

**COMPAÑÍA DE CONSTRUCCION & SERVICIOS BLANCA
BUSTAMANTE BLANCABUSTAMANTE C.A.,**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1.- OBJETO SOCIAL

La Compañía fue constituida el 07 de Febrero de 2018 con un capital pagado de ochocientos dólares americanos (USD 800.00); según consta en la escritura de constitución con fecha 07 de Febrero del 2018 inscrita en el Registro Mercantil.

COMPAÑÍA DE CONSTRUCCION & SERVICIOS BLANCA BUSTAMANTE BLANCABUSTAMANTE C.A., El objeto social de la Compañía es dedicarse a las actividades de la construcción, así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes y servicios comercialización, almacenamiento, exportación, industrialización, explotación, distribución, investigación, y desarrollo, promoción, capacitación, asesoramiento, intermediación, inversión, construcción, reciclaje, importación de la actividad antes mencionada, la compañía podrá ejercer actos, y contratos, conforme a las leyes Ecuatorianas y tengan relación con el mismo.

NOTA 2.-ENTORNO ECONÓMICO

La economía ecuatoriana en el 2019 continúa afectada debido principalmente a:

- ✓ la reducción de los ingresos petroleros desde el último trimestre del año 2014 cuya recuperación ha sido lenta; y
- ✓ la obtención de nuevas fuentes de financiamiento por el alto endeudamiento del Estado Ecuatoriano.

Estas situaciones han ocasionado un déficit en el presupuesto fiscal; una baja en la inversión en la infraestructura o nuevos proyectos; atraso en el pago a proveedores del gobierno de la mayoría de los sectores económicos. Este déficit fiscal significa que los ingresos que tuvo el Estado no fueron suficientes para cubrir los gastos, por lo que recurre a deuda para poder cubrir todas sus necesidades.

El Gobierno Ecuatoriano para minimizar estos impactos ha adoptado ciertas medidas entre las cuales podemos encontrar: 1) un plan económico para reducir el déficit fiscal actual de 4,7% del PIB a cerca del 1% en 2020; 2) enviar a la Asamblea Nacional un proyecto de ley para eliminar impuestos a las empresas cuyas ventas anuales no alcancen los 300.000 dólares, esta propuesta también incluye exonerar el pago del impuesto a la renta por dos años a microempresarios que inicien su emprendimiento en este periodo; 3) para las empresas que facturan anualmente más de 300.000 dólares, ofreció la devolución progresiva del anticipo que éstas pagan por el impuesto a la renta y 4) la eliminación del impuesto a las tierras rurales para dinamizar el sector agrícola.

**COMPAÑÍA DE CONSTRUCCION & SERVICIOS BLANCA
BUSTAMANTE BLANCABUSTAMANTE C.A.,**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 3.-RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

a. Preparación de los Estados Financieros

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera PYMES – NIIF PYMES involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar americano.

c. Sistema Contable

La preparación y elaboración de informes financieros contables para el año 2018, se los realiza por medio del sistema contable "FENIX".

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres (3) meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

e. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

f. Propiedad, Planta y Equipo

La Compañía cuenta con activos, los cuales son valorando al costo de adquisición las instalaciones, vehículos, muebles y enseres, equipo de oficina, equipos de computación.

**COMPAÑÍA DE CONSTRUCCION & SERVICIOS BLANCA
BUSTAMANTE BLANCABUSTAMANTE C.A.,**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

El costo de la propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y cuando aplique la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo. Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo y la depreciación, se reconocen como gastos en el año en que se incurren.

La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

(Continuación NOTA 3.-Resumen de las Principales Políticas Contables Aplicadas)

Activo	Vida útil años	
Muebles y enseres	10	Años
Equipos de oficina	10	Años
Instalaciones	10	Años
Equipo de Computación	3	Años

En caso de que los porcentajes establecidos como máximos sean superiores a los calculados de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil o la técnica contable, se aplicarán estos últimos.

g. Inventarios

La Compañía no tiene inventarios ya que se dedica a la prestación de servicios. En su momento si se modificara el giro del negocio se analizaría la política aplicable para la compañía.

h. Cuentas por Pagar

La compañía no tiene cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

**COMPAÑÍA DE CONSTRUCCION & SERVICIOS BLANCA
BUSTAMANTE BLANCBUSTAMANTE C.A.,**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

i. Obligaciones con instituciones financieras

Los recursos ajenos se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos de la transacción incurridos. Posteriormente, los recursos ajenos se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de la deuda usando el método de interés efectivo.

j. Provisión Beneficios Sociales

El costo de estos beneficios de acuerdo a las leyes laborales Ecuatorianas, se registran con cargo a los gastos del ejercicio de la Compañía y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del balance general que se calcula anualmente por actuarios independientes.

Al momento la compañía no cuenta con trabajadores en nómina, en el año 2019 tuvo 9 empleados en nómina.

l. Impuestos a la Renta

Está constituido por el 25% de impuesto a la renta de acuerdo al art. No. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno y es registrado en los resultados del ejercicio fiscal.

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal vigente al final de cada período. Se calculan sobre las diferencias temporarias que resultan entre el valor en libros y las leyes fiscales, todo esto determinado en la conciliación tributaria del impuesto a la Renta. Los activos por impuestos diferidos deberán reconocerse en la medida que los beneficios fiscales futuros puedan compensar a las diferencias temporales establecidas en la conciliación tributaria.

**COMPAÑIA DE CONSTRUCCION & SERVICIOS BLANCA
BUSTAMANTE BLANCABUSTAMANTE C.A.,**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Conciliación Tributaria

Año 2019

	AÑO 2019
PERDIDA DEL EJERCICIO	-94.185,75
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	-
(-) DIVIDENDOS EXENTOS	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	-
(+) COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO	-
Base Imponible	-94.185,75
25% Impuesto a la renta	
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	88.407,56
Impuesto a la renta	
(-) Retenciones años anteriores	
(-) Retenciones del ejercicio	(3.3639,76)
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	3.3639.76

**COMPAÑIA DE CONSTRUCCION & SERVICIOS BLANCA
BUSTAMANTE BLANCABUSTAMANTE C.A.,**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

m. Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: Capital social, reservas, utilidades retenidas /pérdidas acumuladas, resultado del ejercicio y efectos de aplicación NIIF PARA PYMES.

n. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

o. Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

NOTA 4.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo están representados por el dinero en efectivo que posee la empresa en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	Dic-31 <u>2018</u> (en USD \$)	Dic-31 <u>2019</u> (en USD \$)
Bancos	87.961,76	10.444,16
Total	<u>87.961,76</u>	<u>10.444,16</u>

Al compararlo con el 2018 se verifica una disminución muy alta por lo que se visualiza que la empresa no cuenta con la suficiente liquidez en el año 2019.

NOTA 5.-CUENTAS POR COBRAR

Al cierre de ejercicio 2019 la compañía posee cuentas por cobrar comerciales pendientes de cobro en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

**COMPAÑÍA DE CONSTRUCCION & SERVICIOS BLANCA
BUSTAMANTE BLANCABUSTAMANTE C.A.,**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	Dic-31 <u>2018</u> (en USD\$)	Dic-31 <u>2019</u> (en USD \$)
Activos corriente		
Cuentas y documentos por Cobrar	44.704,22	24.708,09
Total	<u>44.704,22</u>	<u>24.708,09</u>

Al compararlo con el 2018 se verifica una disminución de las cuentas por cobrar en la que consta los documentos por cobrar y un valor duplicado del cobro de impuestos por parte del SRI por un valor de \$ 1.011,26

NOTA 6.-ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de la cuenta "Impuestos Corrientes" está conformado de la siguiente manera:

	Dic-31 <u>2018</u> (en USD \$)	Dic-31 <u>2019</u> (en USD \$)
Crédito Tributario A Favor (IVA)	1.498,93	13.760,77
Crédito Tributario A Retenciones IR	3.644,32	3.639,76
Total	<u>5.143,25</u>	<u>17.400,53</u>

	Dic-31 <u>2018</u> (en USD \$)	Dic-31 <u>2019</u> (en USD\$)
Impuesto a la Renta	24.831,74	-
Retenciones de IVA	804,91	792,91

**COMPAÑIA DE CONSTRUCCION & SERVICIOS BLANCA
BUSTAMANTE BLANCABUSTAMANTE C.A.,**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Retenciones de Fuente	2.566,43	690,27
Total	28.203,08	1.483,18

NOTA7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El resumen de cuentas y documentos por pagar de la compañía fue como sigue:

	Dic-31 <u>2018</u> (en USD \$)	Dic-31 <u>2019</u> (en USD \$)
Pasivo corriente		
Cuentas y documentos por pagar	-	53.359,99
Nacionales	-	
Otras Cuentas por Pagar	49.557,23	5.690,72
Total	49.557,23	59.050,71

NOTA8.- PATRIMONIO

Capital. - Al 31 de diciembre de 2019, el capital pagado y autorizado consiste en USD \$ 800.00, se recomienda que se realice un incremento de capital para el año 2020.

NOTA 9.- INGRESOS ORDINARIOS

El ingreso operacional corresponde exclusivamente a la prestación de servicios; al 31 de diciembre de 2019 fue el siguiente, se realiza un comparativo con el año 2018.

	Dic-31 <u>2018</u> (en USD \$)	Dic-31 <u>2019</u> (en USD \$)
Ingresos		
Otros Ingresos no Operacionales	334.857,89	214.083,04
	-	0,50

**COMPAÑIA DE CONSTRUCCION & SERVICIOS BLANCA
BUSTAMANTE BLANCABUSTAMANTE C.A.,**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Total	<u>334.857,89</u>	<u>214.083,54</u>
--------------	--------------------------	--------------------------

NOTA 10.- GASTOS OPERATIVOS

Los gastos se clasifican en "Gastos Operacionales" y "Otros Gastos" que se detallan a continuación:

	Dic-31
-	<u>2018</u>
	(en USD \$)
Costo Operacionales	30.911,88
Gastos Operacionales	215.466,03
Otros Gastos no Operacionales	1.027,98
Total	<u>247.405,85</u>

NOTA 11.- RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO

Al cierre del ejercicio económico 2018 COMPAÑIA DE CONSTRUCCION & SERVICIOS BLANCA BUSTAMANTE BLANCABUSTAMANTE C.A., presentó una utilidad contable por un valor de \$ 137.554,34 de la cual se determina el 15% de utilidad Trabajadores por \$ 20.633,15 y el impuesto a la Renta por Pagar es de \$ 29.469,19, quedando una Utilidad en el ejercicio de \$ 87.452,00.

NOTA 12.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros no han ocurrido eventos que, en opinión de la Gerencia de la compañía, podría tener un efecto significativo en los estados financieros que no se han revelado en ellos.

Sin embargo es importante mencionar que para el periodo 2019 se ha fijado como política fiscal el incremento en la tarifa de impuesto a la renta en 3 puntos porcentuales, por lo que el nuevo porcentaje a aplicarse durante el próximo periodo

**COMPAÑIA DE CONSTRUCCION & SERVICIOS BLANCA
BUSTAMANTE BLANCABUSTAMANTE C.A.,**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 12. NEGOCIO EN MARCHA

La entidad económica se presume en existencia permanente, dentro de un horizonte de tiempo ilimitado, salvo prueba en contrario, por lo que las cifras en el sistema de información contable, representan valores sistemáticamente obtenidos, con base en las NIIF. En tanto prevalezcan dichas condiciones, no deben determinarse valores estimados provenientes de la disposición o liquidación del conjunto de los activos netos de la entidad.

NOTA 13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado en Diciembre 31 del 2018 han sido aprobados a nivel local por el Representante Legal de la Empresa, y se remitirán a la Junta para su aprobación. Se estima que los estados financieros serán aprobados sin ninguna modificación.



Ing. Ivonne Palacios

CI. 1713947768

Contadora General