

EZKALENO DISEÑO Y CONSTRUCCION EZKALENOARQUITECTOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EZKALENO DISEÑO Y CONSTRUCCION S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADO EN USD DÓLARES)

Cuentas	AÑO	
	2019	2018
ACTIVOS		
Activos Corrientes:		
Efectivo y equivalentes	950,90	987,35
Instrumentos Financieros medidos al costo	0,00	0,00
Cuentas por cobrar	0,00	0,00
(Provisión para incobrables)	0,00	0,00
Documentos por cobrar	0,00	0,00
Intereses por cobrar	0,00	0,00
Inventarios	0,00	0,00
Otros activos	277,18	0,00
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	0,00	0,00
Total Activos corrientes	1.228,08	987,35
Activos No Corrientes:		
Propiedad planta y equipos	0,00	0,00
(Depreciación acumulada)	0,00	0,00
Intangibles	0,00	0,00
(Amortización acumulada)	0,00	0,00
Cuentas por cobrar a largo plazo	0,00	0,00
Inversiones permanentes	0,00	0,00
Total Activos no corrientes	0,00	0,00
TOTAL ACTIVOS	1.228,08	987,35
PASIVOS		
Pasivos Corrientes:		
Sobregiros Bancarios	0,00	0,00
Obligaciones bancarias	0,00	0,00
Porción corriente deuda a largo plazo	0,00	0,00
Cuentas por pagar comerciales	2.586,81	0,00
Otras Cuentas por Pagar	5.212,80	0,00
Anticipos de clientes	0,00	0,00
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	2.479,20	0,00
15% Participación trabajadores	0,00	0,00
Impuesto a la renta	0,00	0,00
Total Pasivos no Corrientes:	10.278,81	0,00
Pasivos no Corrientes:		
Provisión por jubilación patronal		
Provisión por Indemnizaciones Laborales		
Provisión Reestructuración de Negocio	0,00	0,00
Reserva de reparaciones mayores	0,00	0,00
Total Pasivos No Corrientes	0,00	0,00
TOTAL PASIVOS	10.278,81	0,00
PATRIMONIO		
Capital pagado	1.000,00	1.000,00
Aportes para futuras capitalizaciones		
Reserva legal	0,00	0,00
Reserva facultativa	0,00	0,00
Reserva de capital	0,00	0,00
Adopción por primera vez de NIFFS	0,00	0,00
Utilidades retenidas	0,00	0,00
Utilidad (pérdida) del ejercicio	-10.038,08	-12,65
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas	-12,65	0,00
TOTAL PATRIMONIO	-9.050,73	987,35
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.228,08	987,35
	0,00	0,00

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

EZKALENO DISEÑO Y CONSTRUCCION S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 - 2018
(EXPRESADO EN USD DÓLARES)

CUENTAS	AÑO		
	2019	2018	Variación
INGRESOS ORDINARIOS:			
VENTAS	0,00	0,00	0,00
OTROS INGRESOS	0,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	0,00	0,00	0,00
COSTO DE VENTA	0,00	0,00	0,00
UTILIDAD EN VENTAS	0,00	0,00	0,00
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA	-10.038,08	-12,65	-10.025,43
GASTO DEPRECIACIÓN	0,00	0,00	0,00
GASTO PROVISIÓN REESTRUCTURACION NEGOCIO	0,00	0,00	0,00
GASTO INCOBRABLES	0,00	0,00	0,00
GASTO JUBILACIÓN PATRONAL	0,00	0,00	0,00
GASTO MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0,00	0,00	0,00
GASTO FINANCIERO	0,00	0,00	0,00
PÉRDIDA EN VENTA DE INVERSIONES	0,00	0,00	0,00
UTILIDAD EN VENTA DE INVERSIONES	0,00	0,00	0,00
UTILIDAD EN VENTA DE INTANGIBLES	0,00	0,00	0,00
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS	-10.038,08	-12,65	-10.025,43
15% PARTICIPACIÓN	0,00	0,00	0,00
IMPUESTO A LA RENTA	0,00	0,00	0,00
UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS	-10.038,08	-12,65	-10.025,43
RESULTADO INTEGRAL NETO	-10.038,08	-12,65	-10.025,43
RESULTADO DEL EJERCICIO (PERDIDA NETA)	-10.038,08	-12,65	-10.025,43

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EZKALENO ARQUITECTOS S.A		CAPITAL SOCIAL	TADOS ACUMU (-) PERDIDAS ACUMULADA S	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
EN CIFRAS COMPLETAS US\$				GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
	CÓDIGO	301	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	1.000,00	-12,65	37.724,30	0,00	38.711,65
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	1.000,00	0,00	47.762,38	0,00	48.762,38
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	1.000,00	0,00	47.762,38	0,00	48.762,38
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	990102					0,00
CORRECCION DE ERRORES:	990103					0,00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	0,00	-12,65	-10.038,08	0,00	-10.050,73
Aumento (disminución) de capital social	990201	D				0,00
Aportes para futuras capitalizaciones	990202					0,00
Prima por emisión primaria de acciones	990203					0,00
Dividendos	990204			N		0,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas pat	990205		-12,65	0,00	0,00	-12,65
Realización de la Reserva por Valuación de Activ	990206					0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Prop	990207					0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Activ	990208					0,00
Otros cambios (detallar)	990209		D	D	D	0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pér	990210			-10.038,08	N	-10.038,08

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
EN USD DOLARES

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN METODO DIRECTO

Recibido de clientes:

Ventas	-
(+/-) Cambios en cuentas por cobrar	-
(+/-) Cambios en documentos por cobrar	-
(+/-) Cambios en anticipos de clientes	-

Total recibido de clientes:

-

Pagado a empleados y proveedores:

Costo de ventas	-
Gastos de Administración y ventas	(10.038,08)
(+/-) Cambios en inventarios	-
(+/-) Cambios en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	-
(+/-) Cambios en otros activos	-
(+/-) Cambios en cuentas por pagar comerciales	-
(+/-) Cambios en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	5.212,80

Total pagado a empleados y proveedores

(4.825,28)

Intereses pagados:

Gasto financiero	-
(+/-) Cambios en intereses por pagar	-

Total interes pagado -

Intereses ganados:

Interes ganado	-
(+/-) Cambios en intereses por cobrar	-

Total interes ganado -

15% participación trabajadores:

(+/-) Cambios en participación trabajadores pasivo	-
--	---

Total 15% participación trabajadores -

Impuesto a la renta:

(+/-) Cambios en impuesto a la renta pasivo	-
---	---

Total impuesto a la renta -

TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN -4.825,28

1. Información General

La compañía fue constituida el 05 de noviembre de 2018, en la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano, Capital de la República del Ecuador, ante la Dra. María Augusta Peña Vásquez, Notaria Trigésima Sexta del Cantón Quito. La actividad principal de la compañía es lo siguiente: a) Construcción de todo tipo de edificios residenciales: casas familiares individuales, edificios multifamiliares, incluso edificios de alturas elevadas, viviendas para ancianos, casas para beneficencia, orfanatos, cárceles, cuarteles, conventos, casas religiosas, incluye remodelación, renovación. La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Quito, en la calle Tolosa, número N24-126 y calle Asturias.

2. Resumen de Políticas contables significativas**a) Bases de presentación**

Los estados financieros de la compañía por el ejercicio económico comprendido entre el 1ro. De enero al 31 de diciembre 2019 se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para

las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos, que es la moneda funcional en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para la PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de EZKALENO DISEÑO Y CONSTRUCCION EZKALENOARQUITECTOS S.A. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar políticas contables y que tengan relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecerán en notas adicionales, en el caso de que sean requeridas.

2.1. La empresa deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un balance general; un estado de resultados; un estado de cambios en el patrimonio neto; un estado de flujos de efectivo; y las correspondientes políticas contables y las demás notas explicativas. Los estados financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera Adoptadas en el Ecuador.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo:

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos a la vista e inversiones financieras a las vista; altamente líquidas y que pueden transformarse en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas por Cobrar:

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la factura. Las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen costo por intereses.

Han sido valuadas a su valor nominal. Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Propiedad, planta y equipo:

Se registran al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, 10 para muebles y enseres e instalaciones, 5 para vehículos y 3 para equipos de computación.

Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a resultados.

Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio:

Se llevan a resultados, en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por profesionales independientes y registrados en la Superintendencia de Compañías.

Provisiones para participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta:

Se constituyen de acuerdo con las disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y del 22% para impuesto a la renta y son registradas en los resultados del año.

Ventas y Costo de Ventas:

Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos como resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

Gastos de Administración y Ventas:

El reconocimiento de los gastos se registra por el método del devengado cuando se reconocen.

3. Patrimonio De Los Accionistas

Capital Social.- El capital social suscrito consiste en 1000 acciones de US\$1,00 valor nominal unitario.

Reserva Legal.- La Ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.