

ALVAREZ&MANRIQUE CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACION GENERAL

1.1 Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social.

La compañía fue constituida el 25 de junio de 2019 como Responsabilidad Limitada con el objeto principal la actividad construcción de todo tipo de edificios residenciales: casas familiares individuales, edificios multifamiliares, incluso edificios de alturas elevadas, viviendas para ancianos, casa para beneficencia, orfanatos, cárceles, cuarteles, conventos, casas religiosas. Incluye remodelación, renovación o rehabilitación de estructuras existentes.; así como también podrá ejecutar las actividades: construcción de túneles.; construcción de puentes y viaductos.; limpieza de terrenos de construcción.; instalación de canalización (conductos).; construcción de líneas de ferrocarril y de metro.; otras actividades de diseño y asesoría de ingeniería.; montaje y levantamiento de construcciones prefabricadas en el lugar.; administración de bienes inmuebles a cambio de una retribución o por contrato.; construcción de instalaciones industriales refinerías, fábricas de productos químicos.; construcción de carreteras, calles, carreteras, y otras vías para vehículos o peatones.; pintura interior o exterior de edificios. Incluye pinturas de obras de ingeniería civil.; otras actividades de arquitectura e ingeniería y actividades conexas de consultoría técnica de ingeniería para proyectos de ordenación hídrica.; instalación de sistemas de alumbrado y señales eléctricas de calles, alumbrado de pistas de aeropuertos.; instalación de sistemas de iluminación, sistema de alarma contra incendios, sistema de alarma contra robos.; intermediación en la compra, venta y alquiler de bienes inmuebles a cambio de una retribución o por contrato.; construcción de vías de navegación, obras portuarias y fluviales, puertos deportivos, esclusas, presas y diques.; actividades de diseño de ingeniería y consultoría de ingeniería para gestión de proyectos relacionados con la construcción.; actividades de diseño de ingeniería y consultoría de ingeniería para proyectos de ingeniería civil, hidráulica y de tráfico.; alquiler de grúas con operador y otros equipos de construcción que no puedan asignarse a un tipo de construcción específico con operario.; subdivisión (lotización) de tierras con mejora (por ejemplo, construcción de carreteras, infraestructura de suministro público, etcétera).; construcción de sistemas de alcantarillado, incluida su reparación, instalaciones de evacuación de aguas residuales y perforación de pozos de agua.; movimiento de tierras: excavación, nivelación y ordenación de terrenos de construcción, excavación de zanjas, remoción de piedras, voladura, etcétera. Podrá ejercer cualquier otra actividad permitida por las leyes ecuatorianas.

1.2 Domicilio principal.

La dirección de la Compañía y su domicilio principal ubicado en San Joaquín Urbanización San José, ubicada en la ciudad de Cuenca – Ecuador.

2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes y aplicadas de manera uniforme en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de estados financieros

Los estados financieros adjuntos de ALVAREZ & MANRIQUE., muestran la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y su aplicación de manera uniforme del periodo contable que se presenta.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración

ALVAREZ&MANRIQUE CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

De allí, parten las siguientes notas explicativas a los Estados Financieros:

ACTIVO

Dentro del Activo, se clasifican los grupos contables de Activo Corriente y el Activo no Corriente

ACTIVO CORRIENTE: Al final del periodo contable el activo tiene las subcuentas cuyos saldos se indican a continuación:

Efectivo o equivalente de efectivo: dentro de este grupo se agrupan las cuentas con mayor liquidez tales como Caja Bancos.

Conciliación del estado de flujos de efectivo: A continuación un resumen de la conciliación del estado de flujos de efectivo:

Composición de los saldos:	Al 31 de Diciembre
	2019
<i>Flujo de Efectivo Proveniente Actividades Operación</i>	33.846,43
<i>Flujo de Efectivo Proveniente Actividades Inversión</i>	-413.769,45
<i>Flujo de Efectivo Proveniente Actividades Financiamiento</i>	386.645,60
Total Flujo de Efectivo	779,47

GESTION DE RIESGOS FINANCIEROS

Como parte del giro normal de negocios, la Compañía se encuentra expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía, el resultado de sus operaciones y su capacidad para generar flujos en el futuro. Como parte de sus funciones, la Administración de la Compañía ha establecido procedimientos de información para:

- Identificar riesgos financieros a los cuales se encuentra expuesta.
- Cuantificar la magnitud de los riesgos identificados.
- Proponer alternativas para mitigar los riesgos financieros.
- Verificar el cumplimiento de las medidas aprobadas por la Administración, y
- Controlar la efectividad de las medidas adoptadas.

A continuación presentamos un resumen de los principales riesgos financieros identificados por la Compañía, su cuantificación y un resumen de las medidas de mitigación que actualmente están en uso por parte de la Compañía:

ALVAREZ&MANRIQUE CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

a) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito corresponde al riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

b) Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez corresponde al manejo adecuado de la liquidez de manera que la Administración pueda atender los requerimientos de financiamiento de la Compañía a corto, mediano y largo plazo.

c) Riesgo de capital

La Administración gestiona su capital para asegurar que la Compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus socios a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

A continuación un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo de la Empresa:

Composición de los saldos:	Al 31 de Diciembre
	2019
<i>Efectivo por depositar y caja para atender gestión operativa</i>	200,00
<i>Bancos</i>	579,47
Total Efectivo y Equivalentes	779,47

2. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

A continuación un resumen de los activos por impuestos corrientes de la Empresa:

Composición de los saldos:	Al 31 de Diciembre
	2019
<i>Impuestos Pagados por Anticipado</i>	499,70
Total Impuestos Pagados por Anticipado	499,70

3. INVENTARIOS

A continuación un resumen de los inventarios de la Empresa:

Composición de los saldos:	Al 31 de Diciembre
	2019
<i>Obras en construcción</i>	185.628,94
Total Obras en construcción	185.628,94

ALVAREZ&MANRIQUE CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

PASIVO

4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS SOCIOS

A continuación un resumen de los instrumentos financieros socios de la Empresa:

Composición de los saldos:	Al 31 de Diciembre
	2019
<i>Prestamos Socios</i>	186.600,00
Total Instrumentos Financieros Socios	186.600,00

PATRIMONIO

5. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía asciende a US\$ 400,00 dólares al 31 de diciembre del 2019

6. PÉRDIDA DEL EJERCICIO

A continuación un resumen de la composición de la Pérdida del Ejercicio de la Empresa:

Composición de los saldos:	Al 31 de Diciembre
	2019
<i>Pérdida del Ejercicio</i>	-91,89
Total Pérdida del Ejercicio	-91,89

GASTOS ADMINISTRATIVOS

A continuación un resumen de la estructura de los gastos administrativos de la Empresa, establecido con base en la naturaleza del gasto:

Composición de los saldos:	Al 31 de Diciembre
	2019
<i>Otros Gastos Operacionales</i>	61,65
Total Gastos Operacionales	61,65

Composición de los saldos:	Al 31 de Diciembre
	2014
<i>Otros Gastos Financieros</i>	30,24
Total Gastos Financieros	30,24

ALVAREZ&MANRIQUE CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de Diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros (28 de Marzo del 2020) no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 28 de Marzo del 2020 y posteriormente serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.



.....
CPA VIVIANA LEMA
CONTADOR GENERAL