

LEÓN & CARPIO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

INFORME DE AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS REALIZADO POR
AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Socios de:
LEON & CARPIO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

Cuenca, 4 de junio de 2020

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los balances generales adjuntos de LEON & CARPIO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA., al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes Estado de Resultados por el año terminado en esa fecha, el de Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo por el año terminado a esa fecha.

Responsabilidad de la Administración de la Empresa por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre los estados financieros basados la auditoría realizada. La auditoría practicada, fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo a exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo que podrían presentarse en los estados financieros por fraude o error. Al evaluar el riesgo, el auditor considera los controles internos relevantes implementados en la Compañía, y la presentación razonable de sus estados financieros, a fin de determinar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

Handwritten signature

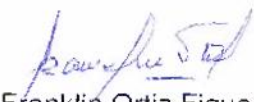
Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **LEON & CARPIO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2019, los resultados de sus operaciones, Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo, por el periodo terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES

Informe de cumplimiento de obligaciones tributarias

5. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de la **Compañía LEON & CARPIO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.**, se presentará por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.

Atentamente,


Ing. Franklin Ortiz Figueroa
Auditor SC-RNAE – No. 993
Registro CPA. No. 18902



LEÓN & CARPIO CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019

	2018	NOTAS	2019
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE	6.530.496,82		9.871.640,25
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	257.850,63	4	361.232,55
Caja	1.150,00		1.350,00
Caja Chica	1.150,00		1.350,00
Bancos	172.915,71		340.885,91
Banco del Pichincha	128.517,54		321.446,67
Banco de Guayaquil	39.207,03		9.534,54
Banco de Guayaquil utilidades	5.191,14		9.904,70
Cooperativas y mutualistas	83.744,08		18.955,80
Mutualista Pichincha	4.471,12		183,83
Cooperativa Alfonso Jaramillo	766,82		77,90
Cooperativa JEP	78.506,14		18.694,07
Inversiones	40,84		40,84
Cooperativa Alfonso Jaramillo	40,84		40,84
ACTIVOS FINANCIEROS	490.498,35	5	1.703.205,36
CUENTAS POR COBRAR	316.871,65		1.111.932,29
Cuentas por Cobrar	31763,02		17.607,27
Cuentas por cobrar Fidecomiso Mediterráneo	285.108,63		1.094.325,02
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	88.482,69		512.408,35
Locales	88.482,69		512.408,35
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	85.144,01		78.864,72
No relacionados locales	85.144,01		78.864,72
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	820.864,51	6	264.299,92
Anticipos a proveedores	780.152,06		218.943,09
Anticipo Subcontratistas –OP	40.712,45		45.356,83
INVENTARIOS	4.874.497,27	7	7.243.799,58
Inventarios de obra terminada	1.507.121,85		2.123.912,10
Inventario de Obras en ejecución	3.367.375,42		5.119.887,48

201

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	86.786,06	8	299.102,84
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	84.061,52		273.911,99
Retención Fuente Clientes	0,00		15.859,63
Retención Iva Clientes	2.724,54		9.331,22
ACTIVO NO CORRIENTE	468.543,71		379.200,08
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	392.972,26	9	308.942,25
Muebles y enseres	7.116,57		7.116,57
Equipo de computación	9.420,79		9.420,79
Maquinaria y equipo	188.730,87		188.730,87
Edificios	134.591,08		134.591,08
Vehículos, equipos de transporte y caminero móvil	415.358,52		328.388,52
(-) Depreciación acumulada, propiedad, planta y equipo	-362.245,57		-359.305,58
PROPIEDADES DE INVERSION	75.571,45		70.257,83
Propiedades de Inversión	118.080,41		118.080,41
(-) Depreciación acumulada, propiedad de inversión	-42.508,96		-47.822,58
TOTAL ACTIVOS	6.999.040,53		10.250.840,33

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE	999.188,75		710.029,05
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	611.206,05	10	239.583,90
No relacionadas Locales	611.206,05		239.583,90
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	143.915,98	11	267.004,08
Con la Administración Tributaria	15.650,70		198.067,45
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	28.052,03		0,00
Con el IESS	16.821,44		13.185,00
Por beneficios de ley a los empleados	13.391,07		55.751,63
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	70.000,74		0,00
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS COMERCIALES	71.657,82		73.323,34
Otras cuentas por pagar	4.301,79		4.116,55
Clementina Flores	60.000,00		60.000,00
Otras Cuentas por Pagar tarjetas	7.356,03		9.206,79
ANTICIPO CLIENTES	172.408,90	12	130.117,73
Anticipo clientes Olimpo	56.000,00		0,00
Anticipos clientes buena aventura	55.060,90		0,00

[Handwritten signature]

Anticipo clientes por contratos	58.348,00		82.117,73
Anticipo venta vehículo	3.000,00		0,00
Anticipo clientes Mediterráneo (reserva)	0,00		48.000,00
OTROS PASIVOS CORRIENTES	3.962.969,70	13	7.296.458,88
PASIVO NO CORRIENTE	3.962.969,70		7.296.458,88
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS COMERCIALES	2.712.386,65	14	2.870.412,78
Relacionados locales	1.368.305,25		1.496.409,38
No relacionados locales	1.344.081,40		1.374.003,40
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	25.000,00	15	26.867,11
Préstamos de accionistas relacionados locales	25.000,00		26.867,11
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.225.583,05	16	4.399.178,99
Banco de Guayaquil	343.571,05		680.107,47
Banco del Pichincha	882.012,00		3.719.071,52
TOTAL PASIVOS	4.962.158,45		8.006.487,93
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	501.000,00	17	501.000,00
Capital suscrito o asignado	501.000,00		501.000,00
RESERVAS	122.209,19	18	138.066,52
Reserva Legal	122.209,19		138.066,52
RESULTADOS ACUMULADOS	1.111.875,46	19	1.397.815,56
Ganancias acumuladas	1.111.875,46		1.397.815,56
RESULTADOS DEL EJERCICIO	301.797,43		207.470,32
Ganancia neta del ejercicio	301.797,43		207.470,32
TOTAL PATRIMONIO	2.036.882,08		2.244.352,40
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	6.999.040,53		10.250.840,33

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros.

pal

LEÓN & CARPIO CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

INGRESOS	2018	NOTAS	2019
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3.443.135,79	20	2.346.673,17
VENTA DE BIENES	3.332.988,03		2.068.716,94
Ingreso por Obra varias	78.694,98		408.198,38
Ingreso por Obra Buenaventura	1.193.132,97		110.420,90
Ingreso venta terreno Mediterráneo	2.061.160,08		0,00
Ingreso Obra Mediterráneo	0,00		1.550.097,66
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	26.567,18		27.297,28
Ingresos por Alícuotas	4.388,66		4.398,76
Ingresos por Arriendo	22.178,52		22.898,52
OTROS INGRESOS	83.580,58		250.658,95
Intereses Financieros	2.475,26		3.290,41
Otras rentas	81.105,32		247.368,54
COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN	1.783.050,59		1.039.163,47
MATERIALES Y PRODUCTOS UTILIZADOS	1.236.739,40		669.843,74
Inventario Inicial	0,00		0,00
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la compañía	126.988,11		17.989,98
(+) Compras netas locales de materia prima	1.109.751,29		651.853,76
(-) Inventario final de bienes no producidos por la compañía	0,00		0,00
(+) Inventario inicial de productos terminados	0,00		0,00
(-) Inventario final de productos terminados	0,00		0,00
MANO DE OBRA DIRECTA	541.076,65	21	359.449,18
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	381.852,29		257.198,38
Beneficios Sociales, indemnizaciones	57.275,34		34.501,73
Aporte IESS (incluye Fondos Reserva)	101.949,02		67.749,07
OTROS GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	5.234,54		9.870,55
Mantenimiento y reparaciones	4.705,45		9.870,55
Otros	529,09		0,00

1204

GASTOS	1.195.951,02		1.023.900,91
GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.079.066,50		892.242,77
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	203.064,27	21	166.789,59
Beneficios sociales e indemnizaciones	21.486,46	21	16.672,24
Aporte IESS (incluye Fondos Reserva)	219,01	21	15,39
Honorarios comisiones y dietas a personas naturales	17.196,79	21	7.276,59
Otros gastos	11.684,86	21	4.807,60
Depreciaciones	48.421,29		39.498,81
Promoción y publicidad	4.216,67		5.996,84
Transporte	38.994,43		53.608,17
Combustibles	7.492,70		5.631,50
Gastos de viaje	0,00		0,00
Suministros, herramientas y materiales	2.590,39		1.195,25
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	35.729,75		30.554,89
Impuestos, contribuciones y otros	40.294,27		17.353,14
IVA que se carga gasto	0,00		10,70
Servicios Públicos	18.929,59		11.912,41
Otros gastos (pagos por otros servicios)	628.746,02		530.919,65
GASTOS FINANCIEROS	116.884,52		126.570,07
Intereses	116.884,52		126.570,07
OTROS GASTOS	0,00		5.088,07
Otros	0,00		4.426,78
Pérdida	0,00		661,29
TOTAL GASTOS Y COSTOS OPERACIONALES	2.979.001,61		2.063.064,38
UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS	464.134,18		283.608,79
(-) 15% Participación trabajadores por pagar del ejercicio	69.620,13		42.541,32
(-) 22% Impuesto a la renta	77.367,40		33.597,15
UTILIDAD A DISTRIBUIR	317.146,65		207.470,32

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros.

LEÓN & CARPIO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (Expresado en dólares de E.U.A.)	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros por actividades de operación	3.494.995,66
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.346.673,17
Otros cobros por actividades de operación	1.148.322,49
Clases de pagos por actividades de operación	-6.652.179,68
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-2.139.202,85
Otros pagos por actividades de operación	-4.512.976,83
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-3.157.184,02
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-86.970,00
Compras de otros activos a largo plazo	
Dividendos recibidos	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-86.970,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Financiación por préstamos a largo plazo	-3.173.595,94
Dividendos pagados	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-3.173.595,94
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	103.381,92
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:	
Saldo al inicio del año	257.850,63
Saldo al fin del año	361.232,55

hcd

LEON Y CARPIO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares de E.U.A)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CODIGOS	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
		301	30401	30601	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NEC	99	501.000,00	138.066,52	1.397.815,56	207.470,12	2.244.352,20
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	501000,00	122.209,19	1.111.875,46	301.797,43	2.036.882,08
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	501000,00	122.209,19	1.111.875,46	301.797,43	2.036.882,08
CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES	990102					0,00
CORRECCIONES DE ERRORES	990103					0,00
DETALLE AJUSTES POR NIIF:	9902	0,00	15.857,33	285.940,10	-94.327,31	207.470,12
Aumento (disminución) de capital social	990201					0,00
Aportes para futuras capitalizaciones	990202					0,00
Prima por emisión primaria de acciones	990203					0,00
Dividendos	990204					0,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205		15.857,33	285.940,10	-301.797,43	0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206					0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207					0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208					0,00
Otros cambios (detallar)	990209					0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210				207.470,12	207.470,12
SALDO AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NIIF	99	501.000,00	138.066,52	1.397.815,56	207.470,12	2.244.352,20

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

1. INFORMACIÓN GENERAL

Sec.3.23 (a) La Compañía Limitada **LEON & CARPIO CONSTRUCCIONES CÍA LTDA.**, se constituyó mediante escritura pública realizada ante el Notario Público Noveno Suplente del Cantón Cuenca, de 14 de agosto de 2006.

Se estableció el capital social de la Compañía de UN MIL DOS DOLARES (US\$ 1.002,00) dividido en participaciones iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

En el 2011, se aumento el capital social a CIENTO SEIS MIL DOS DÓLARES (USD 106.002,00), mediante escritura pública de 14 de septiembre del 2011, registrado en la Superintendencia de compañías el 29 de septiembre del 2011 con Resolución SC DIC.C.11712, registrado en el Registro Mercantil el 6 de octubre del 2011.

En el 2015, se aumentó en capital social a QUINIENTOS UN MIL DÓLARES (USD 501.000,00), mediante escritura pública N° 2015-01-12-P-08094 del 9 de junio de 2015, registrado en la Superintendencia de Compañías en abril de 2015 y en el registro mercantil el 29 de julio del 2015

El 25 de octubre del 2018, ante la Notaria Decimo Segunda del Cantón Cuenca, los socios Carlos Alberto León Chérrez, Cristian Rafael Carpio Moscoso y Esteban Diego León Chérreres, elevan a Escritura Pública No. 201801012P04230, la cesión de participaciones aprobada en la Junta Extraordinaria Universal de la Compañía LEON & CARPIO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA., transfiriendo del aporte de cada socio 166.999 participaciones del USD 1,00 a favor de la Compañía HOLDING HLC S.A. representada por el Arq. Cristian Carpio Moscoso, que da un valor total de USD 500.997,00.

El valor aportado individualmente asciende a USD 553.749.79, que da un total de la valoración patrimonial de USD 1'662.349.36.

Sec.3.24 (a) Es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el país, ubicada en la Avenida Paucarbamba No. 3-142 y Francisco Sojos de la ciudad de Cuenca.

Sec. 3.24 b) El objeto social de la Compañía corresponde construcción de obras civiles como urbanizaciones, viviendas, departamentos, edificios, calles carreteras, aeropuertos, puentes, reservorios y demás actividades conexas; la compra, venta, arrendamiento, administración y mantenimiento de bienes inmuebles en general; la prestación de servicio de diseño, planificación, asesoría y administración en el área de construcción y actividades relacionadas; y, la importación, comercialización y/o alquiler de maquinarias, repuestos, insumos, materia

hnd

prima, accesorios y toda clase de artículos para la construcción y la industria en general, constante en el RUC 019033688301.

2. BASES DE ELABORACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Sec. 3.3 y 35.4 Los estados financieros se presentan razonablemente, fueron elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Sec. 4.1 Los estados financieros fueron aprobados por el Directorio de la Empresa el 18 de marzo del 2020.

b) Base de Medición

Sec. 2.33 y 2.34 (a) Los importes de los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

Sec. 3.23 (d) Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América USD, que es la moneda funcional aplicable en el Ecuador.

d) Base contable de acumulación (o devengo)

Las partidas de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos se reconocerán sobre la base contable del método devengado (acumulativo), con el reconocimiento del derecho a los ingresos y de la obligación de pago, independientemente del cobro o recepción del dinero.

e) Uso de estimaciones y juicios

Sec. 8.6 La entidad determinará en las políticas significativas sobre el tratamiento de las ventas, tanto al contado como al crédito

Sec.10.15 La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la Compañía establezca juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables y los saldos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas a estas.

Los cambios en las estimaciones se distinguirán planamente, con las políticas contables y las estimaciones

Sec. 10.17 Las estimaciones y supuestos relevantes que afecten a los activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, serán revisados regularmente, y serán reconocerán en cada período y en cualquier período futuro afectado

12

(e) Cambios en las políticas contables

(i) General

Sec.10.8 A partir del 1 de enero de 2012, la Compañía ha cambiado sus políticas contables, básicamente en la presentación de los estados financieros, aplicando el Plan de cuentas expedido por la Superintendencia de Compañías.

(ii) Presentación de estados financieros

Sec. 35.3 La compañía aplica la NIC 1 revisada Presentación de Estados Financieros (2007) y Sección 2 de NIIF para PYMES, que entraron en vigencia en el país, el 1 de enero de 2012 para el tercer grupo de compañías. A base de esta normativa, la compañía presenta los estados: de situación financiera (ESF), de resultados integrales (ERI), de cambios en el patrimonio la evolución generada en el capital accionario (ECP) y el de flujo del efectivo (EFE).

Sec.35.6 Se presenta la información comparativa con la del año anterior, de acuerdo con la norma revisada, considerando que el cambio en la política contable sólo afecta aspectos de presentación, no de otros afectos.

Sec.2.24 **(iii) Determinación y presentación de los segmentos de operación**

A partir del 2012, se presentará los ingresos y gastos por segmentos, de conformidad a las diferentes áreas de la compañía; Estudios, diseños, planificación, fiscalización, urbanización y construcción de todo tipo de inmuebles; y, arrendamientos del edificio.

Sec.10 **3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Sec. 10.2 La administración de la Compañía revelará las principales políticas significativas, identificando las bases de medición para la mejor comprensión de los estados financieros. Estas establecen la base de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, para la mejor presentación y comprensión de los usuarios

a) Efectivo y sus equivalentes

Sec. 7.2 El efectivo y equivalente al efectivo se compone por las inversiones de gran liquidez, los saldos del dinero en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos a corto plazo. Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración de efectivo de la Compañía, están incluidos como un componente del efectivo y equivalente al efectivo para propósitos del estado de flujo de efectivo.

Sec.11.13 La Compañía reconoce los activos financieros que se originan de un acuerdo de la venta de bienes y servicios, cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por

Paul

parte de los clientes. Estos activos financieros se valorizan a su valor razonable al reconocimiento inicial.

(b) Préstamos y partidas por cobrar

- Sec.11.5 Se considerarán como instrumentos financieros: a) efectivo, b) préstamos y cuentas por cobrar, c) compromisos de recibir préstamos. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable. Posterior al reconocimiento inicial, pueden variar por las pérdidas por deterioro.
- Sec.11.8 (b) Los instrumentos financieros están compuestos por las cuentas por cobrar clientes y anticipos al personal.
- Sec.11.21y 11.24 Al final de cada periodo se revisarán y evaluarán las cuentas por cobrar para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocerá en los resultados una pérdida por deterioro del valor.
- Sec. 12.14 La Compañía aplicará los requerimientos para la baja en cuentas s activos financieros por deterioro

(c) Inventarios

- Sec.13.4 Los inventarios de materiales se valorizan al costo que se cargan a las construcciones en proceso.
- Sec. 13.11 Los gastos en que se incurran durante las construcciones en proceso se cargarán directamente a los costos de construcción.

(d) Propiedad, Planta y Equipo

(i) Reconocimiento y medición

- Sec.17.4 Se reconocerán las partidas de propiedad, planta y equipo, de las cuales sean probables que se obtengan beneficios económicos futuros, en el cumplimiento del objeto de la empresa.
- Sec.17.6 Los valores residuales, vidas útiles y métodos de depreciación serán revisados anualmente y de ser procedente se ajustarán.
- Sec.17.15 Las Propiedades, Planta y Equipo serán valoradas al costo inicial menos depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro, considerando el valor residual, a lo largo de su vida útil.
- Sec.17.17 El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo y a los costos de las construcciones en proceso
- Sec. 17.22 La entidad aplicará el método de línea recta para la depreciación, que se cargará para distribuir el costo de los activos menos los valores residuales a lo largo de la vida útil estimada.

(ii) Depreciación

Handwritten signature

Sec.17.19 La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se haya sido asignado por revalorización, menos su valor residual, a lo largo de su vida útil.

Sec. 17.21 Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de Computación	33%
Vehiculos	20%

Sec.17.22 Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales fueron revisados en el periodo del 2012, y serán revisados en cada ejercicio para proceder al ajuste si es necesario. Los métodos de depreciación se acogen a lo establecido por el Servicio de Rentas Internas (SRI),

(iii) Baja en cuentas.

Sec. 17.27 Una entidad dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo: (a) cuando disponga de él para venta; o (b) cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición

(e) Provisiones

Sec. 21.1 Se determinarán las provisiones de activos y pasivos, así como activos y pasivos contingentes y activos contingentes.

(f) Contratos de construcción

Sec. 23.17 Se estimará con fiabilidad los costos de las construcciones en proceso o de contratos de construcción como ingresos de actividades ordinarias y gastos en relación al grado de terminación de la actividad constructiva y al final del periodo sobre el que se informa.

Cuando el resultado de un contrato de construcción pueda estimarse con fiabilidad, la empresa reconocerá los ingresos de actividades ordinarias del contrato.

Sec. 23.31 La Compañía revelará la siguiente información:

(c) Los métodos usados para determinar el grado de realización del contrato en proceso.

(g) Documentos y cuentas por pagar

Sec.12.6, 12.7 La compañía reconocerá inicialmente un pasivo financiero, cuando lo mida por su valor razonable, que será el precio de transacción, bajo las condiciones contractuales del instrumento contractual

(h) Pasivos y Patrimonio

Handwritten mark

Sec. 22.3 Los pasivos serán evaluados periódicamente y al final del periodo, para determinar las obligaciones presentes.

El patrimonio social constituye la participación residual en los activos una vez deducidos todos sus pasivos, a nombre de los socios propietarios.

Sec. 22.1 El patrimonio incluye las inversiones hechas por los propietarios de la empresa, más los incrementos de esas inversiones, ganados a través de operaciones rentables y conservados para el uso en las operaciones.

(i) Ingresos de Actividades Ordinarias

Sec. 23.1 Constituyen ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

(a) La venta de inmuebles construidos.

(i) Beneficios a los empleados

Sec. 28.1 Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la empresa proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

Sec.28.1(c) La Compañía tiene establecido beneficios a empleados con relación de dependencia de acuerdo a la Ley.

Sec. 28.1(a) Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo serán reconocidas como gastos de conformidad con las disposiciones legales que los ampara.

(I) Impuesto a las ganancias

Sec. 29.2 El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.

Sec.29.3(h) Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos serán reconocidos en los resultados en tanto sean reconocidas directamente en el patrimonio o en el otro resultado integral.

Sec.29.6 El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas determinadas por el Servicio de Rentas Internas SRI, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, establece el porcentaje anual del impuesto a la renta. En caso de que se decida la reinversión sobre una parte de la utilidad del ejercicio, el porcentaje sobre este monto será del 15% del impuesto a la renta.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1200

Sec. 7.2

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Sec. 7.2

	2018	2019
CAJA	1.150,00	1.350,00
Caja Chica	1.150,00	1.350,00
BANCOS	172.915,71	340.885,91
Banco del Pichincha	128.517,54	321.446,67
Banco de Guayaquil	39.207,03	9.534,54
Banco de Guayaquil – utilidades (*)	5.191,14	9.904,70
COOPERATIVAS Y MUTUALISTAS	83.744,08	18.955,80
Mutualista Pichincha	4.471,12	183,83
Cooperativa Alfonso Jaramillo León	766,82	77,9
Cooperativa JEP	78.506,14	18.694,07
INVERSIONES	40,84	40,84
Cooperativa Alfonso Jaramillo León	40,84	40,84
TOTAL	257.850,63	361.232,55

Sec.13.1 (a)

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2018	2019
Cuentas por cobrar	316.871,65	1.111.932,29
Cuentas por cobrar	31.763,02	17.607,27
Fideicomiso Mediterráneo (*)	285.108,63	1.094.325,02
Otras cuentas por cobrar	88.482,69	512.408,35
Diego León	7.705,16	2.337,28
Subcontratistas	300,00	300,00
Anticipos subcontratistas	29.630,50	18.630,50
Inés Chérrez	2.449,91	7.449,91
Arriendos por cobrar	16.840,07	12.719,65
Alicuotas por cobrar	0,00	123,00
MMK	0,00	164.844,70
Holding HLC	1.364,19	1.364,19
Atlántida	30.000,00	0,00
ARQUIVITAL	0,00	300.529,46
Otras cuentas por cobrar	192,86	4.109,66
Préstamos a socios	0,00	0,00
Préstamos empleados	61.808,09	65.516,00
Mauricio León	59.000,00	64.000,00
Ruth Moscoso	1.150,00	900,00
Paulina Moreno	600,00	0,00
Marcela Montero	150,00	0,00
Catalina Vicuña	176,00	616,00
Diego León Peña	710,00	0,00
Chica Sebastián	22,09	0,00

Préstamos trabajadores	23.335,92	13.348,72
Iza Antonio	500,00	0,00
Ullco Tomás	2.977,35	1.777,35
Remigio Calapaqui	200,00	0,00
Chunchi Loja Fausto	70,00	0,00
Suconota Luis Calle	40,00	40,00
Geovanny Loja	80,00	0,00
Chunchi Klever	0,00	78,67
Chunchi Fredy	0,00	240,00
Landy Klever	63,72	0,00
Ullaguari Angel	200,00	200,00
Corte Manuel	0,00	84,70
Calapaqui Julio Mateo	4.594,00	778,00
Fárez Mario	0,00	100,00
Soria Angel Anibal	100,00	0,00
Medina Jimmy	150,00	70,00
Quizhpi Sangurima Fredy	12.000,00	9.980,00
Siccha Diego	100,00	0,00
Cárdenas Juan	100,00	0,00
Lima Diego Xavier	150,00	0,00
Misacango Milton Enrique	200,00	0,00
Cabay Elvis	220,00	0,00
Lojano Aucama Manuel	853,09	0,00
Fernández Mendoza Vicente	200,00	0,00
Jorge Loja Pérez	400,00	0,00
Quinde Dorian	137,76	0,00
TOTAL	490.498,35	1.703.205,36

Sec.4.11 (b)

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	2018	2019
ANTICIPO A PROVEEDORES		
Locales	780.152,06	218.943,09
Patricio Quizpi	104.906,98	0,00
Luis Ricardo Vásquez Torres	10.000,00	0,00
Rodríguez Sinchi Christian Iván	0,00	900,00
García Alvear Jaime Enrique	3.490,00	3.490,00
GUEVAZCO CÍA. LTDA	86.520,57	0,00
Marcial Portugal	131.574,38	123.475,95
COHECO S.A.	275.936,32	40.370,73
BURGUES Cía. Ltda.	0,00	4.000,00
Monsalve Moscoso Carmen Catalina	4.000,00	0,00
Comercial Kiwi	41,82	0,00
Inés Chérrez	1.000,00	0,00
BERMEO HERMANOS	20.000,00	2.234,33
Ordóñez Moscoso Bernardo Esteban	1.411,73	0,00
Mora Vega Jaime Patricio	85.068,24	0,00
Canchi Segundo Marcelo	10.059,00	1.939,96

pe

Suqui Illescas Jerri Miguel	1.400,00	0,00
Santiago Rodas	512,75	0,00
León Tenempaguay Segundo Alberto	2.500,00	0,00
Mejía Iñiguez Silvia Catiaska	2.000,00	0,00
Moscoso Abrigo Antonio	450,00	500,00
Zambrano Parra Vinicio Marcelo	2.543,20	0,00
Arce Gonzáles Wilson Mauricio	2.450,00	0,00
Quizhpi Sangurima Cristian Homero	400,00	320,00
Páez Iturralde Dayana Augusta	500,00	3.371,20
Erick Francisco Ochoa Tocachi	500,00	0,00
Chuquisala Lumisaca José Martín	500,00	500,00
Serpa García Eduardo Alfonso	4.000,00	0,00
International Sourcing del Ecuador	16.971,66	0,00
Ecualacta Cía. Ltda.	3.537,41	0,00
Yánez Moina Hernán Patricio	7.528,00	6.000,00
Yunga Carchi Jhon	200,00	0,00
Toral Ordóñez Jaime Gustavo	150,00	0,00
Plásticos Rival Cía. Ltda.	0,00	190,92
Constructora Palacios & Hijos Steelco	0,00	30.000,00
Barrera Paredes Ángel Polivio	0,00	250,00
Chicaiza Tixe Edison Mauricio	0,00	400,00
Alvarado Espinoza Luis Alejandro	0,00	1.000,00
ANTICIPO SUBCONTRATISTAS (*)	40.712,39	45.356,83
Marco Chun	7.649,67	5.641,65
Hernán Yánez	10.640,64	14.640,64
Vinicio Zambrano	307,48	307,48
Marcial Portugal	9,97	4.009,97
Felipe García	1.804,63	1.804,63
Marco Morocho	400,00	400,00
Patricio Quihpi	1.850,00	700,00
Freddy Quizhpi	1.850,00	0,00
Palo Alto	6.000,00	2.947,80
Ángel Montaña	2.000,00	2.000,00
Patricio Argudo	6.500,00	6.500,00
Cristian Quizhpi	0,00	3.914,60
Alberto León	0,00	690,00
Morocho Klever	1.000,00	800,00
Alvarado Espinoza Luis Alejandro	700,00	1.000,00
Ajuste	0,00	0,06
TOTAL	820.864,45	264.299,92

(*) Existe un descuadre en el 2019 entre el detalle y el registro contable de 0,06 que tienen que ser ajustado.

Sec.13.1 (a) **7. INVENTARIOS**

Paul

	2018	2019
Obras en construcción		
Las Fragancias-Pronaca – Anexo 1	65.958,81	11.202,67
Buenaventura (*) – Anexo 2	448.264,46	349.369,00
Torre Mediterráneo - Anexo 3	2.341.314,72	3.225.942,49
Puertas del Sol - Anexo 4	745.836,92	747.561,47
Tenis - Anexo 5	501.922,34	502.060,40
Buenaventura 2 -Anexo 6	771.200,01	2.403.388,38
Arquivial - Anexo 6	0,00	4.275,17
TOTAL	4.874.497,26	7.243.799,58

Sec.4.11 (b) **8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

	2017	2018
Impuestos Corrientes		
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	84.061,52	273.911,99
Retención Fuente Clientes	0,00	15.859,63
Retención Iva Clientes	2.724,54	9.331,22
TOTAL	86.786,06	299.102,84

Sec. 17 **9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

2019	Sec 17.2 a	Sec 17.4 b	Sec 17.2 a	Sec 17.24	Sec 17.19		Sec. 17.22	
	SALDO 2019-01-31	ADICIONES	BAJAS	SALDO NIIF 2019-12-31	VALOR RESIDUAL	VALOR A DEPRECIAR	DEP. ACUM. 2019-12-31	VALOR NETO NIIF 2019-12-31
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	755.217,83	0,00	86.970,00	668.247,83	65.982,23	602.265,60	359.305,58	308.942,25
Edificios	134.591,08	0,00	0,00	134.591,08	13.459,11	121.131,97	54.509,40	80.081,68
Muebles y enseres	7.116,57	0,00	0,00	7.116,57	711,66	6.404,91	6.228,96	887,61
Maquinaria y equipo	188.730,87	0,00	0,00	188.730,87	18.873,09	169.857,78	102.674,44	86.056,43
Equipo de computación	9.420,79	0,00	0,00	9.420,79	99,53	9.321,26	9.321,26	99,53
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero	415.358,52	0,00	86.970,00	328.388,52	32.838,85	295.549,67	186.571,52	141.817,00
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	118.080,41	0,00	0,00	118.080,41	11.808,04	106.272,37	47.822,58	70.257,83
Edificios	118.080,41	0,00	0,00	118.080,41	11.808,04	106.272,37	47.822,58	70.257,83
TOTAL	873.298,24	0,00	86.970,00	786.328,24	77.790,28	708.537,97	407.128,16	379.200,08

Sec.4.11 (d) **10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

hnd

Proveedores Locales		
Importadora Comercial EL HIERRO	9.964,69	11.896,74
Jaime Argudo	33.580,38	0,00
Quizhpi Palomeque Patricio Oswaldo	1.000,00	0,00
IPAC S.A.	143,67	0,00
Luis Ricardo Vásquez Torres	363,12	619,40
Papelería Monsalve	293,09	29,72
Guillén Coello Hernán Patricio	2.008,93	0,00
BURGUES CIA LTDA	19.234,33	0,00
Bupa Ecuador S.A.	7.328,37	2.551,24
GRAIMAN Cía. Ltda.	7933,84	935,47
Rubén Gustavo Mogrovejo Carchi	737,63	64,22
CONSTRUGYPSUM Cía. Ltda.	2.649,75	1.924,69
Distribución de Tableros del Austro S..A.	1.012,72	0,00
Fárez Guachiculca Jaime Bolívar	113,20	375,93
COHECO	780,70	0,00
Pérez Barrera Oscar Mauricio	242,51	0,00
Salazar Espinoza Luis	246,56	0,00
León Galvis Medina Legalme Cía. Ltda.	453,57	0,00
DURAMAS Cía. Ltda.	0,00	96,07
Ruth Serrano Carrión	4.354,87	0,00
Álvarez Morales Julio César	1.648,87	124,52
Almacenes Juan Montero Cía. Ltda.	469,03	803,39
Seguros Alianza S.A.	398,13	4.151,37
Serpa Rodas Max Fernando	69,05	0,00
Llerena Gómez Francisco Javier	402,75	534,31
BERMEO HNOS.	271.175,14	24.569,06
Acería del Ecuador CA ADELCA	3.835,04	1.430,92
MEGALIMPIO Cía. Ltda.	128,25	71,06
Chuisaca Quizhpi Sergio Vinicio	121,19	330,20
Portugal Bravo Marcial	5.515,30	0,00
Nieves Quille Julia Guillermina	28,49	0,00
Empresa Durini Industria de Madera	397,20	0,00
Barzallo Correa José Eduardo	128,88	0,00
Registraduría de la Propiedad	110,00	0,00
Compañía de Economía Mixta AUSTROGAS	349,44	0,00
Registro Mercantil del Cantón Cuenca	698,60	0,00
EDINA S.A.	1.397,76	0,00
Ordóñez Mata Eugenio Oswaldo	967,71	73,47
SISTEL COIMPOR Cía. Ltda.	3.464,41	452,86
Arce González Freddy Gonzalo	23,88	0,00
COLLE y Hnos. Cía. Ltda.	477,31	940,42
Palacios Sacoto Eduardo Esteban	266,45	0,00
Suqui Illescas Jerry Miguel	0,00	27,96

Final

MALO ASO Cía. Ltda.	310,74	65,69
GUEVAZCO Cía. Ltda.	87.125,55	0,00
José Maxi Guambaña	1.367,43	0,00
Narcisa Ortega Ortiz	1.710,93	36,37
Industrias Químicas del Azuay	748,85	26.141,16
FEDECOM	321,78	103,95
Machuca Molina Blanca Leonor	48,05	0,00
JOTTABIG S.A.	590,70	0,00
Tello Rodas Ximena del Carmen	140,23	0,00
Yáñez Molina Hernán Patricio	323,90	0,00
Quizhpi Sangurima Cristian Homero	2.100,00	0,00
HORMICRETO	12.013,38	0,00
Almacenes Fabián Pintado	2.412,98	401,07
Sergio Vásquez Brito	380,44	302,28
Carpio Moscoso Cristian	20.882,63	14.777,53
Morocho Lucero Marco Antonio	41,03	41,03
MOTORAUSTRO Cía. Ltda.	9,59	0,00
Sarmiento Orellana Carlos	70.000,00	70.000,00
Mosquera Barzallo Abraham Vinicio	206,82	206,82
Mejía Iñiguez Silvia Katiusca	697,66	0,00
Palo Alto Cía. Ltda.	4.377,26	224,66
Alvarado Espinoza Luis Alejandro	4.407,67	0,00
Zambrano Parra Vinicio Marcelo	598,00	0,01
Cordero Delgado Andrés Bernardo	307,34	307,34
Jerves Jerves Carlos Alberto	186,20	0,00
Aseguradora del Sur	9.227,95	12.667,06
Ulloa Pérez Luz Karina	16,66	0,00
Superdeporte S.A.	84,31	0,00
Buestán Guncay Henry Paúl	900,00	0,00
PROINGUR S.A.	4.622,80	0,00
Kinde Jhon Alejandro	530,36	0,00
Mejía Ruilova César Patricio	0,00	79,20
LISLOP S.A.	0,00	979,69
Gerardo Ortiz e Hijos Cía. Ltda.	0,00	32,61
Jaramillo Ramírez Marcio Fernando	0,00	0,01
Inés Chérrez	0,00	192,24
Encofrados Mejía Ruilova	0,00	174,97
Colineal Corporation Cía. Ltda.	0,00	426,95
Hormigones del Azuay Cía. Ltda.	0,00	958,05
Agro Sistemriego Cía. Ltda.	0,00	13.660,53
GUEVAZCO CIA. LTDA.	0,00	336,00
Cámara de la Construcción de Cuenca	0,00	241,03
DEALERNEW S.A.	0,00	19,03
Fárez Puma Jaime Bolívar	0,00	3.339,19
Vásquez Guzmán Diego	0,00	339,25
Comercializadora Bruno Dávalos e hijos	0,00	0,01

Paul

Páez Iturralde Dayana Augusta	0,00	4.729,00
Carabajo Oleas Maritza Gabriela	0,00	4.542,35
Cando Delgado Mauro Santiago	0,00	12.782,96
Comercializadora La Katania	0,00	1.005,03
Sigcha Cedillo Zulay Alexandra	0,00	12.931,50
Vumilatina Medicina Prepagada S.A.	0,00	127,82
Reinoso Bernal Teresa de Jesus	0,00	3.551,94
Zhunio Ortega Juan Carlos	0,00	164,27
Compañía de Publicidad Mejía Quezada	0,00	1.692,28
TOTAL	611.206,05	239.583,90

Sec. 4.11(d) **11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

	2018	2019
Impuestos por pagar	43.702,73	198.067,45
Retenciones por pagar	13.198,17	9.312,44
IVA por pagar	2.452,53	188.755,01
Impuesto a la renta por pagar	28.052,03	0,00
Provisiones sociales por pagar	83.391,81	55.751,63
XIII Sueldo por pagar	6.765,91	5.866,50
XIV Sueldo por pagar	6.625,16	7.343,81
Utilidades por pagar trabajadores	70.000,74	42.541,32
IESS por pagar	16.821,44	13.185,00
Aportes por pagar	16.499,81	12.858,95
TOTAL	143.915,98	267.004,08

Sec. 4.11(d) **12. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS COMERCIALES**

	2018	2019
Otras cuentas por pagar (*)	3.066,94	4.301,79
Clementina Flores (terreno)	60.000,00	60.000,00
Otras Cuentas por Pagar tarjetas de crédito (*)	1.792,88	7.356,03
TOTAL	64.859,82	71.657,82

(*) Cuentas que no tienen casillero específico.

Sec. 4.11(d) **13. ANTICIPOS CLIENTES**

Handwritten signature

	2018	2019
Anticipos Clientes		
Anticipo clientes Olimpo	56.000,00	0,00
Anticipo clientes Contratos	58.348,00	82.117,73
Anticipo clientes Mediterráneo	0,00	48.000,00
Anticipos clientes Buena Aventura	55.060,90	0,00
Anticipo clientes Puertas del Sol	3.000,00	0,00
TOTAL	172.408,90	130.117,73

Sec. 4.11(d)

14. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS COMERCIALES

	2018	2019
RELACIONADOS	1.218.643,91	1.186.759,59
Diego León	237.527,53	237.527,53
Gloria Moscoso	114.000,00	102.000,00
Inés Chérrez	110.691,56	106.807,24
Homer León	40.000,00	40.000,00
Zaida Moscoso	176.879,75	176.879,75
Santiago Rodas	50.000,00	50.000,00
Inés Chérrez 2	385.000,00	385.000,00
Juan Gabriel Moreno	245,00	245,00
Romeo Rodas	55.000,00	64.000,00
Andrés León	25.000,00	0
Karina Pino	14.300,07	14.300,07
María Eugenia Rodas	10.000,00	10.000,00
NO RELACIONADOS	1.493.742,74	1.683.653,19
Otra cuenta por pagar Buena aventura	300.000,00	300.000,00
Otras cuentas por pagar Puertas del Sol	300.000,00	300.000,00
Cuentas por pagar cliente Mediterráneo	318.081,40	348.881,85
Covalco Cia. Ltda.	236.000,00	0
Ana Lucía Cedillo	60.000,00	60.000,00
Patricia Coyago	30.000,00	0
LAKATANIACOM	100.000,00	250.000,00
MMK S.A.	149.661,34	424.771,34
Otra cuenta por pagar Buena aventura	300.000,00	0
Otras cuentas por pagar Puertas del sol	300.000,00	0
Cuentas por pagar cliente Mediterráneo	318.081,40	0
TOTAL	2.712.386,65	2.870.412,78

601

Sec. 4.11(d) **15. OTRAS PASIVOS NO CORRIENTE**

	2018	2019
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTA		
Cuentas por pagar socios M2	0,00	6.000,00
León Carlos (ofc)	25.000,00	20.867,11
TOTAL	25.000,00	26.867,11

Sec. 4.11(d) **16. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

	2018	2019
LOCALES		
Banco de Guayaquil	343.571,05	680.107,47
Banco del Pichincha	882.012,00	3.719.071,52
TOTAL	1.225.583,05	4.399.178,99

Sec. 4.12 **17. CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO**

	2017	2018
Sec. 4.12 (i) y 4.12 (ii)		
Número de participaciones autorizadas		
501.000 pagadas	501.000	501.000
Sec.4.12(iii)		
Valor nominal de las participaciones ordinarias	1,00	1,00

Sec.4.12(iv) **Conciliación**

Socios	Capital USD \$	Cesión efectuada por los cedentes	Cesión recibida por el cesionario	Total Capital USD \$
León Cherrez Carlos Alberto	167.000,00	167.000,00	0,00	1,00
León Cherrez Esteban Diego	167.000,00	167.000,00	0,00	1,00
Carpio Moscoso Cristian Rafael	167.000,00	167.000,00	0,00	1,00
Holding HLC S.A.	0,00	0,00	500.997,00	500.997,00
TOTAL	501.000,00	501.000,00	500.997,00	501.000,00

El 25 de octubre del 2017, a través de Escritura Pública de Cesión de Participaciones, aprobada en la Junta Extraordinaria Universal, transfirieron del aporte de cada socio en 166.999 participaciones de USD 1,00 cada una a favor de la Compañía HOLDING HLC S.A., dando un total de 500.997 participaciones por un valor total de USD 500.997,00.

Paul

Sec.4.12 **18. RESERVAS**

	2018	2019
RESERVAS		
Reserva Legal	122.209,19	138.066,52
TOTAL	122.209,19	138.066,52

19. RESULTADOS ACUMULADOS

	2018	2019
RESULTADOS ACUMULADOS	1.111.875,46	1.397.815,56
Ganancias acumuladas	1.111.875,46	1.397.815,56
RESULTADOS DEL EJERCICIO	301.797,43	207.470,32
Ganancia neta del ejercicio	301.797,43	207.470,32

20. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2018	2019
INGRESOS		
Ingresos de actividades ordinarias	3.359.555,21	2.096.014,22
Venta de Bienes	1.193.132,97	110.420,90
Prestación de servicios	2.166.422,24	1.985.593,32
Otros ingresos	83.580,58	250.658,95
Intereses Financieros	2.475,26	3.290,41
Otras rentas	81.105,32	247.368,54
TOTAL	3.443.135,79	2.346.673,17

Sec. 28.4 **21. GASTOS DEL PERSONAL**

	2018	2019
COSTO DE VENTAS	541.076,65	359.449,18
Sueldos salarios y demás remuneraciones	381.852,29	257.198,38
Beneficios Sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones	57.275,34	34.501,73
Aporte Patronal	101.949,02	67.749,07
GASTO ADMINISTRATIVO	253.651,39	195.561,41
Sueldos salarios y demás remuneraciones	203.064,27	166.789,59
Beneficios Sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones	21.486,46	16.672,24
Aporte Patronal	219,01	15,39

[Handwritten signature]

Honorarios profesionales	17.196,79	7.276,59
Otros	11.684,86	4.807,60
TOTAL	794.728,04	555.010,59

Incluye únicamente los gastos por beneficios a los empleados y honorarios.

pad

NOTA 7 - ANEXO 1

LEÓN & CARPIO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA				
AUDITORIA 2019-01-01 AL 2019- 12-31				
SUMARIA DE LA CUENTA: LAS FRAGANCIAS - PRONACA				
CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2019
113601	Materiales	0,00	36.024,00	5.397,80
113602	Transporte	0,00	970,56	678,53
113603	Mano de obra	0,00	4.874,02	2.115,06
113604	Beneficios Sociales	0,00	729,93	319,12
113606	Aportes a la seguridad	0,00	1.023,50	432,92
113628	Otros gastos	0,00	22.269,40	2.256,23
	SUMAN	0,00	65.958,81	11.202,67

NOTA 7 - ANEXO 2

LEÓN & CARPIO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA AUDITORIA 2019-01-01 AL 2019- 12-31 SUMARIA DE LA CUENTA: BUENA AVENTURA				
CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2019
113700	Terreno	198.948,04	71.959,93	53.969,95
113701	Materiales	480.023,56	134.406,60	105.509,18
113702	Transporte	35.900,17	10.074,45	7.908,44
113703	Mano de obra	235.376,79	65.905,50	51.735,82
113704	Beneficios Sociales	34.828,05	9.751,85	7.655,20
113706	Aportes a la seguridad	55.784,91	15.619,77	12.261,52
113708	Honorarios, comisiones	11.640,01	3.259,20	2.558,47
113709	Mantenimiento y reparaciones	931,71	260,88	204,79
113711	Promoción y publicidad	3.510,94	983,06	771,70
113712	Combustibles	3.001,47	840,41	659,72
113715	Seguros y reaseguros (p	17.894,67	5.010,51	3.933,25
113716	Suministros y materiales	888,78	248,86	195,36
113719	Agua, energía, luz y te	11.834,97	3.321,41	2.607,31
113720	Notarios registradores	4.934,32	1.381,61	1.084,56
113721	Impuestos, contribución	29.305,52	8.205,55	6.441,36
113722	Depreciación de activos	26.727,07	7.483,58	5.874,61
113723	Intereses y comisiones	36.409,60	10.194,70	8.002,84
113724	Intereses pagados a ter	7.426,71	2.079,49	1.632,40
113728	Otros gastos	244.222,62	68.382,33	53.680,13
113350	Sueldos Administración	93.600,16	26.208,04	20.573,31
113351	Beneficios Administración	9.339,91	2.615,17	2.052,91
113352	Aportes a la seguridad	255,58	71,56	56,17
	SUMAN	1.542.785,56	448.264,46	349.369,00

(*) Costos y gastos acumulados desde el 2010, los cuales periódicamente cuando se terminan las obras pasan a Construcciones Terminadas

bat

NOTA 7 - ANEXO 3

LEÓN & CARPIO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA AUDITORIA 2019-01-01 AL 2019- 12-31 SUMARIA DE LA CUENTA: TORRES MEDITERRANEO				
CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2019
113801	Materiales	393.407,19	966.320,84	952.909,27
113802	Transporte	7.217,10	16.330,64	0,00
113803	Mano de obra	39.099,95	271.792,33	371.113,71
113804	Beneficios Sociales	5.718,13	41.212,16	46.934,30
113806	Aportes a la seguridad	11.552,76	79.314,14	107.085,22
113808	Honorarios, comisiones	3.973,57	11.366,61	13.834,77
113809	Mantenimiento y reparaciones	2.390,30	5.221,22	0,00
113812	Combustibles	1.480,78	6.880,32	11.514,87
113815	Seguros y reaseguros (p	1.608,31	29.564,57	59.686,37
113819	Agua, energía, luz y te	0,00	13.444,20	23.796,40
113820	Notarios registradores	0,00	5.287,93	0,00
113821	Impuestos, contribución	0,00	24.839,42	33.126,51
113822	Depreciación de activos	0,00	37.759,11	80.515,91
113823	Intereses y comisiones	0,00	26.498,11	44.170,40
113824	Intereses pagados a ter	0,00	81.025,75	219.183,24
113828	Otros gastos	131.998,75	525.823,59	885.383,73
113350	Sueldos Administración	0,00	175.573,90	342.454,08
113351	Beneficios Administración	0,00	19.103,21	34.233,71
	SUMAN	598.446,84	2.339.543,53	3.225.942,49

(*) Costos y gastos acumulados desde el 2012, los cuales periódicamente cuando se terminan las obras pasan a Construcciones Terminadas

hnd

NOTA 7 - ANEXO 4

LEÓN & CARPIO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA AUDITORIA 2019-01-01 AL 2019- 12-31 SUMARIA DE LA CUENTA: PUERTAS DEL SOL				
CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2019
113300	Terreno	715.488,75	715.488,75	715.496,54
113302	Transporte	0,00	24,00	24,00
113303	Mano de obra	156,35	156,35	156,35
113304	Beneficios Sociales	0,00	32,17	32,17
113308	Honorarios, comisiones	2.800,00	3.800,00	3.800,00
113312	Combustibles	35,40	35,40	35,40
113315	Seguros y reaseguros (p	0,00		220,10
113319	Agua, energía, luz y te	0,00	106,08	223,85
113320	Notarios registradores	602,58	602,58	602,58
113321	Impuestos, contribución	2.154,72	3.238,28	4.617,17
113323	Intereses y comisiones	625,00	1.504,91	1.504,91
113328	Otros gastos	20.209,72	20.209,72	20.209,72
113350	Sueldos Administración	261,63	261,63	261,63
113399	Gastos no deducibles	376,11	377,05	377,05
	SUMAN	742.710,26	745.836,92	747.561,47

(*) Costos y gastos acumulados desde el 2012, los cuales periódicamente cuando se terminan las obras pasan a Construcciones Terminadas

Handwritten signature

NOTA 7 - ANEXO 5

LEÓN & CARPIO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA AUDITORIA 2019-01-01 AL 2019- 12-31 SUMARIA DE LA CUENTA: TENIS				
CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2019
113300	Terreno	715.488,75	715.488,75	715.496,54
113302	Transporte	0,00	24,00	24,00
113303	Mano de obra	156,35	156,35	156,35
113304	Beneficios Sociales	0,00	32,17	32,17
113308	Honorarios, comisiones	2.800,00	3.800,00	3.800,00
113312	Combustibles	35,40	35,40	35,40
113315	Seguros y reaseguros (p	0,00		220,10
113319	Agua, energia, luz y te	0,00	106,08	223,85
113320	Notarios registradores	602,58	602,58	602,58
113321	Impuestos, contribución	2.154,72	3.238,28	4.617,17
113323	Intereses y comisiones	625,00	1.504,91	1.504,91
113328	Otros gastos	20.209,72	20.209,72	20.209,72
113350	Sueldos Administración	261,63	261,63	261,63
113399	Gastos no deducibles	376,11	377,05	377,05
	SUMAN	742.710,26	745.836,92	747.561,47

NOTA 7 - ANEXO 6

LEÓN & CARPIO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA AUDITORIA 2019-01-01 AL 2019- 12-31 SUMARIA DE LA CUENTA: BUENAVENTURA 2				
CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2019
114001	Materiales	11.459,14	370.370,41	1.060.095,85
114002	Transporte	4.570,00	31.084,91	61.831,01
114003	Mano de obra	0,00	189.716,63	515.314,24
114004	Beneficios Sociales	0,00	28.461,69	77.670,43
114006	Aportes a la seguridad	0,00	38.821,17	105.633,01
114007	Alquiler de maquinaria	0,00	66,96	66,96
114008	Honorarios, comisiones	0,00	32.608,40	36.808,40
114009	Mantenimiento y reparación	70,00	620,94	2.176,84
114011	Promoción y publicidad	0,00	212,47	7.116,76
114012	Combustibles	4,46	2.248,44	4.562,17
114015	Seguros y reaseguros (p	0,00	0,00	9.626,20
114016	Suministros y materiales	17,32	367,18	477,30
114018	Gastos de viaje	0,00	0,00	1.963,14
114019	Agua, energía, luz y te	0,00	916,55	4.113,62
114020	Notarios registradores	0,00	736,87	1.975,93
114021	Impuestos, contribución	0,00	3.746,87	30.376,70
114023	Intereses y comisiones	0,00	0,00	144.933,10
114026	Herramientas	0,00	0,00	6.831,99
114028	Otros gastos	5.163,44	69.018,74	317.112,58
114029	Sueldos Administración	0,00	43,10	437,39
114030	Beneficios Administración	0,00	71,68	226,45
114031	Aportes a la seguridad	0,00	5,24	5,24
114033	Gastos no deducibles	65,29	2.081,76	14.033,07
	SUMAN	21.349,65	771.200,01	2.403.388,38

NOTA 7 - ANEXO 7

LEÓN & CARPIO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA
AUDITORIA 2019-01-01 AL 2019- 12-31
SUMARIA DE LA CUENTA: ARQUIVITAL

CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2019
114003	Mano de obra	0,00	560,16
114004	Beneficios Sociales	0,00	114,74
114006	Aportes a la seguridad	0,00	88,27
114028	Otros gastos	0,00	3.512,00
	SUMAN	0,00	4.275,17

hnd