



CHF INGENIERIACHIQUIRIMA FLORES INGENIERIA S. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017, al 31 de diciembre de 2018

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados Integral
Estado de Evolución Patrimonial
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

CHUQUIRIMA FLORES INGENIERIA S.A.
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Página 1 de 30

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 - 2018
CHF INGENIERIA CHUQUIRIMA FLORES INGENIERIA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017-2018

CODIGO	DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
1	ACTIVO	370377,21	312248,08
1.1	ACTIVO CORRIENTE	205422,38	50586,33
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	17520,28	1206,56
1.1.01.01	CAJA GENERAL	0,00	0
1.1.01.01.01	Caja General	0,00	0
1.1.01.01.21	Caja Chica	0,00	0
1.1.01.03	BANCOS LOCALES	17520,28	1206,56
1.1.01.03.01	Produbanco Corriente	17520,28	1206,56
1.1.01.05.21	Cacpet Coop. Ahorro y Crédito	0,00	0
1.1.01.07	BANCOS DEL EXTERIOR	0,00	0
1.1.01.07.01	nn	0,00	0
1.1.02	ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	0
1.1.02.01	ACTIVOS FINANCIEROS INVERSIONES	0,00	0
1.1.02.01.01	nn	0,00	0
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	154749,96	-2063,45
1.1.03.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	0,00	0
1.1.03.01.01	nn	0,00	0
1.1.03.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	154749,96	-2063,45
1.1.03.03.01	Clientes por Ventas	156813,41	0
1.1.03.03.03	Clientes por Arriendos	0,00	0
1.1.03.03.99	(-) Provisión cuentas incobrables	-2063,45	-2063,45
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	2000,00	0
1.1.04.01	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS-ACCIONISTAS	0,00	0
1.1.04.01.01	Otras Cuentas por Cobrar	0,00	0
1.1.04.01.03	Prestamos y Anticipos Empleados	0,00	0
1.1.04.03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	2000,00	0
1.1.04.03.01	Otras Cuentas por Cobrar	2000,00	0
1.1.04.03.03	Garantías de proyectos	0,00	0
1.1.05	INVENTARIOS	9805,00	32678,90
1.1.05.01	INVENTARIO MATERIA PRIMA	0,00	0
1.1.05.01.01	Bodega Central	0,00	0
1.1.05.03	INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS	5571,40	32678,90
1.1.05.03.01	Bodega Central	5571,40	32678,90
1.1.05.05	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	4233,60	0
1.1.05.05.01	Bodega Central	4233,60	0
1.1.05.07	INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS PRODUCIDOS	0,00	0
1.1.05.07.01	Bodega Central	0,00	0
1.1.05.09	INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS DE TERCEROS	0,00	0
1.1.05.09.01	Bodega Central	0,00	0
1.1.05.11	INVENTARIOS EN TRANSITO	0,00	0
1.1.05.11.01	Importaciones	0,00	0
1.1.06	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	0,00	0
1.1.06.01	GASTOS POR ANTICIPADO	0,00	0
1.1.06.01.01	Seguros	0,00	0
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	21347,14	18764,32
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	18800,37	13714,82
1.1.07.01.01	Crédito Tributario IVA	18800,37	13714,82
1.1.07.01.03	Crédito Tributario 12% Servicios	0,00	0
1.1.07.01.05	Crédito Tributario 12% Importación	0,00	0
1.1.07.03	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	2546,77	5049,5
1.1.07.03.01	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	2546,77	5049,5
1.1.07.03.03	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por ISD	0,00	0

CHUQUIRIMA FLORES INGENIERIA S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

CODIGO	DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE	164954,83	261661,75
1.2.01	NO DEPRECIABLES	109558,29	109558,29
1.2.01.01	TERRENOS	109558,29	109558,29
1.2.01.01.01	Terrenos	109558,29	109558,29
1.2.02	DEPRECIABLES	55396,54	152103,46
1.2.02.01	HERRAMIENTAS	7235,22	5929,31
1.2.02.01.01	Herramientas	13059,14	13059,14
1.2.02.01.03	Valuación Herramientas	0,00	0
1.2.02.01.11	(-) Deprec. Acum. Herramientas	-5823,92	-7129,83
1.2.02.01.13	(-) Deprec. Val. Herramientas	0,00	0
1.2.02.01.21	(-) Deterioro Acumulado Herramientas	0,00	0
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	40811,68
1.2.02.03.01	Maquinaria y Equipo	106782,66	151710,31
1.2.02.03.11	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	-106782,66	-110898,63
1.2.02.03.13	(-) Deprec. Val. Maquinaria y Equipo	0,00	0
1.2.02.03.21	(-) Deterioro Acumulado Maquinaria y Equipo	0,00	0
1.2.02.05	VEHICULOS	2312,41	58450,95
1.2.02.05.01	Vehiculos	23124,11	91865,18
1.2.02.05.11	(-) Dep. Acum Vehiculos	-20811,70	-33414,23
1.2.02.05.13	(-) Dep. Val. Vehiculos	0,00	0
1.2.02.05.21	(-) Deterioro Vehiculos	0,00	0
1.2.02.07	EQUIPO DE OFICINA	2466,91	2122,66
1.2.02.07.01	Equipo de Oficina	3442,47	3442,47
1.2.02.07.03	Valuación Equipos de Oficina	0,00	0
1.2.02.07.11	(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina	-975,56	-1319,81
1.2.02.07.13	(-) Deprec. Val. Equipo de Oficina	0,00	0
1.2.02.07.21	(-) Deterioro Equipos de Oficina	0,00	0
1.2.02.09	MUEBLES Y ENSERES	10354,12	11610,38
1.2.02.09.01	Muebles y Enseres	12840,35	15514,35
1.2.02.09.03	Valuacion Muebles y Enseres	0,00	0
1.2.02.09.11	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	-2486,23	-3903,97
1.2.02.09.13	(-) Dep. Val. Muebles y Enseres	0,00	0
1.2.02.09.21	(-) Deterioro Muebles y Enseres	0,00	0
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACION	4108,26	4258,86
1.2.02.11.01	Equipos de Computacion	10338,83	10564,72
1.2.02.11.03	Valuacion Equipos de Computacion	0,00	0
1.2.02.11.11	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	-6230,57	-6305,86
1.2.02.11.13	(-) Dep. Val. Equipos de Computacion	0,00	0
1.2.02.11.21	(-) Deterioro Equipos de Computacion	0,00	0
1.2.02.13	OTROS ACTIVOS	0,00	0
1.2.02.13.01	NN	0,00	0
1.2.03	ACTIVO INTANGIBLE	0,00	0
1.2.03.01	INTANGIBLES	0,00	0
1.2.03.01.01	Afiliación Asociación de Cultivos	0,00	0
1.2.03.01.02	Gastos Diferidos	0,00	0
1.2.03.01.03	Registros	0,00	0
1.2.03.01.04	Patentes y Marcas	0,00	0
1.2.03.01.11	(-) Amortización Acumulada	0,00	0
1.2.04	ACTIVO DIFERIDO	0,00	0
1.2.04.01	GASTOS DIFERIDOS	0,00	0
1.2.04.01.01	Impuesto Diferido por Cobrar	0,00	0
1.2.06	ACTIVO LARGO PLAZO	0,00	0
1.2.06.01	OTRAS INVERSIONES A LAGO PLAZO	0,00	0
1.2.06.01.01	Inversiones a largo plazo	0,00	0
1.2.06.03	OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO	0,00	0
1.2.06.05	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LP	0,00	0
1.2.06.05.01	Garantias de Arriendos	0,00	0

CHUQUIRIMA FLORES INGENIERIA S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

CODIGO	DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
2	PASIVO	-286931,64	-227737,81
2.1	PASIVO CORRIENTE	-187482,64	-43689,8
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-22874,94	-23975,75
2.1.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADOS	0,00	0
2.1.01.01.01	NN	0,00	0
2.1.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADOS	0,00	0
2.1.01.03.01	NN	0,00	0
2.1.01.05	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS	-22874,94	-23975,75
2.1.01.05.01	Proveedores Nacionales	-22874,94	-23975,75
2.1.01.07	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS	0,00	0
2.1.01.07.01	Proveedores Extranjeros	0,00	0
2.1.01.07.02		0,00	0
2.1.02	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-131502,25	0
2.1.02.01	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS	-131502,25	0
2.1.02.01.01	Prestamo Accionistas	0,00	0
2.1.02.01.02	Anticipo clientes	-131502,25	0
2.1.02.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS	0,00	0
2.1.02.03.01	Obligaciones a Particulares	0,00	0
2.1.03	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	-4458,59	-4518,76
2.1.03.01	DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS	-4458,59	-4518,76
2.1.03.01.01	Produbanco	0,00	0
2.1.03.01.03	Tarjeta de crédito	-4458,59	-4518,76
2.1.04	PROVISIONES	-1989,39	0
2.1.04.01	CON EMPLEADOS	-1989,39	0
2.1.04.01.01	Decimo Tercer Sueldo	0,00	0
2.1.04.01.03	Decimo Cuarto Sueldo	0,00	0
2.1.04.01.05	Comisiones	0,00	0
2.1.04.01.07	Vacaciones	-1989,39	0
2.1.04.01.09	Provisión Jubilación	0,00	0
2.1.05	OBLIGACIONES	-26657,47	-15195,29
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-12933,47	-4145,58
2.1.05.01.01	Retenciones en la fuente por Terceros	-80,72	-47,24
2.1.05.01.03	Super Cías	0,00	0
2.1.05.01.05	IVA por Pagar	-9825,61	-918,86
2.1.05.01.07	Retenciones en la fuente por Pagar de Iva	-43,32	-7,98
2.1.05.01.09	Impuesto a la Renta por Pagar	-2983,82	-3171,5
2.1.05.03	CON EL IEISS	-1302,68	-695,88
2.1.05.03.01	Aportes Individuales IEISS por Pagar	0,00	0
2.1.05.03.03	Aportes Patronales IEISS por Pagar	-1182,08	-612,78
2.1.05.03.05	Préstamos IEISS por Pagar	-83,10	-83,1
2.1.05.03.07	Fondos de Reserva IEISS por Pagar	-37,50	0
2.1.05.05	CON EMPLEADOS	-12421,32	-10353,83
2.1.05.05.01	Sueldos por Pagar	-5985,33	-3170,28
2.1.05.05.03	Reembolsos por Pagar a Empleados	0,00	0
2.1.05.05.05	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	-6435,99	-7183,55
2.1.05.05.07	Salario Digno por pagar	0,00	0

CHUQUIRIMA FLORES INGENIERIA S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 4 de 30

CODIGO	DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
2.2	PASIVOS LARGO PLAZO	-99449,00	-184048,01
2.2.01	PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO	-40000,00	-66348,01
2.2.01.01	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	-40000,00	-66348,01
2.2.01.01.01	Produbanco	-35000,00	-61348,01
2.2.01.01.02	Préstamo de socios	-5000,00	-5000
2.2.03	PROVISIONES	0,00	0
2.2.03.01	CON EMPLEADOS	0,00	0
2.2.03.01.01	Provision por Jubilacion Patronal	0,00	0
2.2.03.01.03	Provision por Desahucio	0,00	0
2.2.05	OBLIGACIONES A TERCEROS	-59449,00	-117700
2.2.05.01	OBLIGACIONES A TERCEROS	-59449,00	-117700
2.2.05.01.01	Obligaciones a terceros	-59449,00	-117700
3	PATRIMONIO	-83445,57	-84510,27
3.1	CAPITAL SOCIAL	-42519,00	-42519
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	-12800,00	-12800
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	-12800,00	-12800
3.1.01.01.01	Capital Social	-12800,00	-12800
3.1.01.03	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO NO PAGADO	0,00	0
3.1.01.03.01	Socio	0,00	0
3.1.02	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-29719,00	-29719
3.1.02.01	APORTES SOCIOS Y ACCIONISTAS	-29719,00	-29719
3.1.02.01.01	Aporte Futura Capitalización	-29719,00	-29719
3.2	RESERVAS	-9512,31	-9807,29
3.2.01	RESERVA LEGAL	-2648,99	-2943,97
3.2.01.01	RESERVA LEGAL	-2648,99	-2943,97
3.2.01.01.01	Reserva Legal	-2648,99	-2943,97
3.2.02	OTRAS RESERVAS	-6863,32	-6863,32
3.2.02.01	OTRAS RESERVAS	-6863,32	-6863,32
3.2.02.01.01	Reserva de Capital	0,00	0
3.2.02.01.03	Reservas Facultativa y Estatutaria	-6863,32	-6863,32
3.2.02.01.05	Otras reservas	0,00	0
3.3	RESULTADOS	-31414,26	-32183,98
3.3.01	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0,00	0
3.3.01.01	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0,00	0
3.3.01.01.01	Superavit por Revaluacion Activos fijos	0,00	0
3.3.01.01.03	Superavit por Revaluacion Intangibles	0,00	0
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	-19952,28	-31414,26
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	-19952,28	-31414,26
3.3.02.01.01	Utilidad del Ejercicio	-22299,43	-33761,41
3.3.02.01.03	Pérdida del Ejercicio	2347,15	2347,15
3.3.02.03	EFECTOS ADOPCION NIIF	0,00	0
3.3.02.03.01	Efectos de Adopción por Primera Vez 2010	0,00	0
3.3.02.03.02	Efectos de Adopción por Primera Vez 2011	0,00	0
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-11461,98	-769,72
3.3.03.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	-11461,98	-769,72
3.3.03.01.01	Utilidad del Ejercicio	-11461,98	-769,72
3.3.03.01.03	Utilidad del Ejercicio NIIF	0,00	0
3.3.03.01.05	Utilidad del Ejercicio ORI	0,00	0
3.3.03.03	PERDIDA DEL EJERCICIO	0,00	0
3.3.03.03.01	Perdida del Ejercicio	0,00	0
3.3.03.03.03	Perdida del Ejercicio NIIF	0,00	0
3.3.03.03.05	Perdida del Ejercicio ORI	0,00	0
	TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO	-370377,21	-312248,08

2. ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017-2018
CHF INGENIERIA CHUQUIRIMA FLORES INGENIERIA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017-2018

CODIGO	DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
4	INGRESOS	-377103	-210267,86
4.1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	0	0
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	0	0
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12	0	0
4.1.01.01.01	Ventas	0	0
4.2	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	-377103	-210267,86
4.2.03	INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA (Intermediacion de valo	0	0
4.2.03.01	INTERESES FINANCIEROS	0	0
4.2.03.01.01	Intereses	0	0
4.3	PROPIEDADES DE INVERSION	0	0
4.5	OTROS INGRESOS	0	0
4.5.01	UTILIDAD EN VENTAS DE ACTIVOS FIJOS	0	0
4.5.01.01	UTILIDADES EN VENTAS DE ACTIVOS FIJOS QUITO	0	0
4.5.01.01.01	Utilidad en Venta de Activos Fijos	0	0
4.5.21	IMPUESTOS DIFERIDOS	0	0
4.5.99	INGRESOS NO OPERACIONALES	0	0
4.5.99.01	INGRESOS VARIOS	0	0
4.5.99.01.01	Otros ingresos	0	0
4.5.99.01.03	Dividendos recibidos	0	0
5	COSTOS Y GASTOS	358609,65	205284,1
5.1	COSTOS DE VENTAS	279490,77	139393,47
5.1.01	COSTOS DE VENTAS LOCALES	0	0
5.1.01.01	COSTO VENTAS	0	0
5.1.01.01.01	Costo de ventas	0	0
5.1.02	COSTOS DE PRODUCCION	279490,77	139393,47
5.1.02.03	COSTOS DE PRODUCCION	279490,77	139393,47
5.3	GASTOS DE COMERCIALIZACION	0	0
5.3.01	REMUNERACIONES	0	0
5.3.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES	0	0
5.3.01.01.01	Sueldos y Salarios UIO	0	0
5.3.01.01.03	Horas Extras UIO	0	0
5.3.01.01.05	Comisiones Pagadas UIO	0	0
5.3.01.01.07	Bonificacion por Responsabilidad UIO	0	0
5.3.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	0	0
5.3.01.03.01	Aportes Patronal	0	0
5.3.01.03.03	Fondos de Reserva (Pag IESS)	0	0
5.3.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	0	0
5.3.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo	0	0
5.3.01.05.03	Decimo Cuarto Sueldo	0	0
5.3.01.05.05	Vacaciones	0	0
5.3.01.05.07	Indemnizaciones	0	0
5.3.01.05.09	Fondos de Reserva pagado en Rol	0	0
5.3.03	SERVICIOS	0	0
5.3.03.05	SEGUROS	0	0
5.3.03.05.01	Seguros de Personas	0	0
5.3.03.05.03	Seguros de Bienes	0	0
5.3.03.05.05	Seguro SOAT	0	0
5.3.03.07	SERVICIOS PUBLICOS	0	0
5.3.03.07.01	Agua	0	0
5.3.03.07.03	Energia	0	0
5.3.03.07.05	Telecomunicaciones	0	0
5.3.05	ARRENDAMIENTOS	0	0
5.3.05.01	ARRENDAMINETO OPERATIVO	0	0
5.3.05.01.01	Arriendos Personas Naturales	0	0
5.3.05.01.03	Arriendos a Sociedades	0	0

CHUQUIRIMA FLORES INGENIERIA S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

CODIGO	DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
5.4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	75850,02	55469,37
5.4.01	REMUNERACIONES	37141,94	37738,08
5.4.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES	27173,76	27443,53
5.4.01.01.01	Sueldos y Salarios	27173,76	27443,53
5.4.01.01.03	Horas Extras	0	0
5.4.01.01.05	Comisiones Pagadas	0	0
5.4.01.01.07	Bonificacion por Responsabilidad	0	0
5.4.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	5446,46	5342,57
5.4.01.03.01	Aportes Patronal	3310,26	3056,57
5.4.01.03.03	Fondos de Reserva	2136,2	2286
5.4.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	4521,72	4951,98
5.4.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo	2264,52	2577,63
5.4.01.05.03	Decimo Cuarto Sueldo	1125	1158
5.4.01.05.05	Vacaciones	1132,2	1216,35
5.4.01.05.07	Salario Digno	0	0
5.4.01.05.09	Fondos de Reserva pagado en Rol	0	0
5.4.01.05.11	15% participacion laboral	0	0
5.4.01.07	BENEFICIOS EMPLADOS POS EMPLEO	0	0
5.4.01.07.01	Jubilacion Patronal	0	0
5.4.01.07.03	Desahucio	0	0
5.4.03	SERVICIOS	15817,93	9741,35
5.4.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	11921,11	6361,59
5.4.03.01.01	Honorarios Profesionales	6128,69	5083,71
5.4.03.01.03	Notarios y Registradores de la Propiedad	389,96	0
5.4.03.01.05	Comisiones	0	0
5.4.03.01.07	Seguros	5402,46	1277,88
5.4.03.01.09	Aseorias y Auditorias	0	0
5.4.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES	0	50,2
5.4.03.03.01	Vigilancia y Monitoreo	0	0
5.4.03.03.03	Gastos Legales	0	50,2
5.4.03.05	SERVICIOS PUBLICOS	3896,82	3329,56
5.4.03.05.01	Agua	0	0
5.4.03.05.03	Energia	89,77	82,46
5.4.03.05.05	Telecomunicaciones	3807,05	3247,1

CHUQUIRIMA FLORES INGENIERIA S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 7 de 30

CODIGO	DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
5.4.07	MOVILIZACION	1437,86	58,09
5.4.07.01	MOVILIZACION LOCAL	1437,86	58,09
5.4.07.01.01	Combustible y Lubricantes	0	0
5.4.07.01.03	Fletes y acarreos	1437,86	58,09
5.4.07.01.05	Transporte y Movilización Personal	0	0
5.4.09	MANTENIMIENTO	2523,8	1852,18
5.4.09.01	ADECUACIONES DEL LOCAL	0	0
5.4.09.01.01	Instalaciones y Adecuaciones	0	0
5.4.09.03	MANTENIMIENTO	2523,8	1852,18
5.4.09.03.01	Mantenimiento	2523,8	1852,18
5.4.09.03.03	Reparaciones	0	0
5.4.09.05	GASTOS DE SOFTWARE	0	0
5.4.09.05.01	Licencias y Programas	0	0
5.4.13	SUMINISTROS	5161,84	1098,79
5.4.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	4595,6	631,68
5.4.13.01.01	Suministros y Materiales	4595,6	631,68
5.4.13.03	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	566,24	467,11
5.4.13.03.01	Utiles de Limpieza y Aseo	566,24	467,11
5.4.13.05	SUMINISTROS DE COMPUTACION	0	0
5.4.13.05.01	Gastos de Computacion	0	0
5.4.15	IMPUESTOS	1489,35	190,97
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES	1489,35	190,97
5.4.15.01.01	Impuestos Municipales	1489,35	190,97
5.4.15.01.03	Impuestos Fiscales	0	0
5.4.15.01.05	Impuesto al Valor Agregado	0	0
5.4.15.01.07	Impuestos Asumidos GND	0	0
5.4.15.01.09	Otros Impuestos y Contribuciones	0	0
5.4.15.01.11	Inteses y Multas Impuestos GND	0	0
5.4.17	DEPRECIACIONES	4056,32	1837,28
5.4.17.01	NO ACELERADA	4056,32	1837,28
5.4.17.01.01	Depreciacion de Muebles y Enseres	1284,04	1417,74
5.4.17.01.03	Depreciacion Equipo de Oficina	344,25	344,25
5.4.17.01.05	Depreciacion de Herramientas	0	0
5.4.17.01.07	Depreciacion de Vehiculos	0	0
5.4.17.01.09	Depreciacion de Equipo de Computacion	905,94	75,29
5.4.19	AMORTIZACIONES	0	0
5.4.19.01	AMORTIZACIONES	0	0
5.4.19.01.01	NN	0	0
5.4.21	GASTOS DE VIAJE	6027,51	241
5.4.21.01	GASTOS DE VIAJE	6027,51	241
5.4.21.01.01	Gastos de Viajes	6027,51	241
5.4.23	OTROS GASTOS	2193,47	2711,63
5.4.23.01	OTROS GASTOS	2193,47	2711,63
5.4.23.01.01	Promoción y publicidad	88	76,3
5.4.23.01.03	Provisión para incobrables	0	0
5.4.23.01.99	Otros gastos	2105,47	2635,33
5.5	GASTOS FINANCIEROS	3268,86	10421,26
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS	3268,86	10421,26
5.5.01.01	INTERESES	3268,86	10421,26
5.5.01.01.01	Intereses Pagados	3031,03	10152,79
5.5.01.01.03	Comisiones y Gastos Bancarios	237,83	268,47
		0	0
	UTILIDAD / PERIDAD DEL EJERCICIO	-18493,35	-4983,76
	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	2774	747,56
	IMPUESTO A LA RENTA	2983,82	3171,5
	RESERVA LEGAL	1273,55	294,98
	AMORTIZACION DE PERIDADAS	0	0
	UTILIDAD / PERIDAD NETA DEL EJERCICIO	-11461,98	-769,72

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CHF INGENIERIA CHUQUIMIRA FLORES S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTA PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2018	(12.800,00)	(29.719,00)	(2.648,99)	(6.863,32)	-	(22.299,43)	2.347,15	(11.461,98)	-	(83.445,57)
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:										
Aumento (disminución) de capital social										
Aportes para futuras capitalizaciones										
Prima por emisión primaria de acciones										
Dividendos										
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales						(11.461,98)		11.461,98		
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)								(4.983,76)		(4.983,76)
Impuesto a la renta								3.171,50		3.171,50
Participación trabajadores								747,56		747,56
Otros cambios (detallar)			(294,98)					294,98		
SALDO FINAL DEL PERIODO AL 31/12/2018	(12.800,00)	(29.719,00)	(2.943,97)	(6.863,32)	-	(33.761,41)	2.347,15	(789,72)	-	(84.510,27)

**3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2018**

		AÑO 2018
CHF INGENIERIA CHUQUIRIMA FLORES INGENIERIA S.A.		
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO		
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018		
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros		
Cobranza a clientes	✔	114.209,96
Cobro intereses		
Otros cobros de operación	✔	-
Clases de pagos		
Pago a proveedores	✔	(21.773,09)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	✔	(43.149,32)
Pago de tributos	✔	(9.567,54)
Pago de intereses	✔	(10.152,80)
Pagos servicios de operación	✔	(10.327,11)
Otras ctas por cobrar	✔	2.000,00
Dividendos Recibidos	✔	-
Dividendos por Pagar	✔	-
Otros pagos de operación	✔	(5.644,39)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	✔	15.595,71
ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Compra de Activos Fijos	✔	(116.568,61)
Otros	✔	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	✔	(116.568,61)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago prestamos	✔	-
Ingresos por prestamos	✔	84.659,18
Pago de intereses	✔	-
Otros	✔	-
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	✔	84.659,18
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	✔	(16.313,72)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	✔	17.520,28
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	✔	1.206,56

CHF INGENIERIA CHUQUIRIMA FLORES INGENIERIA S.A.		
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL		
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES		
DE OPERACIÓN		
Utilidad antes de impuesto a la renta	✔	4.983,76
Ajustes a la utilidad neta:	✔	14.700,80
Depreciación	✔	19.861,69
Amortización de cuentas incobrables	✔	-
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	✔	-
Por provisiones	✔	(1.989,39)
Por beneficios empleados	✔	-
Por impuestos diferidos	✔	-
Impuesto a la renta	✔	(3.171,50)
Otros	✔	-
Disminución (aumento) en activos:	✔	138.522,33
Cuentas por cobrar comerciales	✔	156.813,41
Otras cuenta por cobrar	✔	2.000,00
Compra Inventarios	✔	(22.873,90)
Gastos pagados por anticipado	✔	-
Otros activos	✔	2.582,82
Aumento (disminución) en pasivos:	✔	(142.611,18)
Cuentas por pagar comerciales	✔	1.100,81
Otras cuentas por pagar	✔	(606,80)
Pago tributos	✔	(8.787,89)
Participación trabajadores	✔	747,56
Anticipo Proveedores	✔	(131.502,25)
Otras pasivos	✔	(3.562,61)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	✔	15.595,71

4. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

CHF INGENIERIA CHUQUIRIMA FLORES INGENIERIA CIA. LTDA.

RUC de la entidad:

1890075513001

Objeto Social:

Servicios de ingeniería eléctrica.

Domicilio de la entidad

Av. Manuelita Sáenz y Nebrija, Ambato, Tungurahua

Forma legal de la entidad

Sociedad Anónima

País de incorporación

Ecuador

Memoria Corporativa:

CHF INGENIERIA CHUQUIRIMA FLORES S.A., es una compañía de Responsabilidad limitada que fue constituida mediante Escritura Pública el 17 de Noviembre de 1983 en la Notaría Segunda del Dr. Luís Riofrío Pardo en el Cantón, inscrita el 6 de Febrero de 1984 según resolución 11732 de la Superintendencia de Compañías.

CHF INGENIERIA CHUQUIRIMA FLORES S.A. está gobernada por la junta general de socios. El Directorio, y administrada por el Presidente, el Gerente General y todos los demás funcionarios que la Junta General de Socios de la Compañía acuerde designar.

Capital Suscrito:

\$ 12.800.00

Valor Acción:

\$1.00

Administradores actuales:

Presidente:

Chuquirima Arnobio

Fecha De Nombramiento:

19/01/2015

Gerente General:

Chuquirima Rolando

Fecha De Nombramiento:

19/01/2015

5. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

5.1. Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

5.2. Bases de preparación.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF” o “IFRS” en su sigla en inglés) emitidos por el International Accounting Standards Board (IASB), según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

5.3. Información comparativa

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros, han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

La Administración estima que la adopción de las Enmiendas a NIIF descritas no tendrá un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía.

5.4. Pronunciamientos contables y su aplicación.

Estas Normas oficializadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías y la normativa tributaria del país, comprenden a: las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aprobadas hasta la NIIF7 y 8, los pronunciamientos del CINIIF; las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y sus interpretaciones (SIC).

Las siguientes normas aún no están vigentes: - NIIF 9 “Instrumentos Financieros” que modifica el tratamiento y clasificación de los activos financieros establecidos en la NIC 39 “Instrumentos Financieros: Medición y Valuación”..

CINIIF 18 “Transferencias de activos de clientes”, vigente a nivel internacional para períodos que comienzan a partir o después del 1° de julio de 2009.

Esas normas, sin embargo, no tuvieron impacto en las políticas contables, ni en la situación financiera ni el desempeño de la Compañía.

5.5. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

5.6. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

5.7. Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como préstamos en el Pasivo Corriente.

5.8. Cuentas y Documentos por Cobrar

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía se reconocen inicialmente a su valor razonable y se presentan netas de su estimación por deterioro o provisión para cuentas de cobranza dudosa.

Dicha estimación es determinada cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con sus condiciones originales.

Estimación de Cuentas Incobrables

La estimación se realizará al fin del año teniendo como base la sumatoria de todas las cuentas y documentos por cobrar, este cálculo será el 1% del total de la suma de las cuentas y documentos por cobrar acumulativa anual, las provisiones cuentas incobrables, (no exceden el 10%, del total de la cartera.

5.9. Inventarios de Mercadería.

Son considerados los inventarios las existencias que la compañía mantiene suministros para los contratos de ingeniera. **NIC 2.**

Las mercaderías son valuados al costo o valor neto de realización, el menor siguiendo el método del costo promedio.

	DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2018
1.1.05	INVENTARIOS	9.805,00	32.678,90
1.1.05.01	INVENTARIO MATERIA PRIMA	-	-
1.1.05.01.01	Bodega Central	-	-
1.1.05.03	INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS	5.571,40	32.678,90
1.1.05.03.01	Bodega Central	5.571,40	32.678,90
1.1.05.05	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	4.233,60	-
1.1.05.05.01	Bodega Central	4.233,60	-

5.10. Propiedad, planta y equipo.

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

La vida útil para la propiedad, planta y equipos se ha estimado como sigue:

Políticas de Activos Fijos

ACTIVO	VALOR RESIDUAL	MONTO DE ADQUISICION	VIDA UTIL
Maquinaria y Equipo	10%	100	10
Vehiculos	10%	500	5
Muebles y Enseres	10%	50	10
Equipos de Computacion	10%	100	3
Equipo de Oficina	10%	100	10

Para el caso de la compañía ninguno de sus bienes han sido revaluados

5.11. Deterioro de valor de activos no financieros.

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos".

Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

5.12. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado, además, que a un porcentaje importante de las compras realizadas con pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

5.13. Provisiones.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

Al 2018 la compañía no ha realizado cambios en las políticas o provisiones aplicadas en el ejercicio anterior.

5.14. Beneficios a los empleados.

La orientación aborda beneficios de corto plazo; beneficios posteriores al empleo (jubilación, pensiones); otros beneficios de largo plazo (bonos); y beneficios de terminación. Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

5.15. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 23% para el año 2012, 24% para el año 2011; de un 25% para el año 2010 y 25% para el año 2009 (01 de enero de 2010).

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos. En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

Para el caso de la compañía no se presenta ningún impuesto diferido.

5.16. Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

5.17. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia de bienes cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

5.18. Costos de venta del bien.

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la ejecución de las obras.

5.19. Gastos de Administración.

Los gastos de administración comprenden todos los gastos relacionados con el giro de la Sociedad tales como; gastos por remuneraciones y compensaciones al personal, gastos comerciales, depreciaciones no productivas y amortizaciones, gastos generales.

5.20. Segmentos operacionales.

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la

cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

5.21. Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

6 POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

6.1 Factores de riesgo.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

6.2 Riesgo financiero.

- **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento. La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

- **Riesgo de inflación.**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

6.3 Riesgo de tasa de interés.

El principal objetivo en la gestión de riesgo de la tasa de interés es obtener un equilibrio en la estructura de financiamiento, lo cual, permite a la Compañía minimizar el costo de la deuda con una volatilidad reducida en el estado de resultados.

7 ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

La preparación de los estados financieros bajo IFRS, requiere que la Administración realice estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados y las revelaciones relacionadas con contingencias de activos y pasivos a la fecha de cierre de los estados financieros. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Estas estimaciones están basadas en el mejor conocimiento y gestión de temas de actualidad y acciones que la Sociedad puede emprender en el futuro.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

7.1 Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedad, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

7.2 Otras estimaciones.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de Indemnizaciones por años de servicio.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

8 DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.

Los Estados de Situación Financiera, Estados de Cambio en el Patrimonio Neto, Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos Efectivo Directo han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Estos Estados Financieros reflejan fielmente la situación financiera de la compañía al 31 de diciembre de 2018, los cuales fueron aprobados por su administración. Los presentes Estados Financieros son presentados en dólares americanos y han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Sociedad, esta prepara sus Estados Financieros siguiendo los principios y criterios contables en vigor en el país.

ACTIVOS CORRIENTES

9 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo comprende todos los saldos disponibles en caja y bancos, depósitos a plazo y fondos mutuos e inversiones de corto plazo de liquidez inmediata, fácil de convertir en efectivo y que no están sujetos a un riesgo significativo de cambio de valor.

La composición del rubro de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2017 y 2018 es el siguiente:

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	17.520,28	1.206,56
CAJA GENERAL	-	-
Caja General	-	-
Caja Chica	-	-
BANCOS LOCALES	17.520,28	1.206,56
Produbanco Corriente	17.520,28	1.206,56

De acuerdo a NIC 7 párrafo 48, se informa que la entidad cuenta con todo el efectivo y equivalentes al efectivo disponible para ser utilizado por ella misma.

10 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	154.749,96	(2.063,45)
Cientes por Ventas	156.813,41	-
Cientes por Arriendos	-	-
(-) Provisión cuentas incobrables	(2.063,45)	(2.063,45)

11 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar como se detalla a continuación:

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2018
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	2.000,00	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS-ACCIONISTAS	-	-
Otras Cuentas por Cobrar	-	-
Prestamos y Anticipos Empleados	-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	2.000,00	-
Otras Cuentas por Cobrar	2.000,00	-
Garantías de proyectos	-	-

El criterio usado por la compañía para determinar el deterioro de Otras Cuentas y Documentos por Cobrar es provisionar aquellos montos no pagados durante un año.

El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros. El resto de las cuentas incluidas en las cuentas por cobrar no contienen activos que hayan sufrido un deterioro de valor.

12 INVENTARIOS

Inventarios de la compañía se conforman de suministros y materiales para cubrir las obras de ingeniería

Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2018
INVENTARIOS	9.805,00	32.678,90
INVENTARIO MATERIA PRIMA	-	-
Bodega Central	-	-
INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS	5.571,40	32.678,90
Bodega Central	5.571,40	32.678,90
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	4.233,60	-
Bodega Central	4.233,60	-

13 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 la siguiente es la relación de activos por impuestos corrientes:

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2018
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	21.347,14	18.764,32
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	18.800,37	13.714,82
Crédito Tributario IVA	18.800,37	13.714,82
Crédito Tributario 12% Servicios	-	-
Crédito Tributario 12% Importación	-	-
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	2.546,77	5.049,50
Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	2.546,77	5.049,50

ACTIVO NO CORRIENTES

14 DEPRECIABLES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CHUQUIRIMA FLORES INGENIERIA S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 21 de 30

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2018
ACTIVO NO CORRIENTE	164.954,83	261.661,75
NO DEPRECIABLES	109.558,29	109.558,29
TERRENOS	109.558,29	109.558,29
Terrenos	109.558,29	109.558,29
DEPRECIABLES	55.396,54	152.103,46
MAQUINARIA Y EQUIPO	-	40.811,68
Maquinaria y Equipo	106.782,66	151.710,31
(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	(106.782,66)	(110.898,63)
(-) Deprec. Val. Maquinaria y Equipo	-	-
(-) Deterioro Acumulado Maquinaria y Equipo	-	-
VEHICULOS	2.312,41	58.450,95
Vehiculos	23.124,11	91.865,18
(-) Dep. Acum Vehiculos	(20.811,70)	(33.414,23)
(-) Dep. Val. Vehiculos	-	-
(-) Deterioro Vehiculos	-	-
MUEBLES Y ENSERES	10.354,12	11.610,38
Muebles y Enseres	12.840,35	15.514,35
Valuacion Muebles y Enseres	-	-
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(2.486,23)	(3.903,97)
(-) Dep. Val. Muebles y Enseres	-	-
(-) Deterioro Muebles y Enseres	-	-
EQUIPOS DE COMPUTACION	4.108,26	4.258,86
Equipos de Computacion	10.338,83	10.564,72
Valuacion Equipos de Computacion	-	-
(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(6.230,57)	(6.305,86)
(-) Dep. Val. Equipos de Computacion	-	-
(-) Deterioro Equipos de Computacion	-	-
EDIFICIOS	28.919,62	28.919,62
Edificios	30.441,71	30.441,71
Valuacion Edificios	-	-
(-) Dep. Acum Edificios	(1.522,09)	(1.522,09)
(-) Dep. Val. Edificios	-	-
(-) Deterioro Edificios	-	-

PASIVO CORRIENTES

15 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La composición de las cuentas y documentos por pagar es el siguiente:

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(22.874,94)	(23.975,75)
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADO (Nacional)	(22.874,94)	(23.975,75)
Proveedores Nacionales	(22.874,94)	(23.975,75)

16 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2018
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(131.502,25)	-
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS	(131.502,25)	-
Prestamo Accionistas	-	-
Anticipo clientes	(131.502,25)	-
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS	-	-
Obligaciones a Particulares	-	-
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	(4.458,59)	(4.518,76)
DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS	(4.458,59)	(4.518,76)
Produbanco	-	-
Tarjeta de crédito	(4.458,59)	(4.518,76)

17 PROVISIONES

Un resumen de esta cuenta se detalla a continuación:

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2018
PROVISIONES	(1.989,39)	-
CON EMPLEADOS	(1.989,39)	-
Decimo Tercer Sueldo	-	-
Decimo Cuarto Sueldo	-	-
Comisiones	-	-
Vacaciones	(1.989,39)	-
Provisión Jubilación	-	-

18 OBLIGACIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2018
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(12.933,47)	(4.145,58)
Retenciones en la fuente por Terceros	(80,72)	(47,24)
Super Cías	-	-
IVA por Pagar	(9.825,61)	(918,86)
Retenciones en la fuente por Pagar de Iva	(43,32)	(7,98)
Impuesto a la Renta por Pagar	(2.983,82)	(3.171,50)
CON EL IESE	(1.302,68)	(695,88)
Aportes Individuales IESE por Pagar	-	-
Aportes Patronales IESE por Pagar	(1.182,08)	(612,78)
Préstamos IESE por Pagar	(83,10)	(83,10)
Fondos de Reserva IESE por Pagar	(37,50)	-
CON EMPLEADOS	(12.421,32)	(10.353,83)
Sueldos por Pagar	(5.985,33)	(3.170,28)
Reembolsos por Pagar a Empleados	-	-
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	(6.435,99)	(7.183,55)

PASIVOS A LARGO PLAZO

19 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Un resumen de las cuentas y documentos por pagar es como sigue.

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2018
PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO	(40.000,00)	(66.348,01)
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	(40.000,00)	(66.348,01)
Produbanco	(35.000,00)	(61.348,01)
Préstamo de socios	(5.000,00)	(5.000,00)
PROVISIONES	-	-
CON EMPLEADOS	-	-
Provision por Jubilacion Patronal	-	-
Provision por Desahucio	-	-
OBLIGACIONES A TERCEROS	(59.449,00)	(117.700,00)
OBLIGACIONES A TERCEROS	(59.449,00)	(117.700,00)
Obligaciones a terceros	(59.449,00)	(117.700,00)

20 CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2018
CAPITAL SUSCRITO	(12.800,00)	(12.800,00)
CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(12.800,00)	(12.800,00)
Capital Social	(12.800,00)	(12.800,00)
-	-	-
-	-	-
CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO NO PAGADO	-	-
Socio	-	-
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	(29.719,00)	(29.719,00)
APORTES SOCIOS Y ACCIONISTAS	(29.719,00)	(29.719,00)
Aporte Futura Capitalización	(29.719,00)	(29.719,00)

21 RESERVA LEGAL

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2018
RESERVAS	(9.512,31)	(9.807,29)
RESERVA LEGAL	(2.648,99)	(2.943,97)
RESERVA LEGAL	(2.648,99)	(2.943,97)
Reserva Legal	(2.648,99)	(2.943,97)
OTRAS RESERVAS	(6.863,32)	(6.863,32)

- **Reserva legal.**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

22 OTRAS RESERVAS

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2018
OTRAS RESERVAS	(6.863,32)	(6.863,32)
Reserva de Capital	-	-
Reservas Facultativa y Estatutaria	(6.863,32)	(6.863,32)
Otras reservas	-	-

23 RESULTADOS ACUMULADOS

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2018
RESULTADOS ACUMULADOS	(19.952,28)	(31.414,26)
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	(19.952,28)	(31.414,26)
Utilidad del Ejercicio	(22.299,43)	(33.761,41)
Pérdida del Ejercicio	2.347,15	2.347,15

24 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Esta cuenta se conforma de la siguiente forma:

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2018
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(11.461,98)	(769,72)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(11.461,98)	(769,72)
Utilidad del Ejercicio	(11.461,98)	(769,72)

INGRESOS

25 VENTAS SERVICIOS NETOS LOCALES CON TARIFA 12

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia de servicios comercializados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2018
INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	(377.103,00)	(210.267,86)
SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(377.103,00)	(210.267,86)
SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12	(377.103,00)	(210.267,86)
Servicios	(377.103,00)	(210.267,86)

COSTOS Y GASTOS

GASTOS DE COMERCIALIZACION:
26 COSTO DE VENTAS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2018
COSTOS DE VENTAS	279.490,77	139.393,47
COSTOS DE VENTAS LOCALES	-	-
COSTO VENTAS	-	-
Costo de ventas	-	-
COSTOS DE PRODUCCION	279.490,77	139.393,47
COSTOS DE PRODUCCION	279.490,77	139.393,47

GASTOS ADMINISTRATIVOS

27 REMUNERACIONES

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2018
REMUNERACIONES	37.141,94	37.738,08
SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES	27.173,76	27.443,53
Sueldos y Salarios	27.173,76	27.443,53

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2018
APOORTE A SEGURIDAD SOCIAL	5.446,46	5.342,57
Aportes Patronal	3.310,26	3.056,57
Fondos de Reserva	2.136,20	2.286,00
BENEFICIOS SOCIALES	4.521,72	4.951,98
Decimo Tercer Sueldo	2.264,52	2.577,63
Decimo Cuarto Sueldo	1.125,00	1.158,00
Vacaciones	1.132,20	1.216,35

28 SERVICIOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2018
SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	11.921,11	6.361,59
Honorarios Profesionales	6.128,69	5.083,71
Notarios y Registradores de la Propiedad	389,96	-
Comisiones	-	-
Seguros	5.402,46	1.277,88
Asesorías y Auditorías	-	-
SERVICIO DE SOCIEDADES	-	50,20
Vigilancia y Monitoreo	-	-
Gastos Legales	-	50,20
SERVICIOS PUBLICOS	3.896,82	3.329,56
Agua	-	-
Energía	89,77	82,46
Telecomunicaciones	3.807,05	3.247,10

29 MOVILIZACIÓN

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2018
MOVILIZACION	1.437,86	58,09
MOVILIZACION LOCAL	1.437,86	58,09
Combustible y Lubricantes	-	-
Fletes y acarreos	1.437,86	58,09

30 MANTENIMIENTO

Compuesto por el siguiente detalle:

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2018
MANTENIMIENTO	2.523,80	1.852,18
ADECUACIONES DEL LOCAL	-	-
Instalaciones y Adecuaciones	-	-
MANTENIMIENTO	2.523,80	1.852,18
Mantenimiento	2.523,80	1.852,18

A partir de este ejercicio la compañía reconoce este rubro.

31 SUMINISTROS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2018
SUMINISTROS Y MATERIALES	4.595,60	631,68
Suministros y Materiales	4.595,60	631,68
SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	566,24	467,11
Utiles de Limpieza y Aseo	566,24	467,11

32 IMPUESTOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2018
IMPUESTOS	1.489,35	190,97
IMPUESTOS LOCALES	1.489,35	190,97
Impuestos Municipales	1.489,35	190,97

33 DEPRECIACIONES

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2018
DEPRECIACIONES	4.056,32	1.837,28
NO ACELERADA	4.056,32	1.837,28
Depreciacion de Muebles y Enseres	1.284,04	1.417,74
Depreciacion Equipo de Oficina	344,25	344,25
Depreciacion de Herramientas	-	-
Depreciacion de Vehiculos	-	-
Depreciacion de Equipo de Computacion	905,94	75,29
Depreciacion de Edificios	1.522,09	-

34 GASTOS DE VIAJE

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2018
GASTOS DE VIAJE	6.027,51	241,00
GASTOS DE VIAJE	6.027,51	241,00
Gastos de Viajes	6.027,51	241,00

35 OTROS GASTOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2018
OTROS GASTOS	2.193,47	2.711,63
OTROS GASTOS	2.193,47	2.711,63
Promoción y publicidad	88,00	76,30
Provisión para incobrables	-	-
Otros gastos	2.105,47	2.635,33

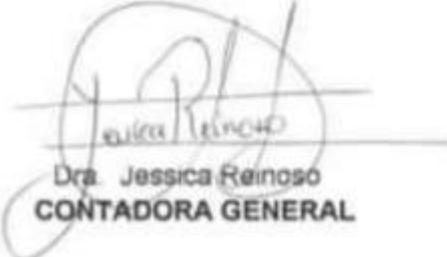
36 GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2018
GASTOS FINANCIEROS	3.268,86	10.421,26
INTERESES	3.268,86	10.421,26
Intereses Pagados	3.031,03	10.152,79
Comisiones y Gastos Bancarios	237,83	268,47

37 HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 2019), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.


Dra. Jessica Reinoso
CONTADORA GENERAL


Ing. Rolando Chuquirima
GERENTE

