

CONSTRUCTORA PATRIDASA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
(EXPRESADAS EN US DOLARES).

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2019	2018
Efectivo en caja y bancos.	173.035.66	2,325.69

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, corresponden a depósitos en cuentas corrientes y efectivo en caja que son de libre disponibilidad.

B. INVERSIONES.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2019	2018
Lotes Ciudad del Sol Machala (1)	128,800.00	
Certificados de Inversión (2)	47,161.02	124,827.18
	175,961.02	124,627.18

(1) Al 31 de diciembre del 2019, corresponde a compra de solares en el Proyecto Ciudad del Sol Machala Mz C-Sol-I solares 21-22, para construcción o para la venta.

(2) Al 31 de diciembre del 2019, corresponde a un certificado de inversión Banco Guayaquil por valor de \$20,865.14 y un certificado de inversión Banco Pichincha por valor total de \$26,295.88 renovables con capitalización de intereses.

C. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2019	2018
Clientes.	373,029.96	1'125,665.34

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, corresponden a facturas por venta de servicios con créditos vencidos por valor total de \$373,029.96 en esta cartera se encuentra el grupo AKELAT S.A. por \$38,657.86 y ACANSA por \$69,573.28, cartera que paso a legal una vez que se agotaron todas las instancias de cobro, también se encuentran los clientes: Consorcio TecVial \$264,798.82, con contrato vigente para la obra Regeneración de la Avenida Ferroviaria.

Una vez que se agoten las gestiones de cobro prejudicial y judicial, la compañía procede a dar de baja la cartera por el método de castigo.

D. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2019	2018
Catrailersa S.A.	364,867.55	356,240.41
	364,867.55	356,240.41

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 corresponden a valores por cobrar los mismos que serán recuperados gradualmente o mediante la entrega facturación de repuestos para vehículos y equipo caminero por parte de Catrailersa cuando lo requiera Patridasa. Esta cartera no genera intereses.

CONSTRUCTORA PATRIDASA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
(EXPRESADAS EN US DOLARES).

E. OTRA CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2019	2018
Préstamos EE y OO (1)	17,883.94	21,367.03
Varios Deudores (2)	8,559.45	43,320.13
	26,443.39	64,687.16

(1) Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, corresponden a préstamos que serán recuperados y/o liquidados en periodos futuros, estos valores no generan intereses.

(2) Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, corresponden a valores entregados a cuenta a diferentes empresas y personas naturales, estos rubros serán liquidados o recuperados en el siguiente año.

F. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2019	2018
Inventario de Repuestos (1)	0.00	0.00
Suministros para construcción		0.00
	0.00	0.00

(1) Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, corresponde a stock de repuestos para el mantenimiento de equipos, maquinarias y vehículos,

G. IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2019	2018
Crédito tributario por IVA	174,999.58	125,935.24
Anticipo Impuesto Renta		36,559.22
Crédito Impto. Renta años anteriores	14,619.09	15,796.98
Retenciones fuente del ejercicio	47,974.46	54,403.62
	237,593.13	232,695.06

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, corresponden a valores que se han venido acumulando por retenciones en la fuente de nuestros clientes, anticipo al impuesto renta, considerados como pagos anticipado del impuesto a la renta y que serán aplicados gradualmente en los ejercicios futuros, el crédito por IVA como agente de percepción se descontara de las ventas futuras.

H. GASTOS ANTICIPADOS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2019	2018
Seguro Maquinaria / incendio	6,035.02	0.00
Seguro Fianzas.	65.23	1,770.51
Seguro Vehiculos	392.81	609.16
	6,493.06	2,379.67

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, corresponde al saldo por amortizar de pólizas contratadas para coberturas de activos y fianzas legales por reclamos administrativos que fueron cargados al resultado del ejercicio fiscal, renovables al vencimiento.

CONSTRUCTORA PATRIDASA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
(EXPRESADAS EN US DOLARES).

I. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2019	2018
Terrenos (1)	214,643.44	214,643.44
Edificaciones	47,905.32	47,905.32
Muebles-Enseres-Equipos Oficina	21,170.29	19,818.61
Maquinarias – Equipos menores (2)	1'683,449.76	1'212,811.41
Equipo de computación	21,075.62	14,551.90
Vehículos – Equipo caminero (3)	5'549,961.05	4'472,587.01
	7'538,205.48	5'982,317.69
Menos: Depreciación acumulada	4'713,341.44	4'526,210.24
Propiedad, planta y equipo Neto	2'824,864.04	1'456,107.45

El movimiento de la propiedad, planta y equipo fue como sigue:
Año terminado a diciembre 31 del 2019.

	Terrenos	Edificios	Muebles Enseres Equipo Oficina	Maquinaria y Equipos Menores	Equipo Computo	Vehículo y Equipo Caminero
Saldo Inicial	214,643.44	47,905.32	19,818.61	1'212,811.41	14,551.90	4'472,587.01
Adiciones			1,351.68	470,638.35	6,523.72	1'128,501.70
Venta y/o bajas						51,127.66
Ajustes NIIF (-)						
Depreciación acumul.			16,648.52	1'019,016.24	13,195.71	3'664,480.97
Saldo Final	214,643.44	47,905.32	4,521.77	664,433.52	7,879.91	1'885,480.08

Año terminado al 31 de diciembre del 2018

	Terrenos	Edificios	Muebles Enseres Equipo Oficina	Maquinaria y Equipos Menores	Equipo Computo	Vehículo y Equipo Caminero
Saldo Inicial	214,643.44	47,905.32	19,818.61	1'670,056.91	9,136.88	4'585,090.58
Adiciones					5,415.02	88,554.05
Venta y/o bajas				457,245.50		201,057.62
Ajustes NIIF(-)						
Depreciación acumul.	214,643.44	47,905.32	19,818.61	1'212,811.41	14,551.90	4'472,587.01
			15,517.76	961,191.12	9,517.24	3'539,984.12
Saldo Final	214,643.44	47,905.32	4,300.85	251,620.29	5,034.66	932,602.89

(1) Al 31 de diciembre del 2019, la compañía mantiene prenda hipotecaria sobre terrenos por valor de \$361,482.14, para garantizar fianzas por contratos de obras.

(2) Al 31 de diciembre del 2019, la compañía mantiene prenda industrial sobre maquinarias por valor de \$130,409.00 para garantizar fianzas por contratos de obras.

(3) Al 31 de diciembre del 2019, la compañía mantiene prenda industrial sobre equipos camineros por valor de \$487,220.00, para garantizar fianzas por contratos de obras.

CONSTRUCTORA PATRIDASA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
(EXPRESADAS EN US DOLARES).

J. CUENTAS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2019	2018
Proveedores locales	576,720.30	571,569.92
Proveedores del exterior	0.00	3,948.00
	576,720.30	575,517.92

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, incluyen facturas con vencimientos hasta 30, 60, 90 y 180 días por la compra de repuestos, suministros varios, materiales para las diferentes obras, combustibles y lubricantes, servicios por mano de obra.

K. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2019	2018
Banco Pichincha (1)	150,439.37	207,102.82
Sobregiro Banco Pichincha		189,332.31
Banco Guayaquil (2)	100,164.24	
	250,603.61	396,435.13

(1) Operación cartera emitida por el Banco Pichincha con un interés al vencimiento de 9.76% pagaderos al vencimiento hasta diciembre 09 de 2020 para capital de trabajo.

(2) Banco Guayaquil préstamo con firma para el financiamiento de 2 mixers pagos mensuales a un plazo de 24 meses.

L. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2019	2018
Con la Administración Tributaria (4)	6,517.03	11,404.64
Impuesto Renta Compañía (1)	65,157.23	92,140.73
Con el IESS	20,907.75	23,037.10
Con empleados (3)	14,221.10	21,217.55
Participación trabajadores (2)	45,021.27	82,662.59
	151,824.38	230,462.61

(1) La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018, ha sido calculada aplicando la tasa del 25% en su orden.

(2) De acuerdo con leyes laborales vigentes, la compañía debe destinar el 15% de la utilidad anual antes del impuesto a la renta, para que sea repartida entre sus trabajadores.

(3) Al 31 de diciembre de 2019, la compañía tiene como política registrar provisiones por vacaciones. Todas las demás provisiones corresponden a beneficios sociales anuales a los que tienen derecho los empleados de la compañía, que han cumplido con ciertos criterios de acuerdo a disposiciones establecidas en el código de trabajo en el Ecuador.

(4) Corresponde a los valores retenidos como agente de retención por las compras de bienes y servicios, devueltos mensualmente al Sujeto Pasivo del Estado el SRI.

CONSTRUCTORA PATRIDASA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
(EXPRESADAS EN US DOLARES).

**M. CUENTAS POR PAGAR
DIVERSAS
RELACIONADAS.**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2019	2018
Relacionadas (1)		156,701.41
Otros acreedores (2)	364,776.77	289,004.89
	364,776.77	445,706.30

(1) Al 31 de diciembre del 2019, corresponde al saldo por varios conceptos de *Constructora Ordaja SA.* \$30,596.73; *Constructora Fisycon Cia. Ltda.* \$76,542.52 y *Crayersa S.A.* \$49,562.16 principalmente desembolsos de dineros menos los abonos a cuentas realizados por las relacionadas, pagados en su totalidad.

(2) Al 31 de diciembre del 2019, corresponde al saldo por consumo de las tarjeta de crédito empresarial \$10,816.48, Varios acreedores \$61,474.78 y SRI \$292,485.51 este rubro corresponde a facilidades de pagos por procesos de determinaciones.

**N. CUENTAS POR PAGAR
DIVERSAS/RELACIONADAS L/P.**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2018	2018
Otros acreedores (1)	250,963.48	0.00
Con Relacionadas	373,762.11	0.00
	624,725.59	0.00

(1) Al 31 de diciembre del 2019, corresponden a compra de materiales para obras y valores entregados a devolver.

**O. BENEFICIOS POST
EMPLEO.**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2018	2018
Provisión por Beneficios a empleados (1)	114,392.63	137,674.79
Pasivo Diferido	10,851.07	10,851.07
	125,243.70	148,525.86

(1) El código del trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución. La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado.

El valor reconocido en los estados financieros de la compañía corresponde al valor actuarial presente de la obligación por beneficios definidos que representa el valor actual de los pagos futuros esperados como parte de la obligación resultante del servicio prestado por el empleado tanto en el periodo corriente como en periodos anteriores.

Desahucio, de acuerdo con el Código de Trabajo, la compañía tiene un pasivo por indemnizaciones con los empleados que se separen bajo ciertas circunstancias. Una parte de este pasivo probablemente no será exigible por la separación voluntaria de algunos empleados y será reconocido como gasto deducible por parte del SRI cuando se realice el pago respectivo al empleado.

CONSTRUCTORA PATRIDASA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
(EXPRESADAS EN US DOLARES).

**P. ANTICIPOS
CLIENTES.**

DE

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2019	2018
Municipio de pasaje (1)	0.00	191,119.28
	0.00	191,119.28

(1) Al 31 de diciembre del 2019 corresponde al saldo (\$30,236.52) por devengar del anticipo recibido por la obra; Pavimentación flexible de la vía a la parroquia loma de franco monto del contrato \$125,477.07 sin IVA anticipo 60% \$75,286.24. Así también el valor de \$160,882.76 corresponde al saldo por devengar del anticipo recibido por la obra; Construcción del malecón primera etapa, monto del contrato \$1'648,726.16 anticipo recibido 70% \$1'154,108.31.

Q. PATRIMONIO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2018	2018
Capital Social (1)	750,453.00	411,800.00
Aporte a futura capitalización (5)	787,725.96	338,652.58
Reserva Legal (2)	69,641.63	65,878.83
Resultados acumulados (3)	309,511.77	275,646.93
Pérdidas acumuladas	-508,457.31	-508,457.31
Resultados acumulados NIIF (4)	175,601.06	760,781.16
Resultado del ejercicio	189,963.28	37,628.06
	1'774,439.41	1'381,930.25

(1) Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, está constituida por 750453 acciones ordinarias y nominativas a valor nominal de \$1.00 dólar cada una suscrita y pagada en su totalidad. La compañía aumento su capital según escritura pública del 20 de agosto de 2019 e inscrita en el Registro Mercantil según Repertorio # 41942 Registro # 3790 de agosto 30 de 2019.

(2) 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 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, puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar capital.

(3) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizada para la distribución de los dividendos.

(4) El saldo de esta cuenta corresponde a la adopción por primera vez de las NIIF y los ajustes realizados en el presente ejercicio, estos solo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y utilizado para absorber pérdidas acumuladas o devuelto a los accionistas en caso de la liquidación de la compañía.

(5) En acta de Junta de Accionistas de enero de 2019 se resolvió Reinvertir las utilidades del ejercicio fiscal año 2018, aplicando el Art. 37 y 51 de la Normativa Tributaria, obteniendo una reducción de 10 puntos del Impuestos a la Renta original, inversión en compra de activos que incrementen la productividad a ser capitalizados en el año siguiente.

Según acta de enero de 2019 la Junta de Accionistas decidió absorber la pérdida registrada en el ejercicio fiscal del año 2015.

CONSTRUCTORA PATRIDASA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
(EXPRESADAS EN US DOLARES).

R. VENTAS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2018	2018
Obras civiles y alquiler Maquinaria	4'653,167.36	5'895,502.82
Venta material triturado	21,500.00	26,785.70
Transporte de material		
Otros ingresos	18,373.20	35,215.30
Venta hormigón	0.00	8,645.00
	4'693,040.56	5'966,148.82

S. COSTO DE VENTA.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2019	2018
Sueldos, sobretiempos	92,241.82	97,509.95
Beneficios e indemnizaciones	18,755.23	19,285.49
Aportes IESS y fondo Reserva	20,369.77	19,993.27
Provisión Jubilación y desahucio	0.00	10,377.67
Alimentación y transporte		
Honorarios profesionales	69,599.47	54,343.37
Mantenimiento, Reparaciones	494,930.92	1'074,089.51
Diésel	1'378,405.24	1'030,246.08
Aceites y lubricantes	42,867.09	39,115.59
Suministros Materiales para obras	1'682,410.85	1'865,933.92
Otros suministros p/mantenimiento		
Transporte	63,681.99	33,491.56
Depreciaciones	214,702.19	249,145.08
Otros bienes y servicios	46,539.10	31,861.65
Seguros	9,274.68	5,254.06
Alquileres.	5,552.41	544,168.43
	4'139,330.76	5'074,815.63

T. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2019	2018
Sueldos, sobretiempos.	52,346.79	55,703.90
Beneficios e indemnizaciones.	10,090.66	10,083.43
Aportes IESS y Fondo Reserva.	10,626.03	11,375.97
Provisión Jubilación y desahucio		10,735.34
Honorarios profesionales.	45,666.26	121,800.78
Servicios básicos.	12,028.80	11,926.67
Depreciaciones.	4,809.23	2,985.82
Suministros de oficina y otros.	5,632.14	3,884.70
Impuestos y contribuciones.	63,976.83	26,433.07
Seguros.	2,527.66	4,800.99
Fletes y transportes de carga	788.37	759.88
Mantenimiento, reparaciones	9,014.24	3,793.29
Gastos de gestión.	21,649.57	18,778.86
IVA cargado al gasto.		
Otros servicios.	11,465.47	22,801.75
Otros bienes.	4,974.46	4,587.53
Gastos no deducibles.	5,508.39	14,489.56
	261,104.90	324,941.54

CONSTRUCTORA PATRIDASA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
(EXPRESADAS EN US DOLARES).

U. GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre.	2019	2018
<i>Intereses préstamos bancarios</i>	5,005.27	7,102.82
<i>Comisiones bancarias</i>	11,862.39	27,254.23
<i>Sobregiro bancario</i>	4,772.29	1,859.89
<i>Intereses a terceros</i>	1,383.40	4,352.48
	<hr/> 23,023.35	<hr/> 40,569.42

CPA. NILO BAIDAL CRESPI.
CONTADOR REG. N° 3958.