

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BUILDEQUA S.A.

2019

BILDEQUA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
EXPRESADO EN DOLARES

	NOTAS	2.019	2.018		NOTAS	2.019	2.018
ACTIVOS				PASIVOS			
CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE				PROVEEDORES LOCALES	12	14.063	9.464
EFFECTIVO	4	24.625	20.319	OTRAS CUENTAS POR PAGAR CTES	13	8.168	10.511
CLIENTES	5	571.540	1.156.990	IESB POR PAGAR	14	1.360	950
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6	12.205	12.077	IMPUESTO RENTA CIA. X PAGAR	15	21.140	62.961
ACTIVOS NO CORRI. DISP PARA VENTA	7	0	88.575	TOTAL PASIVO CORRIENTE		44.731	83.886
ACTIVOS POR IMP. CORRIENTES		2.114	0				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		610.483	1.277.961	PASIVO NO CORRIENTE			
ACTIVO NO CORRIENTE				PRESTAMOS LARGO PLAZO	16	321.399	564.199
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8	693.273	842.130	OBLIGACIONES POR BEN. DEFINIDOS	17	32.280	31.885
PROPIEDADES DE INVERSION	9	429.662	444.908	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		353.679	596.084
OTRAS CUENTAS POR COBRAR L/P	10	1.533.702	1.526.722				
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	11	18.284	1.159	TOTAL PASIVOS		398.410	679.970
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2.674.920	2.814.919	PATRIMONIO			
				CAPITAL SOCIAL PAGADO	18	180.000	160.000
				RESERVAS	18	80.000	80.000
				RESULTADOS ACUMULADOS	18	2.408.760	3.344.075
				RESERVA DE CAPITAL	18	264.781	264.781
				GANANCIA Y PERDIDA ACTUARIAL	18	5.408	-631
				UTILIDAD DEL EJERCICIO	18	-31.955	-435.315
				TOTAL PATRIMONIO		2.886.994	3.412.910
TOTAL DE ACTIVOS		3.285.403	4.092.880	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.285.403	4.092.880

BUILDEQUA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
EXPRESADO EN DOLARES

	NOTAS	2.019	2.018
INGRESOS			
INGRESOS PROYECTOS REALIZADOS	19	339.797	810.949
OTROS INGRESOS	20	1.436	37.813
TOTAL INGRESOS		341.233	848.762
COSTOS Y GASTOS	21	298.360	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		1.720	18.420
TRANSPORTE		0	6.213
DEPRECIACION ACT.FIJOS Y PROP INVERSION		251.750	262.264
GASTO SEGUROS		25.186	31.139
OTROS SERVICIOS		4.339	16.379
OTROS COSTOS GENERALES		13.365	17.093
GASTO DE ADMINISTRACION	22	76.828	
GASTOS PERSONAL		38.429	37.525
GASTOS GENERALES		14.470	30.701
DEPRECIACION		637	737
GASTOS DE MOVILIZACION		68	123
INTERESES Y MULTAS		2.611	5.315
OTROS GASTOS		694	736.824
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		16.747	110.656
GASTOS FINANCIEROS		3.172	10.820
TOTAL COSTOS Y GASTOS		373.188	1.284.209
RESULTADO DEL EJERCICIO		-31.955	-435.447

BUILDEQUA S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y
2018
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS Y PERDIDAS ACTUARIALES	UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTALES
Saldo al 31 de diciembre de 2017	160.000,00	80.000,00	264.780,63	-633,27	3.097.068,29	247.006,96	3.848.222,61
Transferencia cuentas patrimoniales				2,32	247.006,96	-247.006,96	2,32
Utilidad del Ejercicio						-435.315,23	-435.315,23
Saldo al 31 de diciembre de 2018	160.000,00	80.000,00	264.780,63	-630,95	3.344.075,25	-435.315,23	3.412.909,70
Transferencia cuentas patrimoniales					-435.315,23	435.315,23	0,00
Pago Dividendos					-500.000,00		-500.000,00
Utilidad del Ejercicio				6.038,70		-31.954,63	-25.915,93
Saldo al 31 de diciembre de 2019	160.000,00	80.000,00	264.780,63	5.407,75	2.408.760,02	-31.954,63	2.886.993,77

BUILDEQUA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

Descripción del Negocio, Objeto Social y Operaciones

BUILDEQUA S.A. se constituyó mediante escritura pública otorgada el 28 de abril del 2.003, ante el Notario Vigésimo Octavo del Distrito Metropolitano de Quito; en cumplimiento a lo dispuesto por la Junta General de accionistas que decidió la reactivación de la Compañía y el cambio de nombre; y a lo dispuesto en el Artículo Tercero literal b) de la Resolución número 03.Q. I. J. 2528 del Departamento de Disolución y Liquidación de Compañías de 10 de julio del 2.003, respecto de la reactivación, cambio de nombre, ampliación del objeto social y reforma de estatutos, originalmente constituida como ECUANOR S.A. El Registrador Mercantil del Cantón Quito tomó nota al margen de las inscripciones números: 180 del Registro Mercantil de 24 de enero de 1991 a fs 316, Tomo 122 y No. 1839 de 3 de junio de 2002, a fs 1579 vta. Tomo 133, con fecha 16 de septiembre de 2003.

Sus actividades operativas se relacionan con el alquiler de maquinarias y equipos pesados a empresas dedicadas a la actividad petrolera y a la construcción.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

Bases de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos fueron preparados con observancia a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (**NIIF para las PYMES**), para tal efecto se prepararon sus estados financieros comparativos a partir del año 2012, estableciéndose el año 2011, como el período de transición.

Base de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en dólares (US\$) de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda de curso legal del país.

Efectivo y equivalentes en efectivo

Se encuentran registrados a su valor nominal. Para efectos de la preparación del estado de flujos de efectivo, la compañía consideró los saldos de caja y bancos e inversiones de corto plazo o temporales liquidables y convertibles en efectivo hasta en 90 días.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Incluye los valores no liquidados por parte de clientes. Las deudas comerciales iniciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de interés efectivo.

La provisión para cuentas incobrables es realizada cuando existe la duda razonable para su recuperación.

Propiedad, planta y equipo

Se encuentran registrados al costo de adquisición. Los desembolsos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras significativas o importantes se capitalizan. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de los bienes.

La depreciación correspondiente a:	Vida útil estimada
Edificios	20 años
Maquinaria y equipos pesados	10 años
Muebles y enseres	10 años
Barcaza (gabarra)	20 años
Equipos de P.E.D.	3 años
Vehículos	5 años
Equipos de Oficina	10 años

Propiedades de Inversión

La empresa medirá las propiedades de inversión, sean éstas terrenos o edificios por su costo y se mantendrán bajo esta definición cuando de dichas inversiones se espera obtener rentas, plusvalía o ambas.

Inversiones permanentes

La empresa contabilizará sus inversiones en asociadas por el modelo del costo. El estado de resultados refleja la utilidad por la inversión solo hasta por el importe de las distribuciones de ganancias netas acumuladas que la Compañía recibe de la empresa en la que se invierte, originadas con posterioridad a la fecha de adquisición. Sin embargo, cuando existe una disminución que no es temporal en el valor de una inversión a largo plazo, el valor en libros se reduce para reconocer ese hecho.

Cuentas por pagar comerciales

Constituyen obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos por compañías relacionadas y proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como no corrientes. Las cuentas con proveedores no devengan intereses y se liquidan en el corto plazo.

Pasivos acumulados

Se encuentran registrados al costo.

Impuesto a la Renta

La tarifa general del impuesto a la renta de las sociedades para el ejercicio 2019 es del 25%.

Reserva Legal

De acuerdo con la Ley de compañías, un valor equivalente al 10% de la utilidad líquida anual debe apropiarse para constituir la reserva legal, hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por venta de servicios de arrendamiento son reconocidos cuando se ha devengado el servicio, con la emisión de la correspondiente factura de venta.

Costos y gastos

Se contabilizan sobre la base de lo devengado.

Pérdida por deterioro

Las pérdidas por deterioro se reconocen para todos aquellos activos, cuando su valor contable excede el importe recuperable correspondiente. Las pérdidas por deterioro se contabilizan dentro de la cuenta de resultados a menos que los activos sean terrenos o edificios contabilizados a importes revalorizados, en cuyo caso la pérdida por deterioro se contabilizará como una reducción de la reserva de revalorización.

NOTA 3. ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS NIIFs

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución N.06.Q.ICI:005 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial N.348 la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y su aplicación obligatoria por parte de las compañías sujetas al control y vigilancia , a partir del 1 de enero de 2009.

NOTA 4. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Un detalle del efectivo en caja y banco al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es el siguiente:

	31 de Diciembre	
	2019	2018
CAJA CHICA	200	200
BANCO PICHINCHA	5.546	214
BANCO PRODUBANCO	67	563
PICHINCHA MIAMI	18.812	19.342
Total	24.625	20.319

NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Estos activos están conformados de la siguiente manera al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

	31 de Diciembre	
	2019	2018
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	582.930	1.168.380
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(11.390)	(11.390)
Total	571.540	1.156.990

NOTA 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 otras cuentas por cobrar están conformadas de las siguientes cuentas:

Descripción	31 de Diciembre	
	2019	2018
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	0	0
SEGUROS ANTICIPADOS	12.205	12.077
OTROS POR COBRAR	0	0
Total	12.205	12.077

NOTA 7. ACTIVOS NO CORRIENTES DISPONIBLES PARA LA VENTA

Al 31 de diciembre de 2019 se reclasificaron los activos no corrientes disponibles para la venta:

Descripción	31 de Diciembre	
	2019	2018
VEHICULO DISPONIBLE PARA LA VENTA	0	2.184
MAQ. Y EQ. DISPONIBLE PARA LA VENTA	0	86.391
Total	-	88.575

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2019 y 2018 son:

	2019	ADICIONES	RESTAS	2018
EQ. DE COMPUTACION	2.200			2.200
MUEBLES Y ENSERES	6.072		-1.737	7.810
EQUIPO DE OFICINA	1.395			1.395
VEHICULOS	1.365.464	2.184		1.363.279
MAQUINARIAS Y EQUIPO	2.191.740	86.391		2.105.349
TOTAL	3.566.871			3.480.034
(-) DEP ACUMULADA	-2.873.598	-235.695		-2.637.903
TOTAL	693.273	-235.695	0	842.130

NOTA 9. PROPIEDADES DE INVERSION

Los saldos de propiedades de inversión al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se detallan a continuación, las mismas que se encuentran medidas al costo:

Descripción	31 de Diciembre	
	2019	2018
TERRENOS	236.000	236.000
EDIFICIOS	234.000	234.000
INSTALACIONES DE PROP.INVERSION	35.461	35.461
DEPRECIACION ACUMULADA	-75.799	-60.553
Total	429.662	444.908

NOTA 10. OTRAS CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

Las cuentas por cobrar largo plazo al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es la que mantiene la empresa con Cecom S.A., mediante un contrato suscrito en junio de 2014 entre ambas compañías las partes acordaron inicialmente un cobro de una tasa de interés del 8%, después en el 2015 se suscribe un adendum al contrato, donde las partes acuerdan que Cecom reconocerá un 5% de la utilidad que genere el proyecto inmobiliario que ejecuta Cecom, y no se calcularan intereses a partir de abril de 2015.

	31 de Diciembre	
	2019	2018
CECOM S.A.	1.533.702	1.526.722
Total	1.533.702	1.526.722

NOTA 11. IMPUESTOS DIFERIDOS

Se origina por las diferencias temporarias, por la jubilación patronal de 2019.

	31 de Diciembre	
	2019	2018
ID DIFERENCIAS TEMPORARIAS	2.574	1.159
ID CREDITO TRIB IMP.RTA	15.710	-
Total	18.284	1.159

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La cuenta por pagar comercial al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está conformada así:

	31 de Diciembre	
	2019	2018
PROVEEDORES	14.063	9.464
Total	14.063	9.464

NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Otros pasivos corrientes al 31 de diciembre 2019 y 2018 se detallan a continuación:

	31 de Diciembre	
	2019	2018
VARIOS POR PAGAR		10.511
OBLIGACIONES FISCALES	968	-
ANTICIPOS DE CLIENTES	7.200	-
Total	8.168	10.511

NOTA 14. OBLIGACIONES CON EL IESS

Las obligaciones con el IESS al 31 de diciembre de 2019 y 2018 son:

	31 de Diciembre	
	2019	2018
APORTES IESS POR PAGAR	1.360	950
Total	1.360	950

NOTA 15. IMPUESTOS CORRIENTES

El impuesto a la renta correspondiente al año fiscal 2019 y 2018 se compone así:

	31 de Diciembre	
	2019	2018
IMPUESTO A LA RENTA CIA.POR PAGAR	21.140	63.251
Total	21.140	63.251

NOTA 16. OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

A continuación se muestra un resumen de otras cuentas por pagar largo plazo al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

Descripción	31 de Diciembre	
	2019	2018
MAHESA S.A.	148.500	168.700
CONDUTO HOLDING S.A.	172.899	395.499
Total	321.399	564.199

NOTA 17. JUBILACION PATRONAL POR PAGAR

Un detalle de la composición de la cuenta beneficios post-empleo se resume a continuación:

Descripción	31 de Diciembre	
	2019	2018
JUBILACION PATRONAL	32.279,84	31.885
Total	32.280	31.885

NOTA 18. PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se detalla a continuación:

Descripción	31 de Diciembre	
	2019	2018
CAPITAL SOCIAL PAGADO	160.000	160.000
RESERVA LEGAL	80.000	80.000
UTILIDADES ACUMULADAS	2.408.760	3.344.075
RESERVA DE CAPITAL	264.781	264.781
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-31.955	-435.315
GANANCIAS /PERDIDAS ACTUARIALES	5.408	-631
Total Patrimonio	2.886.994	3.412.910

El capital social de la compañía corresponde a 160.000 acciones nominativas de USD 1.00 cada una.

Descripción	31 de Diciembre		%
	2019	2018	
INMOBILIARIA LOFOTEN S.A.	27.200	27.200	17,00
ABC HOLDING AB&C S.A.	85.376	85.376	53,36
DRAPER ROBIN WILLIAM	8.800	8.800	5,50
TERAN MOSCOSO CELIA MARIA	9.066	9.066	5,67

TERAN MOSCOSO MANUEL MARIA	9.067	9.067	5,67
TERAN MÓSCOSO MARCO ANTONIO	9.067	9.067	5,67
VILLAVICENCIO SANTOS CARLOS	11.424	11.424	7,14
	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>	<u>100</u>

NOTA 19. INGRESOS

Las cuentas que conforman los ingresos de actividades ordinarias se detallan a continuación:

Descripción	31 de Diciembre	
	2019	2018
INGRESOS PROYECTOS REALIZADOS	296.197	744.553
INGRESOS OTROS PROYECTOS	43.600	37.050
INGRESOS AVANCE PROVISIONADO	-	29.347
Total	<u>339.797</u>	<u>810.949</u>

NOTA 20. OTROS INGRESOS

Otros ingresos reportados en los estados financieros corresponden a las siguientes cuentas:

Descripción	31 de Diciembre	
	2019	2018
UTILIDAD VENTA ACTIVOS FIJOS	-	31.254
OTROS INGRESOS	21	5.242
IRD PROV.JUB. PAT. Y DESAH.	1.415	1.317
Total	<u>1.436</u>	<u>37.813</u>

NOTA 21. COSTOS

Los costos incurridos en el año 2019 y 2018 se distribuyen así:

Descripción	31 de Diciembre	
	2019	2018
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.720	18.420
TRANSPORTE	0	6.213
DEPRECIACION ACT.FIJOS Y PROP INVERSION	251.750	262.264
GASTO SEGUROS	25.186	31.139
OTROS SERVICIOS	4.339	16.379
OTROS COSTOS GENERALES	13.365	17.093
Total	<u>296.360</u>	<u>351.508</u>

NOTA 22. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS

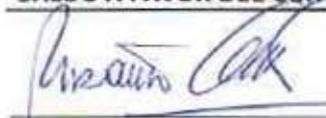
A continuación un resumen de las cuentas que componen el gasto administrativo:

Descripción	31 de Diciembre	
	2019	2018
GASTOS PERSONAL	38.429	37.525
GASTOS GENERALES	14.470	30.701
DEPRECIACION	637	737
GASTOS DE MOVILIZACION	68	123
INTERESES Y MULTAS	2610,72	5.315
OTROS GASTOS	694,14	736.824
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	16.747	110.656
GASTOS FINANCIEROS	3.172	10.820
Total	76.828	932.701

NOTA 23. IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación del impuesto a la renta aplicando la tasa impositiva vigente y la determinación del importe afectado a operaciones, está constituida de la siguiente manera:

Descripción	2019	2018
Utilidad según libros antes de impuesto a la renta	-33.370	-347.322
(-) Dividendos Recibidos	0	0
(-) Otras Rentas exentas	0	0
(+) Gastos no deducibles	10.526	747.890
(+) Gastos incurridos para gener Ing.Ex.	0	0
Base imponible	-22.844	400.568
Impuesto a la renta calculado	0	88.125
Anticipo calculado	0	29.490
Saldo anticipo calculado	5.292	0
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio fiscal	10.418	
IMPUESTO RENTA CORRIENTE REGISTRADO EN RESULTADOS	0	88.125
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	15.710	


Leda Rosario García G.
PRESIDENTE


Ing. Vanessa Paredes
CONTADORA