

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores miembros de la Junta Ordinaria de Accionistas de:

ESTENA S.A. Año 2019

Opinión

En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la empresa **ESTENA S.A.** Al 31 de diciembre de 2019, así como los resultados de sus operaciones, la evolución de sus cuentas patrimoniales y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Informe sobre los estados financieros

He auditado los Estados Financieros de la Compañía **ESTENA S.A.** que lo conforman: el Estado de Situación Financiera; el Estado de Resultados (Por función); el Estado de flujos de Efectivo; y, el Estado de Cambios en el Patrimonio correspondientes al ejercicio anual económico comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre del año 2019, así como resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Es responsable además del control interno necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad, como Auditor Externo Independiente, es la de expresar una opinión sobre los estados financieros, en base a mi auditoría que fue efectuada de acuerdo con las **Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento “NIAAs” vigentes para el año 2019**. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos y confiables con el propósito de que la auditoría (en este caso recurrente) sea planificada y ejecutada para tener seguridad razonable sobre si los estados financieros estén libres de incorrección material.

Por lo tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida una evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error.- Esta evaluación considera los controles internos de la Compañía, relevantes en la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de sus estados financieros; y, se diseñó 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.- Así

Empresa: ESTENA S.A.
Econ. Héctor Jiménez Fabara
Auditor Externo RNAE No. 534

mismo se evaluó la adecuación de las prácticas y principios contables utilizados, y de que las estimaciones contables hechas por la administración sean razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Concluyo si la base de la contabilidad de negocio en marcha usada por la Gerencia es apropiada, y si basado en la evidencia de auditoría obtenida, existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas, sobre la habilidad de la Empresa para continuar como un negocio en marcha. Si se concluye, que existe una incertidumbre significativa, es necesario llamar la atención en mi informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar mi opinión. Mi conclusión está basada en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

Considero que la evidencia de auditoría que se ha obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expreso mi opinión de auditoría.

La compañía prepara sus estados financieros en base a Normas Internacionales de Información Financiera conforme lo dispone la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 08.F.DSC.010 de 20.01.2008 publicada en el Registro Oficial No. 498 de diciembre del mismo año, y que en su Art. Primero numeral 3, dispone que las Compañías, con las características de la empresa auditada, aplicarán las NIIFs, a partir del 1º. De enero del año 2012 estableciéndose como período de transición el año 2011, fecha en la cual y de acuerdo al cronograma de implementación aprobado por la junta General de Accionistas se ha convertido sus estados Financieros de NEC a NIIFs.-

Empresa: ESTENA S.A.
Econ. Héctor Jiménez Fabara
Auditor Externo RNAE No. 534

Eventos Subsecuentes

A la fecha de emisión del informe por parte del auditor externo independiente no han sucedido situaciones que a criterio de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros examinados.

Informes requeridos por otras regulaciones

El informe requerido a los auditores independientes respecto del cumplimiento de las obligaciones tributarias, que dispone la Ley de Régimen Tributario Interno, la Compañía **ESTENA S.A.**, lo emitirá por separado.

Atentamente,



Econ. Héctor Jiménez Fabara

AUDITOR EXTERNO, RNAE No. 534

24 de abril del 2020

Manuel Rivadeneira OE2-180 y García Moreano

ESTENA S A

Balance General

Al 31 de Diciembre del 2019

1 - ACTIVOS

849.554,50

1.1 - CORRIENTES

732.858,27

1.1.1 - DISPONIBLE

2.050,00

1.1.1.1 - CAJA

2.050,00

1.1.1.1.03 - Caja Chica Andres Lucero	1.500,00
1.1.1.1.11 - Caja Chica Jorge Comina	200,00
1.1.1.1.13 - Caja Chica Julian Bolaños	100,00
1.1.1.1.14 - Caja Chica Sebastian Montenegro	250,00

1.1.2 - EXIGIBLE

410.021,22

1.1.2.1 - CUENTAS POR COBRAR

48.098,66

1.1.2.1.01 - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

48.098,66

1.1.2.1.01.001 - Cuentas Por Cobrar Arriendos	6.285,90
1.1.2.1.01.005 - Cuentas Por Cobrar Construccion	41.812,76

1.1.2.3 - CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS

352.859,91

1.1.2.3.005 - Arq. Esteban Najas	352.859,91
----------------------------------	------------

1.1.2.6 - CUENTAS POR COBRAR TRANSITORIAS

9.062,65

1.1.2.6.005 - Garantia Municipio Tumbaco	3.390,45
1.1.2.6.006 - Garantia Municipio Rumiñahui	2.376,77
1.1.2.6.007 - Jorge Saltos (tesorero Metropolitano Plaza Cumbaya)	2.443,20
1.1.2.6.008 - Garantia Eusebia Saldaña Jurado (gquil C.celeste)	202,99
1.1.2.6.009 - Erik Orrala Otero (garantia Arriendo Dep.gquil)	350,00
1.1.2.6.011 - Ctas Por Cobrar Ing Jose Najas	299,24

1.1.4 - PAGOS ANTICIPADOS

320.787,05

1.1.4.1 - CREDITOS TRIBUTARIOS ANTICIPADOS

159.907,97

1.1.4.1.01 - IMPUESTOS ANTICIPADOS

159.907,97

1.1.4.1.01.001 - Credito Tributario De I.v.a.	83.074,99
1.1.4.1.01.002 - Cred.tribut.de Retenc.fuente	3.563,77
1.1.4.1.01.003 - Retenciones En La Fuente Años Anteriores	21.130,85
1.1.4.1.01.007 - Iva En Compras	52.138,36

1.1.4.2 - GASTOS ANTICIPADOS

160.879,08

1.1.4.2.02 - ANTICIPADOS DIVERSOS

160.879,08

1.1.4.2.02.004 - Anticipos Proveedores	160.879,08
--	------------

ESTENSA

Balance General

Al 31 de Diciembre del 2019

1.2 - ACTIVO NO CORRIENTE	73.249,58
1.2.1 - TERRENO-PLANTA-EQUIPOS Y ACTIVOS	73.249,58
1.2.1.2 - DEPRECIABLE	73.249,58
1.2.1.2.01 - EDIFICIOS	40.992,23
1.2.1.2.01.001 - Dto San. Fernando	41.655,77
1.2.1.2.01.002 - Dep.acum. Dto San Fernando	-12.947,63
1.2.1.2.01.003 - Revalorizacion Dto San Fernando	13.780,97
1.2.1.2.01.004 - Dep Acum.revalorizacion Dto San Fernando	-1.496,88
1.2.1.2.02 - MAQUINARIAS Y EQUIPOS INDUSTRIALES	4.181,37
1.2.1.2.02.001 - Maquinarias Y Eqpos Industriales-costo	5.028,35
1.2.1.2.02.002 - Deprec.acum.maquin.y Eqpos Indust.	-846,98
1.2.1.2.03 - MUEBLES Y ENSERES	4.345,51
1.2.1.2.03.001 - Muebles Y Enseres-costo	13.761,35
1.2.1.2.03.002 - Deprec.acum.de Muebles Y Enseres	-9.415,84
1.2.1.2.04 - EQUIPOS DE OFICINA	317,26
1.2.1.2.04.001 - Equipos De Oficina-costo	5.777,77
1.2.1.2.04.002 - Deprec.acum.equipos De Oficina	-5.460,51
1.2.1.2.05 - VEHICULOS	23.413,21
1.2.1.2.05.001 - Vehiculos-costo	60.042,80
1.2.1.2.05.002 - Deprec.acum.de Vehiculos	-36.629,59
1.3 - OTROS ACTIVOS	43.288,00
1.3.1 - OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	43.288,00
1.3.1.1 - CUENTAS GENERALES DE LARGO PLAZO	43.288,00
1.3.1.1.02 - INVERSIONES VARIAS	43.288,00
1.3.1.1.02.001 - I.d.a. (inversiones)	160,00
1.3.1.1.02.002 - Deprontis (inversiones)	1.160,00
1.3.1.1.02.003 - P Y P (inversiones)	22.960,00
1.3.1.1.02.004 - Seatsa (Inversiones)	160,00
1.3.1.1.02.005 - Bodegas Y Servicios Luvi (inversiones)	2.000,00
1.3.1.1.02.006 - Inmobiliaria Farsalia(inversiones)	160,00
1.3.1.1.02.007 - Prompto (inversiones)	160,00
1.3.1.1.02.008 - Inmobiliaria Franmagna (inversiones)	160,00
1.3.1.1.02.009 - Ecoplanta (inversiones)	160,00
1.3.1.1.02.010 - Feralim (inversiones)	160,00
1.3.1.1.02.011 - Sajantosa (inversiones)	160,00

ESTENA S A

Balance General

Al 31 de Diciembre del 2019

1.3.1.1.02.012 - Freetime (inversiones)	13.640,00	
1.3.1.1.02.013 - Cemipark (inversiones)	160,00	
1.3.1.1.02.017 - Lesmiser Aumento De Capital	1.160,00	
1.3.1.1.02.018 - Intermedia (inversiones)	928,00	
1.4 - ACTIVO DIFERIDO		158,65
1.4.2 - ACTIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS		158,65
1.4.2.01 - Activos Por Impuestos Diferidos Benef.empleados	158,65	
2 - PASIVOS		556.598,42
2.1 - CORRIENTES		540.659,74
2.1.1 - PASIVO CORTO PLAZO		540.659,74
2.1.1.1 - PROVEEDORES	335.446,85	
2.1.1.1.01 - PROVEEDORES NACIONALES	335.446,85	
2.1.1.1.01.003 - Proveedores Sobregiros Bancarios	3.851,63	
2.1.1.1.01.006 - Proveedores Varios	331.595,22	
2.1.1.3 - GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	4.522,58	
2.1.1.3.02 - PROVISIONES Y GASTOS POR PAGAR	4.346,91	
2.1.1.3.02.001 - Provision Decimo Tercer Sueldo	550,61	
2.1.1.3.02.002 - Provision Decimo Cuarto Sueldo	555,24	
2.1.1.3.02.004 - Vacaciones Por Pagar	3.241,06	
2.1.1.3.03 - OBLIGACIONES PATRONALES	175,67	
2.1.1.3.03.001 - Aportes less X Pagar	76,84	
2.1.1.3.03.002 - Aportes Patronales Al less	98,83	
2.1.1.4 - IMPUESTOS POR PAGAR	5.435,75	
2.1.1.4.01 - OBLIGACIONES FISCALES	4.752,36	
2.1.1.4.01.001 - Iva En Ventas Y Servicios	2.240,00	
2.1.1.4.01.003 - Retenciones Fuente Iva 30%	36,79	
2.1.1.4.01.004 - Retenciones Fuente Iva 70%	2.355,57	
2.1.1.4.01.005 - Retenciones Fuente Iva 100%	120,00	
2.1.1.4.04 - RETENCIONES EN LA FUENTE I.RENTA	683,39	
2.1.1.4.04.303 - Honorarios Profesionales/dietas	100,00	
2.1.1.4.04.307 - Predomina Mano De Obra	103,14	
2.1.1.4.04.310 - Por Transporte Privado De Pasajeros	0,06	
2.1.1.4.04.312 - Transferencia De Bienes Muebles Naturaleza Corporal	201,21	

ESTENA S A

Balance General

Al 31 de Diciembre del 2019

2.1.1.4.04.343 - Actividades De Construcción De Obra Material	191,76	
2.1.1.4.04.344 - Otros Retenciones Aplicables 2%	87,22	
2.1.1.6 - CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS		195.254,56
2.1.1.6.01 - CUENTAS POR PAGAR VARIAS	195.254,56	
2.1.1.6.01.002 - Anticipo Clientes	128.574,40	
2.1.1.6.01.005 - Ctas Por Pagar Arq. Fernando Najas	66.680,16	
2.2 - PASIVO NO CORRIENTE		15.938,68
2.2.1 - PASIVO A LARGO PLAZO		15.938,68
2.2.1.1 - Garantias Por pagar	5.400,00	
2.2.1.1.01 - Garantias Arriendos	5.400,00	
2.2.1.1.01.002 - Maria Daniela Chavez Garantia Arriendo	850,00	
2.2.1.1.01.004 - Edgar Viteri Arellano Bga E2 Garantia Arriendo	350,00	
2.2.1.1.01.005 - Amexo Garantia Arriendo	4.200,00	
2.2.1.2 - GASTOS POR PAGAR	5.538,68	
2.2.1.2.01 - Provision Para Jubilacion Patronal	3.670,70	
2.2.1.2.02 - Provision Para Desahucio	1.867,98	
2.2.1.5 - OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	5.000,00	
2.2.1.5.04 - CREDITOS BANCARIOS LARGO PLAZO	5.000,00	
2.2.1.5.04.003 - Avance Visa Produbanco	5.000,00	
3 - PATRIMONIO		292.956,08
3.1 - CAPITAL Y RESERVAS		800,00
3.1.1 - CAPITAL SOCIAL		800,00
3.1.1.1 - CAPITAL SUSCRITO	800,00	
3.1.1.1.004 - Intermedia	8,00	
3.1.1.1.007 - Esteban Najas	792,00	
3.2 - RESULTADOS		292.156,08
3.2.1 - PERDIDAS Y GANANCIAS	275.938,53	
3.2.1.1 - RESULTADOS EJERCICIOS FISCALES	275.938,53	
3.2.1.1.01 - Utilidades De Ejercicios Anteriores	234.806,62	
3.2.1.1.03 - Utilidad Presente Ejercicio	41.131,91	

ESTENA S A

Balance General

Al 31 de Diciembre del 2019

3.2.2 - APLICACION NIIF

16.217,55

3.2.2.1 - ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

16.217,55

3.2.2.1.01 - Resultado Acum. Proveniente De La Adopcion Por Primera

16.217,55

=====

PASIVO + PATRIMONIO

849.554,50

APROBADO POR:



ESTEBAN NAJAS
GERENTE GENERAL

ELABORADO POR:



ROSA QUINGA
CONTADORA

ESTENA S A

Estado De Resultados

AÑO NO.2019 ENERO HASTA DICIEMBRE

4 - INGRESOS		998.801,42
4.1 - INGRESOS OPERACIONALES		995.067,96
4.1.1 - VENTAS		995.067,96
4.1.1.2 - Ventas De Servicios	995.067,96	
4.2 - INGRESOS NO OPERACIONALES		3.733,46
4.2.2 - Otros Ingresos	3.733,46	
6 - GASTOS		957.669,51
6.1 - GASTOS OPERACIONALES		957.616,75
6.1.1 - GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION		956.213,48
6.1.1.1 - GASTOS DE VENTAS	4.537,69	
6.1.1.1.05 - Gastos De Gestion Ventas	152,00	
6.1.1.1.10 - Deducibles De Ventas	4.385,69	
6.1.1.2 - GASTOS DE ADMINISTRACION	951.675,79	
6.1.1.2.01 - Personal Administrativo	13.735,67	
6.1.1.2.03 - Servicios Publicos Y Comunicaciones	2.966,61	
6.1.1.2.04 - Depreciaciones/amortizaciones	3.966,81	
6.1.1.2.06 - Servicios Profesionales Contratados	74.254,57	
6.1.1.2.07 - Impuestos Tasas Y Contribuciones	6.191,89	
6.1.1.2.08 - Obras - Mantenimiento - Reparaciones	812.752,87	
6.1.1.2.09 - Gastos De Gestion Administrativa	2.242,42	
6.1.1.2.10 - Gastos Legales	120,00	
6.1.1.2.12 - Cuentas De Control Administrativa	35.444,95	
6.1.2 - GASTOS FINANCIEROS		1.403,27
6.1.2.1 - GASTOS DE OPERACION FINANCIERA	1.403,27	
6.1.2.1.01 - Intereses Y Comisiones	1.403,27	
6.2 - GASTOS NO OPERACIONALES		52,76
6.2.1 - NO OPERACIONALES		52,76
6.2.1.1 - GASTOS NO DEDUCIBLES	52,76	
6.2.1.1.01 - Multas Tributarias	52,76	
=====		
RESULTADOS		41.131,91

ESTENA S A

Estado De Resultados

AÑO NO.2019 ENERO HASTA DICIEMBRE

APROBADO POR:



ESTEBAN NAJAS
GERENTE GENERAL

ELABORADO POR:



ROSA QUINGA
CONTADORA

ESTENA AÑO 2019

Flujo Superintendencia de Compañías

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS	CODIGO	SALDOS	
		BALANCE	
		(En US\$)	
	95	0,00	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	25.635,32	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	1.016.531,72	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	998.801,42	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos d	95010102	-	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de interm	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros ben	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	17.730,30	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	- 1.011.113,28	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	- 995.344,77	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o par	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones deri	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	- 15.768,51	N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104	-	P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	20.216,88	D

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	- 25.635,3200	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negoc	950201	-	P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios pa	950202	-	N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras er	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entid	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	-	P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	-	N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	(25.635,32)	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-	P
Compras de activos intangibles	950211	-	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-	P
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	-	P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a t	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de perm	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de pe	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-	D

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		9503	0	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	-		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303			N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-		P
Pagos de préstamos	950305	-		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306			N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307			P
Dividendos pagados	950308			N
Intereses recibidos	950309	-		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-		D
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		9504	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes	950401			D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIV.	9505	0,00		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO	9506	2.050,00		P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL	9507	2.050,00		
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN				
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO	96	25.993,89		
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	19.877,50		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	3.966,81		D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidos	9702			D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703			D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704			N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	772,67		D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706			D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707			D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708			D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	8.968,24		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	6.169,78		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	0		D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-20236,07		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	17.416,29		D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	20.216,88		D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803			D
(Incremento) disminución en inventarios	9804			D
(Incremento) disminución en otros activos	9805			D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	(42.414,74)		D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	(15.768,51)		D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808			D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	314,01		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810			D
s de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de oper	9820	25.635,32		

ARQ. ESTEBAN NAJAS
GERENTE GENERAL

ROSA QUINGA
CONTADORA

RAZÓN SOCIAL:	ESTENA
Dirección Comercial:	AV ELOY ALFARO Y GRANAPOS
RUC:	1.79132E+12
AÑO:	2019

POSITIVO
NEGATIVO
POSITIVO O NEGATIVO (QUAL)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US\$ CORRIGIDO Y SUPER INTERVENIDA CORRIGIDO Y 361	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES			RESULTADOS ACUMULADOS					RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES 990107	GANANCIA NETA DEL PERIODO 990108	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO 990109	TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL 361	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES 369	RESERVA LEGAL 36401	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA 36402	ACTIVOS INTANGIBLES 36503	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN 36504	GANANCIAS ACUMULADAS 36601	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS 36602	ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF 36603	RESERVA DE CAPITAL 36604	RESERVA POR DONACIONES 36605	GANANCIA NETA DEL PERIODO 990108	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO 990109	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	500,00	-	-	-	-	-	234.806,62	-	18.217,55	-	-	25.983,89	-	277.818,06
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO	900,00	-	-	-	-	-	234.806,62	-	18.217,55	-	-	-	-	251.824,17
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	-	-	-	-	-	234.806,62	-	-	18.217,55	-	-	-	251.824,17
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:														
CORRECCIÓN DE ERRORES:														
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:														
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Perfeccionamiento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Activos Financieros Disponibles para la venta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios (detalle)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ejercicio												25.983,89	-	25.983,89
														990103
														990102
														990101
														990100
														990099
														990098
														990097
														990096
														990095
														990094
														990093
														990092
														990091
														990090
														990089
														990088
														990087
														990086
														990085
														990084
														990083
														990082
														990081
														990080
														990079
														990078
														990077
														990076
														990075
														990074
														990073
														990072
														990071
														990070
														990069
														990068
														990067
														990066
														990065
														990064
														990063
														990062
														990061
														990060
														990059
														990058
														990057
														990056
														990055
														990054
														990053
														990052
														990051
														990050
														990049
														990048
														990047
														990046
														990045
														990044
														990043
														990042
														990041
														990040
														990039
														990038
														990037
														990036
														990035
														990034
														990033
														990032
														990031
														990030
														990029
														990028
														990027
														990026
														990025
														990024
														990023
														990022
														990021
														990020
														990019
														990018
														990017
														990016
														990015
														990014
														990013
														990012
														990011
														990010
														990009
														990008
														990007
														990006
														990005
														990004
														990003
														990002
														990001
														990000
														990000

ARQ. ESTEBAN NAJAS
GERENTE GENERAL
CC 1706889571

ROSAL QUINGA
CONTADOR
CC 1708421240

**Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

NOTA 1 - OPERACIONES

ESTENA S.A. fue constituida el 03 de Junio de 1996, ante el Notario Vigésimo Noveno del Cantón Quito, Ecuador, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No 96.1.1.1.1880 de 05 de julio de 1996 y se inscribió en el Registro Mercantil No 1961; el 22 de Julio de 1996. Con el Objetivo Social se dedicara compraventa, distribución, importación y exportación de componentes y productos industriales, agrícolas, mecánicos, de oficina, de radio, televisión, publicidad, diseño grafico, realización de encuestas, negocios de bienes raíces, construcción planificación, de comida o de cualquier otra clase, y repuestos para toda clase de equipos industriales o no, comerciales, para la agroindustria, industria petrolera, química, cualquier otra clase de industrias y todos sus derivados. La venta, distribución de los mismos y de todo tipo de de equipos y repuestos necesarios o accesorios, por cuenta propia, ajena y/o asociada con terceros, pudiendo al efecto solicitar, adquirir y obtener a cualquier titulo toda clase de contratos permitidos por la Ley y que tengan relación con su objeto social.

La compañía podrá intervenir como socio en la formación de toda clase de sociedades o compañías, aportar capital a las mismas o adquirir, tener y poseer acciones obligaciones y participaciones de otras compañías E lo general la compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos permitidas por las leyes ecuatorianas.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Declaración de cumplimiento

La empresa **ESTENA S.A.** para dar cumplimiento a las disposiciones legales establecidas mediante resolución N° 06.q.ici.004 de 21 de agosto del 2006 y publicada en el registro oficial N°348 del 4 de septiembre del 2006 respecto de la adopción de las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIF", expresa y se acoge a las NORMAS DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS (PYMES).

Los estados financieros son presentados de acuerdo a la SECCION 3 para PYMES. Y en base a la sección 2 de la misma norma.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, Tal como lo requiere la NIIF sección 2, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2010, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

b) Bases de preparación

Los estados financieros de **ESTENA S.A.** Comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo al 31 de diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la NIIF para PYMES.

**Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

c) Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

d) Efectivo y equivalentes del efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo y equivalentes del efectivo a los saldos en caja y bancos. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Los saldos bancarios al fin del periodo corresponde a un sobregiro \$ (3.851.63)

e) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes, las cuales generalmente tienen 30 días de plazo, son reconocidas al monto original de emisión de la factura, no se aplica el valor razonable ni se mide el costo amortizado, ya que al momento del análisis pertenecen a arriendos de inmuebles y estos se protegen con una garantía recibida.

Las cuentas por cobrar clientes incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

El saldo de cuentas por cobrar es \$ 48.098.66

f) Propiedad, planta y equipo

Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedad, maquinaria y equipo se medirán inicialmente por su costo de adquisición.

El costo de propiedad, maquinaria y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con el funcionamiento y la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de las propiedad, maquinaria y equipo, los costos por financiamiento directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, la propiedad, maquinaria y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor.

Los gastos por reparaciones y mantenimientos se registran en los resultados en el período en que se producen.

**Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

Método de depreciación y vida útil

El costo o valor revaluado de propiedad, maquinaria y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Detalle	Vida útil (en años)
Edificios	60
Muebles y Enseres	10
Maquinaria	10
Equipo de Computación	3

Retiro o venta de propiedad, maquinaria y equipo

La utilidad o pérdida que se origine del retiro o venta de una partida de propiedad, maquinaria y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor registrado en libros del activo y reconocida en resultados.

Cuando se realice una venta o retiro de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

Se incrementa equipos por \$ 1800.00 vehículos \$ 19.633.93 muebles y enseres \$4.201.39

g) Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar son pasivos financieros cuyos pagos se derivan de facturas o valores preestablecidos.

Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

h) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y no aplica el diferido.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se calcula considerando la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos deducibles y partidas no deducibles. La compañía el impuesto corriente lo calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada ejercicio económico.

El impuesto a la renta corriente es \$ 8.968.24

**Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben cuantificarse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el ejercicio económico en el cual el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta.

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

i) Provisiones

La compañía reconoce las provisiones cuando tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado. El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

k) Reconocimientos de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

**Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

Prestación de servicios

Los ingresos ordinarios procedentes de la prestación de servicios deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos derivados de la transacción;
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad
- los costos incurridos en la transacción, y los costos para contemplarla puedan ser medidos con fiabilidad.

Adicionalmente:

La empresa basa sus ingresos por la actividad en venta de servicios de planificación (arquitectónica), los términos de ingreso se da por la forma pactada del contratante y del arquitecto (Estena SA).

- El contrato se basa en etapas, Estudio preliminar e inicio del proyecto.- en base a las especificaciones e instrucciones entregadas por el contratante, El arquitecto realizara la programación de áreas arquitectónicas, tomando en cuenta las necesidades funcionales, técnicas formales, físicas y culturales del medio.
- El Anteproyecto.- en base a los resultados que se obtengan de los estudios preliminares, el arquitecto deberá expresar de manera gráfica y escrita los aspectos fundamentales del proyecto y las características generales del diseño, funcionales, técnico constructivas y formales con el objeto de proporcionar una primera imagen global del mismo y de su entorno inmediato, comprensible para el cliente, mediante dibujos con proyección horizontal y vertical e imágenes de representación tradicional y/o maquetas. Se especifica que por ser un diseño previo no posibilita la aprobación definitiva o construcción de obra.
- El proyecto definitivo y aprobación de planos municipales.- Fase del trabajo donde se define de modo preciso y definitivo las características de la obra a construirse y el cuadro de áreas en base a las observaciones de el Contratante durante el desarrollo del anteproyecto. En esta etapa se deberá completar el juego de planos definitivos dimensionados, en cantidad y calidad suficiente para la aprobación municipal y para una correcta interpretación y ejecución de la obra por parte del profesional constructor. La información grafica comprenderá el proyecto arquitectónico en plantas, elevaciones, secciones, imágenes volumétricas y gráficos dimensionados y detallados únicamente aquellos elementos arquitectónicos atípicos específicamente para el proyecto definitivo. dependiendo del acuerdo el ARQUITECTO entregara una maqueta a escala convenida e imágenes de representación tridimensional del proyecto para uso referencial al CONTRATANTE.
El ARQUITECTO tendrá como obligación o aprobación de los planos en el municipio y luego de haber recibido toda la documentación legal necesaria para dicho trámite por parte del CONTRATANTE

**Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

- La aprobación municipal .- es responsabilidad del ARQUITECTO el desarrollar el proyecto en función de las ordenanzas municipales vigentes al momento de realizar el mismo. El trámite del registro o aprobación municipal del proyecto será realizado por el ARQUITECTO dejando expresa constancia que el CONTRATANTE deberá proporcionar los planos y documentos legales concernientes a la propiedad del terreno, los planos correspondientes a las otras especialidades de ingeniería y aquellos que la municipalidad solicite para dar trámite al proceso de aprobación de planos. En caso de que estos documentos no fueren entregados en los plazos necesarios para las aprobaciones municipales no serán imputables al ARQUITECTO las demoras derivadas de tal hecho luego de registrados los planos y documentos en el municipio, el tiempo que toma la aprobación del trámite dependerá absolutamente de las entidades municipales para obtener el documento definitivo que el ARQUITECTO deberá entregar a EL CONTRATANTE para posteriores trámites y permisos de construcción.
- La dirección Arquitectónica.- Es responsabilidad del arquitecto la supervisión técnica y arquitectónica del proceso de construcción del mismo a través de visitas programadas a la obra para garantizar que las especificaciones de los planos objeto del contrato sean cumplidas y ejecutadas de acuerdo a los mismos. Esta fase del proceso de construcción deberá ser obligatoria y únicamente realizada por el arquitecto, para lo cual coordinará con el constructor y reportará al CONTRATANTE.

La empresa por el momento se dedica solo a la actividad de planificación.

l) Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

m) Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

n) Reserva legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Esta reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital la porción que excede al 50% o para cubrir pérdidas en las operaciones.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

o) Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectado, método que nos permite cuantificar el valor presente de la obligación futura; el método de “crédito unitario proyectado”, no es sino una forma más “sencilla” de explicar que el método de cálculo es el “prospectivo”. Este método que es el prospectivo, es decir al valor actual de la obligación futura, es unitario porque se calcula persona por persona; y, proyectado es el valor de la obligación futura, definición actuarial. La reserva matemática se capitaliza a través del valor actual medio individual de la pensión patronal, más la capitalización a una tasa mínima equivalente a la tasa de conmutación actuarial.

El cálculo de la reserva matemática se lo hace en forma individual para cada trabajador, ya que este sistema de seguro no es un seguro de grupo, sino un seguro personal que se financia con el depósito de la prima única individual o reserva matemática, determinada de acuerdo a las disposiciones legales pertinentes y valorada financieramente al momento en que se acoja el trabajador a la jubilación patronal.

Los parámetros demográficos utilizados en el estudio, son los siguientes:

- EA = Edad actual, calculada al 31 de diciembre del 2010
- EI = Edad de ingreso a la Empresa;
- TW = Edad al momento de cumplir 25 años de trabajo
- TS = Tiempo de servicio continuo o interrumpido en la Empresa;
- = Edad al fallecimiento del jubilado.

El valor que es Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

Nota Aclaratoria.- La compañía registra provisiones por jubilación y por Desahucio de acuerdo a las normas establecidas

El año en curso genera un cálculo de \$ 571.90 por jubilación patronal y \$ 200.77 por desahucio

Participación a trabajadores

El Grupo reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Las utilidades a empleados del resultado del ejercicio actual es \$ 6169.78

NOTA 3 - CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía NO mantiene demandas ni reclamos pendientes.

Nota 4 .- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Durante el año 2019 se incrementó la cuenta Propiedad planta y equipo en \$ 25.635.32, por compra

**Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

de equipos para la obra.

Nota 5.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Los cambios en el patrimonio corresponden es \$ 25.923.89 resultado del ejercicio económico

NOTA 6 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.



ROSA QUINGA