

**CONSTRUCPIEDRA CIA. LTDA.
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

La compañía **CONSTRUCPIEDRA CIA. LTDA.** se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Décimo Sexto del Cantón Quito, el 30 de junio de 1995, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución N 95.1.1.1.2538.

- 1) Domicilio: Cantón Quito, Provincia de Pichincha
- 2) Capital: Suscrito \$ 106.176
- 3) Objeto: Realizar todo tipo de trabajos de ingeniería y arquitectura

NOTA 2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF),
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), e
- Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF) o el anterior Comité Permanente de Interpretación (Standing Interpretations Committee - SIC).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacional de Información Financiera (NIIF) emitidos por el IASB.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF PYMES requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, 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. El detalle de las estimaciones y juicios contable críticos se detallan en la Nota 3.2.

2.2 Base de presentación

Los estados financieros de **CONSTRUCPIEDRA CIA. LTDA.** han sido preparados sobre las bases del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a un valor razonable, tal como se aplica en las políticas contables incluidas más abajo.

2.2.1 Costo histórico

El costo histórico generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.2.2 Valor razonable

El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando directamente otra técnica de valuación. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo, si los participantes del mercado tomarían esas características al momento de fijar el precio del activo o pasivo en la fecha de medición. El valor razonable para propósitos de medición y/o revelación de estos estados financieros se determina de forma, y las modificaciones que tienen algunas similitudes con valor razonable, pero no es un valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Además, para efectos de información financiera, las mediciones de valor razonable se clasifican en el Nivel 1, 2 ó 3 con base en el grado en que se incluyen datos de entrada observables en las mediciones y su importancia en la determinación del valor razonable en su totalidad, las cuales se describen de la siguiente manera:

- Nivel 1. Se consideran precios de cotización en un mercado activo para activos o pasivos idénticos;
- Nivel 2. Datos de entrada observables distintos de los precios de cotización del Nivel 1, sea directa o indirectamente,
- Nivel 3. Considera datos de entrada no observables.

2.3 Moneda funcional y de representación

Los estados financieros y las notas correspondientes se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (USD\$), que es la moneda funcional y de representación de la Compañía.

2.4 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

2.5 Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos e incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses; dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor. Nota 4.

2.6 Activos financieros

2.6.1 Activos financieros no derivados - La compañía reconoce inicialmente los préstamos y partidas por cobrar en la fecha en que se originan; los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la cual la compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción, en la cual se transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero; cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

Los activos y pasivos financieros son compensados y presentados el monto neto en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente; la compañía tiene como activos financieros no derivados las partidas por cobrar.

2.6.2 Cuentas por cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

2.6.3 Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, descontados a la tasa de interés efectiva original del efectivo del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

2.6.4 Baja de un activo financiero

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

2.7 Propiedades planta y equipo

2.7.1. Reconocimiento y medición - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Se reconoce como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con su ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración; cuando partes significativas de una pérdida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

2.7.2. Costos posteriores - Mejoras y renovaciones mayores que incrementan la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los gastos de reparaciones y mantenimientos son reconocidos en el resultado del período en que se producen.

2.7.3. Depreciación - La depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual; la depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de la propiedad, planta y equipo, en función de un análisis técnico. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y disponibles para su uso.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de la depreciación, para el periodo actual y comparativo:

DETALLE	AÑOS DEPRECIACIÓN
Edificios e Instalaciones	20 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 años

2.8. Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado /o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor razonable.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar del importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce en resultados

2.9 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas, documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en las notas correspondientes.

2.9.1. Provisiones y pasivos contingentes

Las provisiones son reconocidas cuando a compañía tiene obligaciones presentes legales o asumidas, surgidas como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad se pueden estimar fiablemente. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha. Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan

utilizando una tasa del interés. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del pasado del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados integrales.

Los pasivos contingentes, son obligaciones surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya información está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera de control de la empresa u obligaciones presentes surgidas de hechos anteriores, cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable, o en cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos.

2.10 Beneficios a empleados

2.10.1. Jubilación patronal y bonificación por desahucio

La obligación de la compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código de Trabajo de la República del Ecuador, el cual establece la obligación por parte de los empleados de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía; esta obligación califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados. De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

La compañía determina la obligación neta relacionada con el beneficio por jubilación patronal y bonificación por desahucio por separado, calculando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el periodo actual y periodos previos; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente. El cálculo es realizado anualmente por un profesional independiente usando el método de unidad de crédito proyectado. La compañía reconoce todas las ganancias o pérdidas actuariales en otro resultado integral.

La administración utiliza supuestos para determinar la mejor estimación de estos beneficios. Dichas expectativas al igual que los supuestos son establecidos por la compañía, utilizando información financiera pública. Estos supuestos incluyen una tasa de descuento, los aumentos esperados en las remuneraciones y permanencia futura, entre otros.

Cuando tengan lugar mejoras en los beneficios del plan, la porción del beneficio mejorado que tiene relación con servicios pasados realizados por empleados, será reconocida en resultados usando el método lineal en el período promedio remanente

hasta que los empleados tengan derecho en forma inmediata a tales beneficios, el gasto será reconocido en resultados. Cuando tengan lugar reducciones o liquidaciones en un plan de beneficios definidos, la compañía procederá a reconocer las ganancias o pérdidas derivadas de los mismos en resultados. Estas ganancias o pérdidas comprenderán cualquier cambio que pudiera resultar en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos contraídos por la entidad.

10.1.2. Beneficios por terminación

La indemnización por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

10.1.3. Beneficios a corto plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de leyes laborales ecuatorianas vigentes) y son contabilizados como gastos en la medida en la cual el empleado provee el servicio o el beneficio es devengado por el mismo.

Se reconoce un pasivo si la compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable.

- a) Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social: son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios; se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios; las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración y vacaciones.
- b) Participación de trabajadores: la compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía; este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidad contable antes del Impuesto a la renta, de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

2.11 Impuestos

2.11.1 Impuesto corriente

Los activos y pasivos por el impuesto a la renta corriente del período corriente se miden por los importes que se espera recuperar o pagar de o a la autoridad fiscal. Las tasas impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dichos importes son aquellas que estén aprobadas a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. La gerencia evalúa en forma periódica las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto a las situaciones en las que las normas fiscales aplicables se encuentran sujetas a interpretación, y constituye provisiones cuando fuera apropiado.

2.11.2 Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se reconoce utilizando el método del balance sobre las diferencias temporarias entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus importes en libros a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias imponibles.

Los activos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable la existencia de suficiente ganancia imponible futura para permitir que esos activos por impuesto diferido sean utilizados total o parcialmente.

Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reconocen en la medida en que se torne probable la existencia de ganancias imponibles futuras que permitan recuperar dichos activos por impuesto diferido no reconocidos con anterioridad.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos a las tasas de impuesto sobre la renta vigentes a la fecha que se estima que las diferencias temporarias se revertan, considerando las tasas del impuesto a la renta vigentes establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y sus reformas, que para los años 2019 y 2018 es del 25%.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos y pasivos por el impuesto a las ganancias corriente y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta a impuestos y la misma jurisdicción fiscal.

El activo por impuestos diferidos no se descuenta a su valor actual y se clasifica como no corriente.

2.12 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la compañía y puedan ser confiablemente medidos; se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta al importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía puede otorgar. Los siguientes criterios específicos de reconocimiento también deben ser cumplidos antes de reconocer ingresos:

- Las partes del contrato han aprobado el contrato (por escrito, oralmente o de acuerdo con otras prácticas tradicionales del negocio) y se comprometen a cumplir con sus respectivas obligaciones;
- La entidad puede identificar los derechos a cada parte con respecto a los bienes o servicios a transferir;
- La entidad puede identificar las condiciones de pago con respecto a los bienes o servicios a transferir.
- El contrato tiene fundamento comercial (es decir, se espera que el riesgo, calendario o importe de los flujos de efectivo futuros de la entidad cambien como resultado del contrato);
- Es probable que la entidad recaude la contraprestación a la que tendrá derecho a cambio de los bienes o servicios que se transfieran al cliente.

2.13. Costos y Gastos

Los gastos son registrados con base en lo causado. En el estado de resultados del período y otros integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados del período y otros resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

2.14. Arrendamiento

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la compañía. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos. Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo de arrendamiento correspondiente.

2.15. Eventos posteriores

Los eventos posteriores al cierre del período que proveen información adicional sobre la situación financiera de la compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros; los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

2.16. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

Modificaciones a la NIC 19 Modificación, reducción o liquidación del plan de Beneficios a Empleados

Las modificaciones aclaran que el costo de servicio pasado (o de la ganancia o pérdida por liquidación) es calculada al medir el pasivo o activo por beneficios definidos, utilizando supuestos actuales y comparando los beneficios ofrecidos y los activos del plan antes y después de la modificación (reducción o liquidación) del plan, pero ignorando el efecto del techo del activo (que puede surgir cuando el plan de beneficios definidos está en una posición superavitaria). La NIC 19 ahora aclara que el cambio en el efecto del techo del activo que puede resultar de la modificación (reducción o liquidación) del plan se determina a través de un segundo paso y se reconoce de manera normal en otros resultados integrales.

Los párrafos relacionados con la medición del costo actual del servicio y el interés neto sobre el pasivo (activo) por beneficios definidos. Ahora se requerirá usar los supuestos actualizados de la remediación para determinar el costo actual del servicio y el interés neto después de la modificación (reducción o liquidación) del plan y por el resto del periodo de reporte. En el caso del interés neto, las modificaciones dejan en claro que para el periodo posterior a la modificación (reducción o liquidación) del

plan, el interés neto se calcula multiplicando el pasivo (activo) por beneficios definidos revaluado según la NIC 19:99 con la tasa de descuento utilizada en la nueva remediación (teniendo en cuenta el efecto de las contribuciones y los pagos de beneficios en el pasivo (activo) por beneficios definidos neto.

2.17 Gestión de capital

La gestión de capital se relaciona a la administración del patrimonio de la Compañía. Los objetivos de la Compañía en relación con la gestión del capital son proteger y garantizar la capacidad del mismo para continuar como empresa en marcha, con el objetivo de procurar el mejor rendimiento para los Socios.

La Compañía maneja su estructura de capital de tal forma que su endeudamiento no involucre un riesgo en su capacidad de pagar sus cuentas por pagar u obtener un rendimiento adecuado para sus Socios.

NOTA 3- ADMISTRACION DEL RIESGO FINANCIERO.

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

3.1 Estados financieros separados

Los estados financieros de **CONSTRUCPIEDRA CIA. LTDA.**, se emiten con la finalidad de dar cumplimiento a las políticas contables en el curso normal de sus operaciones tomando en cuenta que la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado

3.2 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presente como resultado una pérdida financiera para éste. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y la cuentas por cobrar a clientes.

Este riesgo es significativo debido a la concentración de crédito con su parte relacionada.

3.3 Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desventajosa para la Compañía.

3.4 Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, precios de productos, etc., produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de flujos o activos o las valorizaciones de pasivos, debido a la nominación o indexación de estos a dichas variables.

La administración de estos riesgos es establecida por la administración de la Compañía, quien define estrategias específicas en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables que inciden en los niveles de tipo de cambio e interés.

3.5 Riesgo de tasa de interés

El riesgo de la tasa de interés de los flujos de efectivo y el riesgo de la tasa de interés del valor razonable son los riesgos de que los flujos de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en las tasas de interés del mercado donde se opera.

Las obligaciones que mantiene la Compañía son principalmente con partes relacionadas.

3.6 Estimaciones y juicios contables críticos

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a período subyacente.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.7 Deterioro de activos

A la fecha de cierre del período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2019, la Compañía no ha determinado que exista pérdida por deterioro en sus rubros de activos.

NOTA 4 –EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre el saldo del disponible comprendía:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Banco del Austro		25	931
Banco General Rumiñahui_404		6,644	-
Banco General Rumiñahui_904		575	-
Banco del Pacífico		98	574
Banco Internacional		1	1,836
BANCOS		7,343	3,341
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1	7,343	3,341

(1) La empresa mantiene movimientos financieros en equivalentes de efectivo durante el 2019 y genera una variación del 119.78% en relación al año 2018.

NOTA 5 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre los documentos y cuentas por cobrar comprendían lo siguiente:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Cientes Por Cobrar		-	57,165
(-) Provision Ctas Incobrables		-	(2,789)
CTAS. Y DOCS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1	-	54,377

(1) La empresa en Documentos y Cuentas por Cobrar en el periodo auditado presenta una disminución del 100% en comparación con el año 2018.

NOTA 6 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre en Otras Cuentas por Cobrar comprendían lo siguiente:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Logística Proyectos_XPC		12,590	-
Logística Proyectos_FPC		18,862	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1	31,452	-

(1) La empresa en Otras Cuentas por Cobrar en el periodo auditado presenta un incremento del 100% en comparación con el año 2018.

NOTA 7 - PAGOS ANTICIPADOS PROVEEDORES

Al 31 de diciembre en Pagos Anticipados Proveedores comprendían lo siguiente:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Anticipo Proveedores		177,809	83,404
PAGOS ANTICIPADOS PROVEEDORES	1	177,809	83,404

(1) La empresa en Pagos Anticipados Proveedores en el periodo auditado presenta un incremento del 113.19% en comparación con el año 2018.

NOTA 8- ACTIVOS POR IMPUESTOS

Al 31 de diciembre los activos por impuestos son:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)		10,273	224,291
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)		18,488	5,238
IMPUESTOS	1	28,761	229,529

(1) Los impuestos de la empresa al 2019, disminuyeron en un 87.47% en el Crédito Tributario de Impuesto a la Renta e IVA con relación al año pasado.

NOTA 9- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre Propiedad Planta y Equipo son:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Terrenos		91,854	91,854
Edificios		349,096	349,096
Muebles y Enseres		5,444	5,444
Equipo de Computación		1,811	1,811
Vehículos		301,009	301,009
Maquinaria y Equipo		1,608,523	1,458,430
P SubTotal (1)	1	2,357,735	2,207,642
(-) Depreciación Acumulada		(929,040)	(696,097)
P SubTotal (2)		(929,040)	(696,097)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2	1,428,696	1,511,546

- (1) Los activos fijos al final de diciembre del 2019, cuenta con un incremento del 6.80% en comparación del año 2018.
- (2) La Depreciación de activos fijos debería ser calculadas de acuerdo a la NIC 16 y políticas implementadas por la empresa, tomando en cuenta que la misma no cuenta con un manual detallado para dicho proceso de control interno ejecutorio.

NOTA 10- ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre los Activos Intangibles son:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Software		1,200	1,200
(-) Amortizacion acumulada Software Contable		(1,200)	(800)
ACTIVOS INTANGIBLES	1	-	400

- (1) Esta cuenta durante el 2019 se encuentra integrada por Activos Intangibles y tuvo una disminución del 100% con respecto al año 2018.

NOTA 11- PRESTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS

Las Cuenta Préstamos y Sobregiros Bancarios al 31 de diciembre estaba conformada por:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Sobregiros Bancarios		23,653	38,459
PRESTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS	1	23,653	38,459

- (1) Las cuentas Préstamos y Sobregiros Bancarios, presentan un valor de USD\$ 23.653 teniendo una disminución del 38.50% con relación al saldo del año 2018.

NOTA 12- PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las Cuenta Proveedores al 31 de diciembre estaba conformada por:

		31-dic-19	31-dic-18
Proveedores Nacionales S/F		21,000	-
Proveedores Nacionales		356,899	97,427
CUENTAS Y DOC POR PAGAR NO RELACIONADOS	1	377,899	97,427

- (1) Las cuentas Proveedores, presentan un valor de USD\$ 377.899 teniendo un incremento del 287.88% con relación al saldo del año 2018.

NOTA 13- PAGOS ANTICIPADOS CLIENTES

Al 31 de diciembre los Pagos Anticipos Clientes son:

		31-dic-19	31-dic-18
Anticipo Clientes		82,538	-
PAGOS ANTICIPADOS CLIENTES	1	82,538	-

(1) La empresa en los Pagos Anticipos Clientes tiene un saldo de USD \$82.538 al final del 2019, que en relación con el año pasado incrementó en un 100%.

NOTA 14- IMPUESTOS POR PAGAR

Los Impuestos por Pagar al 31 de diciembre del 2019 comprendían lo siguiente:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
SRI por Pagar		20,423	231,574
Retenciones en la Fuente		6,771	13,925
Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio		-	9,515
IMPUESTOS POR PAGAR	1	27,194	255,014

(1) La empresa al 31 de diciembre de 2019 tiene un saldo de USD \$27.194 en impuestos por pagar, teniendo una disminución del 89.34% con relación al año pasado.

NOTA 15- BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre la cuenta Obligaciones beneficios empleados contiene:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
IESS por Pagar		635	2,934
Provisiones Legales		10,424	21,154
Participación Trabajadores 15%		10,142	27,508
BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1	21,201	51,596

(1) La empresa al 31 de diciembre de 2019 en Obligaciones beneficios empleados disminuyó en un 58.91% con relación al 2018, teniendo como saldo USD \$21.201.

NOTA 16- OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre los Otros Pasivos a Corto Plazo son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Cuentas por Pagar Relacionadas Socios		-	85,961
Retencion Judicial por Pagar		-	642
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	1	-	86,603

(1) La empresa en Otros Pasivos a Corto Plazo tiene un saldo de USD \$0.00 al final del 2019, que en relación con el año pasado disminuyó en un 100%.

NOTA 17- RESERVA JUBILACION PATRONAL - DESAHUCIO

Al 31 de diciembre en Reserva Jubilación Patronal Desahucio son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Jubilación Patronal		-	-
Provisiones por desahucio		-	238
RESERVA JUBILACION PATRONAL - DESAHUCIO	1	-	238

- (1) La empresa en Reserva Jubilación Patronal Desahucio tiene un saldo de USD \$0.00 al final del 2019, que en relación con el año pasado disminuyó en un 100%, tomando en cuenta que la misma no ha realizado los cálculos de acuerdo a o mencionado en la NIC 19 y diferidos

NOTA 18- OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre los Otros Pasivos a Largo Plazo son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Prestamos Socios		-	199,398
OTROS PASIVOS LARGO PLAZO	1	-	199,398

- (1) La empresa en Otros Pasivos a Largo Plazo tiene un saldo de USD \$0.00 al final del 2019, que en relación con el año pasado disminuyó en un 100%.

NOTA 19- PATRIMONIO DE LOS SOCIOS.

Al 31 de diciembre el patrimonio presenta los siguientes cambios:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Capital Suscrito	1	106,177	69,177
Reserva Legal	2	15,906	15,906
Aportes de socios de capital para futura capitalización	3	721,840	721,840
Utilidad Acumulada Anteriores Años		117,065	116,600
Otros Resultados Integrales ORI_ Superavit revaluación		192,873	192,873
Utilidad del ejercicio		(12,285)	37,466
PATRIMONIO		1,141,575	1,153,861

- (1) El Capital Suscrito Pagado presenta un saldo de USD \$ 106.177 durante el 2019.

RESERVA LEGAL

- (2) Las Compañías Limitadas, según lo dispone el Art. 109 de la Ley de Compañías están obligadas a apropiar como reserva legal el 5% de sus ganancias netas anuales, hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 20% del capital o más.
- (3) El Aporte a Futuras Capitalizaciones no tiene variación alguna, tomando en cuenta que la misma debe desaparecer después de un año de haber mantenido en aportes futuros.

NOTA 20– INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2019 los ingresos operacionales son las siguientes:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Ingresos de Actividades Ordinarias_Contratos de Construcción		1,297,787	1,730,434
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1	1,297,787	1,730,434

(1) Los ingresos de operación. Al 31 de diciembre de 2019, mantiene un saldo de USD \$1'297.787 en comparación con el año anterior tuvo una variación del 25%.

NOTA 21 –COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre los costos de ventas son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Costo de Ventas		1,008,811	1,416,657
COSTO DE VENTAS	1	1,008,811	1,416,657

(1) El costo de ventas es decir los valores incurridos en la empresa se dedicará a la prestación de servicios de transporte de carga pesada nacional e internacional. durante un período contable auditado 2019, ha constituido el valor de USD \$ 1'008.811

NOTA 22 –GASTOS DE OPERACIÓN

Al 31 de diciembre los gastos de operación son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Gastos de Administración y Ventas		283,484	260,173
GASTOS DE OPERACION	1	283,484	260,173

(1) Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y se contabilizan sobre la base de causación, registrando las sumas en que se incurre directamente con la gestión administrativa o de ventas. Al 31 de diciembre del 2019 sumaron un total de USD \$ 283.484.

NOTA 23– GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre los gastos financieros son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Gastos Financieros		9,753	468
Gasto no Deducibles		14,982	20,099
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	1	24,734	20,568

(1) Los gastos financieros al 31 de diciembre de 2019 tienen un saldo de USD \$ 24.734

NOTA 24– OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2019 los Otros Ingresos son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Intereses Ganados		-	2,476
Otros ingresos		6,957	32,099
INGRESOS DE ACTIVIDADES NO OPERACIONALES	1	<u>6,957</u>	<u>34,575</u>

(1) Los saldos al 31 de diciembre de 2019 de Otros Ingresos suman USD \$6.957

NOTA 25 GASTOS IMPUESTOS Y PROVISIONES

Al 31 de diciembre del 2019 los gastos de impuestos y provisiones son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Participación Trabajadores			10,142
Gasto Impuesto Renta			20,003
IMP TRABAJADORES E IMPUESTO RENTA	1	<u>-</u>	<u>30,145</u>

(1) Los saldos al 31 de diciembre de 2019 de gastos impuestos y provisiones suman USD \$0.00 debido a la pérdida del ejercicio generada en el 2019.

NOTA 26– HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros se actualizaron los ajustes para la declaración del impuesto a la renta, en opinión de la Administración estos eventos no generaron un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos y las obligaciones tributarias proveniente de este hecho serán canceladas conforme la normativa.

NOTA 27– CONTINGENCIAS

No hemos recibido respuesta a nuestro proceso de circularización por parte de clientes, proveedores.

NOTA 28– APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los Socios para

su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Socios sin modificaciones.

Ing. Xavier Piedra Calle
GERENTE GENERAL

Ing. Oscar Sarmiento Chusino
CONTADOR GENERAL