

CONSTRUPECAM C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(En dólares Americanos)

NOTA 1.- INFORMACIÓN GENERAL

CONSTRUPECAM C.LTDA. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 17 de Junio del 2010, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Pública quinta del cantón Machala con fecha 22 de Julio del 2010.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a las Actividades de Ingeniería Civil, de Construcción de Redes de Alcantarillado y Agua Potable, de Redes de energía eléctrica alta y baja tensión, Actividades de Consultoría y Servicios de Construcción;

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 22 de Julio del 2010

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. General Manuel Serrano, E/Vela y Santa Rosa, Machala – El Oro - Ecuador

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

INFORMACION PRESENTADA

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

PERIODO CONTABLE

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de CONSTRUPECAM C.LTDA. al 31 de diciembre del 2019, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Socios en sesión celebrada con fecha 17 de Abril del 2020.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

NOTA 3.- PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración:

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para

CONSTRUPECAM C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(En dólares Americanos)

PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja y saldo de los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar clientes, préstamos a cobrar a empleados y cuentas por cobrar no relacionadas. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Las cuentas comerciales se reconocen por su valor razonable.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, se encuentran registrados a su costo de adquisición, y cualquier costo atribuible para poner el activo en condiciones de operación para su uso determinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de Propiedad, Planta y Equipos son rebajados por la depreciación Acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos).

CONSTRUPECAM C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(En dólares Americanos)

Concepto	Vida útil
Edificios y locales	20 Años
Maquinarias y Equipos	10 Años
Muebles de Oficina	10 Años
Equipos de computación	3 Años

Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio, así como las obligaciones patronales y tributarias. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes y son registrados a su correspondiente valor nominal.

Participación de trabajadores

La empresa en el periodo 2019 genero una pérdida, por lo que no hubo valores a pagar por participación a trabajadores.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, y el reconocimiento del ingreso que surge de la venta del servicio según la participación contractual, como lo establecen las normas internacionales de información financiera. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

Situación Fiscal

CONSTRUPECAM C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(En dólares Americanos)

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no se tiene evidencia de riesgos importantes que puedan ocasionar ajustes significativos en el valor de libros de los activos o pasivos en el periodo contable siguiente.

NOTA 4.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de los Estados financieros en marzo 30 del 2020, no se ha producido ningún evento subsecuente, que en opinión de la Administración haya tenido un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA 5.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios.

NOTA 6 PRINCIPALES CUENTAS

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

	31/12/2019	31/12/2018
EFFECTIVO EN CAJA		\$ 17,86
BANCOS LOCALES	\$ <u>36.259,06</u>	\$ <u>9.087,75</u>
TOTAL	\$ 36.259,06	\$ 9.105,61

Las cuentas corrientes bancarias están denominadas en dólares estadounidenses, se encuentra depositados en bancos locales y son de libre disponibilidad.

ACTIVOS FINANCIEROS

	31/12/2019	31/12/2018
DCTOS. Y CTAS.POR COBRAR CLENTES NO RELACIONADOS	\$ 152.652,41	\$ 4.273,37
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ <u>81.320,07</u>	\$ <u>27.709,79</u>
TOTAL	\$ 233.972,48	\$ 31.983,16

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 corresponden a valores pendientes de cobro a clientes a corto plazo, por la venta de servicios; además valores entregados a terceros por devengar en el periodo próximo. Las cuentas por cobrar del 31 de diciembre del 2018 se reportan saldos por US\$ 31.983,16 y para el 31 de diciembre del 2019 ascienden en US\$ 233.972,48

ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31/12/2019	31/12/2018
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)\$ 5.702,12		\$ 655,73
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)\$ <u>7.168,33</u>		\$ <u>8.639,87</u>
TOTAL	\$12.870,45	\$ 9.295,60

CONSTRUPECAM C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(En dólares Americanos)

Los Impuestos corrientes son todos aquellos créditos de tipo fiscal y son utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el periodo corriente, para el 31 de diciembre del 2018 se registran \$ 9.295,60 y para el 31 de diciembre del 2019 suman \$ 12.870,45.

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

	31/12/2019	31/12/2018
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 750,00	-
PRIMAS DE SEGURO PAGADAS POR ANTICIPADO	<u>\$5.925,33</u>	-
TOTAL	\$6.675,33	-

Los gastos pagados por anticipados en el periodo 2019, suman \$6.675,33

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	31/12/2019	31/12/2018
TERRENOS	\$ 104.431,50	\$ 104.431,50
EDIFICIO Y LOCALES	\$ 60.093,19	\$ 17.068,68
CONSTRUCCIONES EN CURSO	-	\$ 19.401,24
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 15.983,60	\$ 15.983,60
MUEBLES Y ENSERES	\$ 3.242,08	\$ 3.242,08
EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 2.470,47	\$ 2.470,47
VEHICULOS	\$ 21.866,34	\$ 6.366,34
(-) DEP.ACUMULADA	<u>-\$ (11.113,74)</u>	<u>-\$ (3.657,33)</u>
TOTAL	\$ 196.973,44	\$165.306,58

Los Activos fijos para el 31 de diciembre del 2018 se registran \$ 165.306,58 y para el 31 de diciembre del 2019 suman \$ 196.973,44 en este periodo las construcciones en curso del 2018, fueron finalizadas, teniendo un resultado consolidado en la cuenta Edificios y Locales, incrementando su valor. Además, en el año 2019, se adquirió un vehículo, pasado a formar parte de la propiedad, planta y equipo, que posee la Compañía.

PASIVO CORRIENTE

OTRAS OBLIGACIONES:

	31/12/2019	31/12/2018
PROVEEDORES LOCALES	\$ 18.368,31	\$ 7.347,23
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	\$ 4.143,52	\$ 3.326,97
CON EL IESS	\$ 4.849,42	\$ 1.490,01
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	\$ -	\$ 4.819,29
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	\$ 341,14	\$ 1.960,94
ACCIONISTAS POR PAGAR	\$ 21.150,86	\$ 53.844,52
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>\$ 74.882,31</u>	<u>\$ 23.925,88</u>
TOTAL	\$ 123.735,56	\$ 96.714,84

PROVISIONES CORRIENTES: PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

	31/12/2019	31/12/2018
ANTICIPOS DE CLIENTES:	<u>\$ 255.000,00</u>	-
TOTAL	\$ 255.000,00	-

CONSTRUPECAM C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(En dólares Americanos)

Valor recibido y reconocido en calidad de anticipo por parte de la entidad contratante, en el último trimestre del periodo 2019, estipulado en las cláusulas contractuales, con finalidad de dar inicio a la ejecución del contrato celebrado entre la mencionada entidad y la Compañía CONSTRUPECAM C. LTDA.

PATRIMONIO

A la fecha el patrimonio se desglosa de la siguiente forma:

PATRIMONIO	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	\$ 99.540,00	\$ 99.540,00
RESERVA LEGAL	\$ <u>5.033,10</u>	\$ <u>2.302,91</u>
TOTAL	\$ 104.573,10	\$ 101.842,91

La reserva legal presenta un incremento en el año 2019 con referencia al periodo económico 2018, en cumplimiento a las normas contables vigentes.

RESULTADOS DEL EJERCICIO

	31/12/2019	31/12/2018
PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES		- \$(10.175,39)
UTILIDADES ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 14.403,01	-
GANANCIA NETA DEL PERIODO		\$ 27.309,33
PERDIDA DEL EJERCICIO	- <u>\$(10.960,91)</u>	<u> </u>
TOTAL	\$ 3.442,10	\$ 17.133,94

Según Acta General de Socios, celebrada el 29 de Marzo del 2019, las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores fueron compensadas por las utilidades del periodo 2018, quedando un valor en Utilidades Acumuladas de \$14.403,01. Los resultados del periodo económico 2019, generaron pérdidas por el valor de -\$10.960,91

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Para los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los ingresos por actividades ordinarias comprenden:

	31/12/2019	31/12/2018
VENTA DE SERVICIOS	\$ 353.218,02	\$ 40.477,99
VENTA DE BIENES	-	\$ 5.301,70
UTILIDAD EN VENTA ACTIVOS FIJOS	-	-
DIVIDENDOS GANADOS	-	\$ 88.402,40
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$ 234,09	\$ 2.991,43
OTROS	\$ <u>615,17</u>	<u> </u>
TOTAL	\$ 354.067,28	\$ 137.173,52

CONSTRUPECAM C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(En dólares Americanos)

3.7 COSTO DE VENTAS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS

Para los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el costo de venta y gastos administrativos comprenden:

	31/12/2019	31/12/2018
COSTOS DEL PERSONAL	\$ 197.888,50	\$ 62.957,24
COSTOS INDIRECTOS	\$ 143.030,29	\$ 37.076,97
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ <u>24.109,40</u>	\$ <u>5.010,69</u>
TOTAL	\$ 365.028,19	\$ 105.044,90



ING. LUIS PEÑA GUILLEN
GERENTE GENERAL
CI.# 0701116394



ING. KERLY MACAS PEZO
CONTADOR
C.I.# 0702788415