

CONSTRUCTORA CAHERSA & HECA CAHERSACONSTRUCTION C.A.

Estados Financieros

Años Terminados al 31 de Diciembre del 2018 y 2017

CONTENIDO

Informe del Auditor Externo Independiente.....	1
Estados Financieros Auditados	
Balances Generales.....	3
Estados de Resultados.....	5
Estados de Cambios en el Patrimonio de Accionistas.....	6
Estados de Flujos de Efectivo.....	7
Notas a los Estados Financieros.....	8

Informe del Auditor Externo Independiente

A los Accionistas de

CONSTRUCTORA CAHERSA & HECA CAHERSACONSTRUCTION C.A.

Informe sobre los estados financieros

1. He auditado los estados financieros adjuntos de **CONSTRUCTORA CAHERSA & HECA CAHERSACONSTRUCTION C.A.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 y por el año terminado en esa fecha fueron auditados de acuerdo con normas ecuatorianas de auditoría y se emitió un informe de fecha 31 de julio del 2020, el mismo que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo a las normas internacionales de información financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en mi auditoría. Mi auditoría fue afectada de acuerdo con normas internacionales de auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una

auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

Opinión

4. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CONSTRUCTORA CAHERSA & HECA CAHERSACONSTRUCTION C.A.**, al 31 de diciembre del 2018 y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad aceptados en el Ecuador.



ING. Paulo Sotomayor Padilla
SCVS-RNAE N° 1388

31 de julio del 2020
Valencia, Ecuador

Balances Generales

	31 de Diciembre	
	2018	2017
	(US Dólares)	
Activos		
Activos Corrientes:		
Disponibile	800	800
Cuentas por Cobrar	0	0
Impuesto Corriente <i>(Nota 4)</i>	0	0
Total Activos Corrientes	800	.800
Activos Fijos <i>(Nota 5)</i> :		
No Depreciable	0	0
Depreciable	0	0
Depreciación Acumulada	0	0
Biológico Plantación de Palma	0	0
Depreciación Acumulada	0	0
Total Activos	0	0
Activo Impuesto Diferido <i>(Nota 4)</i>	0	0
Total Activos	800	.800



Herrera Gálvez Rigoberto Jorge
Gerente General



Basantes Rodríguez Carlos
Contador General

CONSTRUCTORA CAHERSA & HECA CAHERSA CONSTRUCTION C.A.

	31 de Diciembre	
	2018	2017
	(US Dólares)	
Pasivos y Patrimonio de Accionistas		
Pasivos Corrientes:		
Obligaciones Bancarias	0	0
Cuentas por Pagar <i>(Nota 7)</i>	0	0
Pasivos Acumulados <i>(Nota 8)</i>	0	0
Total Pasivos Corrientes	0	0
Patrimonio de Accionistas:		
Capital Pagado <i>(Nota 9)</i>	800	800
Aporte Futura Capitalización	0	0
Reserva Legal	0	0
Reserva Facultativa	0	0
Pérdidas Acumuladas	0	0
Utilidades Acumuladas	0	0
Resultado del Presente Ejercicio	0	0
Total Patrimonio de Accionistas	237.209	229.867
Total Pasivo y Patrimonio de Accionistas	800	.800



Herrera Gálvez Rigoberto Jorge
Gerente General



Basantes Rodríguez Carlos
Contador General

Estado de Resultados

	Años Terminados al 31 de Diciembre	
	2018	2017
	(US Dólares)	
Ingresos Ordinarios (Nota 14)	0	0
Costo de Ventas (Nota 15)	0	0
Utilidad Bruta	0	0
 Gastos		
Administrativos (Nota 15)	0	0
Financieros (Nota 15)	0	0
Utilidad antes de Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta	0	0
Participación a Trabajadores	0	0
Impuesto a la Renta (Nota 13)	0	0
Utilidad (Pérdida) Neta	0	0



Herrera Gálvez Rigoberto Jorge
Gerente General



Basantes Rodriguez Carlos
Contador General

Estado de Cambios en el patrimonio de Accionistas

	Capital Pagado	Aporte para Futura Capitalización	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Pérdida Acumulada	Utilidad Acumulada	Utilidad Ejercicio	Total
(US DÓLARES)								
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	800	0	0	0	0	0	0	800
Transferencias								0
Disminución								
Utilidad 2017							0	0
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	800	0	0	0	0	0	0	800
Transferencias								0
Disminución								
Utilidad 2018							0	0
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	800	0	0	0	0	0	0	800



Herrera Gálvez Rigoberto Jorge
Gerente General



Basantes Rodriguez Carlos
Contador General

CONSTRUCTORA CAHERSA & HECA CAHERSACONSTRUCTION C.A.

	Años Terminados al 31 de Diciembre	
	2018	2017
	(US Dólares)	
Flujos de efectivo en actividades operativas:		
Clases de cobro por actividades de operación	0	0
Cobro procedente de las ventas	0	0
Otros cobros por actividad de operación		
Clases de pago por actividades de operación		
Pago a proveedores por bienes y servicios	0	0
Intereses pagados	0	0
Impuesto a la ganancia pagados	0	0
	0	0
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	0	0
Flujos de efectivo procedente en actividades de inversión:		
Adición activos fijos	0	0
Adición activos biológicos	0	0
	0	0
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	0	0
Flujos de efectivo procedente en actividades de financiamiento:		
Aporte en efectivo por aumento de capital	0	0
Financiamiento por emisión de títulos valores	0	0
Pagos por adquirir o recatar acciones de la entidad	0	0
Financiamiento por préstamos a largo plazo	0	0
Pago de préstamos	0	0
Devolución aportes futura capitalización	0	0
Otras entradas (salidas) efectivo	0	0
	0	0
Efectivo neto proveniente de actividades financieras	0	0
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	0	0
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	800	.800
	800	.800
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	800	.800



Herrera Gálvez Rigoberto Jorge
Gerente General



Basantes Rodriguez Carlos
Contador General

Ver notas adjuntas.

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2018

1. Información General

El objeto principal de la Compañía es la actividad de la construcción de vivienda, carretera, puentes y todo tipo de construcciones.

CONSTRUCTORA CAHERSA & HECA CAHERSACONSTRUCTION es una Compañía Anónima, constituida en la ciudad de Valencia, Provincia de Los Ríos, mediante escritura pública celebrada el 27 de mayo de 2015, en la Notaría Cuarta de la ciudad de Quevedo, la misma que fue inscrita, en el Registro Mercantil, el 25 de Mayo del 2015, inscripción N° 4, Repertorio N° 23 foja 38 al 45.

El domicilio principal de la Compañía donde se desarrollan sus actividades es el cantón Valencia, Provincia de Los Ríos.

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no mantiene empleados en relación de dependencia, ya que su actividad no está operativa.

La información tributaria refleja adquisiciones por usd\$ 120,00 en el año, los mismos que contablemente no han sido procesados ya que estos valores lo han asumido directamente los socios.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

La información relacionada con el índice de inflación anual, publicada por el Banco Central del Ecuador en los tres últimos años, es como sigue:

<u>31 de Diciembre:</u>	<u>Índice de Inflación Anual</u>
2017	-0,20%
2016	1,12%
2015	3,38%

2. Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos son preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, para Pymes, sin ninguna restricción.

Las políticas contables significativas adoptadas por la compañía para la preparación y presentación de los estados financieros; estos están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, para Pymes, adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y que están vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme al periodo que se presenta.

Cualquier información adicional requerida por las Normas Internacionales de Información Financiera y Superintendencia de Compañías, que contenga comentarios de la Gerencia, serán expuestos en el informe de Gerencia, por consiguiente la lectura de los estados financieros adjuntos deben ser un conjunto con dicho informe.

2.2 Bases de Presentación

Bases de Presentación de Estados Financieros (continuación)

Los estados financieros de CONSTRUCTORA CAHERSA & HECA CAHERSACONSTRUCTION, comprenden: los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado de resultados integral, de cambio en el patrimonio y de flujos de efectivos por el año 2018.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, y están expresados en dólares de E.U.A.

Disponible

Son los saldos de caja y depósitos en Bancos, fácilmente convertibles en montos conocidos de caja y sujetos a riesgo insignificante de cambios en el valor.

Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar no reflejan saldo.

Inventarios

Existe la política que se registren al costo promedio de adquisición, CONSTRUCTORA CAHERSA & HECA CAHERSACONSTRUCTION, no mantiene inventario.

Activos Fijos

CONSTRUCTORA CAHERSA & HECA CAHERSACONSTRUCTION C.A.

Existe la política que se registren al costo de adquisición. El costo es depreciado de acuerdo con línea recta, en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

.Edificios	5%
.Muebles, enseres y Equipo de oficina	10%
.Vehículos	20%
.Equipos de computación	33%
.Biológicos	10%

El gasto por depreciación del costo del activo se registra en los resultados del año, CONSTRUCTORA CAHERSA & HECA CAHERSACONSTRUCTION, no mantiene activo.

2. Políticas Contables Significativas (continuación)

Bases de Presentación de Estados Financieros (continuación)

Cuentas por Pagar

Los pasivos por compras realicen y otras cuentas por pagar, son registrados al costo, el cual es el valor razonable considerando que serán pagados en el futuro por bienes y servicios recibidos, tanto facturados como pendientes de facturar.

Pasivos Acumulados

Son reconocidos cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o por contrato), como resultado de un evento pasado.

Participación de Trabajadores

De acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de utilidades antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como gasto del periodo en que se devenga

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 25% sobre las utilidades tributables. Este tributo es registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.

3. Cuentas por Cobrar

No se registran Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre 2018.

4. Activos Fijos

La compañía CONSTRUCTORA CAHERSA & HECA CAHERSACONSTRUCTION , no dispone de activos fijos al 31 de diciembre del 2018.

CONSTRUCTORA CAHERSA & HECA CAHERSACONSTRUCTION C.A.

5. Cuentas por Pagar

No representa cuentas por pagar al 31 de Diciembre.

Existe la política de las cuentas por pagar a proveedores no relacionados y relacionados, representan facturas por compra de bienes y servicios pagaderas con plazos de hasta 30 días y no devengan interés.

6. Pasivos Acumulados

No se refleja saldo por movimientos de pasivos acumulados por los años terminados al 31 de Diciembre del 2018 y 2017.

7. Pasivos a Largo Plazo

CONSTRUCTORA CAHERSA & HECA CAHERSACONSTRUCTION, no mantiene. Pasivos a largo plazo al 31 de Diciembre.

La empresa no mantiene obligaciones a largo plazo con Instituciones del Sistema Financiero..

Préstamos Accionistas

La empresa no mantiene obligaciones con los señores accionistas .

8. Capital Pagado

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, el capital pagado consiste de 800 participaciones con un valor nominal unitario de USD\$ 1.00.

9. Impuesto a la Renta

En la determinación de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta, fueron como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US Dólares)	
Utilidad antes de impuesto a la renta	0	0
Más (menos) partidas de conciliación:		
Gastos No Deducibles	0	0
(-) Amortización de pérdida	-	-
Utilidad grabable	0	0
Tasa de impuesto a la renta	25%	22%
Impuesto a la renta por pagar	0	0

CONSTRUCTORA CAHERSA & HECA CAHERSACONSTRUCTION C.A.

Al 31 de diciembre del 2018 no se genera el Impuesto a la renta causado, debido a que la compañía no ha estado operativa..

La provisión para el impuesto a la renta corriente está constituida a la tasa del 25% (en el año 2018).

A la fecha de emisión de los estados financieros, la compañía no ha sido fiscalizada por las autoridades tributarias y no existen observaciones relevantes pendientes de resoluciones.

De acuerdo con lo establecido en el Art. 94 del Código Tributario, la facultad de la Administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca (i) en tres años, contados desde la fecha de declaración, en que la Ley exija determinación por el sujeto pasivo; (ii) en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieren declarado en todo o parte; y (iii) en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

De acuerdo con las Reformas Tributarias incluidas en el Código de la Producción, la tarifa de impuesto a la renta, se mantuvo en el 22% para el año 2017 y a partir del año 2018 se incrementa al 25% y quedaría de la siguiente manera:

Año 2017	22%
Año 2018 en adelante	25%

10. Impuesto a la Renta (continuación)

Adicionalmente, el mencionado Código establece los siguientes beneficios tributarios:

Exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años, para las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia de este Código, así como también las sociedades nuevas que se constituyan por sociedades existentes, siempre y cuando las inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito y Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos.

Reformas Tributarias

En el Suplemento al Registro Oficial N° 150 del 19 de Diciembre del 2017, en donde indica que el impuesto a la renta, se incrementa para el año 2018 al 25%

Impuesto a la Renta y Anticipo

Para el cálculo del impuesto a la renta, serán deducibles los siguientes rubros:

Se limita la deducción de los gastos relacionados con la adquisición, uso o propiedad de vehículos y cuyo avalúo a la fechas de adquisición, supere los USD\$ 35.000, no será deducible el gasto sobre el exceso.

Exoneración del cálculo y pago de anticipo de impuesto a la renta a los contribuyentes que se dediquen exclusivamente a las actividades de producción y cultivo de palma africana y las extractoras.

En el caso en que el contribuyente tenga actividades adicionales a la producción y cultivo de palma africana, para efectos del cálculo del anticipo del impuesto a la renta, no consideraran los ingresos, costos y gastos, relacionados con la producción y cultivo de los mismos.

Impuesto al Valor Agregado (IVA)

Estarán gravados con tarifa 0% los vehículos híbridos o eléctricos cuya base sea de hasta US\$ 35.000; sobre este valor, gravarán con 12% de IVA, que a partir del mes de junio se reguló del 14% al 12%.

Impuesto a la Salida de Divisas (ISD)

Se mantiene una tarifa del 5% al ISD.

Se concluyó como hecho generador del impuesto:

Todo pago efectuado desde el exterior, aún cuando los pagos no se hagan por remesas o transferencias sino con recursos financieros en el exterior de la persona natural o la sociedad, o de tercero.

11. Eventos Subsecuentes

Al 31 de Diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se han producido otros hechos que puedan afectar la presentación de estos estados financieros.

12. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación final.

CONSTRUCTORA CAHERSA & HECA CAHERSACONSTRUCTION C.A.