

CONSTRUCTORA CJC OBRAS Y PROYECTOS CONSTJALKA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Para la presentación de los estados financieros primarios antes indicados consideraremos lo siguiente:

- **Estado de Situación Financiera:** Utiliza un estado de situación financiera clasificado como corriente y no corriente.
- **Estado de Resultado Integral:** Utiliza el método de la naturaleza de los gastos.
- **Estado de Flujos de Efectivo:** El método directo se utiliza para la presentación del estado de flujo de efectivo.

Para cumplir este objetivo, los estados financieros suministran información acerca de los activos, pasivo, patrimonio neto, ingresos, gastos y flujos de efectivo. Es importante mencionar que para el registro y presentación de los estados financieros se consideran los requerimientos establecidos en el marco conceptual de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en los siguientes aspectos:

Reconocimiento de Activos

Un activo es reconocido como tal en el Estado de Situación Financiera siempre que cumpla las siguientes condiciones:

- Es probable que se obtengan del mismo, beneficios económicos futuros para la entidad.
- El activo tiene un costo o valor que puede ser medido con fiabilidad.
- No será objeto de reconocimiento cuando se considera improbable que, del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro. En su lugar se reconoce el gasto.

Reconocimientos de Pasivos

En el caso de los pasivos, se reconoce un pasivo siempre y cuando cumpla las siguientes condiciones:

- Se tenga una obligación presente (legal o contractual) como resultado de parte de un evento.
- Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación.
- Se puede realizar una estimación contable del monto de la obligación.

Reconocimientos de Ingresos

Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultado Integral, siempre y cuando cumpla las siguientes condiciones:

- Cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos derivado de una venta de bienes y servicios.
- Cuando ha surgido un decremento en los pasivos resultantes de la renuncia al derecho de cobro por parte del acreedor.
- El importe del ingreso puede medirse con fiabilidad.

CONSTRUCTORA CJC OBRAS Y PROYECTOS CONSTJALKA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Reconocimiento de Gastos

Se reconoce un gasto en el Estado de Resultado Integral siempre y cuando cumpla con las siguientes condiciones:

- Ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros relacionados con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos.
- El gasto puede medirse con fiabilidad.
- Los gastos se reconocen en el estado de resultado sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos (Asociación Causa y Efecto).

Los estados financieros y sus elementos, junto con la contenida en las notas Revelatorias, deben ayudar a los usuarios a evaluar el desempeño y gestión realizada por la Administración, así como, proveer información de la liquidez y solvencia para evaluar la capacidad para cumplir compromisos financieros.

Es importante mencionar que en la preparación y presentación de los estados financieros y notas Revelatorias de CONSTRUCTORA CJC OBRAS Y PROYECTOS CONSTJALKA S.A., se deberá considerar los requerimientos de la Norma Internacional de Contabilidad NIC 1 "Presentación de Estados Financieros" en los siguientes aspectos:

- Se debe incluir una declaración explícita y sin reserva respecto al cumplimiento con NIIF.
- Se debe presentar información comparativa respecto del ejercicio anterior, así como, información de tipo descriptivo y narrativo.
- Deber mantener la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro.
- Representar sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera.
- Revelan ya sea en el estado de situación financiera o en las notas, sus clasificaciones adicionales de las partidas presentadas, clasificadas de una manera que sea apropiada para las operaciones de las entidades.
- Presentará todas las partidas de ingreso y gastos reconocidas en un periodo en el Estado de Resultado Integral.
- No se admite compensación de activos con pasivos, ni ingresos con gastos, salvo que la compensación sea requerida o esté sustentada por alguna NIIF.
- Los resultados de transacciones se presenten compensando los ingresos con los gastos que genere la misma operación, siempre que este tipo de presentación refleje el fondo de la transacción.

Adicionalmente como parte de la presentación de los estados financieros y notas Reveladoras requeridos por la NIC 1 "Presentación de Estados Financieros", se debe considerar la adecuada clasificación y presentación de las cuentas de Activos y Pasivos en Corrientes y no Corrientes, lo cual ayuda a los usuarios en la adecuada evaluación de la posición financiera de las Entidades; así como en la medición de sus índices financieros e indicadores de gestión. Para el efecto, se debe considerar los conceptos establecidos por la NIC 1 "Presentación de los Estados Financieros", los cuales se indican a continuación:

CONSTRUCTORA CJC OBRAS Y PROYECTOS CONSTJALKA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Activos Corrientes

Un activo se clasifica como corriente cuando satisface alguno de los siguientes criterios:

- Se espera realizar, o pretende vender o consumir, en transcurso del ciclo normal de la operación de la entidad.
- Se mantenga fundamentalmente con fines de negociación.
- Se espera realizar dentro del periodo de los doce meses posteriores a la fecha del estado de situación financiera.
- Se trate de efectivo u otro medio equivalente al efectivo, cuya utilización no esté restringida para ser intercambiado o usado para ser cancelado un pasivo.

Activos no Corrientes

Un activo se clasifica como no corriente cuando satisfaga alguno de los siguientes criterios:

- Sea susceptible de ser convertido el dinero en efectivo en un plazo mayor a doce meses
- Activos destinados para ser utilizados en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos.
- Activos que se esperan usar durante más de un periodo económico y no están disponible para su venta.

Pasivos no Corrientes

Un pasivo se clasifica como no corriente cuando espera liquidarse en un periodo mayor a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera.

2.3.- Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Estos fondos disponibles representan recursos de alta liquidez disponible para la entidad para sus operaciones y que no está restringido su uso. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente, estos activos disponibles registrados en CONSTRUCTORA CJC OBRAS Y PROYECTOS CONSTJALKA S.A. estarán incluidos la siguiente cuenta:

- Depósitos en cuentas corrientes bancarias

CONSTRUCTORA CJC OBRAS Y PROYECTOS CONSTJALKA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

2.4.- Propiedades, planta y equipo, neto

Corresponde a todo bien tangible, adquirido para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si, es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición inicial

La propiedad, planta y equipos, se miden al costo, el cual que incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior

La propiedad, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Método de depreciación

Los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del periodo con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas.

Las vidas útiles de las propiedades, planta y equipo, es como sigue:

<u>ACTIVOS</u>	<u>TASAS</u>
Edificios e instalaciones	5%
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%

2.5.- Obligaciones tributarias

La compañía tiene las siguientes obligaciones periódicas con la administración tributaria, estas son:

- Declaración de Retenciones en la Fuente
- Declaración Mensual de I.V.A.
- Declaración de Impuesto a la Renta Sociedades
- Anexo de Compras y Retenciones en la Fuente
- Anexo Relación de Dependencia

CONSTRUCTORA CJC OBRAS Y PROYECTOS CONSTJALKA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

2.6.- Unidad Monetaria

La República del Ecuador tiene en circulación el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica como moneda de circulación oficial. El Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) ha calculado las variaciones en los índices de precios al consumidor (IPC) y determinado los siguientes índices de inflación anual (acumulados de enero a diciembre), en los tres últimos años:

<u>31 de Diciembre:</u>	<u>Índice de Inflación Anual</u>
2019	-0.07%
2018	0.27%
2017	-0.20%

3.- Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo de la cuenta se clasifica en lo siguiente:

		<u>Diciembre 31, 2019</u>	<u>Diciembre 31, 2018</u>
BANCOS	U.S.\$	2,385.62	155,712.75

Fondos registrados en Instituciones Financieras residentes en el Ecuador.

CONSTRUCTORA CJC OBRAS Y PROYECTOS CONSTJALKA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

4.- Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo de la cuenta se clasifica en lo siguiente:

		Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Cientes (a)	U.S \$	1,216,953.64	1,207,847.97
Otras cuentas por cobrar (b)		321,922.16	319,056.46
Deterioro de las otras cuentas por cobrar		-204,167.46	-204,167.46
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	U.S.\$	1,334,708.34	1,322,736.97

(a) La cuenta por cobrar cliente corresponde a valores pendiente de cobro por planillas enviadas a los clientes por avance de obra con Fideicomiso Villa España dos Urbanis por U.S.\$143,594.83, Fideicomiso Villa España dos Urbanis II por U.S.\$ 1,004,460.64 y Vermiglio S. A., por U.S.\$ 68,898.17.

(b) Las otras cuentas por cobrar corresponden préstamos otorgados a terceros que no generan interés y no tienen fecha de vencimiento.

CONSTRUCTORA CJC OBRAS Y PROYECTOS CONSTJALKA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

5.- Inventario

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo de la cuenta se clasifica en lo siguiente:

		Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
INVENTARIOS	U.S.\$	6,622.00	6,222.00

6.- Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de US\$ 8,447.92 corresponde al anticipo del impuesto a la renta pagado del ejercicio económico 2019.

		Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Crédito tributario de impuesto al valor agregado (a)	U.S.\$	34,222.49	55,021.60
Crédito tributario por retención en la fuente del Impuesto al valor agregado (a)		71,991.92	70,686.45
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta a favor que le realizaron en el ejercicio fiscal (b)		2,885.42	15,309.54
Anticipo de Impuesto a la Renta (b)		-	19,732.62
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	U.S.\$	109,099.83	160,750.21

(a) El crédito tributario del Impuesto al Valor Agregado se origina por las adquisiciones de bienes, servicios, propiedades, planta y equipo, y retenciones en la fuente recibidas en el ejercicio, las mismas que serán compensadas con el Impuesto al Valor Agregado por pagar.

(b) Las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta por U.S. \$ 2,885.42, serán compensadas en la conciliación tributaria del año 2019.

CONSTRUCTORA CJC OBRAS Y PROYECTOS CONSTJALKA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

7.- Propiedades y Equipos

Al 31 de diciembre del 2019, el detalle de las propiedades y equipo es el siguiente

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Terrenos		
Edificios	U.S.\$ 147,792.00	147,792.00
Muebles y enseres	3,374.40	3,374.40
Vehículo	97,464.53	79,616.32
TOTAL DE COSTO	248,630.93	230,782.72
(-) Depreciación Acumulada	60,726.86	35,142.99
TOTAL DE PROPIEDADES	U.S.\$ 187,904.07	195,639.73

El método de depreciación es de línea recta y el porcentaje se encuentra dentro de los parámetros que indica el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Durante el ejercicio económico 2019 se realizó las siguientes transacciones:

COMPRAS DE BIENES:	US\$ 17,848.21
DEPRECIACION ANUAL 2019:	US\$ 25,583.87

CONSTRUCTORA CJC OBRAS Y PROYECTOS CONSTJALKA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

8.- Documentos por pagar

Al 31 de diciembre del 2019, los documentos por pagar es la siguiente.

		Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Tarjeta de crédito corporativa Dinners Club del Ecuador	U.S.\$	1,111.52	12,220.87

9.- Cuentas por pagar

El detalle al 31 de diciembre del 2019 de las cuentas por pagar es la siguiente.

		Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Proveedores locales (a)	U.S.\$	84,316.94	95,342.55
Mano de obra (b)		761,270.78	818,605.63
Cuentas por pagar relacionadas		97,408.78	-
Anticipos de clientes (c)		98,068.24	61,668.24
Cuentas por pagar al IESS		3,179.33	1,725.42
Otras cuentas por pagar		9,384.91	89,018.44
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	U.S.\$	1,053,628.96	1,066,360.28

- a) Corresponde a valores por pagar por adquisición de suministro de sanitarios, grifería, duchas, puertas de madera, cerámicas, césped sintético, instalaciones de equipos, honorarios profesionales y otros.
- b) Valores corresponde a cuentas por pagar por instalaciones metalmecánicas, instalaciones tumbado de yeso, instalaciones de ventanas e instalaciones hidrosanitarias.
- c) Corresponde a anticipos entregado por clientes para la ejecución de los proyectos inmobiliarios.

CONSTRUCTORA CJC OBRAS Y PROYECTOS CONSTJALKA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

10.- Beneficios Sociales por Pagar

El detalle al 31 de diciembre del 2019 de los beneficios sociales por pagar es la siguiente:

		Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Décimo tercer sueldo	U.S.\$	1,345.53	2,889.33
Décimo cuarto sueldo		1,743.44	10,431.46
Vacaciones		2,253.68	5,856.56
Bonificaciones		3,386.99	-
Fondo de reserva		-	221.47
Participación a trabajadores		3,782.95	19,774.87
TOTAL DE BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	U.S.\$	8,729.64	39,173.69

11.- Impuestos tributarios por Pagar

El detalle al 31 de diciembre del 2019 de los impuestos por pagar es la siguiente:

		Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Retenciones en la fuente por pagar	U.S.\$	24.07	7,488.96
Retenciones del IVA		-	14,833.21
Impuesto a la renta por pagar		-	79,567.22
Anticipo del impuesto a la renta		-	-
TOTAL DE IMPUESTO POR PAGAR	U.S.\$	24.07	101,889.39

CONSTRUCTORA CJC OBRAS Y PROYECTOS CONSTJALKA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

12- Patrimonio

El capital social al 31 de diciembre de 2019, se encuentra constituido por 800 acciones, con un valor nominal unitario de US\$1,00 y su distribución es la siguiente:

<u>Identificación</u>	<u>Nombre y Apellidos</u>		<u>Valor</u>
0910235183	JALKA CASTRO CECILIA ISABEL	US\$	1,960.00
0930031927	RUIZ JALKA MARIA CECILIA		40.00
TOTAL		US\$	2,000.00

Los accionistas de la empresa son de nacionalidad Ecuatoriana.

13.- Informe de Cumplimiento Tributario

El informe de cumplimiento tributario correspondiente al ejercicio económico 2019 será presentado de acuerdo a la fecha establecida por el Servicio de Rentas Internas.

14.- Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2019 y el 29 de julio del 2020 se produjeron eventos que en opinión de la gerencia puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

El día 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS) a través de su Director General ha declarado el brote de coronavirus como pandemia global, pidiendo a los países intensificar las acciones para mitigar su propagación, proteger a las personas y trabajadores de salud, y salvar vidas.

Mediante decreto ejecutivo No. 1017 del 16 de marzo de 2020, el Presidente de la República del Ecuador declara "el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio nacional, por los casos de corona virus confirmados y la declaratoria de pandemia de COVID-19 por parte de la Organización Mundial de la Salud, que representan un alto riesgo de contagio para toda la ciudadanía y generan afectación a los derechos a la salud y convivencia pacífica del Estado, a fin de controlar la situación de emergencia sanitaria para garantizar los derechos de las personas ante la inminente presencia del virus COVID-19 en Ecuador".

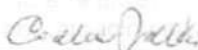
Dentro de las principales acciones tomadas a la presente fecha se incluye:

- Restricción al derecho de libre circulación y reunión excepto para casos específicos.
- Restricción general de circulación de vehículos y personas.
- Suspensión de transporte aéreo y terrestre de personas, nacional e internacional.

CONSTRUCTORA CJC OBRAS Y PROYECTOS CONSTJALKA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

- Suspensión de la jornada presencial en el sector público y privado, excepto para los sectores de salud, seguridad, sectores estratégicos, servicios de emergencia vial, sector exportador y toda su cadena logística, prestación de servicios básicos, provisión de alimentos, provisión de medicinas e insumos médicos, industria y comercio de cuidado y crianza de animales, sector financiero, servicio consular.

Al 29 de julio del 2020 (fecha de emisión de los estados financieros) no ha sido posible estimar confiablemente el tiempo durante el cual se mantenga esta situación y la severidad de la reducción de sus ingresos u otros efectos adversos que podrían originar el brote del virus COVID-19


 Gerente General


 Contador

2019
 Diciembre 31