

**BALLADARES & MONCAYO
CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.**

**INFORME DE CONTABILIDAD
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

BALLADARES Y MONCAYO
FLUJO DE EFECTIVO
Del 01 de enero 2019 al 31 de diciembre 2019

Expresado en U.S. dolares

ACTIVO	Diciembre 31			
	2019		2018	
EFFECTIVO (Caja) Y EQUIVALENTES (Bancos)	-		1,200.35	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	-		15,350.36	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS	-		-	
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-	-	-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS LOCALES	-		-	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (ISD)	-		-	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	-		-	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	-		8,531.20	
INVENTARIO	-		-	
OTROS ACTIVOS	53,087.48		-	
MUEBLES Y ENSERES	-		-	
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	-		-	
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	-		-	
VEHICULOS Y EQUIPO CAMINERA MOVIL	21,400.00		-	
OTRAS PPE	-		-	
INSTALACIONES	-		31,110.92	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PPE		-		-
ACTIVO INTANGIBLE	-		-	
ACTIVO POR IMP DIFERIDO	-		-	
PASIVOS	-	-	-	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS		21,816.03		23,464.01
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS/SOCIOS LOCALES		-		-
OBLIGACIONES CON EL IESE		-		-
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A NO RELACIONADOS LOCALES		-		-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		-		-
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		-		-
OTROS PASIVOS CORRIENTE		-		-
OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES		-		-
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES RELACIONADOS LARGO PLAZO		-		-
PROVISIONES		-		-
OTROS NO PASIVOS CORRIENTE		21,329.56		

				-
<u>PATRIMONIO</u>				
CAPITAL SOCIAL		600.00		600.00
RESERVA LEGAL		650.00		650.00
RESERVA FACULTATIVA				
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES		-		17,000.00
GANANCIAS ACUMULADAS		13,487.66		5,991.16
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	-	-	-	-
(-) PERDIDA DEL EJERCICIO	-	-	-	-
GANANCIA DEL EJERCICIO	-	16,604.23	-	8,487.66



Paul Vaca Saavedra
CONTADOR GENERAL

BALLADARES & MONCAYO CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1.- OPERACIONES

La Compañía se constituyó en la Republica del Ecuador con domicilio principal en la ciudad de Quito. Su principal objeto social es la fabricación de señales metálicas.

2.- PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de cumplimiento

Los Estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2018.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de BALLADARES & MONCAYO CONSTRUCCIONES CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2019, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos (Bancos) o inversiones financieras

liquidadas, que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.3 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales (Clientes) y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e 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 por cobrar y en función de los parámetros tributarios legales vigentes.

Las cuentas comerciales por cobrar 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 dan de baja contra la provisión de cuentas para incobrables.

2.5 Inventarios

No se mantienen inventarios.

2.6 Propiedad, planta y equipo

Están registrados al valor del avaluo realizado.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Las reparaciones y mantenimientos (menores) se imputan a resultados del ejercicio corriente. Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas y los activos reemplazados son dados de baja.

Las adiciones del período y su correspondiente depreciación, se ajustaron en base a los porcentajes proporcionales.

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

<i>ITEM</i>	<i>VIDA UTIL (EN ANOS)</i>
Maquinarias y equipos	9 – 10
Vehículos	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros y reconocida como resultados.

2.7 Obligaciones bancarias

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo no corriente

2.8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

2.9 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

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.

2.10 Beneficios empleados

Participación trabajadores

La compañía reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

2.11 Reconocimiento del Ingreso

El ingreso es reconocido, cuando los servicios debidamente documentados para su prestación de dominio son vendidos; por lo tanto, constituyen la base de medición del principio contable del devengado.

2.12 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 periodo más cercano en el que se conocen.

3 Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS)

La empresa inicia sus actividades en diciembre 2015, por lo tanto no sufrió el efecto de transición a NIIF.

Para la presentación y preparación de los estados financieros, se utilizaron y se aplicaron excepciones obligatorias y exenciones optativas según se establece en la NIIF 1 vigente a la fecha.

4.1 Flujos de efectivo

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la Compañía registra todos sus documentos de mayor liquidez adquiridos y con vencimientos de hasta tres meses, como equivalente de efectivo.

3. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

El saldo al 31 de Diciembre es del valor de \$ 0,00

4. **CUENTAS POR COBRAR**

El valor de cuentas por cobrar es de \$ 0.00

5. **OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS**

Existe un valor acumulado de \$ 53.087,48 en otros activos corrientes

6. **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Se registra el valor del terreno por \$ 31.110,92

7. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS**

El saldo al 31 de Diciembre es de \$ 21.400 registrando vehículos

8. **PATRIMONIO**

10.1 Capital.

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de **BALLADARES & MONCAYO CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.**, está integrado por

USD 600.00, participaciones ordinarias y nominativas, negociables por un valor de USD \$ 1.00 cada una a valor nominal unitario.

10.1 Aportes para Futuras capitalizaciones.

En esta cuenta con saldo de \$ 17.000,00, al 31 de diciembre 2019, se direccionaron los valores de un socio a cuentas por pagar

11. SITUACIÓN TRIBUTARIA

11.1 Intervención Tributaria.

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

12. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2019 y la fecha de preparación del presente informe (junio dec2020), no se han producido eventos, que en opinión de la Gerencia, y administración deban ser revelados o podrían tener un efecto importante en los Estados financieros adjuntos.

----- X -----



Paul Vaca Saavedra
CONTADOR GENERAL