

**SERVICIOS DE INGENIERIA Y MONTAJE  
WORLDING S. A.  
NOTAS Y POLITICAS CONTABLES A LOS  
ESTADOS FINANCIEROS**

**SERVICIOS DE INGENIERIA Y MONTAJE WORLDING S. A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICITIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2019**  
**(En dólares americanos)**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**La Compañía SERVICIOS DE INGENIERIA Y MONTAJE WORLDING S. A.** Está legalmente constituida en el Ecuador, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Segundo de Quito, Dra. Paola Sofia Delgado Loor el doce de Noviembre del dos mil dieciseis, debidamente inscrita ante el Registrador Mercantil de Quito el doce de Noviembre del mismo año, bajo el registro N° 50351

**OBJETO SOCIAL:** La actividad principal de la compañía es prestar servicios de consultoría e ingeniería civil, también podrá realizar actividades de procura y alquiler de equipos en relación a su actividad principal; para proyectos petroleros, mineros, energéticos, industriales, viales y afines al desarrollo de la actividad principal. Para el cumplimiento de su objeto social la compañía podrá ejecutar toda clase de actos y contratos permitidos por la ley, celebrar contratos de asociación o consorcio, cuentas en participación, con personas jurídicas o naturales, nacionales o extranjeras; adquirir para sí acciones o derechos en compañías existentes; promover la constitución de nuevas compañías y participar en el contrato constitutivo; actuar como mandante y mandataria de personas naturales y/o jurídicas, y ejercer la representación comercial de empresas nacionales y/o Extranjeras. Podrá ser comisionista, intermediaria, mandante o representante de personas naturales o jurídicas dentro de su objeto social; abrir toda clase de cuentas corrientes, comerciales y bancarias.

Tributariamente se identifica con el RUC # 1792721318001

Mediante escritura pública de fecha once de Abril del dos mil diescisiete, otorgada ante la Notaria Segunda del Cantón Quito, Dra. Paola Sofia Delgado Loor, se realiza un Aumento de Capital de la Compañía, el Cuadro de Integración del Aumento de Capital de la Compañía queda de la siguiente manera:

- Salvatore Alacqua      100.799 participaciones
- Francesca Alacqua      1 participaciones

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA:** SERVICIOS DE INGENIERIA Y MONTAJE WORLDING S. A. tiene su domicilio social y tributario en la calle Voz Andes N39-104 y Av. America.

## **2. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES**

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

### **2.1. Bases de elaboración y políticas contables**

#### **Declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros de la Compañía, se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas en Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan, en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables de la Compañía.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía y formulados por la Administración para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas o Socios en Junta General.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.
- En la Nota N° 3: **“Principios, políticas contables y criterios de valoración”**, se revelan los principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019.

### **2.2. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en éstos Estados Financieros y en sus Notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera (moneda funcional). Los

Estados Financieros se expresan en unidades monetarias (Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación.

### **2.3. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas**

La información contenida en éstos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración ratificadas posteriormente por la Junta de Accionista.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

### **2.4. Periodo Contable**

Estado de Situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y el estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

### **2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

## **3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

En la elaboración de estos Estados Financieros de la compañía correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

### **Instrumentos Financieros (Activos Financieros)**

Los activos financieros dentro del alcance de Instrumentos Financieros - Trata del reconocimiento, baja de cuentas, medición e información a revelar. Son clasificados como activos financieros: efectivo, caja, cuentas bancarias, inversiones, documentos y cuentas por cobrar y préstamos por cobrar.

#### **3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: Efectivo, caja, cuentas bancarias, inversiones a corto plazo de gran liquidez que

son fácilmente convertibles con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros son clasificados en el pasivo, cuando aplique.

*El Efectivo y Equivalentes de Efectivo, se componen de lo siguiente:*

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	a)	1,500.00	1,500.00
Bancos Locales	b)	49,347.41	274,446.56
		<u>50,847.41</u>	<u>275,946.56</u>

**a) Caja**

*Incluye:* 2019

Caja Chica	<u>1,500.00</u>
	1,500.00

**b) Bancos**

*Incluye:* 2019

B.Internacional Cta. Cte. No.0800634922	<u>49,347.41</u>
	49,347.41

### 3.2. Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, en este caso, se registra al valor de la factura, que es el costo amortizado.

En el caso de que el crédito se ampliaría más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. 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 es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor (Provisión incobrables).

*Al 31 de diciembre, los clientes se componen de lo siguiente:*

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Documentos y Cuentas por Cobrar	(a)	187,951.66	117,480.93
		<u>187,951.66</u>	<u>117,480.93</u>

(a) *Incluye:*

Ecuacorriente S.A.	<u>187,951.66</u>
	187,951.66

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por Cobrar Accionistas	a)	175,343.89	345,016.12
Cuentas por Cobrar Empleados	b)	6,839.82	793.84
Garantías		-	-
		<u>182,183.71</u>	<u>345,809.96</u>

*a) Cuentas por Cobrar Accionistas*

*Incluye:*

	<u>2019</u>
Salvatore Alaqua	175,343.89
	<u>175,343.89</u>

*b) Cuentas por Cobrar Empleados*

*Incluye:*

	<u>2019</u>
Préstamos Empleados	6,209.76
Anticipos a Empleados	630.06
	<u>6,839.82</u>

*Al 31 de diciembre, los Servicios y Otros Pagos Anticipados se componen de lo siguiente:*

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipos a Proveedores	(*)	95,273.05	95,000.00
		<u>95,273.05</u>	<u>95,000.00</u>

### **3.3. Activos por Impuestos Corrientes**

Corresponden principalmente a crédito tributario: 12% de IVA en compras e IVA retenido, Impuesto a la Salida de Divisas ISD, Retenciones de Impuesto a la Renta del año corriente y de ejercicios anteriores, Anticipo de Impuesto a la Renta, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

<u>Activos</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
IVA	a)	24,666.80	49,646.29
Retención Fuente 2%		<u>1,693.32</u>	<u>-</u>
		26,360.12	49,646.29

<b>a) Incluye:</b>	<u>2019</u>
IVA en Compras	3,354.27
Retenciones IVA 70%	21,312.53
	<u>24,666.80</u>

### 3.4. Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros

Los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

### Instrumentos No Financieros

### 3.5. Inventarios

**Medición Inicial.** - Los inventarios se miden por su costo; el cual incluye: precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

*Al 31 de diciembre, los Inventarios se componen de lo siguiente:*

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inventario de Obras en Proceso		60,419.25	
Mercaderías en Tránsito	a)	<u>5,713.09</u>	
		66,132.34	

a) Mercaderías en Tránsito  
Incluye:

	<u>2019</u>
Importación 1	2,989.38
Importación 2	<u>2,723.71</u>
	5,713.09

**Medición posterior:** Deterioro del valor de los inventarios, la compañía evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes, en estos casos.

La compañía mide el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y que reconozca una **Pérdida por deterioro del valor**.

**Método de costo:** La Compañía valora sus inventarios por el método del costo promedio ponderado.

### **3.6. Propiedad, Planta y Equipo**

- **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil	%
Instalaciones	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinarias y Equipos	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%



CUENTAS	SALDO AL 12/31/2018	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AJUSTES Y/O RECLASIFICAC.	DEPRECIACIÓN 2019	SALDO AL 12/31/2019
MUEBLES Y ENSERES	18,718.87		-	-	-	18,718.87
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	7,889.69		-	-	-	7,889.69
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	87,820.25		-	-	-	87,820.25
OTROS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	312.50		-	-	-	312.50
(-) DEP. ACUMULADA	-34,870.77		-	-	-21,942.24	-56,813.01
<b>TOTAL</b>	<b>79,870.54</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-21,942.24</b>	<b>57,928.30</b>

### 3.7. Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### 3.8. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización si existiere.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se 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 reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

### **Instrumentos Financieros (Pasivos Financieros)**

Los acreedores comerciales se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por pagar no tienen intereses, en este caso el precio de la factura, es el costo amortizado.

En el caso de que el crédito se ampliaría más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por pagar se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Los pasivos financieros se clasifican en cuentas por pagar y préstamos.

### **3.9. 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. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva, participación del 15% a trabajadores), dividendos por pagar, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Proveedores</i>	a)	<u>129,687.32</u>	<u>348,159.81</u>
		129,687.32	348,159.81
 <i>a) Incluye:</i>			
		<u>2019</u>	
<i>Locales</i>		<u>129,687.32</u>	
		129,687.32	

<u>Pasivos</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
IVA	(a)	13,692.09	34,535.72
Retenciones en la Fuente IVA	(b)	2,380.19	3,836.41
Ret.en la Fuente Imp. a la Renta	(c)	6,933.15	7,392.09
		<u>23,005.43</u>	<u>45,764.22</u>
Impuesto a la Renta del Ejercicio por P.		<u>-</u>	<u>77,843.52</u>
		-	77,843.52

**a) Incluye:** 2019

IVA en Ventas	<u>13,692.09</u>
	13,692.09

**b) Incluye:** 2019

Retención Iva 70%	1,654.37
Retención Iva 100%	<u>725.82</u>
	2,380.19

**c) Incluye:** 2019

Retención en Relación de Dependencia	5,971.17
Retención Impto. Rta. 1%	30.19
Retención Impto. Rta. 2%	416.44
Retención Impto. Rta. 8%	359.88
Retención Impto. Rta. 10%	155.00
Retención Impto. Rta. 0,1%	<u>0.47</u>
	6,933.15

### 3.10. Cuentas Relacionadas

En Cumplimiento “Información a revelar sobre partes relacionadas” en el Estado de Situación Financiera se presentan cuentas por cobrar y por pagar a cuentas relacionadas, se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo, menos los pagos realizados.

Aplicando la normativa tributaria vigente, “cuando una sociedad, otorgue a sus socios, accionistas o partes relacionadas, por préstamos no comerciales, esta operación se considera como pago de dividendos anticipados”.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Alacqua Salvatore</i>	<u>2,995.78</u>	<u>-</u>
	2,995.78	-

### 3.11. Obligaciones con Instituciones Financieras

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Se registra como parte corriente los vencimientos de los doce próximos meses, y como no corriente la diferencia con el saldo total de la obligación bancaria, utilizando la tabla de amortización respectiva.

### 3.12. Provisiones

Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la compañía, a futuro, tenga que desprenderse de recursos. Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los Estados Financieros. (En caso de aplicar).

Se considera la normativa tributaria, relacionada con las provisiones.

### 3.13. Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales

- **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 o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca 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. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles, en los casos que aplique.

En las reformas a la ley y reglamento, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos en los casos y condiciones que establezca el reglamento.

### **3.14. Beneficios a los trabajadores**

**Beneficios a Corto Plazo** Corresponde a Sueldos y salarios y aportes a la seguridad social, beneficios sociales como Décimo Tercer y cuarto Sueldo, vacaciones, así como Participación a trabajadores en las utilidades que se calculan en función del 15% de la utilidad contable anual antes de impuesto a la renta.

**Beneficios de largo plazo.** - jubilación patronal y desahucio, la Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las Leyes vigentes, en los casos de determinación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificar al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual y por cada uno de los años de servicio prestado a la misma Compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

La Compañía determina anualmente las provisiones para jubilación patronal y desahucio con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los costos y gastos (Resultados) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa anual equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno.

Al cierre del año las provisiones cubren a todos los empleados que se encontraban trabajando para la Compañía.

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Con el IESS</i>	a)	4,266.35	8,594.35
<i>Por Beneficios de Ley a Empleados</i>	b)	65,807.15	70,048.81
		<u>70,073.50</u>	<u>78,643.16</u>
<i>a) Con el IESS</i>			
<i>Incluye:</i>		<u>2019</u>	
<i>Aportes IESS</i>		<u>4,266.35</u>	
		4,266.35	
<i>b) Por Beneficios de Ley a Empleados</i>			
<i>Incluye:</i>		<u>2019</u>	
<i>Utilidades por Pagar</i>	(*)	59,077.35	
<i>Participacion Utilidades Trab. 15%</i>		<u>6,729.80</u>	
		65,807.15	

### 3.15. Patrimonio

#### Capital social:

El capital suscrito y pagado actualmente de la compañía está distribuido de la siguiente manera:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Capital Social</i>	a)	100,800.00	100,800.00
<i>Resultados Ejercicios Anteriores</i>	b)	312,674.14	17,618.01
<i>Resultado del Ejercicio</i>		<u>27,440.42</u>	<u>294,925.56</u>
		440,914.56	413,343.57

#### a) Capital Suscrito Pagado

*Incluye:*

<u>Accionistas</u>	<u>Porcentaje</u>	<u>Valor</u>
<i>Alacqua Mento Salvatore</i>	99.999%	100,799.00
<i>Alacqua Mosquera Francesca</i>	<u>0.001%</u>	<u>1.00</u>
	100.00%	100,800.00

Acciones ordinarias de valor nominal U\$ 1,00

### 3.16. Reserva Legal

La Compañía debe apropiar de las utilidades para Reserva Legal en los porcentajes establecidos en la Ley de Compañías.

La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizado en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

### 3.17. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b><u>Ingresos Operacionales</u></b>		
Ingresos por Prestación de Servicios	982,801.07	2,397,028.88
Ingresos por Venta de Materiales	1,233.64	-
	<u>984,034.71</u>	<u>2,397,028.88</u>
<b><u>Ingresos no Operacionales</u></b>		
Otras Rentas	47.18	
<b>Total</b>	<u>984,081.89</u>	

#### NOTA 15 - COSTO DE VENTAS

Los costos se detallan como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Materiales para ingeniería y montaje	(118,832.91)	(331,805.49)
Recargo transporte de materiales		(17,551.01)
Trabajos metalmecánicos	(100.00)	(450.00)
Construcción obra civil		(15,500.14)
Alquiler de maquinaria	(33,879.79)	(44,650.43)
Trabajos varios en construcción	(75,445.44)	(651,527.69)
Acabados en construcción		(150.00)
Suministros, materiales y repuestos	(20,874.04)	(92,247.37)
<b>Total</b>	<u>(249,132.18)</u>	<u>(1,153,882.13)</u>

### 3.18. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

### 3.19. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los 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, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Gastos de Ventas</b>	<b>(19,609.83)</b>	<b>(208,742.98)</b>
Beneficios sociales e indemnizaciones	-	(7,137.94)
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-	(1,500.00)
Mantenimiento y reparaciones	(27.98)	(196,200.10)
Transporte	(15,384.00)	(3,904.94)
Combustibles	(4,042.85)	
Salud	(130.00)	
Repuestos y herramientas	(25.00)	
<b>Gastos Administrativos</b>	<b>(666,257.43)</b>	<b>(561,342.86)</b>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	(312,936.38)	(281,138.34)
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	(56,088.91)	(43,981.96)
Beneficios sociales e indemnizaciones	(33,183.18)	(21,863.96)
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	(45,190.13)	(41,628.72)
Mantenimiento y reparaciones	(32,815.47)	-
Arrendamiento operativo	(1,400.00)	(2,400.00)
Promoción y Publicidad	(12,300.00)	-
Combustibles	(7,410.46)	(7,212.87)
Lubricantes	(22.32)	(13.73)
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	(22,420.79)	(34,099.35)
Transporte	(28,357.38)	(21,413.62)
Gastos de gestión		(17,005.81)
Gastos de viaje	(24,513.29)	(20,752.48)
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	(2,850.97)	(2,361.83)
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	(34.16)	(1,544.23)
Impuestos, Contribuciones y otros	(7,505.37)	(2,707.11)
Depreciaciones Propiedades, planta y equipo	(21,942.24)	(21,716.46)
Otros gastos	(57,286.38)	(41,502.39)



**Gastos No Operacionales**

<b>Gastos Financieros</b>	<b>(4,217.09)</b>	<b>(6,068.87)</b>
Intereses	(2,312.24)	(2,563.04)
Comisiones	-	(3,052.77)
Otros Gastos Financieros	<u>(1,904.85)</u>	<u>(453.06)</u>
<b>Total</b>	<b>(939,216.53)</b>	<b>(1,930,036.84)</b>
 <b>Utilidad del Ejercicio antes del 15% Particip. Trabajad. e Imp. a la Renta</b>	 <b>44,865.36</b>	 <b>466,992.04</b>
 15% Participación Trabajadores	 (6,729.80)	 (70,048.81)
Impuesto a la Renta	(10,564.57)	(77,843.52)
Retenciones Fuente Impto. Renta.	(12,257.89)	(24,174.15)
Amortización Pérdidas años anteriores	<u>(130.57)</u>	<u>-</u>
<b>Utilidad Neta del Ejercicio</b>	<b>27,440.42</b>	<b>294,925.56</b>

**3.20. Estimaciones y Criterios contables críticos**

La preparación de Estados Financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos Estados Financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la compañía se encuentran basados en la experiencia histórica e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieran un alto grado de juicio por parte de la Administración,

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la compañía, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada de ser relevante.

**3.21. Contingencias:** La administración no mantiene Juicios, ni contingencias a la fecha de este informe

### **3.22. Principio de Negocio en Marcha**

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

## **4. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS**

### **Factores de Riesgo**

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

### **Riesgos propios y específicos:**

#### **a. Riesgos de tipo de cambios**

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

### **Riesgos sistemáticos o de mercado:**

#### **a. Riesgo de inflación**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

#### **b. Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presenta como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones financieras de prestigio.

#### **c. Riesgo de mercado**

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activo o pasivos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

**d. 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 liquidado entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía, la Compañía monitorea mensualmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financiera y mantienen una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

**5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus Notas.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos con la aprobación del Gerente de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta de Accionistas para su aprobación definitiva.

**CONTADOR:        ROSERO VENEGAS JORGE ANDRES**

**RUC:                1711998300001**