

CONULU S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo: 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

1. INFORMACION GENERAL

1.1. Constitución

La Compañía fue constituida según escritura pública del 19 de octubre del 2016 otorgada ante el notario Cuadragésimo Séptimo Ab. Juan Manuel Tama Velasco e inscrita en registro mercantil el 23 de noviembre del mismo año bajo el nombre de CONULU SA, en la ciudad de Guayaquil, Ecuador., con un capital social inicial de \$ 5,000.00, identificada con el Registro Único de Contribuyentes numero 0993007986001 por el Servicio de Rentas Internas y bajo el expediente No. 710341 de la Superintendencia de Compañías.

1.2. Actividad económica

Su actividad principal: es la de prestar servicios especializados en las áreas de la construcción.

1.3. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General y serán presentados y puestos en consideración de la Junta General de Accionistas que se realizará dentro del plazo de Ley, para su modificación y/o aprobación definitiva.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

2.1. Declaraciones de cumplimiento.

Los estados financieros de CONULU S.A. al 31 de Diciembre del 2019 se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de conformidad con la Resolución No.08.G.DSC.010 y No. SC.ICI.CPAIFRS.11.01.

2.2. Bases de preparación.

Los estados financieros de CONULU S.A., comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2019. La Administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para

las PYMES) han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.3. Moneda funcional y de presentación.

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y moneda de presentación de la Compañía.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación, se presenta la estimación y juicio contable crítico que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31-12-2019
Caja Chica	\$ 27.25
Bancos	\$ 33,751.39
Inversiones Corrientes	\$ 400,000.00
TOTAL	\$ 433,778.64

5. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un Resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	31-12-2019
Cuentas por cobrar a Clientes	\$ 149,168.56
Cuentas por cobrar Relacionadas Locales	\$ 98,860.83
Otras Cuentas por cobrar No Relacionadas	\$ 1,675.36
TOTAL	\$ 249,704.75

6. IMPUESTOS

Un Resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

	31-12-2019
IVA Pagado en Compra	\$ 4,861.62
Crédito Tributario Impto. Renta	\$ 5,375.80
TOTAL	\$ 10,237.42

7. ACTIVOS FIJOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31-12-2019
Maquinarias, Equipo	\$ 325,378.94
Equipo de Computación y Software	\$ 1,858.00
Vehículos	\$ 75,000.00
(-) Depreciación Acumulada	\$ -84,711.34
TOTAL	\$ 317,525.60

8. CUENTAS POR PAGAR

Un Resumen de cuentas por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

	31-12-2019
Cuentas por pagar Proveedores	\$ 78,143.19
Otras Cuentas por pagar relacionadas	\$ 424,104.22
TOTAL	\$ 502,247.41

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31-12-2019
Obligaciones con el IESS	\$ 707.78
Impuesto por pagar	\$ 3,779.08
Otros pasivos por beneficios a empleados	\$ 8,552.65
Obligaciones Emitidas corrientes	\$ 12,275.25
TOTAL	\$ 25,314.76

10. PASIVOS NO CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31-12-2019
Obligaciones con Instituciones Financieras	\$ 70,000.00
TOTAL	\$ 70,000.00

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, el capital autorizado consiste en 42.000 acciones de un valor nominal de US \$5 cada una y se clasifican como una cuenta dentro del patrimonio neto.

	31-12-2019
Capital Suscrito	\$ 210,000.00
Aportes para futura capitalización	\$ 115,511.08
Reserva Facultativa	\$ 57,402.15
Reserva Legal	\$ 3,077.10
Utilidad del Ejercicio	\$ 27,693.91
TOTAL	\$ 413,684.24

12. INGRESOS

	31-12-2019
Ingresos por Servicios de Construcción	\$ 297,885.39
TOTAL	\$ 297,885.39

13. GASTOS DE OPERACIÓN

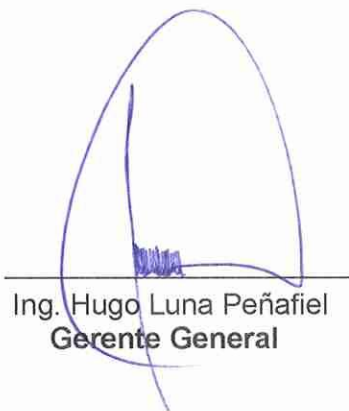
	31-12-2019
Adquisición de bienes	\$ 57.80
Costos de mano de obra directa	\$ 47,047.36
Honorarios	\$ 67,344.13
Instalaciones y Maquinarias	\$ 54,394.09
Depreciaciones de Activos Fijos	\$ 45,488.24
Otros Costos de ventas	\$ 27,592.27
Otros Gastos	\$ 15,314.34
TOTAL	\$ 257,238.23

14. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

La compañía dejó de operar después del 16 de marzo de 2020 por la suspensión de las actividades a nivel nacional y suspensión de la jornada presencial de trabajo (Estado de excepción), dispuesto por el Gobierno para contener el brote de COVID-19. El 4 de mayo de 2020 se pasó del aislamiento al distanciamiento mediante un sistema de semaforización por provincia, restableciéndose ciertas actividades empresariales de forma parcial y con restricciones.

La actividad normal aún no se ha restablecido a la fecha de presentación de los estados financieros y ha comenzado a afectar las relaciones comerciales y contractuales, y la ruptura de la cadena de pago ha generado morosidad en sus cuentas por cobrar, no así, la compañía presenta un perfil de deuda sostenible, y cuenta con fuentes de financiación para cubrir cualquier eventual disrupción futura en su flujo de caja, que le permitiría diseñar estrategias alternativas para gestionar su liquidez.

A excepción de lo anterior, entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos significativos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



Ing. Hugo Luna Peñafiel
Gerente General



C.P.A. Denisse Peña Rosero
Contadora