

**CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA
RCG Y ASOCIADOS RCG S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**



CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA RCG Y ASOCIADOS RCG S.A.

ÍNDICE DE CONTENIDO

AUDITORIA EXTERNA

2019

- *INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES*
 - *ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS*
 - *ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA*
 - *ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS*
- *ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO*
 - *ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO*
 - *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA RCG Y ASOCIADOS RCG S.A.

OPINIÓN

1.- Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA RCG Y ASOCIADOS RCG S.A.**, por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Notas Explicativas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

2.- En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos, presentan fielmente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Empresa "**CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA RCG Y ASOCIADOS RCG S.A.**", el Estado de Situación Financiera, los Resultados de sus operaciones, la Evolución del patrimonio neto, el Estado de flujo de efectivo y las políticas contables y notas explicativas, por el período terminado el 31 de diciembre del 2019; de conformidad con la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

3.- Hemos llevado a cabo nuestra auditoría, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAAS. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

4.- Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos que hemos seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de presentación errónea, de importancia relativa de los estados financieros, ya sea 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.

5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 fueron auditados por la firma **ESUTECO CIA LTDA.** Quienes emitieron el informe, conteniendo una opinión sin salvedades, con fecha 22 de marzo del 2019.

CUESTIONES CLAVE DE LA AUDITORIA

6.- Las cuestiones clave de la Auditoría, son aquellas que a juicio profesional han sido de mayor significatividad en nuestra Auditoría de Estados Financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra Auditoría en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos y no expresamos una opinión por separado sobre estas cuestiones.

7.- Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, la Empresa **“CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA RCG Y ASOCIADOS RCG S.A.”** ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de retención y de percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019. Y se ha emitido, Informe de Cumplimiento Tributario separado al S.R.I , por el año 2018 con fecha 1 de Julio del 2019.

**RESPONSABILIDADES DE LA DIRECCIÓN Y DE LOS RESPONSABLES DEL
GOBIERNO EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS**

8.- La Administración de **CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA RCG Y ASOCIADOS RCG S.A.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con 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.

Quito, 25 de marzo del 2020

Legalizado por:

Dra. CECILIA ARÉVALO
GERENTE ESUTECO CIA. LTDA.
C.P.A. No. 11625
RNAE. No. 23

CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA RCG Y ASOCIADOS RCG S.A.
INFORME AUDITORÍA EXTERNA 2019

CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA RCG Y ASOCIADOS RCG S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
EN DÓLARES

ACTIVOS	31-dic-18	31-dic-19
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo Caja y Bancos	36.435,86	51.197,90
Cuentas por cobrar	20.000,02	0,00
otros activos corrientes	16.527,08	0,00
Otras ctas por cobrar Accionistas	0,00	5.400,00
Impuestos Anticipados.	1.017,19	5.403,09
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	73.980,15	62.000,99
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Muebles y Enseres	1.822,10	3.017,98
Equipo de Computo	3.578,71	3.942,01
Construcciones en Curso	27.118,10	0,00
Terreno	0,00	1.929.788,00
Depreciación Acumulada	0,00	-1.615,80
TOTAL ACTIVO FIJO	32.518,91	1.935.132,19
Cuentas por Cobrar no corrientes	0,00	26.662,67
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	32.518,91	1.961.794,86
TOTAL ACTIVOS	106.499,06	2.023.795,85

PASIVO Y PATRIMONIO	31/12/2018	31/12/2019
CORRIENTE EXIGIBLE		
Cuentas por pagar	105.499,06	4.500,00
Otras cuentas por pagar accionistas	0,00	300.000,00
Otras cuentas por Pagar empleados	0,00	5.125,42
Anticipo Clientes	0,00	1.700,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	105.499,06	311.325,42
TOTAL PASIVO	105.499,06	311.325,42
PATRIMONIO		
Capital Social	1.000,00	1.929.788,00
Resultado del Ejercicio	0,00	-217.317,57
TOTAL PATRIMONIO	106.499,06	1.712.470,43
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	106.499,06	2.023.795,85



CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA RCG Y ASOCIADOS RCG S.A
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
EN DÓLARES

	31-dic-18	31-dic-19
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas	0,00	0,00
Costos	0,00	32.928,63
Utilidad Bruta en Ventas	0,00	32.928,63
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos administrativos y de ventas	0,00	184.976,54
RESULTADO OPERACIONAL	0,00	-217.905,17
NO OPERACIONALES		
Otros ingresos	0,00	587,60
Otros gastos	0,00	0,00
RESULTADO OPERACIONAL	0,00	-217.317,57
15% TRABAJADORES	0,00	0,00
IMPUESTO RENTA	0,00	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00	-217.317,57

Las Notas a los Estados Financieros, a partir de la página 7.

CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA RCG Y ASOCIADOS RCGS.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
EN DÓLARES

	Saldos 2018	Movimientos 2019	Saldos 2019
Capital social	1.000,00	1.928.788,00	1.929.788,00
Resultado Ejercicio	-	217.317,57	-217.317,57
TOTAL DEL PATRIMONIO	1.000,00	(1.711.470,43)	1.712.470,43

Las Notas a los Estados Financieros, a partir de la página 7.

CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA RCG Y ASOCIADOS RCG S.A.
INFORME AUDITORÍA EXTERNA 2019

CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA RCG Y ASOCIADOS RCG S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EN DÓLARES

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	2018	2019
SALDO INICIAL ENERO	2.000,00	36.435,86
INGRESOS OPERACIONALES	0,00	587,60
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	-37.544,29	-32.928,63
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	0,00	78,53
INGRESOS OPERACIONALES	-35.544,29	4.173,36
INGRESOS OPERATIVO NETOS	-35.544,29	4.173,36
GASTOS ADMINISTRATIVOS	0,00	-184.976,54
DEPRECIACIONES	0,00	1.615,80
COSTOS OPERATIVOS	0,00	-183.360,74
INGRESOS OPERATIVOS NETOS	0,00	-179.187,38
INVERSIONES		
INCREMENTO ACTIVOS FIJOS	-32.518,91	-1.904.229,08
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	-32.518,91	-1.904.229,08
FINANCIAMIENTO		
INCREMENTO DE PASIVOS	104.499,06	205.826,36
VARIACION PATRIMONIOS	0,00	1.928.788,00
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	104.499,06	2.134.614,36
SALDO FLUJO EFECTIVO	36.435,86	51.197,90
SALDO CAJA Y BANCOS DICIEMBRE	36.435,86	51.197,90

Las Notas a los Estados Financieros, a partir de la página 7.



CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA RCG Y ASOCIADOS RCGS.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EN DÓLARES.

1.- INFORMACIÓN GENERAL
1.1.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía “CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA RCG Y ASOCIADOS RCGS.A.”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, ante el Notario Trigésimo Cuarto del Cantón Quito, el 5 de mayo del 2017, bajo la especie de Sociedad Anónima y con la denominación de CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA RCG Y ASOCIADOS RCGS.A.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 5 de Mayo del 2017 al 20 5 de Mayo de 2067.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la producción de bienes inmuebles, comercialización, asesoramiento, intermediación, inversión y construcción.

El capital suscrito inicial fue \$ 1.929.788,00 dólares con participaciones con un valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente y el Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Accionistas, para un período de tres años pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 14 de junio del 2020, el de Gerente General y de Presidente.

1.2.- ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA RCG Y ASOCIADOS RCG S.A., al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTA GLORIA ROSERO
GERENTE ING. CARLOS ROSERO

1.3.- NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

ACCIONISTA	CAPITAL SUSCRITO	NÚMERO DE ACCIONES
BUITRON VILLEGAS GABRIELA ELIZABETH	72.060	4%
CHUQUISALA SATIÁN MARCO LEONCIO	72.070	4%
MENA DÍAZ JENNY	72.060	4%
ROSERO CÓNDOR GUILLERMO	72.060	4%
ROSERO CÓNDOR GLORIA LIDIA	438.471	23%
ROSERO DIAZ KARINA DEL CONSUELO	72.070	4%
ROSERO DIAZ XIMENA ALEXANDRA	72.060	4%
ROSERO RUIZ DIANA SOLEDAD	72.070	4%
ROSERO RUIZ MARIA ELENA	72.060	4%
ROSERO TRUJILLO CARLOS ROLANDO	72.070	4%
ROSERO TRUJILLO OSCAR DAVID	72.060	4%
TOSCANO RAMOS ROBERT RENAN	72.060	4%
TOSCANO VEGA TAMARA ANAHI	72.060	4%
TRUJILLO CHICAIZA FANNY MARGOT	72.060	4%
VEGA ROSERO WASHINGTON BOLIVAR	72.060	4%
ROSERO CONDOR OSWALDO	482.437	25%
TOTAL	\$ 1.929.788,00	100%

.- POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

2.1.- CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar aspectos generales de los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad de conformidad con el examen practicado, se concluye que el control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

2.2. PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.2.1 BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de la CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA RCG Y ASOCIADOS RCG S.A. comprenden los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y al 31 de diciembre del 2019, los Estados de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2019 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y se ha dado fiel cumplimiento al Art 3 de la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del delito de Lavado de Activos y del financiamiento de delitos, como se puede ver en el desarrollo de cada una de las políticas mencionadas a continuación.

2.2.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar de manera inmediata en efectivo, y su revelación será de manera inmediata e intacta

2.2.3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento: Se reconoce como propiedad, planta y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, comercialización y distribución de las actividades económicas que realiza la empresa, y su vida útil sea superior a un año.

Medición en el momento del reconocimiento: Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo en el momento de su adquisición.

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende los desembolsos realizados por concepto de su adquisición e incluye todos los costos necesarios para su utilización.

Medición posterior al reconocimiento: Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de la propiedad, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen. Cuando un elemento significativo de la propiedad, planta y equipo requiere ser reemplazado, éste es dado de baja, reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de propiedad, planta y equipo.

Método de depreciación y vida útil: El costo de propiedades, planta y equipo se depreciará aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndose los tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto, son revisados al cierre de cada ejercicio.

Los porcentajes de depreciación están basados en la vida útil estimada de cada clase de propiedad, maquinaria, equipo, mobiliario y vehículos, detallados a continuación:

<u>Grupo de activos</u>	<u>Vida útil estimada (en años)</u>
Maquinarias	10
Vehículos	5
Equipo Ingeniería y Taller	10
Equipo y Enseres de oficina	10
Equipos de Computación	3
Equipo Agrícola	10
Edificios	20

Baja de propiedad, planta y equipo: La propiedad, planta y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del periodo. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de propiedad, planta y equipo.

Deterioro: Al final de cada período, se evalúan los valores en libros de los activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo, a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

2.2.4.- IMPUESTOS

El gasto por impuesto a la renta representa el valor del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuesto corriente: El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

Tarifa impuesto a la renta año 2019 y sucesivos:

De conformidad con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 del 29 de diciembre del 2010, incluye entre otros aspectos tributarios, el siguiente:

- ✓ La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta

para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013 hasta el año 2017.

La Ley para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, que se publicó en el Registro Oficial Suplemento 150 del 29-dic.-2017, la misma que entro en vigencia a partir del 01 de enero del 2018 nos trajo el siguiente cambio:

- ✓ La tarifa general del Impuesto a la Renta subió del 22 al 25% y se mantiene el 22% para microempresas.

2.2.5.- PROVISIONES

Las provisiones son reconocidas cuando se tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita), como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que tenga que desprenderse de sus recursos para su cancelación.

2.2.6.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Obligaciones por beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio: El importe de las obligaciones por beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio), es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada.

Las ganancias o pérdidas que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales, se reconocerán, previa una evaluación, en los resultados del año.

Participación a trabajadores: Se reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Empresa en cada año.

El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos, en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

.2.7.- INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Empresa pueda otorgar, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente.

Los ingresos operacionales de la Compañía, corresponden a Servicios de Construcción de toda clase de obras, edificios, instalaciones, carreteras, puentes, aeropuertos, represas, etc, Generación de energía eléctrica, actividades agrícolas y de arrendamiento de bienes inmuebles; mientras que los ingresos no operacionales corresponden a dividendos e intereses ganados.

Los Ingresos son reconocidos además en base a la NIC 11: Contratos de Construcción, en la cual el reconocimiento del ingreso se lo realiza en base al planillaje.

2.2.8.- COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos y en función de su devengamiento, respetando la esencia sobre la forma y se clasifican por su función.

2.2.9.- ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos Financieros, cubiertos por la NIC 39, se clasifican como: activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta. Se determina la clasificación de los activos financieros al momento del reconocimiento inicial.

2.2.10.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura; nuestra producción, en un alto porcentaje, está relacionada con Instituciones del Estado: Ministerio de Transporte y Obras Públicas, Consejos Provinciales, entre otros, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

La provisión para cuentas incobrables se establece si existe evidencia objetiva de que no se podrán recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta, se evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de la antigüedad de las cuentas por cobrar.

Baja de un activo financiero: Se da de baja un activo financiero cuando expiran los derechos contractuales por haberse transferido los beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

2.2.11.- PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes, a menos que se tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.2.12.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Se registran a valor razonable al momento de su reconocimiento inicial, no se miden al costo amortizado, debido a que el período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 60 días.

Baja de un pasivo financiero: Los pasivos financieros son dados de baja cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado.

3.- JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, como son a los importes de ingresos, gastos, activos, pasivos, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. 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.

4.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

ACTIVOS

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, se detallan a continuación:

	2018	2019
Caja Bancos	36.435.86	51.197,90
TOTAL	36.435.86	51.197,90

- (a) Corresponde a los saldos conciliados de las cuentas bancarias que maneja la empresa en el Banco del Pichincha cuenta N 21001772-44

4.2.- ACTIVOS FINANCIEROS
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, son como siguen:

	2018	2019
Cuentas por cobrar	20.000.02	5.400,00
Otros activos corrientes	16.527.08	0,00
Impuestos Anticipados	1.017.19	5.403,09
TOTAL	37.544,29	10.803,09

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período, corresponden a cuentas por cobrar a clientes, anticipos a varios proveedores, crédito tributario de Impuesto a la renta.

4.3.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo, es como se presenta a continuación:

Cuentas	2018	2019
Construcciones en proceso	27.118,10	0,00
Terreno	0,00	1.929.788,00
Muebles y enseres	1.822.13	3.017,98
Equipo de Computación	3.578.71	3.942,01
Depreciación Acumulada	0.00	-1615,80
TOTAL	32.518.94	1.935.132,19

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adopción de las normas NIIFs. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Incrementos y Disminuciones de Propiedad, planta y Equipo en el año 2020:

VARIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
SALDO INICIAL	32,518,91
INCREMENTOS y DISMINUCIONES	
Adquisiciones 2019	-1.936.747,99
TOTALES	-1.904.229,08
Depreciación, variaciones	- 1.615,80
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	1.902.613,28

4.4.- ACTIVOS LARGO PLAZO

Cuenta	2018	2019
Anticipo Proveedores	0,00	26.662.67
TOTAL	0,00	26.662,67

Esta cuenta es anticipo a proveedores, que se legalizara con factura en el siguiente año.

PASIVOS

4.5 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas acreedoras comerciales y otras cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

	2018	2019
Proveedores Locales	105.499.06	4.500,00
TOTAL	105.499.06	4.500,00

Se refieren a los pagos que se deben realizar a proveedores de bienes y servicios en el corto plazo.

4.6.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los pasivos que corresponden a otras cuentas por pagar, se detallan a continuación:

CUENTAS	2018	2019
Provisiones Sociales	0,00	5.125,42
Préstamos Accionistas	0,00	300.000,00
Anticipo Clientes	0,00	1.700,00
TOTAL	0,00	306.825,42

* Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a los beneficios sociales acumulados por pagar a empleados, cuentas por pagar accionistas y anticipos a clientes.

4.7.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

	2018	2019
Capital Social	1.000.00	1.929.788.00
Resultado del ejercicio	0.00	-217.317,57
TOTAL	1.000.00	1.712.470,03

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los Accionistas de la Empresa

4.8.- RESULTADO DEL EJERCICIO

La empresa tiene una pérdida de \$ 217.317,57 en el año 2019.

4.9.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de este informe, a criterio del Representante Legal, La Empresa atraviesa la paralización global por el efecto del Coronavirus. Evento que puede tener efectos subsecuentes sobre los estados financieros auditados.