

**CHAMDAUN CONSTRUCTION CO. LTD.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 - 2019**

CHAMDAUN CONSTRUCTION CO. LTD.
ESTADO SITUACION FINANCIERA
(Expresado en dólares)

<u>Activo</u>	<u>Referencia a Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Pasivo y patrimonio</u>	<u>Referencia a Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>			<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	6,444	1,501,547	Obligaciones bancarias y financieras		-	-
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2	2,050,830	335,390	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	6	2,546,631	2,260,216
Inventarios	3	-	194,331	Obligaciones acumuladas	7	42,599	38,200
Activos por impuestos corrientes	4	464,371	217,342	Pasivos por impuestos corrientes	4	4,729	41,456
		<hr/>	<hr/>			<hr/>	<hr/>
Total activos corrientes		2,521,644	2,248,611	Total pasivos corrientes		2,593,959	2,339,872
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo	5	93,407	118,981	Obligaciones bancarias y financieras		-	-
Activos por impuestos diferidos		-	-	Obligación por beneficios definidos		-	-
Otros Activos No Corrientes		-	-	Otros pasivos		-	-
		<hr/>	<hr/>			<hr/>	<hr/>
Total activos no corrientes		93,407	118,981	Total pasivos no corrientes		-	-
		<hr/>	<hr/>			<hr/>	<hr/>
TOTAL ACTIVOS		2,615,051	2,367,592	PATRIMONIO (según estado adjunto)		21,092	27,720
		<hr/>	<hr/>	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		2,615,051	2,367,592
		<hr/>	<hr/>			<hr/>	<hr/>

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR

CHAMDAUN CONSTRUCTION CO. LTD.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
(Expresado en dólares)

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos Ordinarios	4,861,840	5,800,000
Costo de Venta	<u>(5,932,571)</u>	<u>(4,547,584)</u>
Utilidad bruta	(1,070,731)	1,252,416
GASTOS		
De administración y ventas	(765,889)	(1,259,651)
Financieros	(1,568)	(406)
Utilidad (Pérdida) Operaciones Ordinarias	(1,838,187)	(7,641)
INGRESOS o EGRESOS NETOS DE OPERACIONES NO ORDINARIAS	<u>1,831,560</u>	<u>11,907</u>
Utilidad (Pérdida) antes de Impuesto a la renta	(6,627)	4,266
Menos gasto por impuesto a la renta y patricipación laboral:		
Participación Laboral	-	(640)
Impuesto a la Renta	-	(907)
Total	<u>-</u>	<u>(1,547)</u>
UTILIDAD DEL AÑO	(6,627)	2,720
EFFECTOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	-
Resultados del Patrimonio	<u>(6,627)</u>	<u>2,720</u>
AJUSTES RESERVA LEGAL	-	-
TOTAL RESULTADO DEL AÑO	<u>(6,627)</u>	<u>2,720</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL		
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos	-	-
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO NETO DE IMPUESTOS	<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>(6,627)</u>	<u>2,720</u>



REPRESENTANTE LEGAL



CONTADOR

CHAMDAUN CONSTRUCTION CO. LTD.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresado en dólares)

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(1,810,143)	84,109
Clases de cobros por actividades de operación	4,938,089	5,680,003
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3,106,529	5,680,003
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	-	-
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	-	-
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	-	-
Otros cobros por actividades de operación	1,831,560	-
Clases de pagos por actividades de operación	(6,463,836)	(5,431,008)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(5,206,130)	(5,063,127)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	-	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	(1,255,025)	(362,754)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	(2,591)	(4,450)
Otros pagos por actividades de operación	(90)	(678)
Dividendos pagados	-	-
Dividendos recibidos	-	-
Intereses pagados	-	-
Intereses recibidos	-	-
Impuestos a las ganancias pagados	(640)	(907)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(283,756)	(163,979)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	38,824	(351,803)
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	-	-
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	-	-
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	-	-
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	-	-
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	-	-
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	-	-
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	-	-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(1,048)	(136,410)
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	-	-
Compras de activos intangibles	-	-
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	-	-
Compras de otros activos a largo plazo	-	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	-	-
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	-	(215,393)
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	39,872	-
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	-	-
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	-	-
Dividendos recibidos	-	-
Intereses recibidos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	276,216	1,769,241
Aporte en efectivo por aumento de capital	-	-
Financiamiento por emisión de títulos valores	-	-
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	-	-
Financiación por préstamos a largo plazo	276,216	1,744,241
Pagos de préstamos	-	-
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	-	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	-	-
Dividendos pagados	-	-
Intereses recibidos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	25,000
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(1,495,103)	1,501,547
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1,501,547	-
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	6,444	1,501,547

CHAMDAUN CONSTRUCTION CO. LTD.
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación)
 (Expresado en dólares)

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(6,627)	4,266
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	26,622	15,882
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	26,622	17,429
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	-	-
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	-	-
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	-	-
Ajustes por gastos en provisiones	-	-
Ajuste por participaciones no controladoras	-	-
Ajuste por pagos basados en acciones	-	-
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	(907)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-	(640)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(1,830,137)	63,961
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(1,755,311)	(119,997)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
(Incremento) disminución en inventarios	194,331	(194,331)
(Incremento) disminución en otros activos	-	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	14,225	509,901
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	1,014	43,634
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	(284,396)	(175,246)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(1,810,143)	84,109

Representante Legal

Contador

CHAMDAUN CONSTRUCTION CO. LTD.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
 (Expresado en dólares)

	Capital	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	ORI Actuarial	Resultados Acumulados por Adopción de NIIFS	Utilidades acumuladas	Resultado del Período	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2018	25,000	-	-	-	-	-	2,719	27,719
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias de Resultados Patrimoniales	-	-	-	-	-	2,719	(2,719)	-
Distribución de Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-
Otro Resultado Integral del Año	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral del año	-	-	-	-	-	-	(6,627)	(6,627)
Saldos al 31 de diciembre del 2019	25,000	-	-	-	-	2,719	(6,627)	21,092

Representante Legal

Contador

(Nota 1) - Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Los valores efectivos, sobre los cuales la compañía podía disponer sin ninguna restricción, se detallan a continuación. Los saldos inmóviles depositados en cuentas corrientes, de acuerdo a la Ley, ganan intereses en tasas variables:

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Banco Internacional	6,444	1,501,547
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6,444	1,501,547

(Nota 2) – Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Este rubro corresponde al detalle de cuentas pendientes de cobro tal como se detalla a continuación:

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes No relacionados	55,248	119,997
Compañías Relacionadas (Provisión Ingresos) Nota 8	1,820,060	-
Provisión cuentas dudosas	-	-
	<u>1,875,308</u>	<u>119,997</u>
Otras cuentas por cobrar:		
Anticipos Proveedores	175,522	215,393
Funcionarios y empleados	-	-
Intereses Prepagados	-	-
	<u>175,522</u>	<u>215,393</u>
Total	<u>2,050,830</u>	<u>335,390</u>
Largo Plazo		
Otras cuentas por cobrar		
Cuentas por cobrar Largo Plazo	-	-
Garantías en arriendo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Total	<u>-</u>	<u>-</u>

(Nota 2) – Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar (continuación)

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Clientes No Relacionados		
Por vencer :	55,248	119,997
Vencido en días:		
Hasta 30	-	-
De 31 a 365	-	-
Más de 365	-	-
Total	55,248	119,997

Cambios en la provisión para cuentas dudosas

Saldos al comienzo del año	-	-
Provisión del año	-	-
Castigos	-	-
Importes recuperados durante el año	-	-
Total	-	-

(Nota 3) - Inventario

Un resumen del inventario es como sigue:

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Inventario de materiales para la prestación del servicio	-	194,331
Total Inventarios	-	194,331

(Nota 4) - Impuestos Corrientes

Un resumen de Activos por Impuestos Corrientes es como sigue:

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Activos por impuesto corriente:		
Retención en la fuente	106,057	57,333
Impuesto al valor agregado	358,314	160,009
Impuesto a la salida de divisas	-	-
Notas de crédito recibidas del Servicio de Rentas	-	-
Total	464,371	217,342
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuesto a la renta por pagar	-	-
Impuesto al Valor Agregado -IVA por pagar y retenciones	2,015	24,924
Impuesto a la salida de divisas	-	-
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	2,714	16,532
Total	4,729	41,456

(Nota 5) - Propiedades, Planta y Equipo

El saldo de este grupo se descompone en las siguientes cuentas:

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018	Variación
Edificios	-	-	-
Muebles y Enseres	2,734	2,734	-
Equipos de computación	6,853	6,136	717
Maquinaria y equipo	14,399	14,068	331
Vehículos	113,472	113,471.64	-
	<u>137,457</u>	<u>136,410</u>	<u>1,048</u>
Menos:			
Depreciación acumulada	(44,050)	(17,429)	
Total	93,407	118,981	
Terrenos			
Construcciones y equipos en curso	-	-	
Total	93,407	118,981	

(Nota 5) - Propiedades, Planta y Equipo (continuación)

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Movimiento:		
Saldo al 1 de enero	118,981	-
Adiciones (Bajas) netas	1,048	136,410
Depreciación del año	<u>-26,623</u>	<u>-17,429</u>
Total	<u>93,407</u>	<u>118,981</u>

(Nota 6) – Cuentas por Pagar

Un resumen de Cuentas por Pagar es como sigue:

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Cuentas por pagar comerciales:		
Proveedores del exterior	-	-
Proveedores locales	<u>524,126</u>	<u>509,901</u>
Subtotal	524,126	509,901
Otras cuentas por pagar:		
Cuentas por pagar Relacionadas	-	-
Con el IESS	2,049	6,074
Anticipo de clientes	-	-
Intereses por Pagar	-	-
Otras Por Pagar Relacionadas (Casa Matriz Exterior) Nota 8	<u>2,020,457</u>	<u>1,744,241</u>
Subtotal	<u>2,022,505</u>	<u>1,750,315</u>
Total	<u>2,546,631</u>	<u>2,260,216</u>
Largo Plazo		
Otras cuentas por pagar		
Cuentas por pagar Socios / Mutuo	<u>-</u>	<u>-</u>
Total	<u>-</u>	<u>-</u>

(Nota 7) - Obligaciones Acumuladas

Un resumen de las Obligaciones Acumuladas es como sigue:

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Participación a trabajadores	-	640
Beneficios sociales y Sueldos por Pagar	42,599	37,560
Total	42,599	38,200

Los movimientos de participación trabajadores fueron como sigue:

Saldos al comienzo del año	640	-
Provisión del año	-	640
Pagos	(640)	-
Total	-	640

(Nota 8) – Transacciones con Partes Relacionadas

Un detalle de las transacciones con partes relacionadas es como sigue:

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Operaciones de Activo:		
Cuentas por Cobrar Casa Matriz (Provisión)	1,820,060	-
	1,820,060	-
Operaciones de Pasivo:		
Cuentas por Pagar Casa Matriz	2,020,457	1,744,241
Total	5,660,577	1,744,241

(Nota 9) – Conciliación Contable Tributaria (CCT)

A continuación, el detalle de la CCT comparativa:

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta y Participación Laboral	-6,627	4,266
15% Participación Laboral	-	(640)
Gastos no deducibles	138	0
Ingresos Exentos	-	-
Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	-
Participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	-
Utilidad gravable	<u>(6,489)</u>	<u>3,627</u>
Impuesto a la renta causado	-	907
Crédito Tributario Retenciones Fuente	<u>106,057</u>	<u>57,407</u>
Saldo a Pagar (a favor)	<u>(106,057)</u>	<u>(56,501)</u>

	
REPRESENTANTE LEGAL	CONTADOR