DISEÑO Y CONSTRUCCIONES ZAMBRO ZAMBRODISEÑO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2019

DISEÑO Y CONSTRUCCIONES ZAMBRO ZAMBRODISEÑO S.A.

Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

Índice **Páginas No.**

Estado de Situación Financiera	2
Estado de Resultados Integral	3
Estado de Resultados Integral	4
Estado de Flujos de Efectivo	5
Notas a los Estados Financieros	6 – 11

Abreviaturas usadas:

US$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	-	Pequeñas y Medianas Entidades
Compañía	-	DISEÑO Y CONSTRUCCIONES ZAMBRO ZAMBRODISEÑO S.A.

DISEÑO Y CONSTRUCCIONES ZAMBRO ZAMBRODISEÑO S.A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS	NOTAS	2019	2018
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	4	3	2,013
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	71,316	25,418
Activos por impuestos corrientes	6	9,427	227
Inventarios	7	4,393	2,017
TOTAL		85,139	29,675
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	8	77,383	501
Obligaciones acumuladas	9	3,553	523
Pasivos por impuestos corrientes	6	-	447
Total pasivos corrientes		80,936	1,471
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar y total pasivo no corriente	8	-	25,271
Total pasivo		80,936	26,742
PATRIMONIO:	10		
Capital social		2,000	2,000
Resultados acumulados		2,203	933
Total patrimonio		4,203	2,933
TOTAL		85,139	29,675

José Gregorio Zambrano Rodriguez
Gerente General

Erika Sulay Roca Alonzo
Contador General

Ver notas a los estados financieros.

DISEÑO Y CONSTRUCCIONES ZAMBRO ZAMBRODISEÑO S.A.

Estado de Resultado Integral
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	NOTAS	2019	2018
INGRESOS		336,243	10,830
COSTO DE VENTA		(285,754)	(7,400)
UTILIDAD BRUTA		50,489	3,430
GASTOS:			
Gastos administrativos y de ventas	11	(25,173)	(2,290)
Gastos financieros	11	(280)	(5)
Otros gastos	11	(23,542)	(37)
Total gastos		(48,995)	(2,332)
Utilidad antes de impuestos		1,494	1,098
Participación trabajadores	9	224	165
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		1,270	933

José Gregorio Zambrano Rodriguez
Gerente General

Erika Sulay Roca Alonzo
Contador General

Ver notas a los estados financieros.

DISEÑO Y CONSTRUCCIONES ZAMBRO ZAMBRODISEÑO S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital social	Resultados Acumulados	Total patrimonio
Agosto 20, 2018	2,000	-	2,000
Utilidad neta	-	933	933
Diciembre 31, 2018	2,000	933	2,933
Utilidad neta	-	1,270	1,270
Diciembre 31, 2019	2,000	2,203	4,203

José Gregorio Zambrano Rodriguez
Gerente General

Erika Sulay Roca Alonzo
Contador General

Ver notas a los estados financieros.

DISEÑO Y CONSTRUCCIONES ZAMBRO ZAMBRODISEÑO S.A.

Estado de Flujo de Efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	303,150	7,788
Pagado a proveedores, trabajadores y otros	(274,211)	(32,910)
Intereses pagados	(280)	(5)
Impuesto a la renta pagado	(5,398)	(131)
Total flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de operación	23,261	(25,258)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos	(25,271)	25,271
Aporte en efectivo de capital	-	2,000
Total flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento	(25,271)	27,271
EFECTIVO Y BANCOS:		
Aumento (disminución) de efectivo durante el periodo	(2,010)	2,013
Saldo al inicio del periodo	2,013	-
SALDOS AL FINAL DEL PERIODO	3	2,013

José Gregorio Zambrano Rodríguez
Gerente General

Erika Sulay Roca Alonzo
Contador

Ver notas a los estados financieros.

DISEÑO Y CONSTRUCCIONES ZAMBRO ZAMBRODISEÑO S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

1. INFORMACIÓN GENERAL

DISEÑO Y CONSTRUCCIONES ZAMBRO ZAMBRODISEÑO S.A., fue constituido en la ciudad de Portoviejo – Provincia de Manabi el 20 de agosto de 2018, La principal actividad de la Compañia es la construcción de obras de ingeniería civil relacionadas con tuberias urbanas, construcción de conductos principales y acometidas de redes de distribución de agua, sistemas de riego, estaciones de bombeo.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañia.

2. BASE DE PRESENTACIÓN

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de DISEÑO Y CONSTRUCCIONES ZAMBRO ZAMBRODISEÑO S.A., al 31 de diciembre de 2019, han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Moneda funcional

La moneda funcional de la Compañia es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiria por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañia tiene en cuenta las caracteristicas del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarian en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las transacciones relacionadas a pagos basados en acciones que se encuentran dentro del alcance de la sección 26 y las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la sección 13 o el valor en uso de la sección 27.

2.4 Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5 Provisiones

La Compañía registra provisiones cuando tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Estas provisiones que se muestran el rubro cuentas por pagar y pasivos acumulados están formadas principalmente por estimados para el pago de costos de bienes y servicios recibidos. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.6 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por servicios prestados en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de rebajas y descuentos otorgados.

2.7 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.

2.8 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la

Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.9 Instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en el resultado del periodo.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF-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.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a

resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

4. EFECTIVO Y BANCOS

Representan saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses ni tienen restricción de uso.

5. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Representan cuentas por cobrar a clientes por el servicio de construcción de obras de ingeniería civil los cuales no superan los 90 días de vencimiento.

6. IMPUESTOS

	... Diciembre 31...	
	2019	**2018**
Activos por impuestos corrientes:		
Crédito tributario de IVA	3,899	81
Crédito tributario de renta	5,529	146
Total	9,427	227
Pasivos por impuestos corrientes:		
Otros impuestos por pagar	-	447

Aspectos Tributarios: El 31 de diciembre del 2019, se publicó en Registro Oficial la "Ley de Simplicidad y Progresividad Fiscal", que contiene varias reformas tributarias de impuestos directos e indirectos que apuntan a simplificar el sistema tributario y aumentar los ingresos fiscales.

Las principales reformas se relacionan con retenciones por pago de dividendos, deducciones de la base imponible de impuesto a la renta, servicios gravados con impuesto al valor agregado, base imponible de impuesto a los consumos especiales, exenciones al impuesto a la salida de divisas; y, establecimiento de una contribución adicional anual por tres años, ente otras.

La Ley tiene vigencia a partir del 1 de enero de 2020; por lo tanto, la compañía no ha determinado impactos en los estados financieros al 31 de diciembre del 2019.

Reformas a varios cuerpos legales

- Se incluye como ingresos de fuente ecuatoriana a las provisiones de jubilación patronal o desahucio que hayan sido utilizadas como gasto deducible y que no se hayan efectivamente pagado a favor de los beneficiarios de tal provisión.

- A partir 2021, se modifica la deducibilidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales,

actuarialmente formuladas por empresas especializadas o de profesionales en la materia.

- Se gravan con IVA los servicios digitales (prestados o contratados a través de internet), cuyo hecho generador será el momento del pago. El importador de servicios digitales será quien asuma el IVA. Aplicable en 180 dias.

- Se considera hecho generador del IVA a la comisión en los servicios de entrega y envío de bienes muebles de naturaleza corporal.

- Se agrega como agentes de percepción a los no residentes en Ecuador que presten servicios digitales.

- Las sociedades que realicen actividades económicas y que hayan generado ingresos gravados superiores a US$1,000,000 en el ejercicio fiscal 2018, pagarán una contribución única para los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, en función de los porcentajes establecidos en la Ley.

7. INVENTARIO

Representan principalmente suministros, materiales, repuestos, entre otros, los cuales son utilizados en las obras de ingeniería civil.

8. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	... Diciembre 31...	
	2019	**2018**
Proveedores	75,702	79
Relacionadas	-	25,271
Anticipos de clientes	597	-
Obligaciones con el IESS	449	422
Otras	635	-
Total	77,383	25,772
Clasificación:		
Corriente	77,383	501
No corriente	-	25,271
Total	77,383	25,772

Proveedores – Representan principalmente facturas de compras de bienes y servicios para el desarrollo de actividades de la compañía.

Relacionadas – Representan créditos recibidos para capital de trabajo de compañías relacionadas de los cuales no generan intereses y a la fecha se encuentran totalmente cancelados.

9. OBLIGACIONES ACUMULADAS

	... Diciembre 31...	
	2019	**2018**
Participación a trabajadores	224	165
Beneficios sociales	3,329	359
Total	3,553	523

Participación a Trabajadores. - De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades liquidas o contables.

10. PATRIMONIO

Capital Social - Al 31 de diciembre del 2019 el capital suscrito y pagado consiste en 2,000 acciones ordinarias, pagadas con un valor nominal de US$1.00 cada una.

11. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA

	... Diciembre 31...	
	2019	**2018**
Sueldos y salarios	18,000	1,700
Beneficios sociales	2,636	249
Aporte a la seguridad social	2,370	325
Servicios de correspondencia	-	6
Honorarios profesionales	60	-
Otros beneficios a empleados	1,350	-
Transporte	78	-
Combustibles y lubricantes	76	-
Suministros materiales y repuestos	310	10
Mantenimiento y reparaciones	293	-
Gastos financieros	280	5
Otros gastos	23,542	43
Total	48,995	2,332

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de DISEÑO Y CONSTRUCCIONES ZAMBRO ZAMBRODISEÑO S.A., el 6 de marzo de 2020 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de DISEÑO Y CONSTRUCCIONES ZAMBRO ZAMBRODISEÑO S.A., los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.