

**CDCI CAMACHO DAVILA CONSTRUCCIONES INDUSTRIALES
CAMACHODAVILA CIA.LTDA.**

Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

Notas Contables

- (1) Información general*
- (2) Políticas contables significativas*
 - (2.1) Base de presentación*
 - (2.2) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes*
 - (2.3) Efectivo y sus equivalentes*
 - (2.4) Cuentas por cobrar*
 - (2.5) Cuentas y documentos por pagar*
 - (2.6) Impuestos*
 - (2.7) Beneficios a empleados*
 - (2.8) Reconocimiento de ingresos*
 - (2.9) Reconocimiento de gastos*
 - (2.10) Compensación de saldos y transacciones*

CDCI CAMACHO DAVILA CONSTRUCCIONES INDUSTRIALES CAMACHODAVILA CIA.LTDA.

(1) Información general

CDCI CAMACHO DAVILA CONSTRUCCIONES INDUSTRIALES CAMACHODAVILA CIA.LTDA. Se constituyó en el Distrito Metropolitano de Quito el 19 de febrero del 2019 y aprobada su constitución por la Superintendencia de Compañías el 14 de febrero del 2019 e inscrita en el Registro Mercantil el 06 de marzo del 2019. La Compañía tiene como objeto social UNO: La elaboración y realización de proyectos de Ingeniería Eléctrica y Electrónica, Ingeniería en Minas, Ingeniería Química, Mecánica Industrial de Sistemas e Ingeniería especializada en sistemas de seguridad, Igualmente se dedicara a las actividades de diseño de Ingenierías y Consultoría de Ingenieros para Proyectos de Ingeniería Civil, Hidráulica y de Trafico, pudiendo realizar la construcción, consultoría y fiscalización en proyectos de arquitectura, urbanismo, mecánica industrial, civil, medio ambiente DOS: Realizar la fábrica y confección de bombas hidráulicas, realizar proyectos de sistemas contra incendios, fabricar y comercializar tanques de almacenamiento, extracción de agua de afluentes naturales, así como todo lo relacionado con proyectos hidráulicos mecánicos. TRES: Realizar la importación, exportación, compra, venta distribución y comercialización de materiales para la implementación de sistemas contra incendios, proyectos hidráulicos, materiales para construcción procesados y no procesados. CUATRO: La ejecución y construcción de obras de ingenieros civil, arquitectura, hidráulica, mecánica medio ambiente CINCO: La construcción de obras de aprovechamiento hidráulico, tales como canales de presas, represas y sus instalaciones y estructuras complementarias y perforaciones de pozos para la búsqueda de aguas subterráneas.

Al 31 de diciembre de 2019 la Compañía no posee empleados.

(2) Políticas contables significativas

2.1 Base de presentación

Los estados financieros de CDCI CAMACHO DAVILA CONSTRUCCIONES INDUSTRIALES CAMACHODAVILA CIA.LTDA. Se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los estados financieros y las notas correspondientes a los mismos son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$.), la unidad monetaria adoptada por el Ecuador a partir de marzo del 2000.

2.2 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período

2.3 Efectivo y sus equivalentes

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos.

CDCI CAMACHO DAVILA CONSTRUCCIONES INDUSTRIALES CAMACHODAVILA CIA.LTDA.

(2) Políticas contables significativas (continuación)

2.4 Cuentas por cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Las cuentas y documentos a corto plazo no se descuentan. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

Las cuentas por cobrar – clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

2.5 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

2.6 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

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 que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía se calcula es base a la tasa al final de cada período para el año 2019 es del 25%, o el anticipo determinado de acuerdo a LORTI.

CDCI CAMACHO DAVILA CONSTRUCCIONES INDUSTRIALES CAMACHODAVILA CIA.LTDA.

(2) Políticas contables significativas (continuación)

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 fiscales temporarias imponibles. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. La Compañía no mantiene saldos por estos conceptos.

2.7 Beneficios a empleados

2.7.1 Beneficios a empleados corto plazo

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

2.7.2 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) debe ser determinado con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se deben reconocer en resultados.

Los empleadores tienen la responsabilidad de pagar a sus trabajadores que por veinticinco años o más años, hubieran prestado servicios continuados o ininterrumpidamente, todos los beneficios que establece el Código de Trabajo por concepto de pensiones de jubilación patronal.

Notas explicativas a los estados financieros

(2) Políticas contables significativas (continuación)

La provisión de desahucio es la bonificación que recibirá un trabajador del veinte y cinco por ciento de la última remuneración por cada año de servicio, cuando el empleador tenga como política pagar al empleado o cuando el solicita el desahucio ante las autoridades respectivas. Las provisiones se efectúan tomando como base el estudio actuarial practicado por un profesional independiente.

La Compañía no mantiene pasivos por estos conceptos.

2.7.3 Participación trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la Sucursal en un 15% de la utilidad contable del ejercicio.

2.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso:

- (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.*
- (b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.*
- (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.*
- (d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, pueden medirse con fiabilidad.*

**CDCI CAMACHO DAVILA CONSTRUCCIONES INDUSTRIALES CAMACHODAVILA
CIA.LTDA.**

Notas explicativas a los estados financieros

(2) Políticas contables significativas (continuación)

2.9 Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base en lo devengado. En el estado de resultados integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

2.10 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.



Ing. Geovanna Santacruz

CONTADORA GENERAL

1716974983001

Cuenta de pérdidas y ganancias de fecha 01/01/2019 Hasta 31/12/2020**Sección de transacción según Fecha de contabilización**

Nombre de cuenta	Saldo	Moneda del sistema
Ingresos Operacionales	USD 133.34	USD 133.34
401 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	USD 133.34	USD 133.34
40101 - VENTAS DE BIENES	USD 132.34	USD 132.34
40102 - VENTAS DE SERVICIOS		
40106 - INTERESES		
40107 - DIVIDENDOS		
40109 - OTROS INGRESOS DE ACTIV.ORDINARIAS	USD 1.00	USD 1.00
40110 - (-)DESCUENTO EN VENTAS		
40111 - (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS		
40112 - (-) BONIFICACION EN PRODUCTO		
40113 - (-)OTRAS REBAJAS COMERCIALES		
Total 401 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	USD 133.34	USD 133.34
402 - GANANCIA BRUTA		
Total 402 - GANANCIA BRUTA		
403 - OTROS INGRESOS		
40301 - DIVIDENDOS		
40302 - INTERESES FINANCIEROS		
40303 - GANANCIA EN INV EN ASOCIA SUBCI		
40304 - VALUACION DE INSTRUM.FIN.VAL.RAZO		
40305 - OTRAS RENTAS		
Total 403 - OTROS INGRESOS		
Total Ingresos Operacionales	USD 133.34	USD 133.34
Costos Operacionales	USD (120.16)	USD (120.16)
501 - COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	USD (120.16)	USD (120.16)
50101 - COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	USD (120.16)	USD (120.16)
50102 - (+) MANO DE OBRA DIRECTA		
50103 - (+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
50104 - (+)COSTOS INDIRECTOS O FABRICACION		
Total 501 - COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	USD (120.16)	USD (120.16)
Total Costos Operacionales	USD (120.16)	USD (120.16)

Continuar

Cuenta de pérdidas y ganancias de fecha 01/01/2019 Hasta 31/12/2020

Nombre de cuenta	Saldo	Moneda del sistema
Ganancia bruta	USD 13.18	USD 13.18
Gastos Operacionales	USD (28.39)	USD (28.39)
502 - GASTOS	USD (28.39)	USD (28.39)
50201 - GASTOS DE VENTAS		
50202 - GASTOS DE ADMINISTRACION	USD (27.39)	USD (27.39)
50203 - GASTOS FINANCIEROS	USD (1.00)	USD (1.00)
50204 - OTROS GASTOS		
Total 502 - GASTOS	USD (28.39)	USD (28.39)
503 - PARTICIPACION TRABAJADORES IMP RENT		
50301 - PARTICIPACION TRABAJADORES		
50302 - IMP RENTA - CORRIENTE		
50303 - IMP RENTA - DIFERIDO		
Total 503 - PARTICIPACION TRABAJADORES IMP RENT		
Total Gastos Operacionales	USD (28.39)	USD (28.39)
Ganancias comerciales	USD (15.21)	USD (15.21)
Otros Ingresos		
Total Otros Ingresos		
Ganancias por costes financiación	USD (15.21)	USD (15.21)
Otros Gastos		
Total Otros Gastos		
Período ganancias #9	USD (15.21)	USD (15.21)
Total #9		
#10	USD (15.21)	USD (15.21)
Total #10		
	USD (15.21)	USD (15.21)

Continuar

Cuenta de pérdidas y ganancias de fecha 01/01/2019 Hasta 31/12/2020

Nombre de cuenta	Saldo	Moneda del sistema
	=====	=====

Fecha : 24/07/2020

Hora : 14:59

Balance a 31/12/2019
Sección de transacción según Fecha de contabilización

Nombre de cuenta	Saldo	Moneda del sistema
Activos	USD 996.94	USD 996.94
<u>101 - ACTIVO CORRIENTE</u>	USD 996.94	USD 996.94
<u>102 - ACTIVO NO CORRIENTE</u>		
Total Activos	USD 996.94	USD 996.94
	USD 996.94	USD 996.94
	=====	=====
Pasivos	USD 612.15	USD 612.15
<u>201 - PASIVO CORRIENTE</u>	USD 612.15	USD 612.15
<u>202 - PASIVO NO CORRIENTE</u>		
Total Pasivos	USD 612.15	USD 612.15
Patrimonio	USD 384.79	USD 384.79
<u>301 - CAPITAL</u>	USD 400.00	USD 400.00
<u>302 - APORTE FUT.CAPIT.SOCIOS/ACCIONISTAS</u>		
<u>303 - PRIMA POR EMISION PRIMARIA DE ACCIO</u>		
<u>304 - RESERVAS</u>		
<u>305 - OTROS RESULTADOS INTEGRALES</u>		
<u>306 - RESULTADOS ACUMULADOS</u>		
<u>307 - RESULTADOS DEL EJERCICIO</u>		
Período ganancias	USD (15.21)	USD (15.21)
Total Patrimonio	USD 384.79	USD 384.79
	USD 996.94	USD 996.94

Continuar

Fecha : 24/07/2020

Hora : 14:59

Balance a 31/12/2019

Nombre de cuenta	Saldo	Moneda del sistema
	=====	=====