

• ESTADOS FINANCIEROS

EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CECABWALLY CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

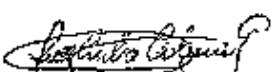
	<u>CUENTA</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>
1	ACTIVO		1.165.467,68
11	ACTIVO CORRIENTE		1.160.676,01
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	5	104.424,70
11101	EFFECTIVO		103.074,95
11102	BANCOS		1.349,75
112	ACTIVO EXIGIBLE		3.417,10
11203	ANTICIPO A PROVEEDORES	6	3.417,10
113	OBRAS EN CONSTRUCCIÓN	7	1.052.834,21
12	ACTIVO FIJO	8	4.791,67
121	DEPRECIABLES		4.791,67
12103	VEHICULOS		4.791,67
12103001	CAMIONETA FORD -PLACA -AGA0209		5.000,00
12103002	(-) DEP. ACUM. VEHICULOS		-208,33
2	PASIVO		1.208.578,90
21	PASIVO CORRIENTE		1.014.078,90
211	PASIVO EXIGIBLE		1.014.078,90
21101	PROVEEDORES	9	6.481,90
21102	ANTICIPO CLIENTES	10	654.241,87
21103	OBLIGACIONES BANCARIAS	11	250.400,00
21104	GASTOS OPERACIONALES POR PAGAR	12	2.531,69
21105	OBLIGACIONES IESS POR PAGAR	12	812,93
21106	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	12	1.253,30
21107	IMPUESTOS POR PAGAR	12	397,65
21109	CUENTAS POR PAGAR	9	97.959,56
22	PASIVO A LARGO PLAZO	13	194.500,00
221	PASIVO A LARGO PLAZO		194.500,00
3	PATRIMONIO	14	-43.111,22
31101001	APORTES SOCIOS		400,00
	PERDIDA		-43.511,22
	PASIVO + PATRIMONIO		1.165.467,68

CABRERA GUAMBANA RUTH CECILIA
 Gerente General

ING. MARÍA JOSÉ PIEDRA
 Contadora

CECABWALLY CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

<u>CUENTA</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>
GASTOS	15	43.511,22
GASTOS DE ADMINISTRACION	15	17.057,54
SUELdos		13.868,61
BENEFICIOS SOCIALES		3.188,93
GASTOS LOCAL COMERCIAL		5.046,12
MANTENIMIENTO Y ADECUACION LOCAL		254,00
INTERES PRESTAMO		4.792,12
GASTOS VEHICULOS		2.738,17
COMBUSTIBLES		724,17
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		1.803,55
IMPUESTOS		210,45
DEPRECIACIONES		208,33
GASTOS GENERALES		17.865,57
UTILES Y SUMINISTROS DE OFICINA		33,20
GASTOS DE GESTION		102,37
GASTOS DE VIAJE		363,92
TRANSPORTE		63,77
SERVICIOS PAGADOS		5.960,05
HONORARIOS PROFESIONALES		11.207,41
SUMINISTROS DE OFICINA		134,85
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		532,61
GASTOS FINANCIEROS		62,88
PERDIDA		-43.511,22



CABRERA GUAMBÁRA RUTH CECILIA
 Gerente General



ING. MARÍA JOSÉ PIEDRA
 Contadora

CECABWALLY CIA. LTDA.
ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	GANANCIAS RETENIDAS PERÍODO	PERDIDA RETENIDA PERÍODO	TOTAL PATRIMONIO
GALDO AL FINAL DEL PERÍODO	400,00	-	-	43.511,22	43.911,22
GALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	-	-		400,00
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	-	-	-	400,00
CORRECCIÓN DE ERRORES:	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	43.511,22	43.511,22
Otros cambios (detallar)	-	-	-	-	-
Resulado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	43.511,22	43.511,22

CABRERA GUAMBANA RUTH CECILIA
 Gerente General

ING. MARÍA JOSÉ PIEDRA
 Contadora

CECABWALLY CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	NOTAS	104.424,70
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	4	-15.875,40
Clases de cobros por actividades de operación		650.824,77
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		650.824,77
Clases de pagos por actividades de operación	5	-385.100,07
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		- 977.428,38
Pagos a y por cuenta de los empleados		- 9.270,69
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		5.000,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		- 5.000,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		-245.000,00
Aporte en efectivo por aumento de capital		400,00
Financiación por préstamos a largo plazo		250.400,00
Otras entradas (salidas) de efectivo		194.500,00
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		104.424,70
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO		104.424,70
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		43.511,22
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		208,33
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		208,33
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		292.572,41
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		- 3.417,10
(Incremento) disminución en inventarios		- 1.052.834,21
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		- 104.441,46
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		- 654.241,87
Incremento (disminución) en otros pasivos		- 4.985,57
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		-55.055,40

CABRERA GUAMBÁRA RUTH CECILIA
 Gerente General

ING. MARÍA JOSÉ PIEDRA
 Contadora

CECABWALLY CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

CECABWALLY CIA. LTDA., es una empresa radicada en Ecuador que se constituyó en el mes de junio del año 2019 ante el Doctor John Ulloa Reinoso, Notario Público Décimo Sexto. El domicilio de su sede principal es en el Cantón Cuenca, sus actividades principales es la construcción del proyecto de Andalucía. Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N°3 Principales políticas contables y criterios de valoración, se resumen políticas contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

CECABWALLY CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

2.2. Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

3.1 Efectivo y equivalentes en efectivo

En esta cuenta se realizará el registro de entrada por las ventas que en su totalidad son en efectivo y las salidas de dinero por los gastos normales casi en su totalidad se realizan en efectivo.

La finalidad de las cuentas de bancos será exclusivamente para el depósito de recursos en circulación a utilizar en forma inmediata.

3.2 Impuestos a la renta

El gasto por impuesto a la renta representará la suma del gasto por impuesto a la renta del ejercicio y los activos y pasivos por impuestos diferidos (contablemente).

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio se calculará mediante la suma del impuesto a la renta que resulta de la aplicación de la tasa impositiva vigente (25%) sobre la base imponible del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

3.3 Reconocimiento de ingresos

Se registra sobre la base de emisión de facturas a los clientes. Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por los bienes entregados en el marco ordinario de las operaciones.

CECABWALLY CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

3.4 Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo (cuentas por pagar) o la reducción del activo. (Caja-Bancos).

Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos: Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

15. GASTO DE ADMINISTRACION

Al 31 de diciembre de 2019 está conformado de la siguiente forma.

GASTOS	43.511,22
GASTOS DE ADMINISTRACION	17.057,54
SUELdos	13.868,51
BENEFICIOS SOCIALES	3.188,93
GASTOS LOCAL COMERCIAL	5.046,12
MANTENIMIENTO Y ADECUACION LOCAL	254,00
INTERES PRESTAMO	4.792,12
GASTOS VEHICULOS	2.738,17
COMBUSTIBLES	724,17
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.803,55
IMPUESTOS	210,45
DEPRECIACIONES	208,33
GASTOS GENERALES	17.885,57
UTILES Y SUMINISTROS DE OFICINA	33,20
GASTOS DE GESTION	102,37
GASTOS DE VIAJE	363,92
TRANSPORTE	63,77
SERVICIOS PAGADOS	5.960,05
HONORARIOS PROFESIONALES	11.207,41
SUMINISTROS DE OFICINA	134,85
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	532,61
GASTOS FINANCIEROS	62,88

16. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas el 27 de marzo del 2020 incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Representante Legal y el Contador. No obstante, a raíz de la declaración de la propagación del COVID-19 como pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud (OMS) el 11 de marzo de 2020, los Gobiernos del mundo han tomado medidas que limitan la movilidad de las personas para prevenir la propagación del COVID-19, que afectan las diferencias actividades económicas, por este motivo la empresa tuvo que paralizar sus operaciones, sin embargo la administración considera que no tendrá consecuencias en los estados financieros cerrados al 31 de diciembre de 2019.

CABRERA GUAMBANA RUTH CECILIA
Gerente General

ING. MARÍA JOSÉ PIEDRA
Contadora