

## CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes	1
Estado de situación financiera	3
Estado de resultados integral	5
Estado de cambios en el Patrimonio	6
Estado de flujo de efectivo	7
<b>Notas a los Estados financieros</b>	<b>8</b>
1. Información General	8
2. Principales políticas Contables	8
3. Efectivo y equivalente de efectivo	14
4. Cuentas por cobrar comerciales	15
5. Impuestos	16
6. Obligaciones por Beneficios Definidos	17
7. Administración de Riesgos Financieros	18
8. Patrimonio	20
9. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa	21
10. Aprobación de los estados financieros	21

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Accionistas de  
CONSTRUCTORA MOVIEC S.A.

### ***Informe de los auditores***

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de CONSTRUCTORA MOVIEC S.A., que comprenden el balance de situación al 31 de diciembre del 2019, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

### ***Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros***

2. La administración de CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estrados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

### ***Responsabilidad del Auditor***

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2019 basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre sí los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración, como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

***Opinión***

4. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. al 31 de diciembre del 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo por el año correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Octubre 01, 2020



**Washington Montenegro M.**

Registro en la Superintendencia  
de Compañías No. 0310

Licencia No. 15243

**CONSTRUCTORA MOVIEC S.A.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>(en US. Dólares)</b>	
<b><u>ACTIVOS</u></b>		
<b>ACTIVOS DISPONIBLES:</b>		
Caja		
Bancos	9.424,68	(7.287,06)
Inversiones	800,00	800,00
	<hr/>	
<b>Tota activos disponibles</b>	<b>10.224,68</b>	<b>(6.487,06)</b>
<b>ACTIVOS EXIGIBLES:</b>		
Cuentas x cobrar	1.960.869,38	3.335.281,50
Crédito tributario compras	57.928,13	12.233,57
Retención imp.renta	5.337,64	2.484,51
Retenciones de IVA	6.472,24	843,08
Otras cuentas x cobrar	1.492.299,35	1.504.080,10
Reembolso de gastos	-	-
	<hr/>	
<b>Total activos exigibles</b>	<b>3.522.906,74</b>	<b>4.854.922,76</b>
<b>ACTIVOS DIFERIDOS:</b>		
Proyectos	5.121.140,66	5.427.765,02
	<hr/>	
<b>Total activos diferidos</b>	<b>5.121.140,66</b>	<b>5.427.765,02</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>8.654.272,08</b>	<b>10.276.200,72</b>
	<hr/>	



**CONSTRUCTORA MOVIEC S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

	Diciembre 31	
	2019	2018
	(en US. Dólares)	
Ingresos Operacionales	136.743,19	102.155,31
Ingresos No Operacionales	-	570,20
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>136.743,19</b>	<b>102.725,51</b>
COSTO OPERACIONAL	104.500,00	85.000,00
<b>MARGEN BRUTO</b>	<b>32.243,19</b>	<b>17.725,51</b>
Gastos de venta	-	-
Gastos administrativos	6.045,31	1.730,23
Gastos financieros	25.064,41	14.701,11
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>31.109,72</b>	<b>16.431,34</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>1.133,47</b>	<b>1.294,17</b>
Impuesto a la renta	-	-
<b>UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>1.133,47</b>	<b>1.294,17</b>

Gerente General

Contador General

**CONSTRUCTORA MOVIEC S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO, NETO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(en U.S. dólares)

	Capital Social	Aportes futura capitalización	Reserva Legal	Reserva Facultativa y Estatutaria	Reserva de Capital	Otras Reservas	Adopción NIIF Primera vez	Resultados acumulados	Total
Saldos al 1 de enero de 2018	800,00							19.430,03	20.230,03
Aportes futura capitalización		500.000,00							500.000,00
Ajuste errores									
Aumento de capital									
Dividendos pagados									
Utilidad (pérdida) del año								1.294,17	1.294,17
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>800,00</b>	<b>500.000,00</b>						<b>20.724,20</b>	<b>521.524,20</b>
Aportes futura capitalización									
Ajuste errores									
Aumento de capital									
Dividendos pagados								884,11	884,11
Utilidad (pérdida) del año									
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>800,00</b>	<b>500.000,00</b>						<b>21.608,31</b>	<b>522.408,31</b>

Gerente General

Contador General

**CONSTRUCTORA MOVIEC S.A.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	Diciembre 31	
	2019	2018
	(en US. Dólares)	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>16.711,74</b>	<b>(652.613,43)</b>
Clases de cobros por actividades de operación	(800.752,68)	558.237,76
Clases de pagos por actividades de operación	778.715,14	(1.211.421,39)
Intereses pagados	38.713,92	
Otra entradas (salidas) de efectivo	35,36	570,20
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	-	-
Adquisición de propiedad planta y equipo	-	-
Compra de activos intangibles	-	-
Intereses Recibidos	-	-
Otra entradas (salidas) de efectivo	-	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	-	<b>566.167,32</b>
Aportes en efectivo por aumento de capital	-	500.000,00
Financiación por préstamos a largo plazo	-	82.913,35
Pago de préstamos	-	(16.746,03)
Otra entradas (salidas) de efectivo	-	
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>16.711,74</b>	<b>(86.446,11)</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO</b>	<b>(6.487,06)</b>	<b>86.446,11</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>10.224,68</b>	-

Gerente General

Contador General

## **CONSTRUCTORA MOVIEC S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

. – CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. es una compañía de nacionalidad ecuatoriana. El objeto social principal de CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. son las actividades de construcción.

CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de CONSTRUCTORA MOVIEC S.A.

#### **2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### **2.1. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS**

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de juicios y estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estos juicios y estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

##### **Estimados y supuestos**

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación:

##### **Activos por impuesto a la renta diferido**

Los activos por impuesto a la renta diferido han sido reconocidos considerando que existe una probabilidad razonable de su realización a través de su aplicación a utilidades fiscales futuras derivado de la tendencia histórica de los resultados de CONSTRUCTORA MOVIEC S.A.

## 2.2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad, inversiones de gran liquidez con vencimiento original de 3 meses o menos, fácilmente convertibles al efectivo y sobregiros bancarios.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

## 2.3. COSTO OPERACIONAL

El costo operacional representa el costo de producción de los inventarios al momento de la venta, expresado en dólares americanos al cierre del ejercicio.

## 2.4. ACTIVOS DIFERIDOS

El activo diferido generado internamente comienza su capitalización en la fase de desarrollo desde el primer instante en que cumple las condiciones necesarias para su reconocimiento, esto es, cuando su costo se pueda medir con fiabilidad y se espere obtener beneficios económicos derivados del mismo. Cuando no se puede reconocer un activo intangible generado internamente, los desembolsos por desarrollo son cargados a resultados en el período en que se incurren.

## 2.5. IMPUESTOS

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

**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 imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

**Tarifa impuesto a la renta año 2011 y sucesivos.** - De conformidad con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 de fecha diciembre 29 de 2010, se incluye entre otros aspectos tributarios 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.

**Impuestos diferidos.**- El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporales a la fecha del balance general entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores libro para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, pérdidas tributarias a compensar, entre otras, en la medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad imponible contra las cuales las diferencias temporales deducibles pueden ser utilizadas. Los pasivos por impuesto diferido son reconocidos generalmente para todas las diferencias temporales imponderables

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

## 2.6. PROVISIONES

Las provisiones son reconocidas cuando CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. 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 se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

## 2.7. BENEFICIOS A EMPLEADOS

**Obligaciones por beneficios definidos: Jubilación patronal y desahucio.-** El importe de las obligaciones por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, realizado por un profesional independiente (actuuario).

Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuuario se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

El importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

**Participación a trabajadores.-** CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. cuando sea el caso, 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.

**Vacaciones (ausencias remuneradas).-** CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. registra un pasivo y un gasto para reconocer la provisión de las vacaciones de sus trabajadores considerando el tiempo de la prestación de su servicio el final del período. Este beneficio se liquida contra la provisión constituida para el efecto al momento en que el trabajador goza de su derecho a tomar sus vacaciones.

## 2.8. 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 CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. pueda otorgar.

**Ingresos por prestación de servicios.-** Los ingresos derivados de la prestación del servicio se reconocen en base a su grado de realización en base al cual los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio. Adicionalmente, los ingresos son reconocidos en la medida en que se espere obtener beneficios económicos y el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido de forma fiable.

**Ingresos por intereses, regalías, dividendos.-**

Los ingresos por intereses son reconocidos a medida que los intereses son devengados en función del monto invertido o que está pendiente de pago y de la tasa de interés efectiva.

## 2.9. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento.

## 2.10. ACTIVOS FINANCIEROS

CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideran tales costos. Las compras o ventas de activos financieros son reconocidas por CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. en las fechas en que realiza cada transacción, siendo la fecha de contratación, la fecha en la que CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. se compromete a comprar o vender un activo financiero.

**Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados.-** Los activos financieros adquiridos con el propósito de negociarlos en un futuro cercano, se incluyen en los estados financieros como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, sin deducir los costos de transacción en que se pueda incurrir en su venta o disposición. Estos activos financieros mantenidos para negociar, son designados por CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. desde su reconocimiento inicial y las ganancias o pérdidas derivadas de su negociación son reconocidas en los resultados del año en que ocurren.

**Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.-** Los activos financieros no derivados con amortizaciones fijas o determinables y vencimiento definido, son clasificados como inversiones mantenidas hasta el vencimiento cuando CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. tiene la positiva intención y habilidad para mantenerlas hasta la fecha de vencimiento. Después de su reconocimiento inicial, los instrumentos financieros mantenidos hasta el vencimiento son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando el instrumento financiero sea desapropiado o se haya deteriorado, así como a través del proceso de amortización.

**Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.**- Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 90 días.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

**Deterioro de activos financieros al costo amortizado** (esta política va obligatoriamente con cuentas por cobrar).- El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

**Baja de un activo financiero.**- Los activos financieros son dados de baja por CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

## 2.11. PASIVOS FINANCIEROS

**Pasivos financieros medidos al costo amortizado.**- Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

**Préstamos.**- Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

**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.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 120 días.

CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

**Baja de un pasivo financiero.-** Los pasivos financieros son dados de baja por CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo, se componen de lo siguiente:

	Diciembre 31	
	2019	2018
	(en US. Dólares)	
<b><u>ACTIVOS</u></b>		
<b>ACTIVOS DISPONIBLES:</b>		
Caja		
Bancos	9.424,68	(7.287,06)
Inversiones	800,00	800,00
	<hr/>	<hr/>
<b>Tota activos disponibles</b>	<b>10.224,68</b>	<b>(6.487,06)</b>

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 no existían restricciones de uso sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo

#### 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se componen de lo siguiente:

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>(en US. Dólares)</b>	
<b>CUENTAS X COBRAR</b>		
Clientes locales	1.960.869,38	3.335.281,50
Clientes del exterior	-	-
Compañías relacionadas	-	-
Provisión cuentas incobrables	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>1.960.869,38</b>	<b>3.335.281,50</b>
<b>OTRAS CUENTAS X COBRAR</b>		
Cuentas x cobrar empleados	-	-
Otros	1.492.299,35	1.504.080,10
<b>Subtotal</b>	<b>1.492.299,35</b>	<b>1.504.080,10</b>

Los plazos de vencimiento de las cuentas por cobrar se extienden hasta 60 días contados a partir de la fecha de emisión de las respectivas facturas y son recuperables en la moneda de funcional de los estados financieros.

La Gerencia de CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. considera que el importe en libros de las cuentas por cobrar de comerciales y otras cuentas a cobrar se aproxima a su valor razonable.

## 5. IMPUESTOS

### IMPUESTOS CORRIENTES

**Activos y pasivos por impuestos corrientes.**- Los activos y pasivos por impuestos corrientes se resumen seguidamente:

	Diciembre 31	
	2019	2018
	(en US. Dólares)	
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		
Crédito tributario compras	57.928,13	12.233,57
Retención imp.renta	5.337,64	2.484,51
Retenciones de IVA	6.472,24	843,08
<b>Total</b>	<b>69.738,01</b>	<b>15.561,16</b>
<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		
Impuestos SRI x pagar	2.069,04	5.701,50
<b>Total</b>	<b>2.069,04</b>	<b>5.701,50</b>

- (1) La provisión para el impuesto a la renta conforme a disposiciones legales vigentes por los períodos que terminaron al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se calcula a la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 13% sobre las utilidades sujetas a capitalización respectivamente. Para el año 2019 la tarifa del impuesto a la renta será del 22%.

CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. al 31 de diciembre del 2019 y 2018, para medir sus activos y pasivos por impuestos diferidos utilizó la tarifa de impuesto a la renta del 22% promedio.

El pago de impuesto a la renta del año 2019 se refleja en la conciliación tributaria que se presenta a continuación:

**CONSTRUCTORA MOVIEC SA  
CONCILIACION TRIBUTARIA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2019	1.133,47
(-)	15% REPARTICION TRABAJADORES	-
	UTILIDAD DESPUES DEL 15% TRABAJADORES	1.133,47
(+)	GASTOS NO DEDUCIBLES	-
(=)	UTILIDAD GRAVABLE	1.133,47
	22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	249,36
(-)	ANTICIPO IMP A LA RENTA F101 AÑO 2018	-
(+)	ANTICIPO IMP A LA RENTA F101 AÑO 2018 PEND.	-
(-)	RETENCIONES IMP RENTA AÑO 2019	2.228,93
(-)	RETENCIONES IMP RENTA AÑO 2020	3.108,71
(=)	IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	<b>(5.088,28)</b>

CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. al 31 de diciembre del 2019 y 2018, para medir sus activos y pasivos por impuestos diferidos utilizó la tarifa de impuesto a la renta que efectivamente espera liquidar o compensar en el período correspondiente.

## 6. OBLIGACIÓN POR BENEFICIOS DEFINIDOS

**Jubilación patronal.-** Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, existe la obligación por parte del empleador de otorgar jubilación patronal sin perjuicio de la jubilación que les corresponde por parte de IESS a los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

**Provisión por desahucio.-** Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Dichas provisiones anualmente se llevan a los resultados del ejercicio y están sustentadas en un estudio actuarial realizado por un profesional independiente debidamente calificado por la autoridad competente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de manera que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

## 7. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Los principales instrumentos financieros de CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. comprenden créditos bancarios y sobregiros, certificados de depósito, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y préstamos otorgados. El propósito principal de estos instrumentos financieros es obtener financiamiento para las operaciones de CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. tiene diferentes activos financieros como deudores por venta y disponible y depósitos de corto plazo, que surgen directamente de sus operaciones.

Por la naturaleza de sus actividades, los principales riesgos que surgen de los instrumentos financieros de CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. son riesgo de tasa de interés, de crédito, de liquidez, los cuales son manejados a través de un proceso de identificación, medición y monitoreo continuo, con sujeción a los límites de riesgo y otros controles.

El Directorio revisa y acuerda políticas para administrar estos riesgos, que son resumidas a continuación.

### **Riesgo de tasa de interés**

La exposición de CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. al riesgo de cambios en las tasas de interés del mercado está principalmente relacionada con las obligaciones de CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. de deuda de largo plazo con tasas variables de interés, de la deuda a corto plazo con tasas de interés fijas. No mantienen deuda a Largo plazo.

### **Riesgo crediticio**

CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. solamente comercializa con terceros reconocidos con buen crédito. Es la política de CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. que todos los clientes que desean comercializar con crédito sean sujetos a procedimientos de verificación de crédito. Además, los saldos por cobrar son monitoreados permanentemente. El resultado que la exposición de CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. a deudas incobrables no es significativa.

No existen concentraciones significativas de riesgo de crédito dentro de CONSTRUCTORA MOVIEC S.A.

Respecto del riesgo crediticio que surge de los otros activos financieros de CONSTRUCTORA MOVIEC S.A., que comprenden efectivo y efectivo equivalente, inversiones financieras la exposición de CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. a riesgo crediticio surge del incumplimiento de la contraparte, con una exposición máxima igual al valor libro de esos instrumentos.

## **Riesgo de liquidez**

CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. monitorea su riesgo de liquidez usando una herramienta de planificación de liquidez recurrente. Esta herramienta considera el vencimiento de ambas las inversiones financieras y los activos financieros (Ej. Cuentas por cobrar, otros activos financieros) y los flujos de efectivo proyectados operacionales.

El objetivo de CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. es mantener un balance entre la continuidad de financiamiento y flexibilidad a través del uso de sobregiros bancarios, préstamos bancarios. Monitorea continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

## **Riesgo de tipo de cambio**

El riesgo de tipo de cambio es el riesgo de que el valor razonable o flujos de caja futuros de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los tipos de cambio. CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. realiza la totalidad de sus operaciones en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país, consecuentemente, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los estados financieros.

## **Riesgo de gestión de capital**

CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. administra de manera activa una base de capital para cubrir los riesgos inherentes en sus actividades. La adecuación del capital de CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. es monitoreada usando los ratios establecidos por la gerencia, entre otras medidas,

Los objetivos de CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. cuando maneja capital son: Salvaguardar la capacidad de CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. para continuar operando de manera que continúe brindando retornos a los accionistas y beneficios a los otros participantes; y, mantener una fuerte base de capital para apoyar el desarrollo de sus actividades.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, no han existido cambios en las actividades y políticas de manejo de capital en CONSTRUCTORA MOVIEC S.A.

## 8. PATRIMONIO

### CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019 el capital social es de USD 800,00 que corresponden a acciones ordinarias a valor nominal unitario de USD 1. Se encuentran totalmente pagadas.

El capital social se desglosa de la siguiente manera:

Wannia Noboa	\$400,00
Ángela Hermosa	\$400,00

**Utilidad por acción.** - Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 un detalle de las ganancias por acción es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad del período	1.133,47	1.294,17
Promedio ponderado de número de acciones	800,00	800,00
Utilidad básica por acción	1,42	1,62

Las utilidades por acción han sido calculadas dividiendo el resultado del período atribuible, por el número promedio ponderado de acciones comunes en circulación durante el ejercicio.

### RESERVA LEGAL

La ley de Compañías establece que por lo menos el 10% de la utilidad neta del ejercicio sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital social en las compañías anónimas. Esta reserva puede ser parcial o totalmente capitalizada o cubrir pérdidas operacionales, pero no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de CONSTRUCTORA MOVIEC S.A.

CONSTRUCTORA MOVIEC SA  
UTILIDAD LIQUIDA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2019	1.133,47
(-)	15% REPARTICION TRABAJADORES	-
(-)	22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	249,36
(-)	10% RESERVA LEGAL	-
(=)	UTILIDAD LIQUIDA EJERCICIO 2019	884,11

## **RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF-**

Los resultados de la adopción por primera vez de las normas internacionales de información financiera NIIF, se registran en el patrimonio en el rubro "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separado del resto de resultados acumulados y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas, no será utilizado para aumentar capital, en virtud que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el cual tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre este. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en absorber las pérdidas, o devuelto en caso de liquidación de CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. El saldo deudor podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

**RESERVAS SEGÚN PCGA ANTERIORES.** - Los saldos acreedores de las reservas de capital, por valuación podrán ser utilizado para compensar las pérdidas acumuladas y el excedente, si hubiere, podrá ser capitalizado. Los saldos de estas cuentas podrán ser devueltos en el caso de la liquidación de CONSTRUCTORA MOVIEC S.A.

### **9. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

### **10. 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 CONSTRUCTORA MOVIEC S.A. (Directorio) en 08 de Abril del 2020 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.