

**CECOM COMPAÑÍA ECUATORIANA DE MONTAJES Y
CONSTRUCCIONES S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2019

CECOM COMPAÑÍA ECUATORIANA DE MONTAJES Y CONSTRUCCIONES S.A.
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
 EXPRESADO EN DOLARES

	NOTAS	2.019	2.018	NOTAS	2.019	2.018
ACTIVOS						
ACTIVO CORRIENTE						
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	3	589	1.206		41	20
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4	178.040	0		238.442	407.679
INVENTARIOS EN PROCESOS	5	1.268.763	1.709.202		198	463
ACTIVOS IMPUESTOS CORRIENTES	11	3.919	3.481		1.400	985
					0	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.451.312	1.713.890		240.081	409.147
ACTIVO NO CORRIENTE						
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO						
COSTO ACTIVO FIJO	6	5.423	5.423		1.533.702	1.526.722
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	6	-5.423	-5.423		7.169	12.979
IMPUESTOS DIFERIDOS	11	10.606	51		1.540.871	1.539.701
					1.780.952	1.948.848
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		10.606	51		20.000	20.000
PATRIMONIO						
CAPITAL SOCIAL PAGADO	14				1.520	1.520
APORTES FUTURA CAPITALIZACION					10.020	10.020
RESERVAS					-263.179	-100.020
RESULTADOS EJERCICIO ANTERIORES					0	0
RESULTADO EJ.ANT.EFECTO NIIFS					2.397	-3.267
GANANCIA Y PERDIDA ACTUARIAL					-89.792	-163.159
PERDIDA DEL EJERCICIO					-319.035	-234.907
TOTAL PATRIMONIO					1.461.918	1.713.941
TOTAL DE ACTIVOS		1.461.918	1.713.941		1.461.918	1.713.941

CECOM COMPAÑÍA ECUATORIANA DE MONTAJES Y CONSTRUCCIONES S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
EXPRESADO EN DOLARES

	NOTAS	2.019	2.018
INGRESOS			
INGRESOS PROYECTOS REALIZADOS	15	459.826	688.562
OTROS INGRESOS	15	982	9
TOTAL INGRESOS		460.808	688.571
COSTOS Y GASTOS			
COSTOS DEL PROYECTO	16	481.291	662.835
GASTO DE ADMINISTRACION Y VENTA			
GASTO SUELDOS	17	25.616	33.318
GASTO APORTE PATRONAL Y F.DE RESERVA	17	5.246	5.741
GASTO BENEFICIOS SOCIALES	17	16.924	3.557
OTROS GASTOS DE PERSONAL	17	11.791	10.618
OTROS GASTOS GENERALES	17	5.185	8.581
MANTENIMIENTO OFICINAS	17	0	1.721
ALQUILER VIVIENDA/OFICINA P.J.	17	0	6.050
TRANSPORTE PERSONAL (TERREST)	17	12	92
INTERESES Y MULTAS	17	0	259
OTROS NO DEDUCIBLES	17	406	39.024
PERDIDA INVERSION RELACIONADAS	17	0	61.078
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	17	3.433	5.039
GASTOS FINANCIEROS	18	695	764
TOTAL COSTOS Y GASTOS		550.600	838.677
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		-89.792	-150.106
IMPUESTO A LA RENTA		0	-13.053
RESULTADO DEL EJERCICIO		-89.792	-163.159

CECOM, COMPAÑÍA ECUATORIANA DE MONTAJES Y CONSTRUCCIONES S.A.
 ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
 EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA DE LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIFS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTALES
Saldo al 31 de diciembre de 2017	20.000,00	1.520,00	10.000,00	19,63	-5.082,02	-18.140,64	0,00	-81.879,79	-73.562,82
Transferencia									
Otros ajustes					1.815,22	-81.879,79		81.879,79	0,00
Utilidad Neta del Ejercicio								-163.158,97	1.815,22
Saldo al 31 de diciembre de 2018	20.000,00	1.520,00	10.000,00	19,63	-3.266,80	-100.020,43	0,00	-163.158,97	-234.906,57
Transferencia									
Otros ajustes						-163.158,97		163.158,97	0,00
Utilidad Neta del Ejercicio					5.663,63			-89.791,75	5.663,63
Saldo al 31 de diciembre de 2019	20.000,00	1.520,00	10.000,00	19,63	2.396,83	-263.179,40	0,00	-89.791,75	-319.034,69

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

CECOM S.A. fue constituida en Ecuador el 3 de febrero de 1984, Su objeto social es el suministro, construcción y el montaje de centrales termoeléctricas, hidroeléctricas, diesel, turbogas, geotérmicas, subestaciones y distribuciones eléctricas, plantas de cemento, de azúcar, petroquímicas, de bombeo, acerías, oleoductos, tanques de almacenaje, refinerías, acueductos, terminales, aeropuertos, puentes y otras industriales de similar importancia.

La compañía, el 2 de febrero de 1999 ante el Dr. Jaime Andrés Acosta Holguín, Notario Vigésimo Octavo del Cantón Quito, codifica sus estatutos y amplía su plazo de duración a 50 años a partir de la constitución de la empresa. El 10 de septiembre del 2004 registra el aumento de capital social a US. \$ 10,000, el 15 de diciembre de 2006 registra el aumento de Capital Social en US \$ 10,000 con lo que el capital social de la compañía es de US. \$ 20,000.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

2.1 BASES DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las NIIF(S), para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 BASES DE PREPARACION

Los estados financieros de CECOM COMPAÑÍA ECUATORIANA DE MONTAJES Y CONSTRUCCIONES S.A. a partir del año de implementación se presentarán según **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para Pymes**, adoptadas para su utilización en Ecuador

2.3 BASES DE MEDICION

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, que está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de activos.

2.4 UNIDAD MONETARIA

La empresa CECOM S.A. utiliza el dólar de los Estados Unidos de América como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros ya que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incluye aquellos activos financieros líquidos, como el efectivo de caja, los saldos de bancos locales y depósitos a plazo en entidades financieras locales y extranjeras que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor de 3 meses.

2.6 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La empresa clasifica sus activos financieros en cuentas y documentos por cobrar:

2.6.1 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas y documentos por cobrar son registradas a su valor razonable, con vencimiento hasta 30,60 y 90 días plazo, también incluye una provisión de incobrables la cual es calculada cuando existe evidencia de que no se cobrara todos los importes que se le adeudan.

2.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo son valorados por el método del costo menos la depreciación y deterioro. El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directos relacionados a la adquisición, construcción del activo, y su puesta en condiciones de funcionamiento. La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

2.8 INVERSIONES PERMANENTES

Las inversiones a largo plazo se contabilizan al modelo del costo y se registra una reducción cuando hay evidencia de un deterioro que no es temporal.

2.9 PROVEEDORES

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del interés efectivo y tiene vencimiento de 90 días.

2.10 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Estas obligaciones se reconocen inicialmente por su valor razonable y el cálculo del interés convenido en el contrato se registra al gasto.

2.11 PASIVOS ACUMULADOS

Se encuentran valuados al costo.

2.12 BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO

El código de trabajo establece la obligación a los empleadores de conceder la jubilación patronal a los empleados que presten sus servicios por 25 años o más ininterrumpidamente, el estudio actuarial para el cálculo de esta provisión se lo hace a través de un perito independiente. El código establece una provisión de desahucio que consiste en una indemnización para cuando la relación laboral termine.

2.13 PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa está conformado por: capital, aportes futura capitalización, reserva de capital, reservas, resultados acumulados, y resultado del ejercicio.

2.14 RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador excluyendo descuentos, rebajas e impuestos.

2.15 COSTOS Y GASTOS

Los gastos se reconocen en el período en el que incurrir es decir por el método del devengado.

2.16 IMPUESTO A LA RENTA

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25%, respectivamente de las utilidades gravables. Para el ejercicio actual esta tasa se reduce en 10 puntos si las utilidades son

reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la inversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la Compañía deberá cancelar la diferencia de impuesto con los recargos correspondientes.

El impuesto corriente es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte y cualquier otro ajuste sobre el impuesto a pagar con respecto a años anteriores.

2.17 PERDIDAS POR DETERIORO

Las pérdidas por deterioro se reconocen para todos aquellos activos o, en su caso, de sus unidades generadoras de efectivo, cuando su valor contable excede el importe recuperable correspondiente. Las pérdidas por deterioro se contabilizan dentro de la cuenta de resultados a menos que los activos sean terrenos o edificios contabilizados a importes revalorizados, en cuyo caso la pérdida por deterioro se contabilizará como una reducción de la reserva de revalorización.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el efectivo incluye la cuenta caja que es un fondo para afrontar gastos menores. Y la cuenta Bancos que son activos financieros líquidos que mantiene la empresa en cuentas corrientes de instituciones financieras locales, hasta el final de la fecha la cuentas se encuentran conciliadas.

	31 de Diciembre	
	2019	2018
CAJA CHICA	300	300
BANCO PICHINCHA	205	372
BANCO INTERNACIONAL	84	534
Total	589	1.206

NOTA 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no se cotizan en un mercado activo. Esta cuenta está conformada por un préstamo otorgado a la empresa Palmidan S.A.

	31 de Diciembre	
	2019	2018
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	178.040	-
Total	178.040	-

NOTA 5. PROYECTOS EN PROCESO

Esta cuenta corresponde al Inventario de inmuebles construidos del Proyecto Inmobiliario Colinas de Santa Lucía, esto es 2 casas y 4 departamentos que debido a la crisis aún no se logrado vender.

	31 de Diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PROYECTOS EN PROCESO	1.268.763	1.709.202
Total	<u>1.268.763</u>	<u>1.709.202</u>

NOTA 6. ACTIVO FIJO

La composición del saldo de los activos fijos y su movimiento es como sigue:

Descripción	31 de Diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
EQUIPO DE COMPUTACION	5.423	5.423
MAQUINARIA Y EQUIPOS		
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	(5.423)	(5.423)
Total	<u>-</u>	<u>-</u>

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La cuenta proveedores al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es como sigue:

Descripción	31 de Diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PROVEEDORES LOCALES	41	20
Total	<u>41</u>	<u>20</u>

Las cuentas por pagar comerciales son las obligaciones contraídas, el periodo de crédito para el pago con los proveedores por bienes y servicios es de 30, 60 y 90 días.

NOTA 8: OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Incluye los anticipos de clientes por las casas del Conjunto Colinas de Santa Lucia.

Varios por pagar corresponde a cuentas pequeñas de corto plazo y un préstamo a corto plazo con la empresa Qualitec.

	31 de Diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ANTICIPO DE CLIENTES	55.410	241.613
VARIOS POR PAGAR	32	66
PRESTAMO C/P POR PAGAR	183.000	166.000
Total	<u>238.442</u>	<u>407.679</u>

NOTA 9: OBLIGACIONES POR PAGAR EMPLEADOS

Este rubro está compuesto por los débitos que están pendientes de pagar a los empleados.

	31 de Diciembre	
	2019	2018
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	33	141
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	164	322
	-	-
Total	198	463

NOTA 10: OBLIGACIONES CON EL IESS

Son las obligaciones que mantiene la empresa con el IESS y está compuesta así:

	31 de Diciembre	
	2019	2018
APORTES IESS POR PAGAR	519	798
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	882	187
Total	1.400	985

NOTA 11: IMPUESTOS

Los activos y pasivos por impuesto corriente en el 2019 y 2018 se resumen así:

Descripción	31 de Diciembre	
	2019	2018
CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	3.919	3.481
CREDITO TRIBUTARIO DE I RENTA	10.606	51
Total	14.525	3.533

Descripción	31 de Diciembre	
	2019	2018
IMPUESTO RENTA POR PAGAR		0
Total	-	-

LA CONCILIACION TRIBUTARIA, es como sigue:

Descripción	2019	2018
Utilidad según libros antes de impuesto a la renta	-89.792	-150.106
(-) Dividendos Recibidos	0	0
(-) Otras Rentas exentas	0	0
(+) Gastos no deducibles	3.513	103.524
(+) Gastos incurridos para gener Ing excentos	0	0
Base imponible	-86.279	-46.582
Impuesto a la renta calculado	0	0
Anticipo calculado		13.053
Saldo anticipo calculado	-10.545	0
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio fiscal	-10	-51
(-) Crédito tributario años anteriores	-51	0
Saldo a favor / Impuesto a pagar	-10.606	51

NOTA 12: PRESTAMOS A LARGO PLAZO

Son préstamos que ha concedido la empresa Buildequa, para la construcción del Conjunto Colinas de Santa Lucia.

Descripción	31 de Diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PRESTAMOS L/P RELACIONADOS	1.533.702	1.526.722
Total	<u>1.533.702</u>	<u>1.526.722</u>

NOTA 13: JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

El saldo de jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se resumen así, y están sustentados con estudio actuarial con perito calificado.

Descripción	31 de Diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
JUBILACION PATRONAL POR PAGAR	5.756	10.373
BONIFICACION DESAHUCIO POR PAG	1.413	2.606
Total	<u>7.169</u>	<u>12.979</u>

NOTA 14: PATRIMONIO

El saldo de la cuenta patrimonio al 2019 y 2018 es como sigue:

Descripción	31 de Diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CAPITAL SOCIAL PAGADO	20.000	20.000
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	1.520	1.520
RESERVAS	10.020	10.020
RESULTADO EJ.ANT.EFECTO NIIFS	0	0
RESULTADOS ACUMULADOS	-263.179	-100.020
PERDIDA ACTUARIAL	2.397	-3.267
PERDIDA DEL EJERCICIO	-89.792	-163.159
Total	<u>-319.035</u>	<u>-234.907</u>

El capital de Cecom está formado por 20.000 acciones de un 1,00 cada acción y sus accionistas son:

Descripción	31 de Diciembre		%
	<u>2019</u>	<u>2018</u>	
DRAPER ROBIN WILLIAM	1.100	1.100	5,50
INMOBILIARIA LOFOTEN S.A.	3.400	3.400	17,00
AB&C HOLDING ABC S.A.	10.700	10.700	53,50

TERAN MOSCOSO CELIA MARIA	1.000	1.000	5,00
TERAN MOSCOSO MANUEL MARIA	1.200	1.200	6,00
TERAN MOSCOSO MARCO ANTONIO	1.200	1.200	6,00
VILLAVICENCIO SANTOS CARLOS	1.400	1.400	7,00
	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>	<u>100</u>

NOTA 15: INGRESOS

Un detalle de las cuentas de ingresos es como sigue:

Descripción	31 de Diciembre	
	2019	2018
INGRESOS OTROS PROYECTOS	459.826	688.562
OTROS INGRESOS	982	9
Total	<u>460.808</u>	<u>688.571</u>

El valor de la cuenta Ingresos Otros Proyectos corresponde a la venta de casas y departamentos del Conjunto Colinas de Santa Lucia.

NOTA 16: COSTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el costo de venta se compone así:

Descripción	31 de Diciembre	
	2019	2018
COSTO ARTICULOS VENDIDOS	481.291	662.835
GASTO SEGUROS		-
Total	<u>481.291</u>	<u>662.835</u>

NOTA 17: GASTOS DE ADMINISTRACION

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es como sigue:

Descripción	31 de Diciembre	
	2019	2018
SUELDOS Y BONOS	25.616	33.318
APORTE PATRONAL Y FONDO RESERVA	5.246	5.741
BENEFICIOS SOCIALES	16.924	3.557
JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	2.168	2.083
GASTO SEGUROS	9.623	8.536
OTROS GASTOS	5.603	109.034
MATENIMIENTO	0	1.721
ALQUILERES	0	6.050
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	3.433	5.039
Total	<u>68.613</u>	<u>175.078</u>

NOTA 18: GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros corresponden al costo por servicios de las transacciones que realiza la empresa en las instituciones financieras y el costo de financiero de la jubilación patronal y desahucio según estudio actuarial al 31 de diciembre de 2019.

Descripción	31 de Diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
GASTOS BANCARIOS	146	274
COSTO FINANCIERO JUBILACION PA	441	376
COSTO FINANCIERO BONIF.DESAHUC	109	114
Total	695	764



Lcdo. Patricio Sánchez
GERENTE GENERAL



Ing. Vanessa Paredes
CONTADORA