

ERAZO CONSTRUCTORES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el mes terminado al 31 de Diciembre del 2019

(Expresadas en dólares americanos)

NOTA 1 – OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

ERAZO CONSTRUCTORES S.A.- Es una empresa constituida al amparo de las Leyes Ecuatorianas, se constituyó mediante escritura pública en el Cantón Quito, el 20 de noviembre del 2000. La compañía tiene como objeto y finalidad la asesoría y prestación de servicios para la planificación y construcción en general; la realización de Obras civiles como la construcción de carreteras, puentes, acueductos, oleoductos y otras obras relacionadas con el estudio, diseño, asesoría prestación de servicios construcción, fiscalización, dirección técnica de obras civiles y cualquier otra actividad fin con la expresada ...".

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) en cumplimiento a la resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, que estableció la aplicación obligatoria de las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés); y además estableció que los estados financieros de la Compañía a partir del año 2012 sean preparados en base a estas normas de contabilidad; y adicionalmente requiere que los estados financieros del año 2010 sean preparados como transición para su implementación.

b) Unidad monetaria

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez cuyo plazo es menor a 30 días.

d) Provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro se reconoce en los resultados del año en base a una evaluación individual de las cuentas pendientes de cobro, los castigos o reversiones de la provisión se debitan de esta cuenta.

e) Propiedad, Planta y equipo

La Propiedad, planta y equipo se presentan neto de la depreciación acumulada y están contabilizados como sigue:

- Al costo de adquisición

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para reparar o mantener el beneficio económico futuro esperado de los equipos se reconoce como un gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La Propiedad, planta y equipo se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada, de acuerdo con las características técnicas de los activos, tal y como lo indica la NIC 16.

El costo y la depreciación acumulada de los equipos se reconocen en los resultados del ejercicio en el cual se origina la transacción.

f) Reconocimiento de ingresos y gastos

El Ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados.

Los gastos se reconocen cuando se conocen.

g) Participación de los empleados y trabajadores en las utilidades

Las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades del año, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

k) Impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto del 25% aplicable a las utilidades gravables del año 2019 y se carga a los resultados.

l) Utilidad por acción

La utilidad por acción ordinaria se calculará considerando el promedio ponderado de acciones en circulación durante el año.

m) Uso de estimados

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

NOTA 2 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre del 2019 es como sigue: (US\$ dólares)

Caja General y Caja Chica	5.647.15
Instituciones Financieras Privadas	<u>20.275.96</u>
Total	25.923.11

NOTA 3 – ACTIVOS FINANCIEROS

Un detalle de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

	(US\$ dólares)
Doc. Y Cuentas por cobrar Clientes no refac.	1.435.648.35
Doc. Y Cuentas por cobrar Clientes relac.	0.00
Provisión Cuentas incobrables	<u>(12.230.94)</u>
Total	1.423.417.41

NOTA 4 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2019, los inventarios de suministros o materiales a ser consumidos en la prestación del servicio, ascendió a US \$ 234.415.97

NOTA 5 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	(US\$ dólares)
Créd. Tributario favor empresa (IVA)	0.00
Créd. Tributario favor empresa (I.R)	<u>46.968.59</u>
Total	46.968.59

NOTA 6 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO-

La Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2019 constituye lo siguiente:

En dólares	
DETALLE	COSTO ADQUISICION
No depreciables	
Terrenos	68.172.54
DEPRECIABLES	
Vehículos livianos	435,549.10
Vehículos pesados	2,507,414.78
Muebles y enseres	13,853.66
Equipos de oficina	3.671.04
Equipos de computación	26.626.20
Maquinaria y equipo	2,895,563.96
Equipos y herramientas	48.504.43
Total PPE	5.999.355.71
	(4,405.804.60)
Depreciación acumulada	
Total	1.593.551.11

NOTA 7.- Otros activos Largo Plazo

Un detalle de otros activos largo plazo al 31 de diciembre de 2019, es como sigue:

	S\$ dólares
Costo Activo Intangible Software	7,740
Amortiz. Acum. Intangibles	<u>(7,740)</u>
Total	0

NOTA 8 – CUENTAS Y DOC. POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 son como sigue:

	(US\$ dólares)
CUENTAS POR PAGAR	438.043.51
CUENTAS POR PAGAR INST.FINAN.	274.228.30
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	16.923.88
CREDITOS A MUTUO	260.105.34
CON LA ADM.TRIBUTARIA	19.802.01
CON EL IESS	9.888.76
BENEFICIOS EMPLEADOS	47.608.20
ANTICIPO CLIENTES	<u>6.842.78</u>
TOTAL	1.073.442.79

NOTA 9 - PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Cuentas por pagar	
Crédito a Mutuo no corriente	USD \$ 40.457.23
Accionistas no Corriente	<u>96.594.28</u>
TOTAL	USD \$ 137.051.56

CUENTAS POR PAGAR Y PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El 16 de junio del 2011, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus Siglas en inglés) emitió modificaciones a la IAS 19 Beneficios a empleados (las "modificaciones") Que cambian la contabilidad de los planes de beneficios definidos y los beneficios por terminación.

Esto obliga a las entidades a revelar la opción elegida, ya sea seguir las reglas anteriores a Adoptar de manera Inmediata las nuevas. Con este antecedente en el presente ejercicio no contratamos los servicios de Actuaría Cia. Ltda., para que realicen el cálculo actuarial de los pasivos laborales por Jubilación patronal y bonificación por desahucio, valorados al 31 de diciembre del 2019 bajo NIIF (IAS 19 R), debido a que tuvimos una disminución significativa del personal por la terminación de contratos en el otorgamiento del servicio.

Jubilación Patronal	USD \$ 18.136.34
Desahucio	USD \$ <u>8.785.85</u>
TOTAL	26.922.19

NOTA 10 – PATRIMONIO

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2019 el capital de la compañía es de USD\$ 2'000.000. El capital está dividido en acciones de un dólar cada una.

Reserva legal

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultado acumulado por adopción NIIF

Los ajustes de la adopción por primera vez de las "NIIF", se registraran en el patrimonio en la subcuenta denominada "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separada del resto de los resultados acumulados,

Reserva por valuación de activos

Esta reserva se originó en el revalúo técnico de las propiedades, planta y equipo (terrenos), que se describe en la Nota 7. El saldo acreedor del superávit por revaluación para capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Socios. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los socios al liquidarse la Compañía.

NOTA 11 – RESULTADOS ACUMULADOS

Registra los valores que fueron producto de resultados de ejercicios financieros anteriores y que afectan al Patrimonio de la compañía, al 31 de diciembre del 2019

Las cuentas al 31 de diciembre del 2019 son como sigue:

	(US\$ dólares)
Resultados Acumulados	
Resultados Acum. 1ra. vez NIIF	9.844.80
Pérdidas Acumuladas	1.086.610.74
Utilidad Ejercicio	<u>(58.161.69)</u>
Total	1.038.293.65

NOTA 12 – INGRESOS

Registra los valores que ingresan producto de la prestación de servicios al 31 de diciembre del 2019

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS USD \$ 2.418.922,96

NOTA 13 - GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS

Un detalle de los principales Gastos Operativos y Administrativos al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

(US\$ dólares)

Costos	2.055.444.29
Gastos Operativos Adm.	<u>291.611.22</u>
TOTAL GASTOS	2.360.761.27

NOTA 14 - UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO

Registra la Utilidad o Pérdida que tiene la compañía al 31 de diciembre del 2019.

(US\$ dólares)

Utilidad del período	<u>(58.161.69)</u>
TOTAL UTILIDAD	<u>(58.161.69)</u>



ING. EDGAR ERAZO FIALLO
GERENTE GENERAL



CPA ZAIDA TOBAR AGUILAR
CONTADORA