

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Señores Socios de  
DEYESOS DISEÑOS Y CORNISAS CIA. LTDA.:

### **Informe sobre los estados financieros**

#### ***Opinión***

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de DEYESOS DISEÑOS Y CORNISAS CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Como se describe en la Nota 18 a los estados financieros, los socios de la Compañía acordaron iniciar el proceso de disolución de la misma con fecha 30 de abril del 2020, habiéndose iniciado acciones de inmediato para este cometido. Como resultado de lo anterior la Compañía ha cambiado su base de contabilización para períodos posteriores al 30 de abril del 2020, de una base de negocio en marcha a una base de liquidación.

En nuestra opinión los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de DEYESOS DISEÑOS Y CORNISAS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES.

#### ***Fundamentos de la opinión***

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

### *Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros*

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES, y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

### *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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 la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los encargados del gobierno de la Compañía, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



Andrés Velasco  
Auditorías Externas  
RNAE N° 853

Quito, abril 24, 2020  
Andrés Velasco  
Registro No.853

**DEYESOS DISEÑOS Y CORNISAS CIA. LTDA.**

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

(Expresados en U.S. dólares)

	Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b><u>ACTIVOS</u></b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y sus equivalentes	4	125	110
Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar	5	173.774	306.021
Inventarios	6	153.739	166.633
Activos por impuestos corrientes	10	2.090	2.045
Total activos corrientes		<u>329.728</u>	<u>474.809</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedad, Propiedad, planta y equipo	7	20.814	695.138
Total activos no corrientes		<u>20.814</u>	<u>695.138</u>
Cuenta por cobrar a Largo Plazo	8	1.284.105	978.118
<b>TOTAL</b>		<u><b>1.634.647</b></u>	<u><b>2.148.065</b></u>
<b><u>PASIVOS</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	121.038	380.404
Impuestos por pagar	10	2.971	14.580
Obligaciones acumuladas	11	24.303	119.534
Préstamos Corto Plazo	12	347.431	517.661
Total pasivos corrientes		<u>495.743</u>	<u>1.032.179</u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Otros pasivos largo plazo	13	975.128	856.120
Obligaciones por beneficios definidos	14	44.080	62.904
Total pasivos no corrientes		<u>1.019.208</u>	<u>919.024</u>
<b><u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u></b>			
Capital social	15	100.000	100.000
Otros resultados integrales		<u>14.571</u>	<u>-</u>
Resultados acumulados		<u>5.125</u>	<u>96.862</u>
Total patrimonio		<u>119.696</u>	<u>196.862</u>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<u><b>1.634.647</b></u>	<u><b>2.148.065</b></u>

Ver notas a los estados financieros

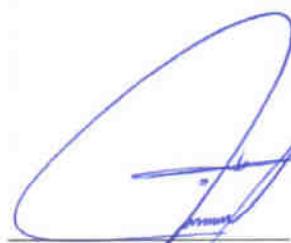
Arq. Ivan Moya  
Gerente General

Mónica Zapata  
Contadora General

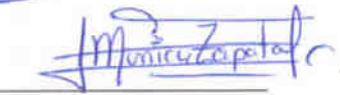
**DEYESOS DISEÑOS Y CORNISAS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
VENTAS	16	498.701	212.077
COSTO DE VENTAS	18	<u>386.869</u>	<u>355.314</u>
MARGEN BRUTO		111.832	(143.237)
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	18	188.029	242.760
Otros ingresos	17	649.425	-
Otros gastos	19	<u>662.965</u>	<u>1.533</u>
PÉRDIDA ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		(89.737)	(387.530)
Menos participación a trabajadores		-	-
Menos gasto por impuesto a la renta:	10	-	(18.103)
PÉRDIDA NETA		<u>(89.737)</u>	<u>(405.633)</u>

Ver notas a los estados financieros



Arq. Iván Moya  
Gerente General



Mónica Zapata  
Contadora General

**DEYESOS DISEÑOS Y CORNISAS CIA. LTDA.**

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

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Capital pagado</u>	<u>Otros resultados integrales</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2018	100.000		96.862	196.862
Otros resultados integrales		14.571		14.571
Otros			(2.000)	(2.000)
Pérdida neta			(89.737)	(89.737)
Saldos al 31 de diciembre del 2019	<u>100.000</u>	<u>14.571</u>	<u>5.125</u>	<u>119.696</u>

Ver notas a los estados financieros

  
Arq. Iván Moya  
Gerente General

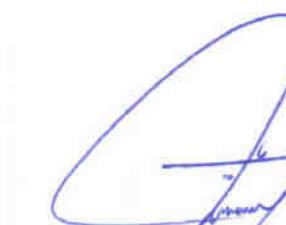
  
Mónica Zapata  
Contadora General

**DEYESOS DISEÑOS Y CORNISAS CIA. LTDA.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>		
Recibido de clientes	627.330	192.294
Pagado a proveedores y a empleados	(929.131)	(320.864)
Otros	9.599	(20.048)
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	<u>(292.202)</u>	<u>(148.618)</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Venta de Activos fijos	649.426	-
Otras actividades de inversión	(305.987)	-
Reconocimiento de ingresos	-	106.696
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de inversión	<u>343.439</u>	<u>106.696</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Préstamo/pago préstamo bancario	(181.668)	(46.656)
Prestamo de accionistas y terceros	130.446	618.584
Uso de aportes futura capitalización	-	(530.000)
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento	<u>(51.222)</u>	<u>41.928</u>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:</b>		
Incremento neto durante el año	15	6
Saldos al comienzo del año	<u>110</u>	<u>104</u>
<b>SALDOS AL FIN DEL AÑO</b>	<b><u>125</u></b>	<b><u>110</u></b>

Ver notas a los estados financieros

  
Arq. Iván Moya  
Gerente General

  
Mónica Zapata  
Contadora General

## **DEYESOS DISEÑOS Y CORNISAS CIA. LTDA.**

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

---

(Expresados en U.S. dólares)

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

DEYESOS DISEÑOS Y CORNISAS CIA. LTDA., es una Compañía Limitada de nacionalidad ecuatoriana, constituida el 15 de mayo del 2001 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 27 de agosto del 2001, con una duración de 20 años.

Su objeto social es la realización de las siguientes actividades como el Comercio, a través de la compra, venta, distribución, comisión al por mayor y menor, importación y exportación de toda clase de productos nacionales o extranjeros destinados al mantenimiento de inmuebles, equipos, maquinaria de restauración y mantenimiento arquitectónico, la conservación, mantenimiento o acabados de toda clase de obras arquitectónicas, el otorgar servicios de asesoría constructiva general y especializada comunal, social o personal entre otras actividades.

Para el desarrollo de sus operaciones su domicilio principal esta ubicado en la a Av. Manuel M. Sánchez y Av. 6 de Diciembre de la ciudad de Quito cuenta también con una bodega en Guapulo Av. Intercenica.

#### **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1 Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF'S para PYMES)

**2.2 Bases de preparación** - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

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

**2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo** - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

**2.4 Inventarios** - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al método de costo promedio. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

**2.5 Propiedad, planta y equipo**

**2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de Propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de Propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

- 2.5.2 **Medición posterior al reconocimiento:** Despues del reconocimiento inicial, la Propiedad, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.
- 2.5.3 **Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de Propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de Propiedad, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificio	20
Muebles y enseres	10
Maquinaria y equipo	7
Vehículos	5
Ot. Activos Adecuaciones	4-10

- 2.5.4 **Retiro o venta de Propiedad, planta y equipo** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de Propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados. En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.
- 2.6 **Deterioro del valor de los activos tangibles** - Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).
- 2.7 **Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.
- 2.7.1 **Impuesto corriente** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.
- 2.7.2 **Impuestos corrientes y diferidos** - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

## 2.8 *Beneficios a empleados*

- 2.8.1 *Beneficios definidos: Jubilación patronal y Bonificación por desahucio* - El último costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) fue determinado en el año 2019 por un profesional actuaria independiente.
- 2.9 *Arrendamientos* - Se clasifican como financieros cuando los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.
- 2.9.1 *La Compañía como arrendatario* - Los arrendamientos operativos se cargan a resultados empleando el método de línea recta, durante el plazo correspondiente al arrendamiento.
- 2.10 *Reconocimiento de ingresos* - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.
- 2.10.1 *Venta de bienes* - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- 2.10.2 *Prestación de servicios* - Se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato
- 2.10.3 *Ingresos por intereses* - Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable.
- 2.11 *Costos y Gastos* - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.
- 2.12 *Compensación de saldos y transacciones* - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.
- Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.
- 2.13 *Activos financieros* - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.
- Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (préstamos y cuentas por cobrar). La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

- 2.13.1 *Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar* - Son activos 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, menos cualquier deterioro.
- 2.13.2 *Baja de un activo financiero* - La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.
- 2.14 *Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía* - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.
- 2.14.1 *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.
- 2.14.2 *Baja de un pasivo financiero* - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

### 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

- 3.1 *Deterioro de activos* - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata

de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

- 3.2 *Provisiones para obligaciones por beneficios definidos* - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluye una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.
- 3.3 *Estimación de vidas útiles de Propiedad, planta y equipo* - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.5.3.
- 3.4 *Impuesto a la renta diferido* - La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

#### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Caja Principal	125	63
Caja chica	-	33
Fondo Rotativo	-	10
Bancos	-	4
<b>Total</b>	<b>125</b>	<b>110</b>

#### 5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Clientes (reconocimiento ingresos)	142.504	166.266
Clientes	213	78.586
Clientes Relacionados Drywall	-	24.494
Clientes Judiciales	10.107	12.107
Provisión Cuentas Incobrables	-250	-975
Otras Cuentas por cobrar	21.200	25.543
<b>Total</b>	<b>173.774</b>	<b>306.021</b>

## 6. INVENTARIOS

Un resumen de Inventarios es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Inventario productos	153.739	166.633
<b>Total</b>	<b>153.739</b>	<b>166.633</b>

## 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de Propiedad, planta y equipo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
<b>Costo:</b>		
Vehículos	34.228	34.228
Maquinaria y equipo	13.364	40.767
Muebles y enseres	7.029	7.029
Equipos de oficina	3.337	4.739
Revaloración Edificios	-	412.875
Edificios	-	342.000
Adecuaciones		54.582
<b>Total costo</b>	<b>57.958</b>	<b>896.218</b>
Depreciación Acumulada	(37.144)	(201.081)
<b>Total neto</b>	<b>20.814</b>	<b>695.138</b>

Los movimientos de Propiedad, planta y equipo fueron como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Saldos al comienzo del año	695.138	735.768
Venta de Edificio	(659.994)	-
Depreciación del año	(14.330)	(40.630)
<b>Saldos al fin del año</b>	<b>20.814</b>	<b>695.138</b>

## 8. CUENTA POR COBRAR A LARGO PLAZO

Corresponde al valor por reconocimiento de ingresos originado en el Proyecto Mina Ecuador.

## 9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Otras cuentas por pagar	55.736	281.640
Otras cuentas por pagar tarjetas de crédito	34.804	49.408
Proveedores Locales	30.498	49.356
<b>Total</b>	<b>121.038</b>	<b>380.404</b>

## 10. IMPUESTOS

*10.1 Activos y pasivos del año corriente* - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2018
<i>Activos por impuestos corrientes</i>		
Retenciones a favor de impuesto a la renta	1.473	-
Retenciones de Iva a favor	571	205
Crédito tributario de Iva	46	1.841
<b>Total</b>	<b>2.090</b>	<b>2.045</b>
<i>Pasivos por impuestos corrientes</i>		
Impuestos por pagar SRI	1.631	7.356
Impuesto a la renta por pagar	1.340	198
Pasivo por acuerdo de pago SRI	-	7.026
<b>Total</b>	<b>2.971</b>	<b>14.580</b>

**10.2 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:**

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Pérdida antes de Impuesto a la Renta	(89.737)	(387.530)
Mas:		
Gastos no deducibles	-	5.527
Pérdida	<u>(89.737)</u>	<u>(382.003)</u>
Pérdida	<u><u>(89.737)</u></u>	<u><u>(382.003)</u></u>
Total Impuesto a la renta causado (1)	-	-
Anticipo calculado (2)	<u>-</u>	<u>18.103</u>
Impuesto a la renta cargado a los resultados	<u>-</u>	<u>18.103</u>

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2019 se calcula en un 22% (para las microempresas) sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

(2) Mediante Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria emitida con registro oficial No 111 aprobada con fecha 30 de diciembre del 2019, en la cual se elimina la figura de impuesto mínimo de impuesto a la renta definida en Circular No. NAC-DGECCGC19-00000003 y se elimina el pago de anticipo de impuesto a la renta obligatorio para el año 2020.

### **10.3 Aspectos Tributarios**

#### **Precios de Transferencia**

De conformidad con disposiciones legales vigentes, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas, dentro de un mismo periodo fiscal por un importe acumulado superior a US\$15 millones, están obligados a presentar el estudio de Precios de Transferencia que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia. El importe acumulado de las operaciones de la Compañía con partes relacionadas durante el año 2019, no supera el importe acumulado mencionado.

## 11 OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Beneficios sociales	11.398	33.681
Sueldos por pagar	7.660	17.850
Préstamo IESS	2.882	8.758
Aporte IESS por pagar	2.363	57.960
Subsido por pagar empleados	-	1.285
<b>Total</b>	<b>24.303</b>	<b>119.534</b>

## 12 PRÉSTAMOS CORTO PLAZO

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Préstamos a terceros	242.858	290.574
Préstamos partes relacionadas	104.573	45.419
Préstamos con Instituciones Financieras	-	181.668
<b>Total</b>	<b>347.431</b>	<b>517.661</b>

## 13 OTROS PASIVOS LARGO PLAZO

Un resumen de otros pasivos a largo plazo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Otras cuentas por pagar Sonia Moya L.	975.128	856.010
Garantías arriendos	-	110
<b>Total</b>	<b>975.128</b>	<b>856.120</b>

## 14 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Un resumen de obligaciones por beneficios definidos es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
<b>Cuentas por Pagar</b>		
Jubilación Patronal	44.080	62.904
<b>Total</b>	<b>44.080</b>	<b>62.904</b>

**14.1 Jubilación patronal** - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, 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.

**14.2 Bonificación por desahucio** - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

## 15 PATRIMONIO

**15.1 Capital Social** - El capital social autorizado consiste de 100.000 de participaciones de US\$1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

## 16 VENTAS

Un resumen de las ventas de la Compañía es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Ingresos por servicios	444.299	170.050
Otros ingresos	52.097	22.637
Venta productos	1.961	10.427
Arrendamientos de oficinas	344	8.963
<b>Total</b>	<b>498.701</b>	<b>212.077</b>

## 17 OTROS INGRESOS

Un resumen de otros ingresos de la Compañía es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Venta edificio	649.425	-
<b>Total</b>	<b>649.425</b>	<b>-</b>

## 18 COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos administrativos reportados en los estados financieros es como sigue:

<u>COSTOS</u>	Diciembre 31,	
	2019	2018
Instalaciones	206.642	70.744
Mano de obra	130.790	192.471
Productos orden de instalación	29.554	67.280
Subcontratistas	18.585	17.013
Costo productos	1.298	7.806
<b>Total</b>	<b>386.869</b>	<b>355.314</b>

<u>GASTOS</u>	Diciembre 31,	
	2019	2018
Sueldos y beneficios adicionales	124.127	139.814
Impuestos	17.295	19.642
Depreciación	14.330	40.630
Servicios y honorarios profesionales	12.685	9.017
Servicios básicos	8.053	12.650
Gastos no deducibles	5.942	5.527
Otros gastos	3.365	6.176
Mantenimiento y reparaciones	1.858	2.072
Arriendo	374	4.493
Seguros	-	2.739
<b>Total</b>	<b>188.029</b>	<b>242.760</b>

## 19 OTROS GASTOS

Un resumen de otros gastos reportados en los estados financieros es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Costo activo fijo vendido	659.993	-
Otros gastos	2.972	1.533
<b>Total</b>	<b>662.965</b>	<b>1.533</b>

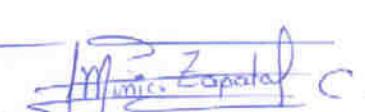
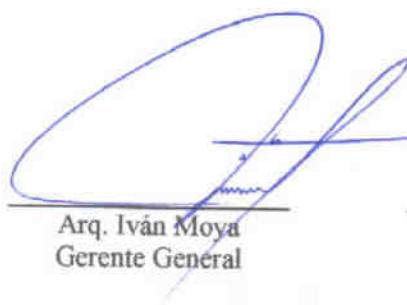
## **20 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Con fecha 30 de abril del 2020 los socios de la Compañía toman la decisión de iniciar un proceso de disolución de la misma y cesar sus operaciones debido a las perdidas recurrentes del negocio y a la pandemia mundial declarada por la Organización Mundial de la Salud (OMS) por la presencia del “Coronavirus” que atravezamos en dicho periodo, que imposibilito aun mas el funcionamiento del negocio; por lo cual tomaron acciones de inmediato liquidando al personal de la compañía acogiéndose al articulo 169, numeral 6 del Código de Trabajo el cual indica lo siguiente “El contrato individual de trabajo termina por caso fortuito o fuerza mayor que imposibiliten el trabajo, como incendio, terremoto, tempestad, explosión, plagas del campo, guerra y, en general, cualquier otro acontecimiento extraordinario que los contratantes no pudieron prever o que previsto, no lo pudieron evitar”, adicionalmente la Administración de la compañía inicia planes para la liquidación de activos y pasivos de la misma.

## **21 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 la Compañía y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

---



Arq. Iván Moya  
Gerente General

Mónica Zapata  
Contadora General