

EMPRESA SKANSKA ECUADOR S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A

LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO

A DICIEMBRE 2019 Y 2018

SKANSKA ECUADOR S.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2019 (Con cifras comparativas 2018)

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Activo	NOTA	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activo Corriente			
Caja y Bancos	3	120.995	149.573
Cuentas por Cobrar	4	-	-
Total Activo Corriente		<u>120.995</u>	<u>149.573</u>
Total Activo		<u>120.995</u>	<u>149.573</u>
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar	5	-	303
Total Pasivo		<u>-</u>	<u>303</u>
Patrimonio			
Capital	6	5.000	5.000
Reserva legal		2.500	2.500
Aportes Futura Capitalización		613.343	613.343
Resultados Acumulados		(499.848)	(471.573)
Total Patrimonio		<u>149.269</u>	<u>179.981</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>120.995</u>	<u>149.573</u>

SIMON
SANTIAGO
DAVALOS
OCHOA

Firmado digitalmente
por SIMON SANTIAGO
DAVALOS OCHOA
Fecha: 2020.06.29
18:18:10 -05'00'

REPRESENTANTE LEGAL
SIMON DAVALOS
CI:170418293-8

GERENFOQUE S.A.

CONTADOR
GERENFOQUE S.A.
1791711572001

SKANSKA ECUADOR S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de diciembre de 2019 (Con cifras comparativas 2018)
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	NOTA	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otros Ingresos	7	-	-
Total Ingresos		-	-
Gastos Operacionales	8	(28.274)	(30.712)
Total Gastos		(28.274)	(30.712)
Utilidad / Perdida del ejercicio antes de impuestos		(28.274)	(30.712)
Impuesto a la Renta Corriente		-	-
Total Pérdida del Ejercicio año 2019		(28.274)	(30.712)

SIMON SANTIAGO
DAVALOS OCHOA

Firmado digitalmente por
SIMON SANTIAGO
DAVALOS OCHOA
Fecha: 2020.06.29 18:20:12
-05'00'

REPRESENTANTE LEGAL

SIMON DAVALOS

CI:170418293-8

GERENFOQUE S.A.

CONTADOR

GERENFOQUE S.A.

1791711572001

SKANSKA ECUADOR S.A

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2019 (Con cifras comparativas 2018)

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Capital social	Futura Capitización	Reserva Legal	Ganancias Acumulados	Perdidas Acumulados	Patrimonio Neto
Saldo al 1 de enero de 2018	5.000	613.343	2.500	1.971.786	(2.412.648)	179.981
Aumento de capital	-	-	-	-	-	-
Total resultado integral del período:						
Pérdida neta	-	-	-	-	(30.712)	(30.712)
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	-
Transferencia	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2019	5.000	613.343	2.500	1.971.786	(2.443.360)	149.269
Aumento de capital	-	-	-	-	-	-
Total resultado integral del período:						
Pérdida neta	-	-	-	-	(28.274)	(28.274)
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2019	5.000	613.343	2.500	1.971.786	(2.471.634)	120.995

SIMON SANTIAGO
DAVALOS OCHOA
Firmado digitalmente por SIMON SANTIAGO DAVALOS OCHOA
Fecha: 2020.06.29 18:18:51 -05'00'

REPRESENTANTE LEGAL
SIMON DAVALOS
CI:170418293-8

GERENFOQUE S.A.

CONTADOR
GERENFOQUE S.A.
1791711572001

SKANSKA ECUADOR S.A

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019 (Con cifras comparativas 2018)

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	-	-
Efectivo pagado por actividad de operación	(28.274)	(29.841)
Otras entradas / Salidas de efectivo	-	(567)
Efectivo procedente de las actividades de operación	(28.274)	(30.408)
Impuesto a la renta pagado	-	-
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación	(28.274)	(30.408)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición de mobiliarios y equipos y efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	-	-
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Otras entradas (salidas) de efectivo financiamiento	-	-
(Disminución) incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(28.274)	(30.408)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	149.269	179.981
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	120.995	149.573

Firmado digitalmente por
SIMON SANTIAGO DAVALOS OCHOA
Fecha: 2020.06.29 18:19:32
-05'00'

REPRESENTANTE LEGAL
SIMON DAVALOS
CI:170418293-8

GERENFOQUE S.A.

CONTADOR
GERENFOQUE S.A.
1791711572001

Siglas utilizadas

Compañía

NIIF

CINII

F NIC

SIC

PCGA

IASB

US/.

- EMPRESA SKANSKA ECUADOR S.A.
- Normas Internacionales de Información Financiera
- Interpretaciones de las NIIF
- Normas Internacionales de Contabilidad
- Interpretaciones de las NIC
- Principios contables de general aceptación
- Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
- Dólares estadounidenses

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACION GENERAL

1.1 Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social

EMPRESA SADE SKANSKA ECUADOR S.A. fue constituida en el año 2003 y por resolución N°03.Q.IJ. 1168 la Superintendencia de Compañías aprobó el cambio de nombre a SKANSKA ECUADOR S.A. su actividad principal es la construcción, puesta en marcha, operación y mantenimiento de facilidades petroleras por cuenta propia o en asociación con terceros.

El 30 de septiembre de 2008 la administración de la compañía decidió terminar sus operaciones y dejar una oficina en la ciudad de Quito para atender asuntos administrativos, financieros, operativos y legales de la compañía.

Durante el año 2008 la compañía liquidó todos sus contratos de prestación de servicios que mantenía a su cargo, con esta terminación se liquidó a la mayor parte de los trabajadores.

Hasta el 31 de diciembre 2009 la compañía liquidó a la totalidad de los empleados de la compañía. Actualmente la compañía no posee bienes de propiedades planta y equipo y según memorando N° SCVS-IRQ-DRASD-SD-17-479-M, emitido por la Superintendencia de Compañías con fecha 16 de junio del 2017; en respuesta a la solicitud y escritura pública de disolución voluntaria y anticipada de la compañía se encuentra en trámite de liquidación e inscripción ante el Registro Mercantil.

1.2 Domicilio principal

La sede del domicilio legal de la Compañía está ubicada en la ciudad de Quito – Ecuador. La dirección de sus oficinas administrativas principales es MARISCAL SUCRE / N24F BAQUERIZO MORENO SN Y E10 JOSE TAMAYO

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Juicios y estimaciones de la Administración

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. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se resumen en la Nota 3.

2.2 Cumplimiento con las NIIF

Los estados Financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y 2018, incluyen además los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018. Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF, emitida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación porque considera que no son aplicables debido a su status actual de disolución y proceso de liquidación.

Norma	Tema	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIC 12	Aclara que el impuesto sobre la renta de los dividendos sobre Instrumentos financieros clasificados como capital deben reconocerse de acuerdo con donde se reconocieron las transacciones o eventos pasados que generaron utilidades distribuibles. (Mejoras anuales ciclo 2015-2017)	1de enero 2019
NIC 19	Aclaran la contabilidad de las modificaciones, reducciones y liquidaciones del plan de beneficios definidos	1de enero 2019
NIC 23	Aclara que si un préstamo específico permanece pendiente después de que el activo calificado correspondiente esté listo para su uso o venta prevista, se convierte en parte de los préstamos generales. (Mejoras anuales ciclo 2015-2017)	1de enero 2019
NIC 28	Aclaración sobre el registro a largo plazo de una inversión que no esta aplicando el valor patrimonial proporcional	1de enero 2019
NIIF 3	Aclara que obtener control de una empresa que es una operación conjunta es una adquisición por etapas (Mejoras anuales ciclo 2015-2017)	1de enero 2019
NIIF 9	Enmienda a la NIIF 9 (instrumentos financieros) relacionada con las compensaciones negativas de ciertas condiciones de pagos adelantados	1de enero 2019
NIIF 11	Aclara que sobre la parte que obtiene el control conjunto de una empresa que constituye una operación conjunta no debe volver a medir su participación previamente mantenida en la operación conjunta. (Mejoras anuales ciclo 2015-2017)	1de enero 2019
NIIF 16	Publicación de la norma "Arrendamientos" esta norma reemplazará a la NIC 17. Bajo la NIIF 16 prácticamente en todos los contratos de arrendamientos deberán reconocer un "activo por derecho de uso" y un pasivo por arrendamiento.	1de enero 2019
CINIIF 23	Interpretación que clarifica el reconocimiento y medición de las incertidumbres sobre ciertos tratamientos de impuesto a la renta y el uso de la NIC 12 y no la NIC 37 para la contabilización de éstos	1de enero 2019
NIC 1y NIC 8	Modificaciones para aclarar el concepto de materialidad y alinearlos con otras modificaciones	1de enero 2020
NIIF 3	Aclaración sobre la definición de negocio	1de enero 2020
NIIF 17	Norma que reemplazará a la NIIF 4 "Contratos de Seguros".	1de enero 2021
NIIF 10	Estados Financieros Consolidados	Por determinar

2.3 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.4 Efectivo y equivalentes

El 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 y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La compañía actualmente no tiene cuentas comerciales debido a que no está operando y todas sus cuentas con clientes fueron saldadas.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar 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.

2.6 Obligaciones laborales

Actualmente la compañía no tiene empleados.

2.7 Impuestos corrientes

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

Los activos por impuestos corrientes está compuesto por los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta.

a) Activos por impuestos corrientes.

1) Anticipo mínimo del impuesto a la renta

A partir del 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0,4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0,4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0,2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0,2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

1) Cálculo del impuesto a la renta causado

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de:

1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 3) amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

Para el año 2019 la compañía no calcula impuesto a la renta mínimo por encontrarse en proceso de liquidación.

2) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal que no hayan sido previamente utilizadas para cancelar la tercera cuota del pago del valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cuando el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta sea superior al impuesto a la renta causado, el contribuyente podrá solicitar a la Administración fiscal la devolución del anticipo pagado.

2.8 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Cabe mencionar que durante el año 2019 la compañía no ha tenido ingresos procedentes de actividades ordinarias debido a que no está operando.

2.9 Costos y gastos

Los costos y gastos, se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados Financieros no se compensan 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.

2.10 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta 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

2.11 Resultados acumulados

En este grupo contable se registran las utilidades / pérdidas netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Socios no han determinado un destino definitivo / no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Socios.

2.12 Activos financieros

Los activos financieros identificados en los Estados Financieros son:

- 1.- Efectivo y equivalentes de efectivo.
- 2.- Otros Deudores.

a) Reconocimiento inicial y des-reconocimiento

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja en la fecha de negociación, es decir, cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente.

Los activos financieros 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.

b) Clasificación de activos financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: i) a valor razonable con cambios en resultados, ii) activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, iii) préstamos y cuentas por cobrar, y, iv) activos financieros disponibles para la venta. 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.

A la fecha de los estados Financieros adjuntos, la Compañía no mantiene inversiones mantenidas hasta el vencimiento y préstamos y cuentas por cobrar comerciales.

c) Préstamos y cuentas por cobrar:

Los activos financieros son préstamos y cuentas por cobrar y corresponden a activos no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. 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.

Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen el efectivo disponible, los deudores comerciales y las otras cuentas por cobrar. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

2.13 Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la esencia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros identificados en los estados Financieros son:

1. Cuentas por pagar

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros medidos al costo amortizado. Estos pasivos se reconocen inicialmente a su costo más los costos que se hayan incurrido en la transacción. La Compañía no ha reportado pasivos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultados.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

A continuación un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo de la Compañía:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Produbanco cuenta 02005-04511-4	<u>120.995</u>	<u>149.573</u>
TOTAL	<u>120.995</u>	<u>149.573</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

A continuación un resumen de las otras cuentas por cobrar de la Compañía:

	2019	2018
Cuentas por Cobrar	-	-
TOTAL	-	-

5. CUENTAS POR PAGAR

A continuación un resumen de los proveedores de la Compañía:

	2019	2018
Proveedores	-	303
Otros Proveedores	-	-
TOTAL	-	303

6. CAPITAL ASIGNADO

El capital social de la Compañía asciende a USD. 5.000,00 dólares al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

El capital social de la compañía se encuentra dividido en 5.000 acciones ordinarias de valor nominal de USD. 1.00 por acción.

7. OTROS INGRESOS NO OPERATIVOS

A continuación un resumen de la cuenta otros ingresos de la Compañía;

	2019	2018
Otros Ingresos	-	-
TOTAL	-	-

8. GASTOS OPERACIONALES

A continuación un resumen de los gastos operacionales de la Compañía:

	2019	2018
Comisiones Bancarias	4	13
Impuestos y contribuciones	1.777	16.331
Gastos no deducibles	26.464	14.368
Otros	29	-
TOTAL	28.274	30.712

9. SANCIONES

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018.

10. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados Financieros no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

11. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados Financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 06 de marzo del 2020 y posteriormente fueron presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. Posteriormente con fecha 23 de junio del 2020 los accionistas de la Compañía, aprobaron los Estados Financieros sin modificaciones.
