

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

RUC: 1791858875001

EXPEDIENTE: 93834

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Contenido

1. INFORMACION GENERAL	122
2. BASES DE ELABORACION	133
3. POLITICAS CONTABLES	133
INVENTARIOS	133
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	133
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	144
SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS	144
RECONOCIMIENTO DE INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	144
COSTOS POR PRÉSTAMOS	144
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	155
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	155
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	166
ACTIVOS INTANGIBLES	166
DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS	177
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	17
RESERVA LEGAL	18
4. FUENTES CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN	18
5. PAGO DE DIVIDENDOS	19
6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	20
7. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	20
8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR	20
9. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	211
10. OTROS ACTIVOS CORRIENTES	211
11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	211
12. ACTIVOS INTANGIBLES	211
13. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	211
14. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	211
15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	222
16. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	222
17. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	222
18. CAPITAL	223
19. RESERVA LEGAL	233
20. APORTES FUTURA CAPITALIZACION	233
21. RESULTADOS ACUMULADOS	233
22. RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO CORRIENTE	244
23. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	244
24. COSTO DE VENTAS	244
25. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	255
26. GASTOS DE VENTAS	26

27. GASTOS FINANCIEROS.....	26
28. PARTICIPACION TRABAJADORES	26
29. GASTO IMPUESTO A LA RENTA	26
30. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	27

CONSTRUCTORA GUERRA MENDOZA CIA. LTDA.				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019				
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)				
			Al 31 de Diciembre	
		NOTAS	2018	2019
1	ACTIVO		US\$	US\$
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	107.995,33	5.388,75
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	9.782,11	481.493,44
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	14.980,00	447,49
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	7	-	-
10103	Inventarios	8	-	-
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros	8	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	-	-
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	52.033,77	35.954,87
10108	Otros activos Corrientes	11	155.000,00	55.651,30
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		339.791,21	578.935,85
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	251.744,16	253.167,79
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(157.254,67)	(169.697,35)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	13	-	-
10204	Activo Intangible	14	2.340,00	2.340,00
1020404	(-)Amortización Intangibles	14	-	-
10205	Activos por Impuestos Diferidos	15	-	-
10206	Activos Financieros no corrientes	16	-	-



	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		96.829,49	85.810,44
1	TOTAL ACTIVO		436.620,70	664.746,29
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	64,93	17.635,93
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	-	43.031,15
20105	Provisiones	19	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	32.677,88	56.675,78
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	-	150.119,96
20109	Otros pasivos financieros	22	-	-
20110	Anticipo de Clientes	23	-	41.000,00
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	24	-	-
20113	Otras Pasivos Corrientes	25	54.086,50	-
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		86.829,31	308.462,82
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20201	Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	26	-	-
20202	Cuentas por pagar	27	-	-
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	28	-	-
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	29	-	-
20206	Anticipo de Clientes	30	-	-
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	31	4.724,64	4.724,64
20208	Otras Provisiones	32	7.369,26	-
20209	Pasivo Diferido	33	-	-
20210	Otros Pasivos No Corrientes	34	-	-



	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		12.093,90	4.724,64
2	TOTAL PASIVO		98.923,21	313.187,46
301	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	35	400,00	400,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	36	60.000,00	60.000,00
30401	Reserva Legal	37	4.680,51	4.680,51
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	37	-	-
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	38		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	25.000,00	25.000,00	
306	RESULTADOS ACUMULADOS	39		
30601	Ganancias acumuladas		246.038,18	247.616,98
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		-	-
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		-	-
30604	Reserva de capital		-	-
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	40		
30701	Ganancia neta del Período	RI	1.578,80	13.861,34
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	RI	-	-
	TOTAL PATRIMONIO NETO		337.697,49	351.558,83
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		436.620,70	664.746,29
			-	-



JUAN CARLOS GUERRA MENDOZA
1705658280



MARGARITA RAZA
1707531420001



CONSTRUCTORA GUERRA MENDOZA CIA. LTDA.				
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)				
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019				
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)				
			Diciembre	
			2018	2019
			<i>Notas</i>	
<u>INGRESOS</u>				
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101	Ventas Netas	41	176.354,24	819.478,96
41	VENTAS NETAS			
			176.354,24	819.478,96
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
	Costo de venta y producción	43	6.961,86	557.326,39
42	GANANCIA BRUTA			
			169.392,38	262.152,57
43	Otros Ingresos	42	-	-
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>				
5201	Gastos de ventas	44	65.536,90	89.802,14
5202	Gastos de Administración	45	101.202,06	150.210,78
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
			166.738,96	240.012,92
5203	GASTOS FINANCIEROS			
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		272,13	1.232,65
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS			
			272,13	1.232,65
5204	OTROS GASTOS			
		47	-	-
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS			
		48	2.381,29	20.907,00



61	15% Participación a Trabajadores	48	(357,19)	(3.136,05)
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		2.024,10	17.770,95
63	Impuesto a la Renta	48	(445,30)	(3.909,61)
			-	
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		1.578,80	13.861,34
65	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
66	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			-
67	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		1.578,80	13.861,34
81	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		25.000,00	-
	Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de una Activo Revaluado		-	-
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		25.000,00	-
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		26.578,80	13.861,34



JUAN ANTONIO GUERRA MENDOZA
1705688280



MARGARITA RAZA
1707531420001



CONSTRUCTORA GUERRA MENDOZA CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CERAS COMPLETAS	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ADMINISTRAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO	
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	Reserva de Capital	GANANCIAS DEL PERIODO		(-) PERDIDAS DEL PERIODO
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	400,00	302	30401	30402	30502	30601	30602	30603	30604	30701	30702	351.558,83
			60.000,00	4.680,51		25.000,00	247.616,98				13.861,34		
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	400,00	60.000,00	4.680,51		25.000,00	246.038,18				1.578,80		337.697,49
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	400,00	60.000,00	4.680,51		25.000,00	246.038,18				1.578,80		337.697,49
CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES	990102												
CORRECCION DE ERRORES	990103												
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	9902						1.578,80				12.282,55		13.861,35
Aumento (disminución) de capital social	990201												
Aportes para futuras capitalizaciones	990202												
Primo por emisión primaria de acciones	990203												
Dividendos	990204						0,00						0,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205												
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206												
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207												
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208												
Otros cambios	990209						1.578,80				(1.578,80)		
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210										13.861,34		13.861,34


INCA ANIBAL GUERRA MENDOZA
1785658280


MARGARITA RAZA
17897531420001



CONSTRUCTORA GUERRA MENDOZA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	(102.606,58)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	152.379,66
Clases de cobros por actividades de operación	950101	520.758,89
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	347.767,63
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	
Otros cobros por actividades de operación	95010105	172.991,26
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(612.894,63)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(612.537,44)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(357,19)
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-
Dividendos pagados	950103	
Dividendos recibidos	950104	
Intereses pagados	950105	(1.232,65)
Intereses recibidos	950106	
Impuestos a las ganancias pagados	950107	(445,30)
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	246.193,35
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	
Compras de activos intangibles	950211	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	
Compras de otros activos a largo plazo	950213	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	
Dividendos recibidos	950219	
Intereses recibidos	950220	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	(254.986,24)
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-
Pagos de préstamos	950305	-
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	
Ganancias Acumuladas	950308	(247.616,98)
Intereses recibidos	950309	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	(7.369,26)
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	(102.606,58)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	107.995,33
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	5.388,75



CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	20.907,00
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	12.442,68
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	12.442,68
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	-
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	-
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	-
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	-
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	-
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	119.029,98
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	(471.711,33)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	129.960,11
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-
(Incremento) disminución en otros activos	9805	246.193,35
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	43.031,15
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	153.985,70
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	17.571,00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	152.379,66



JUAN CARLOS GUERRA
17056882180



MARGARITA RAZA
1707531420001



3.24

1. INFORMACION GENERAL

Organización: CONSTRUCTORA GUERRA MENDOZA CIA. LTDA., se constituyó como compañía limitada mediante escritura pública otorgada el 27 de Junio del 2002 en la ciudad de Quito, e inscrita en el registro mercantil el 16 de Julio del 2002, bajo el número 3884 tomo 133, en la cual el capital social se fijó en 400 acciones de un valor nominal de US \$ 1,00 el cual se encuentra totalmente pagado y un capital autorizado de \$ 400,00 Patrimonio Neto USD 351559, al 31 de diciembre del 2019.

El objeto social de la compañía es la construcción, de obras e ingeniería en todas sus formas, arquitectura y urbanística, ingeniería civil, construcciones viales, explotación de recursos naturales, importación de materiales y equipos para la construcción, podrá adquirir bienes muebles e inmuebles, también realizar actos y contratos, dentro del objeto social de la compañía, La compañía es de nacionalidad ecuatoriana domiciliada en la ciudad de Quito, , Distrito Metropolitano, la dirección registrada de la Compañía es Av. Cristóbal Colón OE9-58 y Av. Diego de Almagro, y el número de empleados al 31 de diciembre del 2017 es de 6. Los estados financieros serán presentados para la aprobación de la Junta General de Accionistas. En opinión de la Gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificación alguna. Declaración de cumplimiento: La Junta General de Socios, decidió la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera Pymes , para la preparación y presentación de los estados financieros para el año terminado el 31 de diciembre de 2019, como información oficial en cumplimiento de las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base de las Normas Internacionales de Contabilidad, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB),



3.3

2. BASES DE ELABORACION

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF o IFRS en su sigla en inglés), las cuales han sido adoptadas íntegramente en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma. En adelante pueden utilizarse las denominaciones NIIF o IFRS indistintamente. 8.5

3. POLITICAS CONTABLES

La compañía aplica las siguientes políticas significativas: 13.4, 13.6, 13.18, 13.22

INVENTARIOS

Los inventarios se medirán inicialmente al costo de adquisición el cual incluye el precio de compra, y otros impuestos, almacenamiento y desembolsos atribuibles a la adquisición de la mercadería.

8.3

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las ventas se realizan con condiciones de créditos normales o de contado según contrato realizado con la Empresa Pública, o Privada; y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se



revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no sean recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (DOLARES DE ESTADOS UNIDOS) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

8.3

SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

23.3

RECONOCIMIENTO DE INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y se ha cambiado su propiedad.

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización o terminación de las obras en construcción. El grado de realización es evaluado y se liquida de manera mensual.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos o rebajas e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno ecuatoriano.

COSTOS POR PRÉSTAMOS

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.



29.3

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

17.9, 17.31

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.

17.18, 17,31



DEPRECIACIÓN ACUMULADA

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

DETALLE	VIDA UTIL ESTIMADA	VALOR RESIDUAL
EDIFICIOS	30 AÑOS	Análisis de cada bien
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS	Análisis de cada bien
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 AÑOS	Análisis de cada bien
EQUIPOS DE COMPUTO	3 AÑOS	Análisis de cada bien
SOFTWARE	USO CADA PROGRAMA	Ninguno

17.22

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas y se ajustan si es necesario.

18.27

ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan a lo largo de la vida estimada de tres años empleando el método lineal sin considerar valor residual. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual por ejemplo actualizaciones del software, se empieza a amortizar a partir del tercer año en nuestro caso será el año 2020, revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

17.24, 18.25



DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles y otros para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

13.19

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

28.43

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el Código de Trabajo y la Ley de Seguridad Social; y todo el personal está amparado por estas leyes.

La empresa cancela el valor de las remuneraciones adicionales: Décimo Tercero, Décimo Cuarto y Fondos de Reserva de manera mensual, otros valores como Vacaciones lo cancela cuando el empleado es liquidado o cuando no ha podido gozar de sus vacaciones por razones justificadas.

El costo y la obligación de realizar pagos por servicios a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados.



RESERVA LEGAL

La cantidad que se destinará anualmente para formar la reserva legal de la sociedad será un porcentaje del 2% por ciento de las utilidades netas de cada periodo. Al no haberse aplicado esta reserva, se calculará a partir de la transición a Niif's hasta que alcance al menos el 20% del capital social, más el aporte para futura capitalización.

8.7

4. FUENTES CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con la NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes. La información que se detalla se presenta exclusivamente para facilitar la comprensión de los usuarios acerca de los estados financieros, y no tiene como objeto sugerir que otros supuestos no serían completamente correctos.

Juicios efectuados al aplicar las políticas contables

La Compañía tiene la capacidad de dirigir sus políticas financieras y operativas de acuerdo al análisis y tendencia del mercado, los productos y servicios que esta ofrece. Por ello, se efectuaron juicios sobre los riesgos y las ventajas, así como acerca de la capacidad de la entidad de efectuar decisiones operativas.

Pagos por largos periodos de servicio

Para el caso de obligaciones a largo plazo a empleados se contratará los servicios de una empresa que realice cálculos actuariales y que sea autorizada por la Superintendencia

de Compañías, quien nos proporcionará un dato correcto de las estimaciones y cálculos realizados y registrados en el balance.

8.3

5. PAGO DE DIVIDENDOS

La Junta General de Socios determinó que se acumule todos los valores pendientes de dividendos desde el año 2014 en adelante registrados en la cuenta de resultados acumulados al 31 de diciembre de 2019.



7.2

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se compone del efectivo en bancos y al cierre del ejercicio presenta la siguiente información: El banco Pacífico quedó con un valor de sobregiro mismo que pasó a la cuenta por pagar como obligación bancaria.

BANCOS	5.388,75
Banco Bolivariano	5.388,75

11

7. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31-12-2019 nos quedamos con un saldo de \$ 481,493.44, es un saldo bastante elevado, porque uno de nuestros clientes PACIFIC TOWER, no nos canceló a partir de junio del 2019, indicándonos que nos cancelarían en cuanto tengan dinero, como es una empresa estatal, se creyó en las indicaciones del cliente, y siguió la empresa entregando crédito.

A fines del año 2019 debido al saldo tan alto por cobrar y que no se podía recaudar, la empresa se vio obligada a solicitar préstamos en dos instituciones financieras, mismas que a pesar de tener el manejo continuo durante algunos años no realizaron la ayuda solicitada.

La empresa termina con pérdida por la que se realiza una provisión de ventas, que debió ser emitida mediante factura hasta el 31 de diciembre del 2019, pero no se pudo realizar y este documento será emitido hasta el mes de junio 2020, esta provisión se encuentra avalada por los socios.

12

8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta al 31 de diciembre 2019 quedo \$ 447.49

29-29.4 al 29.8

9. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se compone de los saldos del crédito tributario al 31 de diciembre de 2019:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

DETALLE	VALOR USD
<i>Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)</i>	<i>51.20</i>
<i>Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio</i>	<i>8.845,72</i>
<i>Crédito Tributario a favor(Casillero 869)</i>	<i>27.057,95</i>
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	35.954,87

10. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Se compone de los siguientes valores al 31 de diciembre de 2019:

En esta cuenta se encontraba el saldo del valor que invertimos en el banco, con la finalidad de que estos intereses que ganamos en por la inversión del año 2018 .

17-17.1 al 17.3

11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se compone de los siguientes valores al 31 de diciembre de 2019: \$ 253.167,79

18, 18.4 al 18.7

12. ACTIVOS INTANGIBLES

Se compone de los siguientes valores al 31 de diciembre de 2019: \$ 2.340,00

13. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Se compone de los siguientes valores al 31 de diciembre de 2019 \$ 83.470,44

11

14. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Los saldos de proveedores al 31 de diciembre de 2019 son: usd 17.635,93

15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

No se tiene obligaciones financieras, porque a pesar de haber solicitado, no entregaron las instituciones financieras.

11 y 12

16. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Otras obligaciones corrientes no tiene la empresa.

11 y 12

17. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Otros pasivos no corrientes se encuentra conformado por valores de jubilación patronal y desahucio.

2.02.07.	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	- 4.724,64
2.02.07.01	Prov.Jubilación	- 4.351,84
2.02.07.02	Prov.Desahucio	-372,80

4, p.4.2(r)

18. CAPITAL

Los saldos al 31 de diciembre de 2019, comprende 10.000 participaciones iguales acumulativas indivisibles de 0.04 centavos de dólar americano, que se detalla de la siguiente manera:

SOCIOS	VALOR UNITARIO	Nº PARTICIPACIONES	CAPITAL SUSCRITO
ING.ANIBAL GUERRA MENDOZA	0.04	5,500	220.00
ING.DANIEL GUERRA SOTO	0.04	1,500	60.00
SRA.PAMELA GUERRA SOTO	0.04	1,500	60.00
SRTA.VERONICA GUERRA SOTO	0.04	1,500	60.00
TOTAL		10,000	400.00

19. RESERVA LEGAL

El saldo de reserva legal se presenta de la siguiente manera: 4.680,51

20. APORTES FUTURA CAPITALIZACION

El saldo de reserva de se presenta de la siguiente manera:

Saldo Reserva de Capital	60,000.00
Total Reserva de Capital	60,000.00

En el transcurso del año 2020 el socio mayoritario de la empresa Ing. Aníbal Guerra tiene pensado entregar una propiedad a nombre de la Constructora por este monto, pasando esta reserva al pago del socio y de esta manera aumentar los activos de la empresa. El año 2020 es el último en el cual encontraremos esta reserva.

21. RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo de resultados acumulados se presenta de la siguiente manera al 31 de diciembre 2019:

Resultados año 2014	53,025.40
Resultados año 2015	42.512,62
Resultados año 2016	2.740,06
Resultados año 2017	34.642,78
Resultados año 2018	1.518,08

Resultados año 2019
**Total Ganancias Acumuladas al 31-12-
2019**

13.861,34

148.300,28

5,p 5.5

22. RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO CORRIENTE

Las operaciones de la compañía por el ejercicio económico 2018 arrojaron una ganancia neta por USD \$ 1.578,80, valor que la Administración al cierre del período hace constar en el balance general, y en el año 2019 pasa a resultados acumulados,

23.30

23. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Para este año 2019 se procedió a registrar en otros ingresos valores que durante el segundo semestre del año, fueron emitidos para pagos varios, mismos que no fueron entregados.

4.01.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	819.478,96
4.01.01.	VENTA DE BIENES	451.428,81
4.01.01.01	Construcción	451.428,81
4.01.02.	PRESTACION DE SERVICIOS	222.263,31
4.01.02.02	Evaluaciones, Diseños, Estudios	222.263,31
4.01.04.	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	145.786,84
4.01.04.01	Otras Rentas	145.786,84

24. COSTO DE VENTAS

Para el año 2019 el detalle del costo de ventas es el siguiente:

5.01.	COSTO DE VENTAS	557.326,39
5.01.02.	MANO DE OBRA DIRECTA	129.473,27
5.01.02.01	Sueldos Obra	107.394,66
5.01.02.02	Beneficios Obra	22.078,61
5.01.04.	OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	427.853,12

5.01.04.01.	Materiales de Consumo	1.218,67
5.01.04.01.01	Trabajos varios en obra (ManoObra,Guachimán, limpieza)	1.218,67
5.01.04.06.	Suministros, Materiales y Repuestos	121.092,05
5.01.04.06.01	Atención clientes	1.593,30
5.01.04.06.02	Trámites Legales	196,35
5.01.04.06.03	Internet, Celulares	1.103,66
5.01.04.06.04	Atención Médica Obra	1.580,60
5.01.04.06.05	Atención empleados obra	5.815,43
5.01.04.06.06	Combustibles, Lubricantes	1.530,09
5.01.04.06.07	Herramientas	70,43
5.01.04.06.08	Alquiler Maquinaria y Equipos	2.053,33
5.01.04.06.09	Mantenimientos Obra	715,19
5.01.04.06.10	Seguridad (Equipos, materiales de protección)	35,06
5.01.04.06.11	Diseño, Estudios, Impresiones	68.387,93
5.01.04.06.12	Decoración	8.000,00
5.01.04.06.13	Transporte, Curier y Flete	30.010,68
5.01.04.07.	Mantenimiento y Reparaciones	305.542,40
5.01.04.07.10	Varios materiales	305.542,40

8.3

25. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración se detallan como sigue:

5.02.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	150.210,78
5.02.02.01	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	73.922,92
5.02.02.02	Beneficios sociales e indemnizaciones	22.843,29
5.02.02.07	Honorarios Profesionales	28.616,08
5.02.02.11	Gastos Cafetería	2.172,96
5.02.02.13	Suministros oficina	4.993,76
5.02.02.19	Gastos Navideños	234,52
5.02.02.24	Impuestos, Contribuciones y otros	7.412,10
5.02.02.30	Depreciación Activos Fijos	9.008,16
5.02.02.32	Gasto Útiles de Aseo ofc.	1.006,99

26. GASTOS DE VENTAS

Los gastos de ventas se detallan como sigue:

5.02.01.	GASTOS DE VENTA	89.802,14	89.802,14
5.02.01.05	Movilización (peajes, pasajes)	1.558,86	1.558,86
5.02.01.06	Viaje (alojamiento, Alimentación)	6.236,69	6.236,69
5.02.01.07	Compra Equipos, Accesorios, ofc.	2.042,06	2.042,06
5.02.01.08	Promoción y publicidad	22.127,94	22.127,94
5.02.01.09	Mantenimiento Vehículos	8.217,52	8.217,52
5.02.01.10	Seguridad y Salud Ocupacional	14.776,48	14.776,48
5.02.01.11	Teléfonos, Internet ofc.	1.986,98	1.986,98
5.02.01.12	Agua	1.285,25	1.285,25
5.02.01.13	Luz	1.670,39	1.670,39
5.02.01.14	Seguros y Reaseguros	4.739,77	4.739,77
5.02.01.16	Gestión (atenciones sociales clientes)	13.134,49	13.134,49
5.02.01.18	Atención empleados oficina	6.895,71	6.895,71
5.02.01.20	Movilizaciones Obra	15,00	15,00
5.02.01.23	Alicuota Oficina	897,72	897,72
5.02.01.30	Depreciación Activos Fijos	3.434,52	3.434,52
5.02.01.31	Arriendo	782,76	782,76

8.3

27. GASTOS FINANCIEROS

5.02.03.	GASTOS FINANCIEROS	1.232,65
5.02.03.01	Comisiones Bancarias Pacífico	122,24
5.02.03.02	Comisiones Bancarias Bolivariano	461,98
5.02.05.	OTROS GASTOS	648,43

28. PARTICIPACION TRABAJADORES

15% Participación Trabajadores	3.136,05
--------------------------------	----------

5.5, 11.48,

25.3

29. GASTO IMPUESTO A LA RENTA

El gasto impuesto a la renta se determinó de la siguiente manera:

UTILIDAD AÑO 2019	20.907,00
- 15% PARTICIPACION	<u>3.136,05</u>
= BASE PARA IMPUESTO A LA RENTA	<u>17.770,95</u>
252% IMPUESTO CAUSADO POR PAGAR	<u><u>3.909,61</u></u>

6.2, 6.3

30. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General De Socios y autorizados para su publicación el 25 de Marzo del 2019.



ING. ANIBAL GUERRA MENDOZA
1705688180



MARGARITA RAZA
1707531420001