

INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS
AÑO ECONÓMICO 2018, 2017

DE

CONSTRUCTORA BRAJAMIL CIA. LTDA.

C.P.A. JUAN CARLOS ARIAS TAPIA
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS N° SC-RNAE-794

Informe de los auditores independientes

Contenido

Parte I Informe de auditoría de los auditores independientes.

Parte II Resumen de las principales políticas y notas a los estados financieros.

Informe de Auditoria Emitido por un Auditor Independiente
A los señores accionistas de
CONSTRUCTORA BRAJAMIL CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Abstención de Opinión.

Hemos sido contratados para examinar los estados financieros de la empresa CONSTRUCTORA BRAJAMIL CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Debido al efecto significativo de aquellos ajustes que hubiesen sido requeridos de haberse conocido el resultado final de la incertidumbre descrita en la sección Fundamentos de la abstención de opinión, no pudimos obtener suficiente evidencia apropiada para fundamentar una opinión de auditoria. Como consecuencia de esto no expresamos ninguna opinión y no opinamos sobre los estados financieros de la empresa CONSTRUCTORA BRAJAMIL CIA. LTDA., terminados el 31 de diciembre de 2018.

Fundamento de la abstención de opinión.

Los controles internos administrativo – contables de la entidad reportante no son confiables debido a las serias deficiencias relacionadas con la falta de ambiente y procedimientos de control, así como de un sistema contable adecuado, asuntos que nos impiden asegurar razonablemente la integridad y fiabilidad de los registros contables que soportan los estados financieros al 31 de diciembre de 2018. Como consecuencia de esto no hemos podido obtener suficiente y apropiada evidencia de auditoria que nos permita formarnos una opinión sobre los mismos.

Responsabilidades de la administración de la entidad en relación con los estados financieros.

La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas materiales, y sean estas causadas por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados de la administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

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

Nuestra responsabilidad es la realización de la auditoría de los estados financieros de la empresa CONSTRUCTORA BRAJAMIL CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2018, de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA y la emisión de un informe de auditoría. Sin embargo, debido a la significatividad del asunto descrito en la sección Fundamento de la abstención de opinión de nuestro informe, no hemos podido obtener suficiente evidencia de auditoría que proporcione una base adecuada para expresar una opinión de auditoría sobre dichos estados financieros.

Somos independientes de la empresa CONSTRUCTORA BRAJAMIL CIA. LTDA. de conformidad con los requerimientos exigidos por la normatividad vigente, aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros antes mencionados y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética, de conformidad con esos requerimientos.

Cuenca, noviembre 30, 2019

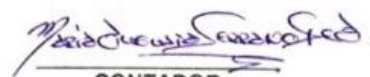


CPA Juan Carlos Arias
N° SC-RNAE-794
Cuenca, Ecuador

CLINICA SERRANO, CISNEROS & ASOCIADOS CIA. LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS
(Expresados en dólares)

	Notas	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Activo			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	28.184	59.361
Activos Financieros	5	20	25.020
Cuentas y documentos por pagar	6	4.260	4.824
Inventarios	7	20.349	23.018
Servicios y otros pagos anticipados	8	66.359	67.333
Activos por impuestos corrientes	9	3.195	3.686
Total Activos Corrientes		122.366	183.242
Activo no Corriente			
Propiedad, planta y equipo	10-11	1.274.523	1.273.587
Otros activos corrientes	12	5.277	5.863
Total Activos no Corrientes		1.279.799	1.279.450
Total Activos		1.402.165	1.462.692
Pasivos			
Pasivo Corriente			
Cuentas y documentos por pagar	13	14.093	20.194
Obligaciones con instituciones financieras	14	-	92.049
Otras obligaciones corrientes	15	21.158	23.065
Anticipo de Clientes	16	-	2.172
Total pasivos Corrientes		35.250	137.480
Pasivo no corriente			
Obligaciones con instituciones financieras L/p	18	11.309	11.309
Cuentas por pagar Diversas/Relacionadas	19	617.600	569.600
Total pasivo no Corrientes		628.909	580.909
Total pasivos		664.160	718.389
Patrimonio			
Capital Social	21	480.900	480.900
Aportes para futuras capitalizaciones	22	305.060	305.060
Reservas	23	2.026	1.585
Resultados Acumulados	24	-52.585	-52.585
Resultados del Ejercicio	25	2.604	9.343
Total patrimonio		738.006	744.303
Total pasivo y patrimonio		1.402.165	1.462.692

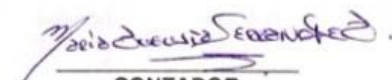

GERENTE GENERAL


CONTADOR

CLINICA SERRANO, CISNEROS & ASOCIADOS CIA. LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION
(Expresados en dólares)

<u>Años terminados en</u>	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31, 2019</u>	<u>Diciembre 31, 2018</u>
Ingreso de actividades ordinarias	26	581.070	588.726
Costo de Ventas	27	-403.043	-386.225
Ganancia Bruta		178.027	202.502
Otros ingresos de actividades no ordinarias	28	452	348
Gastos:			
Gastos administrativos	29	-162.594	-164.649
Gastos financieros	30	-11.035	-21.525
		-173.629	-186.174
Ganancia antes de participación trabajadores e impuesto a las ganancias		4.850	16.676
15% Participacion trabajadores	17	-727	-2.501
Impuesto a las ganancias			
Impuesto a las ganancias corrientes	17	-1.076	-3.246
Utilidad del ejercicio		3.046	10.928
Reserva		442	1.585
Resultado integral total (Ganancia del ejercicio)		2.604	9.343


GERENTE GENERAL


CONTADOR

CLINICA SERRANO, CISNEROS & ASOCIADOS CIA. LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
(Expresados en dólares)

	Capital social	Aportes para Futuras Capitalizaciones	RESERVAS	Resultados acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2019	480.900	305.060	2.026	-52.585	2.604	738.006
Transferencia ganancia neta del período	-	-	442	-	-6.739	-6.739
Utilidad del ejercicio						
Saldo al 31 de diciembre de 2018	480.900	305.060	1.585	-52.585	9.343	744.303



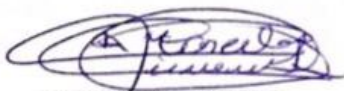
GERENTE GENERAL

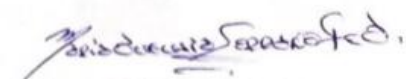


CONTADOR

CLINICA SERRANO, CISNEROS & ASOCIADOS CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresados en dólares)

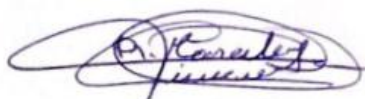
Años terminados en 31,	2019
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	604.462
Efectivo pagado a proveedores	-456.968
Efectivo pagado a Empleados	-72.736
Efectivo pagado por impuestos	-18.492
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	56.265
Flujos de efectivo por actividades de inversión:	
Efectivo pagado por compra de muebles, vehículos y equipos	-23.908
Efectivo pagado por compra de activos intangibles	-
Efectivo proveniente de actividades de inversión	452
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-23.456
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento	
Financiación por préstamos a largo plazo	48.000
Pagos de préstamos	-103.084
Efectivo proveniente por actividades de capital	-9.343
Determinación de reservas	442
Efectivo neto provisto de las actividades de terceros	-63.986
Incremento en el efectivo	-31.177
Efectivo al inicio del año	59.361
Efectivo al final del año	28.184


GERENTE GENERAL

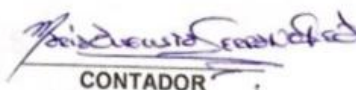

CONTADOR

CLINICA SERRANO, CISNEROS & ASOCIADOS CIA. LTDA
CONCILIACIONES DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
(Expresados en dólares)

Años terminados en 31,	2019
Utilidad del ejercicio	2.604
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:	
Depreciación	23.559
Provisiones	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	1.076
Ajustes por gasto por participación trabajadores	727
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
Cambios en activos y pasivos de operación	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	565
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	975
(Incremento) disminución en inventarios	2.669
(Incremento) disminución en otros activos	491
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-6.101
Incremento (disminución) en obligaciones tributarias	-2.635
Incremento (disminución) en beneficios empleados	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-3.248
Incremento (disminución) en otros pasivos	
Otros ajustes por actividades no operacionales	
Intereses pagados por financiamiento	11.035
Rendimientos Financieros	-452
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>31.265</u>



GERENTE GENERAL



CONTADOR

CONSTRUCTORA BRAJAMIL CIA. LTDA.
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía CONSTRUCTORA BRAJAMIL CIA. LTDA., fue constituida en la república del Ecuador mediante escritura pública el 7 de Febrero del 2010.

El domicilio principal está ubicado en la Provincia de Zamora Chinchipe, Yantzaza / calle Orquídeas SN y Velazco Ibarra.

Objeto social

CONSTRUCTORA BRAJAMIL CIA. LTDA., tiene como finalidad el estudio, diseño, y construcción de obras civiles en general, carreteras, puentes, canales de riego, obras sanitarias, obras de infraestructura, alcantarillado, aguas servidas, agua potable, construcción de edificios, etc.

RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen los principios y políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF para PYMES en su sección 3 Presentación de Estados Financieros.

1.1. PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES

Bases de preparación de los estados financieros.

Los estados financieros de CONSTRUCTORA BRAJAMIL CIA. LTDA., están preparados de acuerdo con:

- NIIF para PYMES. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables.
- En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones.
Valor razonable. Es el precio que sería recibido por vender un activo, o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.
- La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de políticas contables.
- Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

Clasificación de saldos en corriente y no corriente

La compañía presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera en base a la clasificación de corrientes o no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, o se pretende venderlo o consumirlo, en su ciclo normal de explotación;
- Se mantiene principalmente con fines de negociación;
- Se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa, o;
- Es efectivo o equivalente de efectivo, a menos que tenga restricciones, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo al menos durante doce meses siguientes a partir de la fecha del período sobre el que se informa.

Los activos no mencionados en el listado anterior se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera sea cancelado en el ciclo normal de explotación;
- Se mantiene principalmente con fines de negociación;
- Deba liquidarse durante doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa, o;
- No tenga un derecho incondicional para aplazar su cancelación, al menos, durante los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

Moneda funcional

La moneda funcional de la compañía, es el dólar de los Estados Unidos de América el cual es la moneda de circulación en el Ecuador. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

Partes relacionadas

Para efectos tributarios se considerarán partes relacionadas a las personas naturales o sociedades, domiciliadas o no en el Ecuador, en las que una de ellas participe directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de la otra; o en las que un tercero, sea persona natural o sociedad domiciliada en el Ecuador, participe directa o indirectamente, en la dirección, administración, control o capital de éstas.

Se considerarán partes relacionadas, entre otros casos los siguientes:

- La sociedad matriz y sus sociedades filiales, subsidiarias o establecimientos permanentes.
- Las sociedades filiales, subsidiarias o establecimientos permanentes, entre sí.
- Las partes en las que una misma persona natural o sociedad, participe indistintamente, directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de tales partes.
- Las partes en las que las decisiones sean tomadas por órganos directivos integrados en su mayoría por los mismos miembros.
- Las partes, en las que un mismo grupo de miembros, socios o accionistas, participe indistintamente, directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de estas.
- Los miembros de los órganos directivos de la sociedad con respecto a la misma, siempre que establezcan entre estas relaciones no inherentes a su cargo.
- Los administradores y comisarios de la sociedad con respecto a la misma, siempre que se establezcan entre estas relaciones no inherentes a su cargo.
- Una sociedad respecto de los cónyuges, parientes hasta cuarto grado de consanguinidad o segundo de afinidad de los directivos; administradores; o comisarios de la sociedad.
- Una persona natural o sociedad y los fideicomisos en los que tenga derechos.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Activos financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: saldos comerciales, otras cuentas por cobrar relacionados.

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía mantuvo activos financieros en la categoría de cuentas por cobrar clientes, cuyas características se explican seguidamente:

- **Cuentas por cobrar clientes:** Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por venta de servicios realizadas en el curso normal de operaciones de la Compañía. Se registran a su valor nominal (no generan intereses).

Activos por impuestos corrientes

Corresponde a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa legal que la compañía recuperará en el corto plazo.

Impuesto a la renta. Se determina de la utilidad gravable (tributaria) la cual 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 periodo.

Propiedades, planta y equipo

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilice en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero.

Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconoce en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

- **Medición en el momento del reconocimiento.** Las partidas se miden inicialmente por su costo de adquisición.
- **Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.** Después del reconocimiento inicial son registradas al costo menos la depreciación acumulada. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen.
- **Método de depreciación y vidas útiles.** El costo de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. Los terrenos se registran en forma independiente de las instalaciones de inmuebles en que puedan estar asentados sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil indefinida, y por lo tanto no son objeto de depreciación.

Revaluación. El activo se registra inicialmente al costo, pero posteriormente su valor en libros se incrementa para dar cuenta de cualquier apreciación en el valor. Es permitido un ajuste tanto a la baja y al alza en el valor de un activo. Las revaluaciones se realizan de manera regular, de manera que la cantidad cargada del activo no difiera materialmente de su valor razonable a la fecha del balance.

Si la revaluación resulta en un incremento en el valor, se debe acreditar el patrimonio bajo el encabezamiento “superávit por revaluación” a menos que represente la

reversa de un decremento en la revaluación del mismo activo que anteriormente se reconoció como gasto, caso en el cual se debe reconocer como ingresos (resultados).

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo. La entidad estará obligada a dar de baja el importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo del que se haya dispuesto, en la fecha en que el receptor obtiene el control de ese elemento. La entidad estará obligada a dar de baja el importe en libros de una parte, de un elemento de propiedades, planta y equipo, siempre que esa parte haya sido sustituida y la entidad haya incluido el costo de la sustitución en el importe en libros de la partida.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Arrendamiento operativo

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte importante de los riesgos y beneficios, derivados de la titularidad, se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos por concepto de arrendamiento operativo se cargan en el estado de resultados integrales por función sobre una base lineal durante el período de arrendamiento.

Pasivos financieros a corto plazo

- **Cuentas y documentos por pagar:** Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, registradas a su valor nominal.
- **Obligaciones con instituciones financieras:** En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas de interés. En esta cuenta se incluyen los sobregiros bancarios.
- **Cuentas por pagar a partes relacionadas:** Corresponden a obligaciones por compras de servicios y financiamientos por préstamos recibidos. Se registran como sigue:
 - a) Comerciales, se registran a su valor nominal, no devengan intereses y son pagaderas a corto plazo.
 - b) Financiamiento, por préstamos recibidos de sus relacionados que se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, devengan intereses y se espera liquidar sustancialmente en el corto plazo.

Reserva legal

La ley de compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad neta anual para su constitución hasta que represente mínimo el 50% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

Ganancias acumuladas

Contiene las utilidades y pérdidas acumuladas, de periodos anteriores.

Ingresos de actividades ordinarias

Incluye tanto los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan.

a) Ingresos por actividades inmobiliarias

Los ingresos por la venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles propios o arrendados como: edificios de apartamentos y viviendas, edificios no residenciales, incluso salas de exposiciones, locales comerciales y terrenos.; se registran cuando el ingreso puede ser estimado con fiabilidad; los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación se reconocen, considerando el grado de terminación de la prestación final del período sobre el que se informa, indistintamente de la fecha de su facturación.

Costos y gastos

Son registrados por el método del devengado, conforme se dan los hechos económicos independientes de su pago. Incluye tanto gastos como pérdidas que surgen de la actividad ordinaria de la entidad.

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad. En definitiva, esto significa que tal reconocimiento del gasto ocurre simultáneamente con el reconocimiento de incrementos en los pasivos o decrementos en los activos.

Participación a trabajadores

Conforme lo establecen las leyes ecuatorianas, la Compañía establece el 15% de participación a trabajadores calculados de la utilidad contable.

Impuesto a la renta

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para el año 2017 y para el año 2018 varía entre el 28%, 25% y 22%, para sociedades y en caso en el que este impuesto sea menor al anticipo determinado, este último se convierte en impuesto definitivo.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre de la cuenta de efectivo y equivalentes de efectivo lo integran partidas convertibles en dinero de disponibilidad inmediata y el resumen es:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
CAJA	6.205	6.894
BANCOS	32	34
	6.238	6.929

Las conciliaciones bancarias evidencian concordancia entre los registros en libros y los estados de cuenta de los bancos respectivamente.

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre de las cuentas por cobrar comerciales, es el siguiente:

ACTIVOS FINANCIEROS

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	67.103	67.103
	67.103	67.103

4. INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre se detalla a continuación:

INVENTARIO

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2019
INVENTARIO EN PRODUCTOS TERMINADOS	28.456	28.456
	28.456	28.456

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre se detalla a continuación:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Crédito Tributario A favor de la empresa(IVA)	6.510	6.510
Anticipo impuesto a la renta	54	53
	6.564	6.563

Donde:

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
IVA COMPRAS	5.989	5.989
RETENCIONES IVA QUE LEHAN EFECTUADO EN EL PERIODO	521	521
	6.510	6.510

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El resumen de este rubro se presenta a continuación:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
LOCALES	58.693	58.693
A SOCIOS	22.158	22.158
	80.852	80.852

7. IMPUESTO A LA RENTA

Conforme lo establecen las leyes ecuatorianas la Compañía establece el 15% de participación a trabajadores calculados de la utilidad contable.

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para los años 2017 y para el año 2018 varía entre el 22%, 25% y 28%, para sociedades y en caso en el que este impuesto sea menor al anticipo determinado, este último se convierte en impuesto definitivo.

IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Ganancia antes de provisión para impuesto a las ganancias	19,82	16
15% participación a trabajadores		2
Utilidad despues de la participación a trabajadores	19,82	13
Más: Gastos no deducibles		
Menos: Deducciones Adicionales	-	-
Menos: Diferencias Temporarias		
Base imponible	19,82	13
Impuesto a la Renta Causado	4,36	2,93
(-) Anticipo IR Ejercicio Fiscal		105
(+) Anticipo Pendiente de Pago		
(-) Ret. Ejercicio Fiscal	1,47	
(-) Cred. Tributario años ante.	-	
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (saldo a favor)	2,89	(102,29)
	15,46	10,38

Aplicando la normativa vigente, se considera aplicar la tasa del 22% de la base imponible para obtener el Impuesto a la Renta

8. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

OTRAS PASIVOS CORRIENTES

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
CON EL IESS	194	194
IVA EN VENTAS	1.347	2.052
RETENCIONES POR PAGAR	1.659	1.659
	3.200	3.904

9. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es de US\$ 200.000.00 el cual se encuentra suscrito y pagado de la siguiente forma:

SOCIO	VALOR USD \$	PARTICIPACIÓN %
CAMPOVERDE CHAMORRO JOSE LIVIO	\$ 200.000,00	50%
SARANGO CAMPOVERDE CRISTIAN FABIAN	\$ 200.000,00	50%

10. APOORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIONES	4.658	4.658
	4.658	4.658

11. RESERVAS

El rubro de esta partida al 31 de diciembre de 2018:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
RESERVA LEGAL	621	620
	621	620

12. RESULTADOS ACUMULADOS

El rubro de esta partida al 31 de diciembre de 2018

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
RESULTADOS ACUMULADOS	18.611	18.602
	18.611	18.602

13. RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2018, el rubro de esta partida asciende a USD\$19,82.

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
UTILIDAD DEL EJERCICIO	19,82	15,65
	19,82	15,65

14. INGRESOS

El resumen del saldo de las cuentas de ingresos por actividades ordinarias, es el siguiente:

Años terminados en Diciembre 31.	2.018	2.017
Aportes de Socios	160	1.600
	160	1.600

15. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El resumen de los gastos operacionales que se generan por el giro normal de la compañía, es el siguiente:

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Años terminados en Diciembre 31.	2.018	2.017
Sueldos Y Salarios y Demas Contribuciones		483
Aporte a la Seguridad Social		99
Beneficios Sociales		79
Impuestos Contribuciones y Otros	133	57
	133	718

16. GASTOS FINANCIEROS

El resumen de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

Años terminados en Diciembre 31.	2.018	2.017
Comisiones	1,65	18,66
	2	19

17. OTROS GASTOS

El resumen de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

Años terminados en Diciembre 31.	2.018	2.017
Honorarios Comisiones y Dietas Personas Naturales		46
Seguros y Reaseguros		142
Gasto Impuesto a la Renta		660
Combustible	5,8	
	6	801

18. EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, de la empresa CONSTRUCTORA BRAJAMIL CIA. LTDA., han sido preparados asumiendo que continuara como una empresa en funcionamiento.00

19. SANCIONES

19.1. De la Superintendencia de Compañías

No se han aplicado sanciones a la Compañía o a sus Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018.

19.2. De Otras Autoridades Administrativas

No se han aplicado sanciones a la Compañía, a sus Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2018.

20. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de nuestro informe (abril 15, de 2019), no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros