

# **MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN CONSTRUCASTRO CIA. LTDA.**

Estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2019

## **CONTENIDO**

Informe de los Auditores Independientes  
Estado de Situación Financiera  
Estado de Resultados Integrales  
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto  
Estados de Flujos de Efectivo  
Notas a los Estados Financieros y  
Resumen de las Principales Políticas Contables

**MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN CONSTRUCASTRO CIA. LTDA.**

**INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA EXTERNA**

**DICIEMBRE 31, 2019**

---

<b>PARTE I</b>	<b>Páginas</b>
<b>INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE</b>	3-6
<b>PARTE II</b>	
<b>ESTADOS FINANCIEROS</b>	
Estado de Situación Financiera	7
Estado de Resultados Integral	8
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	9
Estado de Flujo de Efectivo	10
Notas a los Estados Financieros	11-20

**ABREVIATURAS USADAS**

NIC: Normas Internacionales de Información Financiera  
NIA: Normas Internacionales de Auditoría  
NIIF: Normas Internacionales de Información Financiera  
RUC: Registro Único de Contribuyente  
IASB: Comité de Normas Internacionales de Contabilidad  
USD: Dólares de Estados Unidos de América



## INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los Accionistas

### MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN CONSTRUCASTRO CIA. LTDA.

#### 1. Opinión

1.1 He auditado los estados financieros de la Compañía **MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN CONSTRUCASTRO CIA. LTDA.**, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros separados que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

1.2 En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN CONSTRUCASTRO CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019, el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

#### 2. Fundamentos de la opinión

2.1 He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros separados*".

2.2 Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar mi opinión de auditoría.

#### 3. Independencia

3.1 Soy independiente de la Compañía **MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN CONSTRUCASTRO CIA. LTDA.**, de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y hemos cumplido con mi responsabilidad ética de acuerdo con estos requisitos.

#### 4. Asuntos clave de la auditoría

4.1 Los asuntos significativos de auditoría de acuerdo a mi juicio profesional, fueron aquellos asuntos de mayor importancia identificados en mi auditoría de los estados financieros separados del período actual. Estos asuntos fueron abordados en el contexto de mi auditoría



de los estados financieros separados en su conjunto y en la formación de mi opinión sobre estos, y no expreso una opinión por separados de los mismos.

## **5. Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación a los Estados Financieros**

- 5.1. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros separados que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.
- 5.2. En la preparación de los estados financieros separados, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.
- 5.3. La Administración es la responsable de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la compañía.

## **6. Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros separados**

- 6.1. Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros separados en su conjunto estén libres de incorrección material debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones 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 separados.
- 6.2. Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de mi auditoría:
  - Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros separados, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base de nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido



a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.

- Obtuve 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 eficiencia de control interno de la entidad.
  - Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
  - Concluyo sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluí que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros separados o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
  - Evalué la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros separados, incluida la información revelada, y si los estados financieros separados representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren su presentación razonable.
- 6.3. Comunicué a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.
- 6.4. También proporcioné a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que he cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardias.
- 6.5. Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos los más significativos en la auditoría de los estados financieros separados del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos claves de auditoría. Describo estos asuntos en nuestro informe de auditoría a salvo de que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos



asuntos o en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en mi informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superaran los beneficios de interés público del mismo.

## 7. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

7.1. Nuestra opinión respecto a la Resolución No. NACDGER2006-0124 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía **MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN CONSTRUCASTRO CIA. LTDA.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.

Junio, 11 del 2020

Ing. Roxana Zambrano Gómez

RNAE No. 1079

Portoviejo - Manabí



**MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN CONSTRUCASTRO CIA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 31 de diciembre de 2019

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares norteamericanos)

	Notas	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivos	3	35,366.50	8,930.81
Documentos y cuentas por cobrar clientes no comerciales	4	431,594.94	724,158.68
Otras cuentas por cobrar	4		94,315.75
Inventario de Obras	5	475,394.54	651,688.09
Impuestos Corrientes	6	34,467.73	21,509.88
<b>Total de activos corrientes</b>		<b>976,823.71</b>	<b>1,500,603.21</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedad Planta y Equipo	7	148,470.38	148,470.38
Activos Intangibles	8	37,000.00	37,000.00
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>185,470.38</b>	<b>185,470.38</b>
<b>Total de activos</b>		<b>1,162,294.09</b>	<b>1,686,073.59</b>
<b>Pasivos:</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Cuentas por pagar comerciales	9	92,359.33	567,435.52
Otras cuentas por pagar	9	709,884.52	972,049.46
Impuesto por pagar	6	8,282.28	2,975.00
Beneficios empleados a corto plazo	10	7,963.34	7,345.40
Anticipo de clientes	9	43,929.10	-
Obligaciones bancarias	11	102,631.58	-
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>965,050.14</b>	<b>1,549,805.38</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Otras cuentas por pagar	9	60,054.65	3,517.05
Obligaciones bancarias	11	4,282.83	-
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>64,337.48</b>	<b>3,517.05</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>1,029,387.62</b>	<b>1,553,322.43</b>
<b>Patrimonio neto:</b>			
Capital social	12	400.00	400.00
Reserva Legal	13	1,966.32	1,966.32
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	14	95,384.84	94,872.94
Resultados por Adopción NIIF	14	35,000.00	35,000.00
Resultado del ejercicio	14	155.31	511.90
<b>Total patrimonio neto</b>		<b>132,906.47</b>	<b>132,751.16</b>
<b>Total pasivos y patrimonio neto</b>		<b>1,162,294.09</b>	<b>1,686,073.59</b>

Ing. Yuri Fidel Castro Torres  
GERENTE GENERAL

Lic. Fanny María Zambrano V.  
CONTADORA GENERAL



**MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN CONSTRUCASTRO CIA. LTDA.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

**Al 31 de diciembre de 2019**

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares norteamericanos)

Año terminado en,	Notas	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
<b>Ingresos:</b>			
<b>Ventas Netas</b>			
Ingresos por Actividades Ordinarias	15	1,370,773.86	2,866,834.86
Costos de Ventas	16	<u>1,050,092.69</u>	<u>2,422,975.02</u>
<b>Ganancia Bruta</b>		<b>320,681.17</b>	<b>443,859.84</b>
Gastos de Administración y de Ventas	17	<u>320,498.45</u>	<u>418,527.79</u>
<b>Utilidad del ejercicio</b>		<b>182.72</b>	<b>25,332.05</b>
<b>Utilidad Antes de Impuestos y Participación</b>		<b>182.72</b>	<b>25,332.05</b>

Ing. Yuri Fidel Castro Torres  
GERENTE GENERAL

Lic. Fanny Maria Zambrano Véliz  
CONTADORA GENERAL



MATERIALES DE CONSTRUCCION CONSTRUCASTRO CIA. LTDA.  
ESTADO DE VARIACION DE PATRIMONIO  
Al 31 de diciembre de 2019  
Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en dólares norteamericanos)

	Capital Social	Reserva Legal	Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	Pérdidas acumuladas ejercicios anteriores	Superávit revaluación PP&E	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIF	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2018	400.00	1.966.32	94.872.94	0.00	0.00	35.000.00	132.751.16
Resultado integral total del año (ganancia o pérdidas)	0.00	0.00	511.90	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencia entre cuentas patrimoniales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultados del Periodo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al 31 de diciembre del 2019	400.00	1.966.32	95.384.84	0.00	0.00	35.000.00	132.906.47

Ing. Yuri Fidel Castro Torres  
GERENTE GENERAL

Lic. Fanny María Zambrano Véliz  
CONTADORA GENERAL



**MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN CONSTRUCASTRO CIA. LTDA.**

**ESTADO FLUJO DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre de 2019

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares norteamericanos)

Año terminado en,	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
<b>Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalente al efectivo, antes del efecto de cambios</b>	<b>26,435.69</b>	<b>1,261.00</b>
<b>Flujos de efectivos procedentes de (utilizados) en actividades de operación</b>	<b>(123,323.15)</b>	<b>51,277.00</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>1,801,582.45</b>	<b>(125,007.00)</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,801,582.45	2,389,224.00
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	-	(2,514,231.00)
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>(1,924,905.60)</b>	<b>176,284.00</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1,512,836.76)	-
Pagos y por cuenta de los empleados	(142,280.74)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(269,788.10)	176,284.00
<b>Flujo de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de inversión</b>	<b>-</b>	<b>(50,016.00)</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	(50,016.00)
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-	-
Compra de activos intangibles	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
<b>Flujos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>	<b>149,758.84</b>	<b>-</b>
Financiación por préstamos a largo plazo	163,452.01	-
Pago de préstamos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(13,693.17)	-
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalente al efectivo	26,435.69	1,261.00
Efectivos y equivalentes al efectivo al principio del periodo	8,930.81	7,670.00
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	35,366.50	8,931.00
<b>Conciliación del Flujo de Efectivo:</b>		
<b>Ganancia (pérdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta</b>	<b>182.72</b>	<b>512.00</b>
<b>Ajuste por partidas distintas al efectivo</b>	<b>13,693.17</b>	<b>28,222.00</b>
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	-	28,222.00
Ajuste por gasto de impuesto a la renta	-	-
Ajuste por gasto por participación trabajadores	-	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	13,693.17	-
<b>Cambios en activos y pasivos</b>	<b>(137,199.04)</b>	<b>22,543.00</b>
(Incremento) Disminución en cuentas por cobrar clientes	386,879.49	(477,613.00)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	14,052.00
(Incremento) Disminución en inventarios	176,293.55	(65,391.00)
(Incremento) Disminución en otros activos	(12,957.85)	(1,151.00)
Incremento (Disminución) en cuentas por pagar comerciales	(475,076.20)	372,069.00
Incremento (Disminución) en otras cuentas por pagar	-	(11,029.00)
Incremento (Disminución) en beneficios empleados	563.12	(4,615.00)
Incremento (Disminución) en anticipos clientes	43,929.10	-
Incremento (Disminución) en otros pasivos	(256,830.25)	196,221.00
<b>Flujo de efectivo neto procedentes de (utilizados) en actividades de operación</b>	<b>(123,323.15)</b>	<b>51,277.00</b>

  
Ing. Yuri Fidel Castro Torres  
GERENTE GENERAL

  
Lic. Fanny María Zambrano Véliz  
CONTADORA GENERAL



## **MATERIALES DE CONSTRUCCION CONSTRUCASTRO CIA. LTDA.**

### **NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019**

#### **1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA**

La compañía **MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN CONSTRUCASTRO CIA. LTDA.**, fue constituida en la ciudad de Manta, provincia de Manabí, Republica del Ecuador, mediante Escritura Pública ante la Notaria Pública Cuarta del Cantón Manta el 16 de septiembre de 2005, para dar Cumplimiento a la resolución 05.P.DIC Numeral 0000445 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del 05 de octubre del 2005 e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 1 de junio del 2006, bajo la partida No. 21 y anotado en el repertorio general con el tomo No. 1595.

El representante legal ejercicio fiscal 2019 de la compañía es el señor **YURI FIDEL CASTRO TORRES**, su nombramiento consta con un periodo de duración de 2 años, contados a partir del 15 de noviembre de 2018, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del Cantón El Carmen.

Su actividad económica principal es la **COMPRA -VENTA Y ACERREO DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN EN GENERAL IMPORTAR O COMPRAR EQUIPOS, PARTES Y PIEZAS DE CONSTRUCCIÓN ETC.**

#### **2. BASES PARA LA ELABORACION DE ESTADOS FINANCIERON PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS.**

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

##### **a. Preparación de los estados financieros. –**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El sistema contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente. 



**b. Efectivo y equivalentes al efectivo. –**

Se considera efectivo, al dinero físico, cheques mantenidos para ser depositados así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se considera equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

**c. Activos y pasivos financieros. –**

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: “activos financieros al valor razonable a través de ganancias o pérdidas”, “préstamos y cuentas por cobrar” y “activos financieros mantenidos hasta su vencimiento”

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: “pasivos financieros al valor razonable a través de ganancias y pérdidas” y “otros pasivos financieros”, la clasificación depende de propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la compañía mantuvo activos financieros en la categoría de cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar. De igual forma la compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de proveedores por pagar, deudas bancarias y otros pasivos.

**d. Pagos anticipados.-**

Los pagos anticipados corresponden a adelantos entregados a proveedores por servicios, los mismos que serán trasladados al costo y/o gasto por el valor del bien o servicio recibido.

**e. Propiedades, planta y equipo. –**

Las propiedad, planta y equipo son aquellos bienes de naturaleza permanente utilizadas por la empresa, que sirven para el cumplimiento de sus objetivos específicos, siendo su característica una vida útil larga, estarán registrados al costo, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las Propiedad, Planta y Equipo; únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros para el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

**f. Beneficios a los empleados. –**

Los beneficios a los trabajadores son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto cuando



la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

**g. Provisiones. –**

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, ya que la compañía utilizara recursos para liquidar la obligación y sobre la cual puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

**h. Reconocimiento de ingresos. –**

La compañía reconoce ingresos por la venta de servicios de construcción y venta de bienes inmuebles, cuando es afectada la transferencia del bien al cliente en la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad del bien o servicio.

**i. Reconocimiento de gastos. –**

La compañía reconoce costos y gastos requeridos en las actividades operativas en el momento en que se recibe el bien o servicio cumpliendo con la normativa tributaria y contable.

**j. Impuesto a la renta. –**

Comprende al impuesto que se determina sobre ganancia gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -**

La cuenta efectivo y equivalentes al efectivo a diciembre 31 de 2019 y 2018 están conformados por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
<b>Caja Bancos</b>		
Caja	315.52	-
Cheques pendientes de cobro	2,533.90	-
Bancos	32,517.08	8,930.81
<b>TOTAL</b>	<b>35,366.50</b>	<b>8,930.81</b>

Valores que la compañía mantiene en la caja bancos, destinados para cubrir sus obligaciones económicas de manera inmediata y de carácter obligatorio.



#### 4. DOCUMENTOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR. -

Los documentos y cuentas por cobrar se clasifican como activos financieros que se miden al costo amortizado para aquellos vencimientos superiores a 365 días. Todos los saldos son clasificados como activos corrientes.

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por cobrar clientes	431,594.94	724,158.68
Anticipo de proveedores	-	94,315.75
<b>TOTAL</b>	<b>431,594.94</b>	<b>818,474.43</b>

#### 5. INVENTARIOS. -

Es rubro de Inventarios está compuesto por las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Inventarios de productos para la venta	475,394.54	643,545.59
Inventarios de obrar	-	8,142.50
<b>TOTAL</b>	<b>475,394.54</b>	<b>651,688.09</b>

Al 31 de diciembre de 2019 los inventarios fueron consumidos en su totalidad.

#### 6. IMPUESTOS CORRIENTES. -

##### a. Activos por impuestos corrientes

A diciembre 31 de 2019 y 2018, el saldo contable de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	3,013.12	-
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	9,944.74	-
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo años anteriores (RENTA)	21,509.87	21,509.88
<b>TOTAL</b>	<b>34,467.73</b>	<b>21,509.88</b>

Valores tributarios en favor de la compañía, que utiliza como crédito tributario fiscal en las declaraciones mensuales de IVA y por retenciones en la fuente a favor del contribuyente.



## 6.2 Pasivos por impuestos corrientes

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Impuestos Retenidos por pagar	1,058.28	-
Impuesto a la Renta por Pagar	4,850.30	-
Obligaciones con el SRI plan de pagos	2,373.70	-
<b>TOTAL</b>	<b>8,282.28</b>	<b>-</b>

## 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO

Composición:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Galpón	50,016.00	50,016.00
Equipos de Computación y Software	4,590.85	4,590.85
Maquinarias y Equipos	48,681.14	48,681.14
Muebles de Oficina	723.21	723.21
Vehículos	156,913.28	156,913.28
Equipo de Vigilancia	2,371.57	2,371.57
(-) Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipos	- 114,825.67	- 114,825.67
<b>TOTAL</b>	<b>148,470.38</b>	<b>148,470.38</b>

Respecto a la Propiedad Planta y Equipos en el año 2019, no se evidenció movimientos.

## 8. ACTIVOS INTANGIBLES

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Franquicia Disensa	37,000.00	37,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>37,000.00</b>	<b>37,000.00</b>

Corresponde a una licencia por uso de la franquicia de DISENSA

## 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. –

El saldo a diciembre 31 de 2019 y 2018 de las cuentas y documentos por pagar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por pagar comerciales	54,923.35	454,723.52
Cheques posfechados por pagar	37,435.97	112,712.00
Anticipo de clientes	43,929.10	264,857.80
Cuentas por pagar gerente corriente	709,884.52	710,166.66



DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por pagar gerente no corriente	60,054.65	3,517.05
<b>TOTAL</b>	<b>906,227.59</b>	<b>832,293.32</b>

Valores correspondientes a deudas exigibles por pagar a proveedores locales relacionados y saldo de deuda contraída en instituciones y con accionistas.

#### 10. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR. –

Representan aquellas obligaciones (IESS y beneficios sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Obligaciones con el IESS	a)	3,428.83	3,545.58
Utilidad 15% Participación trabajadores	b)	27.41	3,799.82
Sueldos por pagar	c)	4,507.10	-
<b>TOTAL</b>		<b>7,963.34</b>	<b>7,345.40</b>

- Corresponde a valores de años anteriores por concepto de aportes personales y patronales, provisionados y pendientes de cancelación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) correspondientes al año anterior
- Corresponde a la provisión de utilidades de ejercicio fiscal 2019.
- Corresponden a sueldo por pagar mes de diciembre del 2019.

#### 11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS. -

Corresponden a valores de cuentas por pagar a instituciones financieras de las cuales se han obtenido créditos por financiamiento.

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Préstamos Bancarios Pichincha	54,282.83	-
Refinanciamiento Banco Pichincha	52,631.58	-
<b>TOTAL</b>	<b>106,914.41</b>	<b>-</b>

#### 12. CAPITAL SOCIAL. –

Constituye el monto total del capital de la compañía, representado por participaciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el registro mercantil.



Al 31 de diciembre de 2019 el capital social de la compañía está conformado por 400 participaciones ordinarias y normativas, cuyo valor es de US\$ 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	%	VALOR TOTAL US\$
Castro Torres Yuri Fidel	Ecuador	90	360.00
Ricaurte Castro Regis Reinerio	Ecuador	5	20.00
Ricaurte Johan Ricardo	Ecuador	5	20.00
<b>TOTAL</b>		<b>100</b>	<b>400.00</b>

### 13. RESERVAS. -

Corresponde a valores por concepto de reserva legal, determinado según la utilidad de los periodos contables tal como se detalla a continuación

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Reserva Legal	1,966.32	1,966.32
<b>TOTAL</b>	<b>1966.32</b>	<b>1966.32</b>

### 14. GANANCIAS ACUMULADAS. -

Un desglose del saldo contable de la cuenta ganancias acumuladas a diciembre 2019 y 2018 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
<b>Ganancias Acumuladas</b>		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	95,384.84	94,872.94
Resultados Adopción NIIF	35,000.00	35,000.00
Utilidad del ejercicio	155.31	511.90
<b>TOTAL</b>	<b>130,540.15</b>	<b>130,384.84</b>

### 15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS. -

El saldo contable de los ingresos de actividades ordinarias que la compañía mantiene al 31 de diciembre 2019 y 2018 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
<b>Ventas</b>		
Ventas de obras	460,786.69	656,157.00
Ventas encofrados	-	7,605.00
Alquiler de andamios	60.00	74.00
<b>TOTAL</b>	<b>460,846.69</b>	<b>663,836.00</b>



Corresponden a ingresos operativos generados en el año 2019 por la actividad de venta de materiales de construcción.

#### 16. COSTO DE PRODUCCIÓN OPERACIONAL. –

Un detalle de los costos de producción por su naturaleza, según libros contables financieros es como se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
<b>(-) Costos de Ventas</b>		
Costos	1,050,092.69	2,422,975.02
<b>TOTAL</b>	<b>1,050,092.69</b>	<b>2,422,975.02</b>

#### 17. GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACIÓN

Un detalle de gastos operacionales por su naturaleza, según libros contables (administración, ventas) y financieros es como se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS	95,298.70	102,358.64
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	25,788.45	19,031.85
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	21,756.71	20,191.05
Honorarios profesionales y dietas	6,436.09	3,300.00
Otros	9,000.00	
Depreciación No acelerada		28,222.11
Promoción y publicidad	179.29	824.93
Transporte	513.47	1,686.75
Consumo de combustibles y lubricantes	70,417.58	78,523.19
Gastos de viaje	4,176.00	
Gastos de gestión	3,813.85	5,198.53
Suministros, herramientas, materiales y repuesto	6,730.79	44,446.26
Mantenimiento y reparaciones	46,390.69	79,746.20
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-	1,787.40
Imp. Contribuciones y otros	5,310.53	
Comisiones Local	2,841.54	787.04
IVA que se carga al costo o gasto	3,561.78	1,568.99
Servicios públicos	2,096.69	2,025.85
Otros	2,493.12	28,829.00
Gastos financieros	13,693.17	
<b>Total Gastos</b>	<b>320,498.45</b>	<b>418,527.79</b>



## 18. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. –

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la determinación del 15% participación de trabajadores, del 25% impuesto a la renta causado y de la exoneración del saldo del impuesto a la renta por pagar de la compañía, es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Utilidad contable	182.72	25,332.05
Pérdida del ejercicio		
<b>Menos:</b>		
15% participación de trabajadores	27.41	3,799.81
<b>Mas:</b>		
Gastos no deducibles locales	19,245.87	142.69
<b>Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 22%</b>	<b>19,401.18</b>	<b>21,674.93</b>
<b>25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>4,850.30</b>	<b>5,418.73</b>

## CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA/SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

<b>25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	4,850.30	5,418.73
<b>Menos:</b>		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	-	21,020.34
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO</b>		
<b>Mas:</b>		
Saldo del anticipo pendiente de pago	-	21020.34
<b>Menos:</b>		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	9944.74	22171.73
Crédito tributario de años anteriores	21509.87	20358.48
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	-	-
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>- 26,604.31</b>	<b>-21509.87</b>

## 19. EVENTOS SUBSECUENTES. –

Hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran afectar significativamente los estados financieros y que no hayan sido ajustados o revelados, con excepción de la situación que se describe a continuación:

Emergencia sanitaria pandemia COVID 19 El miércoles 11 de marzo del 2020, Tedros Adhanom, director de la Organización Mundial de la Salud, caracterizó al brote de enfermedad por coronavirus (Covid-19), que fue notificado por primera vez en Wuhan (China) el 31 de diciembre del 2019, como una pandemia; es decir, como una enfermedad epidémica que se extiende en varios países del mundo de manera simultánea. Esta declaración ha motivado que desde ese día los gobiernos alrededor del mundo tomen medidas que restringen la movilidad

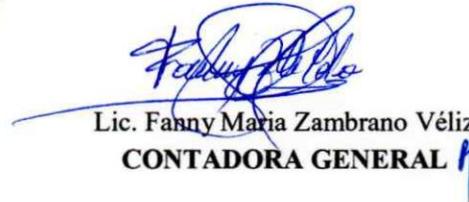


de las personas en las ciudades, regiones y países para contenerla, situación que afecta a todas las actividades económicas.

En Ecuador, a partir del 16 de marzo de 2019, el Gobierno Nacional declaró el estado de excepción y cuarentena, así mismo dispuso restricción del transporte terrestre y aéreo, estado de emergencia sanitaria y medidas de distanciamiento social para evitar la expansión del virus. Dicha situación ha afectado gravemente el desenvolvimiento económico en todo el país. Para mayo de 2020 según el cronograma de retorno del Gobierno, denominado cambio de fase, se espera que la actividad económica se reestablezca hasta el 30 de junio de 2020. Por lo anterior, no es posible aún establecer los efectos y consecuencias de dicha situación en la posición financiera y resultados de operación futuros de la Compañía, por lo tanto, los estados financieros a los que se refiere esta nota deben ser leídos tomando en cuenta estas circunstancias.



**Ing. Yuri Fidel Castro Torres**  
**GERENTE GENERAL**



**Lic. Fanny Maria Zambrano Véliz**  
**CONTADORA GENERAL**