



CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

DNA2 - DIRECCIÓN NACIONAL DE AUDITORÍA DE SECTORES SOCIALES

DNA2-0019-2020

EMPRESA PÚBLICA CASA PARA TODOS EP

INFORME GENERAL

Supervisión Firmas Privadas a los estados financieros, por el período comprendido entre el 1 de enero del 2018 y el 31 de diciembre del 2018

TIPO DE EXAMEN :

SFP

PERIODO DESDE : 2018-01-01

HASTA : 2018-12-31

Auditoría a los Estados Financieros por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2018, realizado por la Contraloría General del Estado, a través de la compañía ProAudit Cía. Ltda., en virtud del contrato de prestación de servicios de auditoría 018-CGE-CAEC-2019 suscrito el 19 de diciembre de 2019.

SIGLAS Y ABREVIATURAS

BCE	Banco Central del Ecuador
CGE	Contraloría General del Estado
Cía. Ltda.	Compañía Limitada
CPT EP	Casa para Todos Empresa Pública
DNA2	Dirección Nacional de Auditoría de Sectores Sociales
EP	Empresa Pública
E.U.A	Estados Unidos de América
GAD	Gobierno Autónomo Descentralizado
IVA	Impuesto al Valor Agregado
LOCGE	Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado
LOEP	Ley Orgánica de la Empresas Públicas
LRTI	Ley de Régimen Tributario Interno
NCI	Normas de Control Interno
NEAG	Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NTCG	Normas Técnicas de Contabilidad Gubernamental
SRI	Servicio de Rentas Internas
USD	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

ÍNDICE

CONTENIDO	PÁGINA
SECCIÓN I:	
Dictamen profesional a los estados financieros	1
Estados Financieros	
Estado de Situación Financiera	5
Estado de Resultados	9
Estado de Cambios en el Patrimonio	12
Estado de Flujos de Efectivo	13
Notas a los Estados Financieros	16
SECCIÓN II	
Información financiera complementaria	51
SECCIÓN III:	
Resultados de la auditoría	
Capítulo I	
Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones	53
Capítulo II	
Rubros examinados	54
ANEXO 1 Servidores relacionados	55

Auditoría a los Estados Financieros por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2018, realizado por la Contraloría General del Estado, a través de la compañía ProAudit Cía. Ltda., en virtud del contrato de prestación de servicios de auditoría 018-CGE-CAEC-2019 suscrito el 19 de diciembre de 2019.

SECCIÓN I
DICTAMEN PROFESIONAL A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DIRECCIÓN NACIONAL DE AUDITORÍA DE SECTORES SOCIALES DNA2
Quito – Ecuador



Firmado digitalmente por
SUBCONTRALOR DE AUDITOR
Fecha: 2020.07.20 11:35:25
-05'00'

Ref. Informe aprobado el:.....

Quito, 27 de febrero de 2020

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

A los señores miembros del Directorio y Gerente General de la Empresa Pública Casa para Todos EP

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de la Empresa Pública Casa para Todos EP, que comprenden los estados de situación financiera por el ejercicio económico del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio, de flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas, así como las notas explicativas.
2. En nuestra opinión los referidos estados financieros presentan razonablemente, la posición financiera de la Empresa Pública Casa para Todos EP, tanto en su estado de situación financiera, como los resultados de sus operaciones, sus flujos de efectivo y cambios en el patrimonio, por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, están conforme con las políticas contables y las Normas Internacionales de Información Financiera y de Contabilidad vigentes en Ecuador.

Fundamento de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y las Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental NEAG. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros estén libres de errores materiales. Nuestra responsabilidad bajo estas normas, se describen con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. La auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia suficiente, competente y pertinente sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos son seleccionados a juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos a los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Principio de empresa en marcha

4. Con base a nuestros procedimientos adoptados, la empresa se encuentra bajo la aplicación completa de este principio contable y no tiene en un futuro cercano detener sus operaciones.

Asuntos clave de la auditoría para seguimiento

5. Ninguno de importancia relevante.

Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros

6. El Gerente General es el responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas vigentes como son la Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, Normas Internacionales de Información Financiera, Estatutos de Constitución y Reglamento, así como del control interno que la administración defina como necesarias, para permitir que la preparación de los estados financieros, estén libres de errores importantes.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría

7. Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales y emitir nuestra opinión. Nuestro trabajo fue realizado de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría, y aplicamos el juicio profesional en la revisión de la documentación de información de la entidad auditada.
8. Evaluamos las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.
9. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre una adecuada presentación. Obteniendo suficiente certeza, respecto de la información financiera de la entidad para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la presente auditoría de la entidad.

Otros Informes

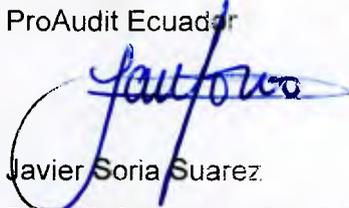
10. De acuerdo con las disposiciones legales vigentes, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de Empresa Pública Casa para Todos EP, del año 2018, incluyendo la revisión de las declaraciones mensuales de Retenciones en la

Fuente, de Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta, se presenta al Servicio de Rentas Internas por separado.

Restricción a la distribución y a la utilización

11. Esta opinión está destinada para información y uso de la administración de la Empresa Pública Casa para Todos EP, accionistas y otros organismos públicos de control, y consecuentemente, los estados financieros adjuntos, no pueden ser utilizados para otros fines.

Atentamente,
ProAudit Ecuador



Javier Soria Suarez.
Proaudit Cía. Ltda. – RNAE 524
Ulloa N2610 y Mosquera Narváez
UIO.27.02.2020.EPCPT1801



Cristian Rivadeneira
CPA: 2300428832001

Auditoría a los Estados Financieros por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2018, realizado por la Contraloría General del Estado, a través de la compañía ProAudit Cía. Ltda., en virtud del contrato de prestación de servicios de auditoría 018-CGE-CAEC-2019 suscrito el 19 de diciembre de 2019.

**SECCIÓN I
ESTADOS FINANCIEROS**



EMPRESA PUBLICA CASA PARA TODOS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

PLAN DE CUENTAS BAJO NIIF'S		SALDOS NIIF 2018	SALDOS NIIF 2017
1	ACTIVO	87,460,916.82	28,522,196.16
1.1	ACTIVOS CORRIENTES	87,347,755.61	28,460,502.91
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	25,841,013.27	1,537,697.19
1.1.1.01	Fondos de Reposición	2,626.75	3,022.88
1.1.1.01.01	Caja Chica Institucional	-	337.97
1.1.1.01.15	Fondos a Rendir Cuentas	2,626.75	2,684.91
1.1.1.01.15.01	Anticipos de Viáticos, Pasajes y Otros de Viaje Institucional	226.27	
1.1.1.01.15.03	Otros Fondos para Fines Específicos	2,400.48	2,684.91
1.1.1.06	Banco Central del Ecuador Empresas Públicas	25,838,202.90	1,534,674.31
1.1.1.06.01	Banco Central - Cta Cte No 1310117	2,817,211.01	1,534,674.31
1.1.1.06.02	Banco Central -Cta CPT No 1310128	23,020,991.89	
1.1.1.15	Bancos Comerciales Moneda de Curso Legal-Rotativa Ingr.	183.62	-
1.1.1.15.01	Banco del Pacifico Cta 0007681925	183.62	-
1.1.1.33	Notas de Crédito por Efectivizar	-	-
1.1.1.33.01	Notas de Crédito por Efectivizar	-	-
1.1.2	INVERSIONES FINANCIERAS	-	-
1.1.2.05	Inversiones en Títulos y Valores	-	-
1.1.2.05.07	Participaciones Fiduciarias	-	-
1.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	157,831.89	251,287.99
1.1.3.14	Cuentas por Cobrar Venta de Bienes y Servicios	154.15	10,215.72
1.1.3.18	Cuentas por Cobrar Transferencias Corrientes	-	-
1.1.3.24	Cuentas por Cobrar Ventas de Bienes de Larga Duración	90,000.00	161,000.00
1.1.3.81	Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado	15.35	1,376.87
1.1.3.81.02	Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado - Ventas	15.35	1,376.87
1.1.3.98	Cuentas por Cobrar Años Anteriores	70,176.29	81,985.52
1.1.3.98.01	CxC Años Anteriores	70,176.29	81,985.52
1.1.3.99	(-) Deterioro cuentas por cobrar	-2,513.90	-3,290.12
1.1.4	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	1,036.03	1,036.03
1.1.4.11	Garantías Entregadas	5.60	5.60
1.1.4.21	Egresos Realizados por Recuperar	1,030.43	1,030.43
1.1.4.21.03	Egresos Realizados por Recuperar Gastos Personal	1,030.43	1,030.43
1.1.5	INVENTARIOS	59,098,966.40	26,580,867.75
1.1.5.3.1	EXISTENCIAS PARA CONSUMO CORRIENTE E INVERSIÓN	-	-
1.1.5.3.1.01	Existencias de Alimentos y Bebidas	-	-
1.1.5.3.1.02	Existencias de Vestuario, Lencería y Prendas de Protección	-	-
1.1.5.3.1.04	Existencias de Materiales de Oficina	-	-
1.1.5.3.1.05	Existencias de Materiales de Aseo	-	-
1.1.5.3.1.20	Existencias Menaje de Cocina, de Hogar, Accesorios Descartab	-	-
1.1.5.3.4	Instalación, Mantenimiento y Reparaciones	28,393,802.42	-
1.1.5.3.4.17	Infraestructura	28,393,802.42	-
1.1.5.3.5	Existencias para Ventas	30,173,655.26	26,580,867.75
1.1.5.3.5.07	Existencias de Inmobiliarios para la Venta	28,614,292.96	25,215,866.59
1.1.5.3.5.07.01	Existencias de Terrenos	27,385,834.83	23,977,214.54
1.1.5.3.5.07.02	Existencias de Edificios, Locales y Residencias	1,228,458.13	1,238,652.05
1.1.5.3.5.31	Servicios Básicos	3,530.26	1,725.64
1.1.5.3.5.31.05	Telecomunicaciones	3,530.26	1,725.64
1.1.5.3.5.32	Servicios Generales	28,288.14	17,962.92
1.1.5.3.5.32.01	Transporte de Personal		
			92.39



Empresa Pública
Casa para Todos

FIEL COPIA
DEL
ORIGINAL

FECHA
ENE 2020

FIRMA

23



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

PLAN DE CUENTAS BAJO NIIF'S		SALDOS NIIF 2018	SALDOS NIIF 2017
1.1.5.3.5.32.04	Edición, Impresión, Reproducción, Publicaciones, Suscripción	17.10	17.10
1.1.5.3.5.32.08	Servicio de Vigilancia	5,166.44	3,298.62
1.1.5.3.5.32.21	Servicios Personales Eventuales sin RD	23,104.60	14,554.81
1.1.5.3.5.34	Instalación, Mantenimiento y Reparaciones	22,993.33	55,180.52
1.1.5.3.5.34.01	Gastos en Terrenos	1,180.00	1,180.00
1.1.5.3.5.34.02	Gastos en Edificios, Locales y Residencias y Cab Est	21,813.33	54,000.52
1.1.5.3.5.36	Contrataciones de Estudios e Investigaciones	1,313,359.23	1,114,759.74
1.1.5.3.5.36.01	Consultoría, Asesoría e Investigación Especializada	110,036.73	128,456.89
1.1.5.3.5.36.05	Estudio y Diseño de Proyectos	922,404.42	880,286.06
1.1.5.3.5.36.06	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	280,918.08	106,016.79
1.1.5.3.5.38	Bienes de Uso y Consumo de Producción	5,913.00	5,913.00
1.1.5.3.5.38.11	Insumos, Bienes Materiales y Sum Construcción	5,913.00	5,913.00
1.1.5.3.5.39	Impuestos, Tasas y Contribuciones	185,278.34	169,459.34
1.1.5.3.5.39.99	Otros Impuestos, Tasas y Contribuciones	185,278.34	169,459.34
1.1.5.3.6	Contrataciones de Estudios e Investigaciones	531,508.72	-
1.1.5.3.6.04	Fiscalización e Inspecciones Técnicas	531,508.72	-
1.1.6	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS)	2,248,908.02	89,613.95
1.1.6.01	Anticipos a Servidores Públicos	4,464.00	4,464.00
1.1.6.01.03	Anticipo Remuneraciones Tipo C	4,464.00	4,464.00
1.1.6.05	Anticipos a Proveedores y/o Servicios	2,244,444.02	85,149.95
1.2	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	113,161.21	61,693.25
1.2.1	Bienes Muebles	157,599.74	87,226.28
1.2.1.1	Mobiliarios	2,702.56	1,330.56
1.2.1.2	Maquinarias y Equipos	20,627.46	18,913.86
1.2.1.3	Vehículos	57,841.98	31,022.98
1.2.1.4	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	73,923.77	35,958.88
1.2.1.5	Partes y Respuestos	2,903.97	-
1.2.2	Depreciación Acumulada	-44,438.53	-25,533.03
1.2.2.1	(-) Depreciación Acumulada de Mobiliarios	-406.48	-208.23
1.2.2.2	(-) Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos	-8,957.02	-6,158.45
1.2.2.3	(-) Depreciación Acumulada de Vehículos	-10,984.54	-6,437.27
1.2.2.4	(-) Depreciación Acumulada de Equipos, Sistemas y Paquetes	-23,748.70	-12,729.08
1.2.2.5	(-) Depreciación Acumulada de Partes y Repuestos	-341.79	-
2	PASIVO	612,753.48	198,972.44
2.1	PASIVOS CORRIENTES	612,753.48	198,972.44
2.1.2	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	300,588.70	6,605.48
2.1.2.01	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	16,512.69	3,071.94
2.1.2.01.01	CxP Bienes y Servicios de Consumo Proveedor	9,861.50	189.14
2.1.2.01.02	CxP Bienes y Servicios de Consumo 1% SRI	367.99	1.49
2.1.2.01.03	CXP Bienes y Servicios de Consumo 2% SRI	348.26	379.70
2.1.2.01.06	CXP Servicios donde Predomina el Intelecto 10% SRI	1,952.77	258.82
2.1.2.01.11	CXP B y S. de consumo Ret. Iva 100% Sri	2,622.80	310.58
2.1.2.01.13	CXP B y S. de consumo Ret. Iva 30 % Sri.	118.57	1.23
2.1.2.01.15	CXP B y S. de consumo Ret. Iva 70% Sri.	1,238.62	1,548.37
2.1.2.01.17	Multas Contratistas	2.18	382.61
2.1.2.02	Cuenta x Pagar Otros Gastos	593.76	943.93
2.1.2.02.01	Cxp Otros Gastos - Proveedores	551.71	572.83
2.1.2.02.02	CXP Otros Gtos - Retenciones 1%	0.69	-
2.1.2.02.03	CXP Otros Gtos - Retenciones 2%	0.07	0.52
2.1.2.02.04	CxP Otros Gtos - Retenciones 8%	15.34	148.25
2.1.2.02.06	CXP Bienes L.D Retencion Iva 70 % SRI	-	-
2.1.2.02.07	CXP Otros Gtos - Retencion Iva 100% SRI	23.00	222.33

[Handwritten signature]

	FIEL COPIA DEL ORIGINAL
	FECHA 23 ENE 2020
	FIRMA <i>[Handwritten signature]</i>



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

PLAN DE CUENTAS BAJO NIIF'S		SALDOS NIIF 2018	SALDOS NIIF 2017
2.1.2.02.08	CXP Bienes L.D Retencion Iva 70 % SRI	2.95	-
2.1.2.03	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Producción	283,264.76	2,154.90
2.1.2.03.01	Cuentas por Pagar ByS Produccion- Proveedor	18,277.52	2.36
2.1.2.03.02	Cuentas por Pagar ByS Produccion- Ret 1%	48,682.91	
2.1.2.03.03	Cuentas por Pagar ByS Produccion- Ret 2%	1,689.79	60.84
2.1.2.03.04	Cuentas por Pagar ByS Produccion- Ret 10 %	10,100.60	744.77
2.1.2.03.05	Cuentas por Pagar ByS Produccion- Ret 100%	12,197.90	893.72
2.1.2.03.06	Cuentas por Pagar ByS Produccion- Ret 30%	175,258.49	
2.1.2.03.07	Cuentas por Pagar ByS Produccion- Ret 70%	7,048.21	255.51
2.1.2.03.17	Multas Contratistas	10,009.34	197.70
2.1.2.04	Cuentas por Pagar Otros Gastos de Producción	112.49	-
2.1.2.03.02	Cuentas por pagar OGP 8% SRI	45.00	
2.1.2.03.03	Cuentas por Pagar OGP 100% Iva SRI	67.49	
2.1.2.05	CxP Impuesto al Valor Agregado	-	434.71
2.1.2.05.01	CxP Impuesto al Valor Agregado Facturado - Cobrado 100%	-	434.71
2.1.2.06	Cuentas por Pagar Depósitos y Fondos de Terceros de A.A.	105.00	
2.1.2.07	Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duración	-	-
2.1.2.07.02	CxP Bienes de Larga Duracion 1% SRI	-	-
2.1.2.07.05	CXP Bienes L.D Retencion Iva 30 % SRI.	-	-
2.1.2.07.06	CXP Bienes L.D Retencion Iva 70 % SRI.	-	-
2.1.5	PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	51,027.96	32,754.76
2.1.5.01	IESS	30,781.85	21,788.97
2.1.5.02	Empleados	419.01	24.95
2.1.5.03	Impuesto a la Renta	5,083.75	972.97
2.1.5.04	Fondos de Reserva	318.41	0.01
2.1.5.05	Horas Extras	-	121.48
2.1.5.06	Subrogaciones	96.52	
2.1.5.07	Decimo tercer sueldo por pagar	6,265.70	4,377.90
2.1.5.08	Decimo cuarto sueldo por pagar	7,583.82	5,338.48
2.1.5.09	Vacaciones	478.90	130.00
2.1.8	OTROS PASIVOS CORRIENTES	261,136.82	159,612.20
2.1.8.01	Depositos y Fondos de Terceros de A.A.	-	-
2.1.8.02	Cuentas por Pagar Años Anteriores	1,242.75	539.14
2.1.8.02.01	Cuentas por Pagar Años Anteriores	1,242.75	539.14
2.1.8.04	DEPOSITOS DE TERCEROS	259,894.07	159,073.06
2.1.8.04.01	Fondos de Terceros	4,609.89	2,360.59
2.1.8.04.02	Anticipos por Bienes y Servicios	255,284.18	154,669.16
2.1.8.04.12	Garantías Recibidas	-	-
2.1.8.04.12	Regulación de Cuentas de Disponibilidades	-	2,043.31
3	PATRIMONIO	86,848,163.34	28,323,223.72
3.1	PATRIMONIO ACUMULADO	86,848,163.34	28,323,223.72
3.1.1	PATRIMONIO PUBLICO	30,347,027.58	26,197,543.76
3.1.1.07	Patrimonio Empresas Públicas	20,854,837.30	20,854,837.30
3.1.1.07.02	Bienes Inmuebles	20,854,837.30	20,854,837.30
3.1.1.99	Donaciones en Bienes Muebles e Inmuebles	9,492,190.28	5,342,706.46
3.1.1.99.02	Donaciones en Bienes Inmuebles	9,492,190.28	5,342,706.46
3.1.8	RESULTADOS DE EJERCICIOS	56,507,165.08	2,131,709.28
3.1.8.01	Resultados de Ejercicios Anteriores	2,134,107.40	1,624,236.06
3.1.8.02	Resultados Acumulados por Adopcion de Niif	-2,415.45	-1,871.38
3.1.8.03	Resultado del Ejercicio Vigente	54,375,473.13	509,344.60
3.1.9	DISMINUCION PATRIMONIAL	-6,029.32	-6,029.32



FECHA
23 ENE 2020

FIEL COPIA
DEL
ORIGINAL

FIRMA



EMPRESA PUBLICA CASA PARA TODOS

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

PLAN DE CUENTAS BAJO NIIF'S		SALDOS NIIF 2018	SALDOS NIIF 2017
3.1.9.94	(-) Disminución de Bienes Larga Duración	-6,029.32	-6,029.32
PASIVO Y PATRIMONIO		87,460,916.82	28,522,196.16

Arq. Fabian Melo Moreno	Ing. Diego Alonso Aldás Guizado	Ing. José Luis Melo	Lcdo. Ángel Carrera
GERENTE GENERAL	GERENTE ADM. FINANCIERO	DIRECTOR FINANCIERO	CONTADOR

	FIEL COPIA DEL ORIGINAL
	FECHA 23 ENE 2020



**ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

PLAN DE CUENTAS BAJO NIIF'S		SALDOS NIIF 2018	SALDOS NIIF 2017
4	INGRESOS	63,096,690.43	2,864,576.29
4.1	Ventas no Industriales	84,727.91	89,834.14
4.1.02	Otros Servicios Técnicos y Especializados	84,727.91	89,834.14
4.2	Ventas de Existencias de Inmobiliarios	561,914.80	1,513,870.06
4.2.01	Ventas de Existencias de Edificios, Locales y Residencias	561,914.80	1,513,870.06
4.6	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	55,256,886.90	1,201,190.34
4.6.01	Transferencias Corrientes del Sector Público	55,256,886.90	1,201,190.34
4.7	Multas	2,568.50	5,000.00
4.7.01	Otras Multas	2,568.50	5,000.00
4.8	GARANTÍAS Y FINANZAS	-	54,781.75
4.8.01	Ejecución de Garantías	-	54,781.75
4.9	ACTUALIZACIONES Y AJUSTES	7,190,592.32	-
4.9.01	Actualización de Activos	7,190,592.32	-
5	COSTOS	2,072,642.20	958,829.41
5.1	COSTO DE VENTAS	2,072,642.20	958,829.41
5.1.1	Costo de Ventas de Existencias de Inmobiliarios	2,003,519.20	958,829.41
5.1.1.01	Costo de Ventas de Terrenos	1,604,284.79	-
5.1.1.02	Costo de Ventas de Edificios, Locales y Resid	399,234.41	958,829.41
5.1.2	Costo de Ventas no Industriales	69,123.00	-
5.1.2.01	Costo de Ventas Otros Servicios Técnicos	69,123.00	-
6	GASTOS	6,648,575.10	1,396,502.28
6.1.1	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,605,847.70	1,094,281.43
6.1.1.01	Remuneraciones Básicas	1,237,804.99	847,104.67
6.1.1.01.05	Remuneraciones Unificadas	1,237,804.99	847,104.67
6.1.1.02	Remuneraciones Complementarias	125,800.89	86,620.95
6.1.1.02.03	Décimo Tercer Sueldo	104,163.88	71,618.63
6.1.1.02.04	Décimo Cuarto Sueldo	21,637.01	15,002.32
6.1.1.03	Remuneraciones Compensatorias	11,670.20	3,457.40
6.1.1.03.11	Compensación por Residencia	11,670.20	3,457.40
6.1.1.05	Remuneraciones Temporales	12,592.45	12,319.38
6.1.1.05.07	Honorarios	-	-
6.1.1.05.09	Horas Extraordinarias y Suplementarias	4,937.41	5,556.52
6.1.1.05.12	Subrogación	7,655.04	6,762.86
6.1.1.06	Aportes Patronales a la Seguridad Social	174,581.21	128,225.56
6.1.1.06.01	Aporte Patronal	121,688.80	82,934.32
6.1.1.06.02	Fondo de Reserva	52,892.41	45,291.24
6.1.1.07	Indemnizaciones	43,397.96	16,553.47
6.1.1.07.07	Compensación por Vacaciones no Gozadas por Cesación de Func	43,397.96	16,553.47
6.1.2	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	452,532.17	271,502.54
6.1.2.01	Servicios Básicos	23,145.77	32,191.02
6.1.2.01.01	Agua Potable	672.55	2,861.26
6.1.2.01.04	Energía Eléctrica	2,035.94	5,372.82

[Handwritten signature]

	FIEL COPIA DEL ORIGINAL
	FECHA 23 ENE 2020



**ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

PLAN DE CUENTAS BAJO NIIF'S		SALDOS NIIF 2018	SALDOS NIIF 2017
6.1.2.01.05	Telecomunicaciones	16,963.86	21,798.09
6.1.2.01.07	Servicios de Correo	2,673.45	2,158.85
6.1.2.02	Servicios Generales	98,191.75	42,400.17
6.1.2.02.01	Transporte Personal	36,616.11	2,757.06
6.1.2.02.02	Fletes y Maniobras	-	850.00
6.1.2.02.04	Impresión Reproducción Y Publicaciones	14,454.91	12,318.32
6.1.2.02.06	Eventos Públicos y Oficiales	15,173.81	12,169.80
6.1.2.02.08	Servicios de Vigilancia	-	-
6.1.2.02.09	Servicios de Aseo	-	311.63
6.1.2.02.17	Difusión e Información	-	-
6.1.2.02.18	Publicidad y Propaganda en Medios de Comunicación Masiva	5,202.40	4,768.00
6.1.2.02.19	Publicidad y Propaganda Usando Otros Medios	16,927.19	8,264.53
6.1.2.02.21	Servicios Personales Eventuales sin Relación de Dependencia	896.00	960.83
6.1.2.02.28	Servicios de Provisión de Dispositivos Electrónicos para Reg	8,921.33	-
6.1.2.03	Traslados Instalaciones Viáticos Y Subsistencias	91,844.10	43,730.58
6.1.2.03.01	Pasajes al Interior	41,226.24	37,899.69
6.1.2.03.02	Pasajes al Exterior	-	-
6.1.2.03.03	Viáticos y Subsistencias en el Interior	46,407.86	5,830.89
6.1.2.03.04	Viáticos y Subsistencias en el Exterior	-	-
6.1.2.03.05	Mudanzas e Instalaciones	4,210.00	-
6.1.2.03.07	Gastos para la Atención de Delegados Extranjeros y Nacionales	-	-
6.1.2.04	Instalación, Mantenimiento y Reparaciones	39,090.99	48,665.31
6.1.2.04.02	Gastos en Edificios, Locales y Residencias	17,781.95	31,327.64
6.1.2.04.03	Gastos en Mobiliarios	452.48	2,021.07
6.1.2.04.04	Gastos en Maquinarias y Equipos	146.72	1,591.44
6.1.2.04.05	Gastos en Vehículos	20,190.51	13,725.16
6.1.2.04.18	Gastos en Mantenimiento Áreas Verdes y Arreglos Vías Interna	519.33	-
6.1.2.05	Arrendamiento De Bienes	25,741.85	102.18
6.1.2.05.02	Arrendamientos de Edificios Locales y Residencias	25,741.85	102.18
6.1.2.05.03	Arrendamiento de Mobiliarios	-	-
6.1.2.06	Contratación de Estudios e Investigaciones	104,795.44	46,366.65
6.1.2.06.01	Consultorias Asesoría e Investigación	55,459.79	5,600.00
6.1.2.06.02	Servicios de Auditoría	8,312.08	5,958.40
6.1.2.06.03	Servicios de Capacitación	6,823.04	2,767.47
6.1.2.06.06	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	34,200.53	32,040.78
6.1.2.07	Gastos En Informática	22,006.06	17,065.52
6.1.2.07.01	Desarrollo de Sistemas Informáticos	2,800.00	-
6.1.2.07.02	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes	11,247.90	11,791.03
6.1.2.07.03	Arrendamiento de Equipos Informáticos	4,157.44	1,466.83
6.1.2.07.04	Mantenimiento y Reparación de Equipo y Sistemas Informáticos	3,800.72	3,807.66
6.1.2.08	Bienes de Uso y Consumo Corriente	29,604.26	24,786.04
6.1.2.08.01	Alimentos y Bebidas	2,444.31	2,288.69

[Handwritten signature]

	FIEL COPIA DEL ORIGINAL
	FECHA 23 ENE 2020
	FIRMA <i>[Handwritten signature]</i>



**ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

PLAN DE CUENTAS BAJO NIIF'S		SALDOS NIIF 2018	SALDOS NIIF 2017
6.1.2.08.02	Vestuario Lencería y Prendas de Protección	-	688.11
6.1.2.08.03	Combustibles y Lubricantes	13,597.43	8,732.86
6.1.2.08.04	Materiales de Oficina	12,958.25	11,127.61
6.1.2.08.05	Materiales de Aseo	604.27	1,948.77
6.1.2.08.06	Herramientas	-	-
6.1.2.08.09	Medicinas y Productos Farmacéuticos	-	-
6.1.2.08.20	Menaje de Cocina, de Hogar y Accesorios Des	-	-
6.1.2.09	Bienes Muebles No Depreciables	-	-
6.1.2.09.06	Herramientas	-	-
6.1.2.09.07	Equipos Sistemas y Paquetes Informáticos	-	-
6.1.2.10	Depreciación Bienes de Administración	18,888.17	13,016.40
6.1.2.10.03	Depreciación Mobiliarios	198.25	121.41
6.1.2.10.04	Depreciación Maquinaria y Equipos	2,798.57	2,717.75
6.1.2.10.05	Depreciación Vehículos	4,547.27	2,830.85
6.1.2.10.07	Depreciación Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	11,002.29	7,346.39
6.1.2.10.11	Depreciación de Partes y Repuestos	341.79	-
6.1.2.11	Gasto deterioro	(776.22)	3,178.67
6.1.2.11.01	Gasto deterioro ctas por cobrar	(776.22)	3,178.67
6.1.3	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	1,220,763.98	30,718.31
6.1.3.01	Impuestos, Tasas Y Contribuciones	771,429.81	15,713.45
6.1.3.01.02	Tasas Generales	771,429.81	15,713.45
6.1.3.02	Intereses Deuda Pública Interna	426,833.33	
6.1.3.02.01	Intereses al Sector Público Financiero	426,833.33	
6.1.3.04	Seguros, Comisiones Financieras y Otros	22,500.84	15,004.86
6.1.3.04.01	Seguros	18,382.67	10,775.27
6.1.3.04.03	Comisiones Bancarias	241.40	253.21
6.1.3.04.06	Costas Judiciales	3,876.77	3,976.38
6.9	ACTUALIZACIONES Y AJUSTES	3,369,431.25	-
6.9.1	Actualización del Patrimonio	3,369,431.25	-
GANANCIA DEL PERIODO		54,375,473.13	509,344.60

 Arq. Fabian Melo Moreno GERENTE GENERAL	 Ing. Diego Alonso Aldás Guizado GERENTE ADM. FINANCIERO	 Ing. José Luis Melo DIRECTOR FINANCIERO	 Lcdo. Angel Carrera CONTADOR
---	---	--	--

 Empresa Pública Casa para Todos	FIEL COPIA DEL ORIGINAL
FECHA 23 ENE 2020	FIRMA 

EMPRESA PUBLICA CASA PARA TODOS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

	CAPITAL SOCIAL	OTROS RESULTADOS INTEGRALES OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR	DISMINUCION PATRIMONIAL	RESULTADOS DEL EJERCICIO GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO NETO
SALDO INICIAL							
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	1,370,278.20	1,370,278.20
Donación de Vehículos	5,201.95	-	-	-	-	-	5,201.95
Transferencia Donación Terrenos	749,239.64	-	-	-	-	-	749,239.64
Efectos adopción NIIF	-	-	-	(11,028.67)	-	-	(11,028.67)
Deterioro de Cuentas por Cobrar	-	-	-	(6.29)	-	-	(6.29)
Baja de Inventario Consumible	-	-	-	(9,378.17)	-	-	(9,378.17)
Ajuste a PPYE	-	-	-	(1,644.21)	-	-	(1,644.21)
SALDO AL 31/12/2015	754,441.59			(11,028.67)		1,370,278.20	2,112,691.12
Transferencia de Resultados a	-	-	1,370,278.20	-	-	(1,370,278.20)	-
Resciliación Donación de Vehículos	(5,201.95)	-	-	-	-	-	(5,201.95)
Transferencia Donación Terrenos	20,105,597.66	-	-	-	-	-	20,105,597.66
Baja Bienes Muebles Sustraídos	-	-	-	-	(6,029.32)	-	(6,029.32)
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	253,957.86	253,957.86
Efectos adopción NIIF	-	-	-	9,157.29	-	-	9,157.29
Deterioro de Cuentas por Cobrar	-	-	-	(105.16)	-	-	(105.16)
Baja de Activos Dorsados	-	-	-	(640.90)	-	-	(640.90)
Baja de Inventario Consumible	-	-	-	3,389.36	-	-	3,389.36
Ajuste a PPYE	-	-	-	6,533.99	-	-	6,533.99
SALDO AL 31/12/2016	20,854,837.30		1,370,278.20	(1,871.38)	(6,029.32)	253,957.86	22,471,172.66
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	253,957.86	-	-	(253,957.86)	-
Transferencia Donación Terrenos	5,342,706.46	-	-	-	-	-	5,342,706.46
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	509,344.60	509,344.60
SALDO AL 31/12/2017	26,197,543.76		1,624,236.06	(1,371.38)	(6,029.32)	509,344.60	28,323,223.72
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	509,344.60	-	-	(509,344.60)	-
Transferencia Donación Terrenos	4,149,483.82	-	-	-	-	-	4,149,483.82
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	54,375,473.13	54,375,473.13
Ajuste a PPYE (+)	-	-	526.74	-	-	-	526.74
Ajuste a PPYE (-)	-	-	-	(544.07)	-	-	(544.07)
SALDO AL 31/12/2018	30,347,827.58		2,154,107.40	(2,415.45)	(6,029.32)	54,375,473.13	86,849,103.34

			
Arq. Fabian Melo Moreno GERENTE GENERAL	Ing. Diego Alonso Aldás Guizado GERENTE ADM. FINANCIERO	Ing. José Luis Melo DIRECTOR FINANCIERO	Edo. Angel Carrera CONTADOR

 Empresa Pública Casa para Todos	FIEL COPIA DEL ORIGINAL
	FECHA 23 ENE 2020



EMPRESA PÚBLICA CASA PARA TODOS
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

	SALDOS NIIF 2018	SALDOS NIIF 2017
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	24,303,316.08	1,056,898.18
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	24,373,689.54	1,067,459.62
Clases de cobros por actividades de operación	56,000,330.43	3,091,786.06
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	56,000,330.43	3,091,786.06
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	-	-
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	-	-
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	-	-
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Clases de pagos por actividades de operación	-9,523,729.15	-2,297,927.84
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-7,936,154.65	-1,203,796.44
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	-	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	-1,587,574.50	-1,094,131.40
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-	-
Otros pagos por actividades de operación	-	-
Dividendos pagados	-	-
Dívidendos recibidos	-	-
Intereses pagados	-	-
Intereses recibidos	-	-
Impuestos a las ganancias pagados	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-22,102,911.74	273,601.40
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-70,373.46	-10,561.44
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	-	-
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	-	-
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	-	-
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	-	-
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	-	-
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	-	-
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	-	-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-70,373.46	-10,561.44
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	-	-
Compras de activos intangibles	-	-
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	-	-
Compras de otros activos a largo plazo	-	-

 Empresa Pública Casa para Todos	FIEL COPIA DEL ORIGINAL
23 FECHA ENE 2020	FIRMA 

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

	SALDOS NIIF 2018	SALDOS NIIF 2017
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	-	-
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	-	-
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	-	-
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	-	-
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	-	-
Dívidendos recibidos	-	-
Intereses recibidos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-	-
Aporte en efectivo por aumento de capital	-	-
Financiamiento por emisión de títulos valores	-	-
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	-	-
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
Pagos de préstamos	-	-
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	-	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	-	-
Dívidendos pagados	-	-
Intereses recibidos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	24,303,316.08	1,056,898.18
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1,537,697.19	480,799.01
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	25,841,013.27	1,537,697.19

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

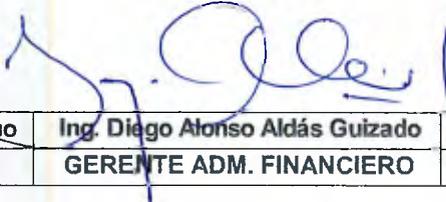
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	54,375,473.13	509,344.60
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-2,150,478.52	16,195.07
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	18,888.17	13,016.40
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	-776.22	3,178.67
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	-	-
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	-	-
Ajustes por gastos en provisiones	-	-



 Empresa Pública Casa para Todos	FIEL COPIA DEL ORIGINAL
	FECHA 23 ENE 2020

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

	SALDOS NIIF 2018	SALDOS NIIF 2017
Ajuste por participaciones no controladoras	-	-
Ajuste por pagos basados en acciones	-	-
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-3,821,161.07	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	1,652,570.60	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-27,851,305.07	541,919.95
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	94,232.32	342,355.55
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-2,159,294.07	-
(Incremento) disminución en inventarios	-26,200,024.36	765,115.84
(Incremento) disminución en otros activos	-	-362,342.34
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	19,103.57	-40,503.30
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	274,879.65	-167,835.60
Incremento (disminución) en beneficios empleados	18,273.20	5,129.80
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	101,524.62	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	24,373,689.54	1,067,459.62

 Arq. Fabian Melo Moreno GERENTE GENERAL	 Ing. Diego Alonso Aldás Guizado GERENTE ADM. FINANCIERO	 Ing. José Luis Melo DIRECTOR FINANCIERO	 Lcdo. Ángel Carrera CONTADOR
---	---	--	--

 Empresa Pública Casa para Todos	FIEL COPIA DEL ORIGINAL
FECHA 23 ENE 2020	FIRMA 



Empresa Pública **Casa para Todos**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

 Empresa Pública Casa para Todos	FIEL COPIA DEL ORIGINAL
FECHA 23 ENE 2020	FIRMA 

EMPRESA PÚBLICA CASA PARA TODOS EP
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 de Enero de 2018 AL 31 de Diciembre de 2018
Expresado en dólares de E.U.A.

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	
ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES				
1.1.1	Efectivo y sus equivalentes	7	25,841,013.27	1,537,697.19
1.1.2	Inversiones financieras	-	-	-
1.1.3	Cuentas y Documentos por Cobrar	8	157,831.89	251,287.99
1.1.4.	Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	9	1,036.03	1,036.03
1.1.5	Inventarios	10	59,098,966.40	26,580,867.75
1.1.6	Gastos pagados por anticipado	11	2,248,908.02	89,613.95
			<u>87,347,755.61</u>	<u>28,460,502.91</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES				
1.2	Propiedad, planta y equipo	12	113,161.21	61,693.25
			<u>113,161.21</u>	<u>61,693.25</u>
TOTAL ACTIVOS			<u>87,460,916.82</u>	<u>28,522,196.16</u>
PASIVO				
PASIVOS CORRIENTES				
2.1.2	Otras cuentas y documentos por pagar	13	300,588.70	6,605.48
2.1.5	Pasivos corrientes por beneficios a los empleados	15	51,027.96	32,754.76
2.1.8	Otros pasivos corrientes	13	261,136.82	159,612.20
TOTAL PASIVOS			<u>612,753.48</u>	<u>198,972.44</u>
PATRIMONIO				
PATRIMONIO ACUMULADO				
3.1.1	Patrimonio público		30,347,027.58	26,197,543.76
3.1.8.01	Resultados de Ejercicios Anteriores		2,134,107.40	1,624,236.06
3.1.8.02	Resultados Acumulados por Adopción NIIF		(2,415.45)	(1,871.38)
3.1.8.03	Resultado del Ejercicio Vigente		54,375,473.13	509,344.60
3.1.9	Disminución patrimonial		(6,029.32)	(6,029.32)
TOTAL PATRIMONIO			<u>86,848,163.34</u>	<u>28,323,223.72</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			<u>87,460,916.82</u>	<u>28,522,196.16</u>

 Empresa Pública Casa para Todos	FIEL COPIA DEL ORIGINAL
FECHA 23 ENE 2020	FIRMA 

EMPRESA PÚBLICA CASA PARA TODOS EP
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 de Enero de 2018 AL 31 de Diciembre de 2018
Expresado en dólares de E.U.A.

	NOTAS	2018	2017	
INGRESOS				
4.6	Transferencias recibidas	16	55,256,886.90	1,201,190.34
Ingresos autogestión				
4.1	Ventas no Industriales	17	84,727.91	89,834.14
4.2	Ventas de Existencias de Inmobiliarios	17	561,914.80	1,513,870.06
			55,903,529.61	1,603,704.20
Otros Ingresos				
4.7	Multas		2,568.50	5,000.00
4.8	Garantías y Fianzas		0.00	54,781.75
			2,568.50	59,781.75
Actualizaciones y Ajustes				
4.9	Actualización de Activos	21	7,190,592.32	0.00
			7,190,592.32	0.00
COSTOS				
Costo de Ventas autogestión				
5.1.1	Costo de Ventas de Existencias de Inmobiliarios	10-17	2,003,519.20	958,829.41
5.1.2	Costo de Ventas no Industriales	17	69,123.00	-
			2,072,642.20	958,829.41
GASTOS				
Gastos Operacionales				
6.1.1	Gastos por beneficios a empleados	18	1,605,847.70	1,094,281.43
6.1.2	Bienes y Servicios de Consumo	19	452,532.17	271,502.54
6.1.3	Gastos Financieros y Otros	20	1,220,763.98	30,718.31
			3,279,143.85	1,396,502.28
Actualizaciones y Ajustes				
6.9	Actualización del Patrimonio	21	3,369,431.25	0.00
			3,369,431.25	0.00
Resultado del Ejercicio			54,375,473.13	509,344.60

 Empresa Pública Casa para Todos		FIEL COPIA DEL ORIGINAL
FECHA 23 ENE 2020	FIRMA 	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre 2018

NOTA 1.- OPERACIONES

Base Legal

La Empresa Pública Nacional de Hábitat y Vivienda EP actual Empresa Pública Casa para Todos EP se creó mediante Decreto Ejecutivo No. 622 del 17 de marzo de 2015 publicado en el Registro Oficial No. 474 del 7 de abril de 2015, cuyo objeto es incrementar la oferta de vivienda a nivel nacional con el fin de corregir fallas de mercado en el segmento de vivienda de interés social y prioritario.

Mediante Decreto Ejecutivo 976 del 14 de abril de 2016, publicado en el Registro Oficial No. 472 del 27 de abril del 2016, se reforma el Art. 2 del Decreto Ejecutivo No. 622, modificando el objeto de la Empresa: "La Empresa Pública Nacional de Hábitat y Vivienda EP tiene por objeto elaborar e implementar programas, planes y proyectos referidos a la mejor del hábitat y el acceso a la vivienda, desarrollo de infraestructura hotelera con sujeción al Plan nacional de Desarrollo, las políticas nacionales sectoriales y los instrumentos de planificación empresarial que le son propios...".

Mediante Decreto Ejecutivo No. 11 de fecha 25 de mayo de 2017 se dispone el cambio de nombre a Empresa Pública CASA PARA TODOS EP de la siguiente manera: "Art. 8 modifíquese la denominación de la Empresa Pública de Vivienda EP a Empresa Pública "casa para Todos" EP y encárguesele de la ejecución del "Programa Casa para Todos" bajo la coordinación del Ministerio de Desarrollo Urbano y Vivienda y como un componente de la Misión".

Finalmente con Decreto Ejecutivo No. 101 de 03 de agosto de 2017 se reformó el artículo 8 del Decreto Ejecutivo No. 11, de la siguiente manera: Reemplácese el Artículo 8 del Decreto Ejecutivo No. 11 de 25 de mayo de 2017, por el siguiente: "Modifíquese la denominación de la Empresa Pública de Vivienda EP a Empresa Pública "Casa para Todos" EP. Encárguese de la ejecución del "Programa Casa para Todos" y, como un componente de la Misión "Toda una Vida", a la Empresa Pública "Casa para Todos" EP y a la Empresa Pública de Desarrollo Estratégico Ecuador EP".

 Empresa Pública Casa para Todos	EL COPIA DEL ORIGINAL
FECHA 23 ENE 2020	FIRMA 

Objetivo

El artículo 2 del Decreto Ejecutivo 976 del 14 de abril de 2016, señala que el objeto de la Empresa es elaborar e implementar programas, planes y proyectos referidos a mejorar el hábitat y el acceso a la vivienda, el desarrollo de infraestructura hotelera con sujeción al Plan Nacional de Desarrollo, las políticas nacionales sectoriales y los instrumentos de planificación empresarial que le son propios.

El artículo 8 del Decreto Ejecutivo 11 del 25 de mayo de 2017, señala que modifíquese la denominación de la Empresa Pública de Vivienda EP a Empresa Pública "casa para Todos" EP y encárguesele de la ejecución del "Programa Casa para Todos" bajo la coordinación del Ministerio de Desarrollo Urbano y Vivienda y como un componente de la Misión".

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

NOTA 3.- PRESUPUESTO ANUAL DE OPERACIONES

Mediante Acta de Directorio celebrada el 28 de diciembre de 2017, se aprobó el Presupuesto de CPT EP para el ejercicio económico 2018; por el valor de 500,216,479.25 USD, de acuerdo al siguiente detalle:

PRESUPUESTO DE INGRESOS 2018

Item	Grupo Presupuestario	Detalle	Valor USD \$	%
18	ASIGNACIÓN PRESUPUESTO ASIGNADO MIN FINANZAS (PGE)	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	2,493,287.00	0.50%
24	COMERCIALIZACIÓN VIVIENDA Y LOTES INDIVIDUALES	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2,985,909.89	0.60%
		PLAN CASA PARA TODOS	438,000,000.00	87.56%
27	ALIANZAS ESTRATÉGICAS	RECUPERACION DE INVERSIONES	1,367,837.60	0.27%
36	FINANCIAMIENTO PÚBLICO	SECTOR PÚBLICO FINANCIERO	44,219,933.16	8.84%
37	SALDOS DISPONIBLES	SALDOS DISPONIBLES	6,020,900.07	1.20%
38	CUENTAS PENDIENTES POR COBRAR	CUENTAS POR COBRAR AÑOS ANTERIORES	5,128,611.50	1.03%
TOTALES			500,216,479.25	100.00%

 Empresa Pública Casa para Todos	DEL ORIGINAL
FECHA ENE 2020	FIRMA 

PRESUPUESTO DE GASTOS 2018

No.	Detalle	Item Presupuestario	Valor USD \$	%	
1	GASTOS DE OPERACIÓN	51	GASTOS EN PERSONAL	2,058,011.25	0.41%
		53	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	837,525.44	0.17%
		56	GASTOS FINANCIEROS	242,976.71	0.05%
		57	OTROS GASTOS CORRIENTES	82,660.95	0.02%
		58	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	162,444.88	0.03%
2	GASTOS DE PRODUCCIÓN	63	BIENES Y SERVICIOS PARA PRODUCCIÓN	442,174,305.02	88.40%
		67	OTROS GASTOS DE PRODUCCIÓN	473,085.00	0.09%
3	GASTOS DE CAPITAL	84	BIENES DE LARGA DURACIÓN	125,470.00	0.03%
4	APLICACIÓN FINANCIAMIENTO	96	AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	54,000,000.00	10.80%
		97	PASIVO CIRCULANTE	60,000.00	0.01%
			500,216,479.25	100%	

NOTA 4.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la empresa, en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Corresponden al efectivo y las colocaciones a corto plazo que se presentan en el estado de situación financiera denominados como equivalentes al efectivo. Constituyen los depósitos a corto plazo con vencimiento de 3 meses o menos, de gran liquidez y fácilmente convertibles en efectivo, sujetos a riesgos no significativos de cambios en su valor.

b) Instrumentos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros se clasifican como: activos financieros al valor razonable con cambios en resultados y cuentas por cobrar, inversiones financieras disponibles para la venta o como derivados, designados como instrumentos de cobertura eficaz, según corresponda. La empresa determina la clasificación de los activos financieros al momento del reconocimiento inicial.

 Empresa Pública Casa para Todos		FIEL COPIA DEL ORIGINAL	
FECHA 23 ENE 2020		FIRMA 	

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto los activos financieros que no se contabilizan al valor razonable con cambios en resultados.

A la fecha de los estados financieros, la empresa registra activos financieros por cuentas por cobrar y por pagar. La Gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Medición posterior

Las cuentas por cobrar y por pagar, son activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. La empresa mantiene en esta categoría al efectivo y equivalentes de efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor.

El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva.

La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce en el estado de resultados como ingreso financiero. Las pérdidas que resulten de un deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como costo financiero.

Baja en cuentas

Un activo financiero o parte de este, o de un grupo de activos financieros similares se dan de baja cuando:

- Han expirado los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generados por el activo;
- Se han transferido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se hayan asumido obligaciones de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y;

23

FECHA		FIRMA	
ENE 2020			

FIEL COPIA
DEL
ORIGINAL



- Se han transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o no se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.

Las pérdidas por bajas de un activo financiero se reconocen en el Estado de Resultados del ejercicio.

Deterioro del valor de los activos financieros

Al final de cada período sobre el que se informa, la empresa evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra u adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo, futuros estimados; así como, cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Deterioro de activos financieros contabilizados al costo amortizado

Para los activos financieros contabilizados al costo amortizado, la empresa primero evalúa si existe evidencia objetiva del deterioro del valor, de manera individual para los activos financieros que son individualmente significativos, o de manera colectiva para los activos financieros que no son individualmente significativos.

El importe en libros del activo se reduce a través del uso de una cuenta de provisión y el importe de la pérdida se reconoce en el Estado de Resultados. Los intereses ganados se siguen devengando sobre el importe en libros reducido del activo, utilizando la tasa de interés usada para descontar los flujos de efectivo futuros con el fin de medir la pérdida por deterioro del valor. Los intereses ganados se registran como ingreso financiero en el Estado de Resultados.

 Empresa Pública Casa para Todos	FIEL COPIA DEL ORIGINAL
FECHA 23 ENE 2020	FIRMA 

Pasivos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados y cuentas por pagar, según corresponda. La empresa determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado.

A la fecha de los estados financieros, la empresa registra pasivos financieros y cuentas por pagar.

Medición posterior

La empresa mantiene en esta categoría las cuentas por pagar comerciales (acreedores comerciales) y otras cuentas por pagar.

Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados cuando los pasivos se dan de baja a través del proceso de amortización, mediante el método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés efectiva.

La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el Estado de Resultados.

Baja en cuentas

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato se haya pagado o cancelado.

 Empresa Pública Casa para Todos	FIEL COPIA DEL ORIGINAL
FECHA ENE 2020	FIRMA 

c) Vehículos, equipos y mobiliario

Son bienes destinados a las actividades de la administración y su costo de adquisición, comprende el precio de compra más los gastos inherentes a la misma. El valor equivale al costo de adquisición o de donación, más los aumentos o disminuciones registrados durante la vida útil del bien. El valor en libros, comprende el valor contable menos la depreciación acumulada. El valor depreciable, es el costo del activo u otro valor del activo que lo haya sustituido menos el valor residual.

Reconocimiento

Se registrará como Propiedad, Planta y Equipo, si se cumplen los siguientes requisitos:

- Destinados para uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos.
- Puedan ser utilizados durante más de un ejercicio fiscal.
- Generen beneficios económicos o potencial de servicio público adicionales a los que se darán si no se los hubiera adquirido.
- Costo de adquisición igual o mayor a 100,00 USD.

Las adquisiciones que no alcancen el valor de 100,00 USD serán registradas en las cuentas de gastos corrientes y/o de inversión no depreciables, bajo control administrativo de los bienes.

Los elementos de Propiedad, Planta y Equipo que cumplan con las condiciones para ser considerados como tales, se medirán por su costo, lo cual comprende:

- El precio de adquisición incluido los aranceles de importación y los impuestos no reembolsables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- Los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la entidad.

 Empresa Pública Casa para Todos	FIEL COPIA DEL ORIGINAL
FECHA 23 ENE 2020	FIRMA 

Para los elementos de Propiedad, Planta y Equipo que no puedan medirse por su costo, se utilizará el concepto de costo atribuible, que consiste en el importe de su valor razonable usado como sustituto del costo o del costo depreciado en una fecha determinada y por una sola vez.

La revalorización se realizará regularmente para asegurar que el valor en libros, no tenga una diferencia significativa del valor de mercado al final del período. Con posterioridad a su reconocimiento, se contabilizará por su valor revalorizado, valor de mercado menos la depreciación acumulada.

Se deberá realizar una revalorización anual y si la variación no es significativa será suficiente cada tres o cinco años. Cuando se revalore Propiedad, Planta y Equipo deberá afectarse al valor contable, valor residual, depreciación acumulada, valor en libros y vida útil en forma proporcional al proceso de revalorización.

Si el valor contable aumenta, se debe incrementar proporcionalmente el valor residual y se recalculará la depreciación; si el valor contable disminuye, se debe disminuir proporcionalmente el valor residual y se recalculará la depreciación, en estos casos el valor contable revalorizado del bien no podrá ser menor al valor residual original.

Depreciación

La depreciación de un activo inicia cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista.

El valor depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

Las tasas de depreciación para activos fijos de propiedad de la empresa están basadas en la vida útil estimada de los bienes, que son:

Bienes	Años		
Edificio e instalaciones	20	 Empresa Pública Casa para Todos	FIEL COPIA DEL ORIGINAL
Maquinaria y Equipos	10		
	23	FECHA	FIRMA
		ENE 2020	

Equipos de computación	5
Equipos de computación	4
Equipos de computación	3
Muebles y enseres	10
Vehículos	10

Al 31 de diciembre 2018 se realizó por parte de la administración a través de su departamento administrativo y tecnológico el análisis de los valores de adquisición y estimación de nuevas vidas útiles con el debido soporte y detalle técnico y de control administrativo.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, planta y equipo, se determinan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en los resultados del ejercicio.

Valor residual

Es el valor que corresponde al 10% del costo del activo al momento de la disposición del activo, una vez cumplida la vida útil.

d) Donaciones recibidas en bienes inmuebles

La recepción a título gratuito, se registrará directamente con cargo a las cuentas de los subgrupos de Bienes de Administración, Producción, Inversiones en Obras en Proceso y en Programas en Ejecución, por el valor de donación consignado en el respectivo convenio o acta, incluyendo los gastos realizados para ser puestos en condiciones de operación; y, se acreditará directamente a la cuenta Donaciones Recibidas en Bienes Muebles e Inmuebles del grupo del Patrimonio.

e) Deterioro de activos no financieros

A cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, la empresa evalúa si existe algún indicio de que un activo pudiera estar deteriorado en su valor. Si existe tal indicio, o cuando una prueba anual de deterioro del valor para un activo es requerida, la empresa estima el importe recuperable de ese activo.

Empresa Pública Casa para Todos		FIEL COPIA DEL ORIGINAL	
FECHA 23 ENE 2020		FIRMA 	

El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de venta, ya sea de un activo o de una unidad generadora de efectivo y su valor en uso; y, se determina para un activo individual, salvo que el activo no genere flujos de efectivo que sean sustancialmente independientes de los de otros activos o grupos de activos.

Cuando el importe en libros de un activo o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, el activo se considera deteriorado y su valor se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro del valor correspondientes a las operaciones continuadas, se reconocen en el estado de resultados en aquellas categorías de gastos que correspondan con la función del activo deteriorado.

f) Provisiones y pasivos contingentes

Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que tenga que desprenderse de recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos, que refleja cuando corresponda los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo, se reconoce como un costo financiero en el Estado de Resultados.

g) Impuestos

Impuesto a las ganancias corrientes

Conforme a lo establecido en el artículo 9 numeral 2 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, expedida con Codificación 2004-026, publicada en Registro Oficial 463 de 17 de noviembre de 2004 y reformada con Resolución SRI NAC-DGERCGC14-00001085, publicada en Registro Oficial 408 de 5 de enero de 2015, están exonerados de impuesto a la renta los ingresos obtenidos por las

 Empresa Pública Casa para Todos	FIEL COPIA DEL ORIGINAL
FECHA 23 ENE 2020	FIRMA 

instituciones del Estado y por las empresas públicas reguladas por la Ley Orgánica de Empresas Públicas.

Según el artículo 16 del Reglamento de Aplicación a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, expedido con Decreto Ejecutivo 374, publicado en Registro Oficial 209 de 8 de junio de 2010 y reformado con Decreto Ejecutivo 580, publicado en el Registro Oficial 448 de 28 de febrero de 2015, las empresas públicas que se encuentren exoneradas del pago de impuesto a la renta, deberán presentar únicamente una declaración informativa de impuesto a la renta; y, las demás empresas públicas deberán declarar y pagar el impuesto conforme las disposiciones generales.

h) Administración de riesgos

La Gestión de Riesgos Corporativos es un proceso realizado por la administración de la empresa, para establecer estrategias para identificar eventos potenciales que puedan afectar a la entidad, evaluar los riesgos relacionados y desarrollar estrategias para manejarlos y mitigarlos.

Las actividades de la empresa la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado, de crédito y de liquidez.

El programa general de administración del riesgo de la empresa pone énfasis en el carácter impredecible del mercado comercial y pretende minimizar los potenciales efectos adversos que puedan afectar el perfil financiero de la empresa.

Riesgos Financieros:

Riesgo de tipo de cambio. - La empresa maneja sus operaciones en dólares de los Estados Unidos, por lo que no estaría expuesta a riesgo de tipo de cambio.

Riesgo de liquidez:

Debido a que la empresa se encuentra supeditada a un presupuesto anual, se encuentra expuesta a riesgo de liquidez, ya que la principal fuente de financiamiento, son los fondos provenientes del Gobierno Central, por lo que depende de la

 Empresa Pública Casa para Todos	FIEL COPIA DEL ORIGINAL
	FECHA 23 ENE 2020

oportunidad y suficiencia de estos recursos financieros para cumplir sus obligaciones con proveedores, entidades de control, etc.

El objetivo de la empresa es administrar sus recursos financieros, de una manera eficiente y oportuna, para garantizar su operación como negocio en marcha y mantener una estructura de capital óptima, para tratar de reducir el riesgo de liquidez y cumplir a tiempo con sus obligaciones.

i) Inventarios

Inventarios: Activos que son propiedad de la Empresa Pública para su venta en el curso ordinario de los negocios, activos en el proceso de producción o activos en forma de materiales y suministros que serán consumidos en el proceso de producción o en la prestación de servicios.

Costo de Inventarios.- Comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales. El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Promedio ponderado: Es la determinación de un promedio, sumando los valores existentes en el inventario con los valores de las nuevas compras, para luego dividirlo entre el número de unidades existentes en el inventario incluyendo tanto los inicialmente existentes, como los de la nueva compra.

Valor neto de realización: Precio estimado de venta en el curso ordinario de los negocios menos los costos estimados de terminación y necesarios para hacer la venta.

La estimación de inventario de lento movimiento y ~~absoluto~~ es realizado como resultado de un estudio efectuado por la gerencia financiera que considera la

 Empresa Pública Casa para Todos	EJEL COPIA DEL ORIGINAL
	FECHA 23 ENE 2020

experiencia histórica de los artículos de baja rotación. La provisión se carga a los resultados integrales del año corriente.

Valor razonable: Cantidad por la cual un activo puede ser intercambiado o una obligación saldada, entre partes conocedoras en una transacción de mercado.

Los inventarios de Empresa Pública se reconocerán como costo de ventas cuando sean vendidos o sean consumidos en el curso normal de la operación. El importe de éstos en libros se reconocerá en el período que se reconozcan los correspondientes ingresos de operación.

Cualquier rebaja de valor, hasta alcanzar el valor neto realizable, se reconocerá como un gasto. Las reversiones de las rebajas de valor previas se reconocerán en resultados en el ejercicio en que tenga lugar la recuperación del valor.

Los repuestos de equipos se contabilizarán como inventarios siempre y cuando no correspondan a repuestos importantes, y que la Empresa Pública no espere utilizar durante más de un período cuando sean integrados a los equipos, en tal sentido se reclasificarán como propiedad, planta y equipo y se tratarán de acuerdo a la política contable de propiedad, planta y equipo del presente manual.

Aquellos repuestos registrados como inventarios, serán reconocidos en el resultado del período una vez que sean consumidos en la prestación del servicio.

Para los inventarios que sean susceptibles de daño u obsolescencia se debe determinar una provisión de daño u obsolescencia a objeto de reconocer la eventual pérdida en el valor según libros. Las rebajas del valor hasta alcanzar el valor neto realizable se determinará por grupos.

Método de valorización

Para determinar el valor de costo de las ventas y servicios efectuados, así como el valor de los inventarios que quedan en existencias (mercaderías, materiales o insumos), Empresa Pública, utilizará el método del costo promedio ponderado.

 Empresa Pública Casa para Todos	FIEL COPIA DEL ORIGINAL
FECHA ENE 2020	FIRMA 

f

Medición

Los inventarios de Empresa Pública se medirán al menor valor entre el costo y el valor neto realizable.

El costo de los inventarios estará compuesto por los siguientes rubros:

Precio de compra,
Aranceles de importación,
Otros impuestos (no recuperables),
Seguros,
Transporte interno, y
Bodegaje.

El valor neto realizable de los inventarios destinados para la venta será el precio estimado de venta menos los gastos relacionados con dicha venta.

Al término de cada período, se debe realizar una nueva evaluación del valor neto realizable.

La Empresa Pública realizará tomas físicas de sus inventarios 1 vez por ejercicio económico, los mismos que serán coordinados por el departamento administrativo y arrojarán un informe documentado de éste proceso.

Para los inventarios de Empresa Pública que son susceptibles de sufrir daños u obsolescencia (en forma total o parcial), la práctica de rebajar el saldo hasta que el costo sea igual al valor neto realizable, es coherente con el punto de vista según el cual los activos no deben valorarse en libros por sobre los importes que se espera obtener a través de su venta o uso.

La rebaja del valor hasta alcanzar el valor neto realizable se determinará por grupos de productos similares, debido a que efectuarla por partidas individuales resulta impracticable. Este análisis se llevará a cabo una vez por cada ejercicio económico, previo a la presentación de los Estados Financieros.

	FIEL COPIA DEL ORIGINAL
FECHA 23 ENE 2020	FIRMA 

Las estimaciones del valor neto realizable se basarán en la información más fiable que se disponga al momento de hacerlas, respecto del importe por el que se espera realizar los inventarios. Estas estimaciones tendrán que considerar las fluctuaciones

de precios o costos relacionados directamente con los hechos posteriores al cierre, en la medida de que los hechos confirmen condiciones existentes al final del período.

Al hacer las estimaciones del valor realizable, se debe tener en consideración el propósito para el que se mantienen los inventarios.

Se debe realizar una nueva evaluación del valor neto realizable en cada período posterior.

Cuando las circunstancias, que previamente causaron la rebaja, hayan dejado de existir, o cuando exista una clara evidencia de un incremento en el valor neto realizable como consecuencia de un cambio en las circunstancias económicas, se revertirá el importe de la misma, de manera que el nuevo valor contable sea el menor entre el costo y el valor neto realizable revisado.

NOTA 5 - ESTIMACIONES, SUPUESTOS Y PROVISIONES CONTABLES MÁS IMPORTANTES

Estimaciones y supuestos.

Las estimaciones y supuestos contables más importantes utilizados por la Administración de la empresa, en la elaboración de los Estados Financieros fueron las siguientes:

- Deterioro del valor de los activos diferidos. - La empresa evalúa los activos o grupos de activos por deterioro cuando eventos o cambios en las circunstancias indican que el valor en libros de un activo podría no ser recuperable.

Frente a la existencia de activos, cuyos valores exceden su valor de mercado o capacidad de generación de ingresos netos, se practican ajustes por deterioro de valor con cargo a los resultados del período.

- Impuestos. - La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. Aun cuando la empresa considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en los períodos reportados, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (Servicio de

		FEEL COPIA
		DEL
		ORIGINAL
FECHA	FIRMA	
23 ENE 2020		

Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

- Provisiones. - La determinación de los valores a provisionar sobre los valores reales a pagar, está basada en la mejor estimación efectuada por la gerencia de la empresa, efectuada considerando toda la información disponible a la fecha de la elaboración de los estados financieros.

NOTA 6.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORÍA

Los instrumentos financieros se conformaron de la siguiente manera:

	2018		2017	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Activos financieros medidos a valor nominal				
Efectivo y sus equivalentes	25 841 013,27	0,00	1 537 697,19	0,00
Activos financieros medidos al costo amortizado				
Cuentas y Dctos por cobrar	157 831,89	0,00	251 287,99	0,00
Otras cuentas y dctos por cobrar	1 036,03	0,00	1 036,03	0,00
Gastos pagados por anticipado	2 248 908,02	0,00	89 613,95	0,00
	<u>28 248 789,21</u>	<u>0,00</u>	<u>1 879 635,16</u>	<u>0,00</u>

	2018		2017	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Pasivos financieros medidos al costo amortizado				
Otras cuentas y dctos por pagar	300 588,70	0,00	6 605,48	0,00
Beneficios a los empleados	51 027,96	0,00	32 754,76	0,00
Otros pasivos	261 136,82	0,00	159 612,20	0,00
	<u>612 753,48</u>	<u>0,00</u>	<u>198 972,44</u>	<u>0,00</u>

 Empresa Pública Casa para Todos	FIEL COPIA DEL ORIGINAL
	FECHA 23 ENE 2020

NOTA 7.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

NIC 7

Al 31 de diciembre de 2018 el efectivo y sus equivalentes se conforman de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
Fondos de Reposición (a)	2 626,75	3 022,88
Bancos (b)		
Banco Central cuenta corriente	25 838 202,90	1 534 674,31
Banco del Pacífico	183,62	0,00
	<u>25 841 013,27</u>	<u>1 537 697,19</u>

Fondos a rendir cuentas

	Al 31 de diciembre de 2018
Contratista	1 013,17
Reclamo Administrativo IESS Aportes	1 297,51

Al 31 de diciembre de 2018 se mantiene en fondos a rendir cuentas dos reclamos administrativos ante el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por aportes indebidos; realizados por parte de Talento Humano, al registrar novedades por variación de sueldo por extras duplicados y con valores en exceso. Así también mantiene un saldo a devengar a un contratista por un pago en exceso en la planilla de avance de obra por fiscalización.

(b) Se mantiene dos cuentas corrientes en el Banco Central del Ecuador con un saldo en libros de 2.817.211,01 USD que sirve para receptor dinero por la comercialización de bienes y servicios y para realizar pagos a proveedores y funcionarios por bienes y servicios recibidos, y la cuenta que maneja exclusivamente los recursos para la generación del Programa Casa para Todos con un saldo en libros de 23.020.991,89 USD al 31 de diciembre 2018.

Además se mantiene una cuenta recaudadora de fondos en el Banco del Pacífico con saldo 183,62 USD que percibe valores por parte de clientes por la comercialización de bienes y servicios.

Las cuentas bancarias se encuentran conciliadas al 31 de diciembre de 2018, la conciliación bancaria tiene una periodicidad mensual.

 Empresa Pública Casa para Todos	31 de diciembre 2018, COPIA DEL ORIGINAL
FECHA ENE 2020	FIRMA 

23

f

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

NIIF 9

Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas por cobrar se conformaron de la siguiente manera:

	Código Cuenta	Al 31 de diciembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
Venta de Bienes y Servicios (a)	1.1.3.14	154,15	10 215,72
Venta de Bienes de Larga Duración (b)	1.1.3.24	90 000,00	161 000,00
Cuentas por cobrar IVA	1.1.3.81	15,35	1 376,87
Cuentas por cobrar Años Anteriores (c)	1.1.3.98	70 176,29	81 985,52
Deterioro (-) (d)	1.1.3.99	(2 513,90)	(3 290,12)
		157 831,89	251 287,99

(a) Corresponde a la cuenta por cobrar por servicios de consultoría por estudios especializados de las inversiones del BIESS en proyectos inmobiliarios en el año 2018, de acuerdo al siguiente detalle:

	Al 31 de diciembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
BIESS	154,15	0,00
	154,15	0,00

(b) Corresponde a los bonos de vivienda adjudicadas por la Entidad y que deben ser cubiertos por el Ministerio de Desarrollo Urbano y Vivienda – MIDUVI. Los montos pendientes corresponden a bonos por cantidades individuales de 6 000,00 USD en el Programa Habitacional La Paz II Etapa ubicado en Pelileo (LP), 5 000,00 USD y de 4 000,00 USD en el Conjunto Habitacional Jardín de los Girasoles ubicado en Duran (JDG).

Cliente	Fecha Registro	Valor Libros 2018	Valor Libros 2017	Proyecto
Jordan Cortez Jose Luis	26/08/2016	0,00	5 000,00	JDG
Anchundia Coello Jose Arturo	16/12/2016	0,00	5 000,00	JDG
Panezo Ruano Javier Humberto	14/10/2016	0,00	4 000,00	JDG FIEL COPIA
Rua Garcia Veronica Elizabeth	26/08/2016	0,00	5 000,00	JDG

21

23

ORIGINAL

FECHA: **ENE 2020** FIRMA: 

Alvarado Hernandez Wendy Katuska	14/10/2016	0,00	5 000,00	JDG
Alvarez Plaza Carmen Elizabeth	14/10/2016	0,00	4 000,00	JDG
Quiñonez Quiñonez Erick Roberto	14/10/2016	0,00	4 000,00	JDG
Torres Carrillo Alex Manuel	14/10/2016	0,00	4 000,00	JDG
Carranza Vergara Joffre Francisco	14/10/2016	0,00	5 000,00	JDG
Choez Parrales Nora Yahaira	16/12/2016	0,00	4 000,00	JDG
Condo Guaraca Marco Hernan	30/11/2016	0,00	4 000,00	JDG
Alava Martinez Fernando Edison	14/10/2016	0,00	4 000,00	JDG
Sanchez Choez Felix Arnulfo	14/10/2016	0,00	5 000,00	JDG
Marquez Burgos Pablo David	16/12/2016	0,00	5 000,00	JDG
Bustos Aviles Williams Santiago	30/11/2016	0,00	5 000,00	JDG
Goya Tomala Pilar Jacqueline	30/11/2016	0,00	5 000,00	JDG
Plazarte Alcivar Fredy Carlos	30/11/2016	0,00	5 000,00	JDG
Maldonado Izquierdo Carmen Melissa	16/12/2016	0,00	5 000,00	JDG
Nuñez Peñaherrera Tania Rocío	17/03/2017	0,00	4 000,00	RV
Morales Guevara Andres Rogelio	30/08/2017	0,00	6 000,00	LP
Silva Pilla Gloria Susana	30/08/2017	0,00	6 000,00	LP
Coba Villacis Fanny Zoila	30/08/2017	0,00	6 000,00	LP
Naranjo Leoro Carlos Antonio	08/03/2017	0,00	5 000,00	JDG
Mejia Espinoza Luis Stiven	08/03/2017	0,00	5 000,00	JDG
Meza Paladines Over Cristhian	16/12/2016	0,00	5 000,00	JDG
Quiroz Leones Yimi Javier	08/03/2017	0,00	5 000,00	JDG
Caicedo Preciado Juana Jazmin	08/03/2017	0,00	5 000,00	JDG
Sigcho Mora Marco Alberto	08/03/2017	0,00	5 000,00	JDG
Quiñonez Mera Javier Andres	14/10/2016	0,00	5 000,00	JDG
Onofre Sornoza Carlos	23/06/2017	0,00	5 000,00	JDG
Duncan Moreno Elizabeth del Carmen	31/12/2017	0,00	6 000,00	JDG
Barcos Maldonado Jimson Felix	31/12/2017	0,00	5 000,00	JDG
Lopez Contreras Freddy Vinicio	31/12/2017	0,00	5 000,00	LP
Velez García Lita	29/03/2018	5 000,00	0,00	JDG
Rosero Aldas Jose Luis	29/06/2018	6 000,00	0,00	LP
Laje Lopez Jose Leonardo	29/06/2018	6 000,00	0,00	LP

FIEL COPIA
 DEL
 ORIGINAL
 FECHA
 ENE 2020
 FIRMA


Jimenez Panimboza Maria Veronica	31/07/2018	6 000,00	0,00	LP
Tamayo Aldaz Jorge Alfonso	30/11/2018	6 000,00	0,00	LP
Lopez Chavez Wilson David	31/01/2018	4 000,00	0,00	RV
Pluas Vera Deivi Reynaldo	31/05/2018	5 000,00	0,00	JDG
Loy Magallanes Jose Geovanny	31/01/2018	5 000,00	0,00	JDG
Jimenez Panimboza Adriana Elizabeth	29/06/2018	6 000,00	0,00	LP
Sanchez Sanchez Carmen Alicia	29/06/2018	6 000,00	0,00	LP
Toa Oñate Miguel Angel	29/06/2018	6 000,00	0,00	LP
Jimenez Clerque Amparo	29/06/2018	6 000,00	0,00	LP
Suarez Sanchez Carlos Marcelo	29/06/2018	6 000,00	0,00	LP
Rivera Ulloa Virginia	31/07/2018	5 000,00	0,00	JDG
Velasco Chuqui Lidia Olimpia	31/07/2018	6 000,00	0,00	LP
Flores Lopez Hugo	28/12/2018	6 000,00	0,00	LP
TOTAL		90 000,00	161 000,00	

- (c) Corresponde a cuentas pendientes de cobro por la venta de servicios al gerenciar proyectos inmobiliarios y bienes inmuebles con cuentas por cobrar por bonos de vivienda adjudicadas por la Entidad y que deben ser cubiertos por el Ministerio de Desarrollo Urbano y Vivienda – MIDUVI.

Cliente	Fecha Registro	Valor Libros 2018	Proyecto
Panezo Ruano Javier Humberto	14/10/2016	4 000,00	JDG
Alava Martinez Fernando Edison	14/10/2016	4 000,00	JDG
Sanchez Choez Felix Arnulfo	14/10/2016	5 000,00	JDG
Morales Guevara Andres Rogelio	30/08/2017	6 000,00	LP
Silva Pilla Gloria Susana	30/08/2017	6 000,00	LP
Coba Villacis Fanny Zoila	30/08/2017	6 000,00	LP
Onofre Sornoza Carlos	23/06/2017	5 000,00	JDG
Duncan Moreno Elizabeth del Carmen	31/12/2017	6 000,00	LP
Barcos Maldonado Jimson Felix	31/12/2017	5 000,00	LP
Lopez Contreras Freddy Vinicio	31/12/2017	5 000,00	JDG
Quñonez Quñonez Erick Roberto	14/10/2016	0,30	JDG
Fideicomiso Mercantil Fontana	30/05/2017	190,47	GP
Fideicomiso Mercantil Inchalillo Gardens	15/03/2016	457,92	GP
Fideicomiso Mercantil Inchalillo	15/03/2016	449,11	GP

23

FECHA: ENE 2020

FIRMA: 

ORIGINAL

Gardens			
Fideicomiso Mercantil Inchalillo Gardens	09/08/2016	7 296,38	GP
Fideicomiso Mercantil Inchalillo Gardens	18/08/2016	2 739,03	GP
Fideicomiso Mercantil Portal de Granada	15/03/2016	7 043,08	GP
TOTAL		70 176,29	

(d) Para el desarrollo de este punto, la Compañía realizó el Deterioro de las Cuentas por cobrar, de acuerdo a un análisis de la cartera y aplicación de costo amortizado de todas sus cuentas pendientes de cobro.

Para el costo amortizado se tomó en consideración la tasa libor anual al 2018 que fue de 2.876% anual, se adjunta un cuadro resumen del valor de deterioro registrado por la Empresa Pública.

AÑO	CUENTAS POR COBRAR	DETERIORO	%
2018	160.345,79	2.020,86	1,26%

La cuenta contable por deterioro de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2018 corresponde al valor de USD 2 513,90; debido a que en el año 2017 con la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera se realizó el registro contable de deterioro por el valor de USD 3 290,12 y en el análisis del presente ejercicio económico se reverso la provisión por cuentas recuperadas por el valor de USD 2 797,08 y de cuentas que aún se mantienen como por cobrar el deterioro corresponde al valor de USD 2 020,86.

A	Deterioro 2017	3 290,12
B	Cartera recuperada	(2 797,08)
C	Deterioro 2018	2 020,86
A-B+C=	Saldo Cuenta Contable	2 513,90

NOTA 9.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

NIIF 9

	Código Cuenta	Al 31 de diciembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
Garantías Entregadas	1.1.4.11	5,60	5,60
Egresos por recuperar (a)	1.1.4.21	1 030,43	1 030,43
		1 036,03	1 036,03

a) Al 31 de diciembre de 2018 se mantiene en otras cuentas y documentos por cobrar un reclamo administrativo ante el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por pago en exceso por aportes de funcionarios del jerárquico superior con

FIEL COPIA Empresa Pública DEL ORIGINAL	
FECHA	FIRMA
23 ENE 2020	

al mes de septiembre de 2017 por decreto ejecutivo de austeridad con la disminución del 10% de la remuneración mensual unificada.

NOTA 10 - ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA

NIC 2

El detalle de activos disponibles para la venta al 31 de diciembre de 2018 se presenta a continuación:

	Al 31 de diciembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
Saldo inicial	26 580 867,75	21 587 325,38
Donaciones recibidas en bienes inmuebles	4 149 483,82	5 342 706,46
Ventas de bienes inmuebles(Costo de Ventas)	(1 901 606,10)	(766 841,48)
Costo de ventas incurridos	(171 036,10)	(191 987,93)
Inventario de bienes inmuebles	28 657 709,37	25 971 202,43
Costos en infraestructura, estudios y consultorías	873 806,92	538 695,86
Impuestos y tasas	37 509,62	70 969,46
	<u>29 569 025,91</u>	<u>26 580 867,75</u>
Inventario para uso y consumo	0,00	0,00
Infraestructura	28 393 802,42	0,00
	<u>57 962 828,33</u>	<u>26 580 867,75</u>
Actualización Inventarios (+)	1 136 138,07	0,00
	<u>59 098 966,40</u>	<u>26 580 867,75</u>

La Entidad conforme lo descrito en el artículo 6 del Decreto Ejecutivo recibió bienes inmuebles en calidad de donación, los cuales se constituirán en el patrimonio de la Entidad, que se reflejan en la cuenta contable 1.1.5.3.5.07 Existencias de Inmobiliarios para la Venta . El detalle de los bienes inmuebles recibidos se los muestra a continuación:

Inmueble	Entidad Donante	Al 31 de diciembre de 2018	Al 31 de diciembre 2017
Manuel Córdova Galarza	BEV	9 036 421,87	9 335 454,03
San Carlos	Ministerio Vivienda	408 380,71	2 367 065,83
La Betania	Ministerio de Desarrollo Urbano y Vivienda	1 583 228,60	1 758 451,60
Primavera Petrillo	Inmobiliaria	730 055,11	936 714,19
Rivotorto	BEV	764 194,17	764 194,17
La Paz	Ministerio de Desarrollo Urbano y	646 228,24	617 665,92



	Vivienda		
ELR Jardín de los Girasoles	Ministerio de Desarrollo Urbano y Vivienda	0,00	102 895,63
Bellavista	Ministerio de Desarrollo Urbano y Vivienda	685 147,72	685 147,72
Pacarillacta B	BEV	759 463,44	474 664,65
Bodegas Km 8,5	Ministerio de Desarrollo Urbano y Vivienda	599 078,17	464 763,85
Patria Nueva	Banco Ecuatoriano de la Vivienda	175 897,22	439 255,01
Ninallacta II	Banco Ecuatoriano de la Vivienda	637 979,18	408 306,67
18 de Septiembre	Ministerio de Desarrollo Urbano y Vivienda	429 736,04	345 191,08
Rocafuerte	Inmobiliaria	234 821,45	313 604,50
San Gregorio	Ministerio de Desarrollo Urbano y Vivienda	402 425,62	284 475,79
ELR Rivortorto	Banco Ecuatoriano de la Vivienda	152 493,85	172 899,42
Ninallacta VII	Banco Ecuatoriano de la Vivienda	310 259,80	155 129,90
Los Ángeles	BEV	603 640,65	96 180,12
El Dorado	Inmobiliaria	85 504,66	85 504,66
Pacarillacta C	BEV	106 269,46	65 595,39
Los Lirios	Banco Ecuatoriano de la Vivienda	4 325 761,86	4 325 763,22
Ninallacta X	Banco Ecuatoriano de la Vivienda	1 665 956,68	1 016 943,24
Casa La Mariscal	Banco Central del Ecuador	410 458,30	0,00
El Tambo	GAD Tambo	135 047,25	0,00
Pallatanga	GAD Pallatanga	213 505,86	0,00
Saquisili	GAD Saquisili	49 720,65	0,00
San Jose de Quinsaloma	GAD Quinsaloma	108 866,97	0,00
María Sol	GAD Bolivar	158 822,67	0,00
San José Kuffo	GAD Bolivar	295 835,18	0,00
San Jacinto	GAD Olmedo	91 907,68	0,00
Jaramijó	GAD Jaramijó	1 128 386,10	0,00
Jama Centro	GAD Jama	130 505,12	0,00
Jama Matal	GAD Jama	14 387,79	0,00
Nuevo Renacer	GAD Chone	44 773,59	0,00
San Jacinto de Yaguachi	GAD San Jacinto	1 038 756,00	0,00
Pradera 1	GAD Buena Fe	102 907,80	0,00
Pradera 2	GAD Buena Fe	40 064,00	0,00
Santa Lucía 1	GAD Santa Lucia	10 312,06	0,00
Santa Lucía 2	GAD Santa Lucia	22 059,93	0,00
San José III	GAD Santo Domingo	275 031,51	0,00
		28 614 292,96	25 215 866,59

 Empresa Pública Casa para Todos		25 215 866,59 DEL ORIGINAL
FECHA	FIRMA	
23 ENE 2020		

El movimiento del período se lo muestra a continuación:

	Al 31 de diciembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
Saldo inicial	26 580 867,75	21 587 325,38
Donaciones recibidas en el período	4 149 483,82	5 342 706,46
Inversiones efectuadas en el período	29 305 118,96	609 665,32
Venta de inmuebles	(2 003 519,20)	(958 829,41)
Venta de servicios	(69 123,00)	0,00
Actualización Activos	1 136 138,07	
	<u>59 098 966,40</u>	<u>26 580 867,75</u>

NOTA 11.- GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

	Al 31 de diciembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
Anticipo a Servidores Públicos	4 464,00	4 464,00
Anticipo a proveedores (a)	2 244 444,02	85 149,95
	<u>2 248 908,02</u>	<u>89 613,95</u>

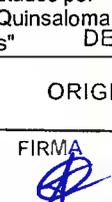
(a) Corresponde a anticipo entregados a proveedores por contratos de estudios de ingeniería y contratos de construcción de viviendas para el Programa Casa para Todos según el siguiente detalle:

	Al 31 de diciembre de 2018
Proyecto La Betania	53 632,80
Programa Casa para Todos	2 190 099,76
Combustible Modalidad Prepago	711,46
	<u>2 244 444,02</u>

Detalle Anticipos entregados a contratistas

FECHA OTORGAMIENTO ANTICIPO	NOMBRE PROYECTO	VALOR TOTAL	SALDO DEL ANTICIPO	MOTIVO DEL ANTICIPO
22/09/2016	Betania	89,388.00	53,632.80	Anticipo del Contrato para estudios para elaborar la ordenanza de urbanización y diseños de redes de urbanización del predio ubicado en el sector de Alangasi Cantón Quito denominado "La Betania"
15/02/2018	Jaramijo	3,704,910.72	-	Anticipo del 50% por el contrato de Ingeniería, procura y construcción del proyecto integral de la urbanización y soluciones habitacionales en el reasentamiento municipal de Jaramijo

15/03/2018	Cristo del Consuelo	765,000.00	2,500.00	50% Anticipo a contrato de rediseño del proyecto de ingenierías de infraestructura urbana y construcción de soluciones habitacionales bajo la modalidad IPC del proyecto Cristo del Consuelo ubicado en la ciudad de Bahía de Caráquez cantón Sucre
13/04/2018	San José III	756,277.50	45,873.10	Anticipo contrato No. GEN-PI-EPCPT-03-2018 IPC urbanización y soluciones habitacionales San José 3, ubicado en el cantón Santo Domingo
13/04/2018	Jama Centro	513,220.00	12,434.91	Anticipo contrato IPC urbanización y soluciones habitacionales de Jama Centro, ubicado en el cantón Jama, provincia de Manabí
13/04/2018	Jama Matal	312,360.00	29,294.69	Anticipo contrato No. GEN-PI-EPCPT-04-2018 IPC urbanización y soluciones habitacionales El Matal, ubicado en el cantón Jama, Provincia de Manabí
16/04/2018	Saquisilí	224,822.00	68,099.86	Anticipo contrato No. GEN-PI-EPCPT-06-2018 IPC urbanización y soluciones habitacionales ciudad de Saquisilí, en el cantón Saquisilí
27/04/2018	María Sol	2,582,400.00	274,876.24	Anticipo 50% contrato GEN-PI-EPCPT-07-2018 IPC del Proyecto Integral de la urbanización y soluciones habitacionales de María Sol, ubicado en el cantón Bolívar, Provincia de Manabí
16/05/2018	Quinsaloma	499,500.00	53,440.63	Anticipo 50% Contrato IPC del Proyecto Integral de la urbanización y soluciones habitacionales San José ubicado en el cantón Quinsaloma, Provincia de los Ríos
23/05/2018	Pichota	738,320.00	77,756.41	Anticipo 50% contrato IPC del proyecto integral de la urbanización y soluciones habitacionales de Pichota, ubicado en el cantón Rocafuerte, provincia de Manabí
06/06/2018	San Jacinto	656,280.00	164,939.18	Anticipo contrato de construcción de urbanismo y soluciones habitacionales proyecto San Jacinto ubicado en la ciudad de Manabí
06/06/2018	Petrillo	2,401,492.00	248,713.48	Anticipo 50% Contrato N° GEN-PI-EPCPT-11-2018 para la construcción y soluciones habitacionales del proyecto Primavera de Petrillo ubicado en la provincia del Guayas
24/7/2018	Pallatanga	161,500.00	41,970.53	Anticipo 50% Contrato No. GEN-PI-EPCPT-13-2018 IPC del proyecto integral de la urbanización y soluciones habitacionales de Pallatanga, ubicado en el cantón Pallatanga, provincia de Chimborazo
15/8/2018	Tambo	86,998.38	93,335.01	Anticipo 50% Contrato No. GEN-OB-EPCPT-02-2018 construcción en terreno propio de soluciones habitacionales del proyecto El Tambo, ubicado en el cantón El Tambo, Provincia de Cañar
12/11/2018	Cristo del Consuelo Adicionales	228,500.00	40,165.72	Anticipo 50% contrato No. GEN-OB-EPCPT-03-208 "Construcción Espacios Comunes y Áreas Verdes en los Proyectos Habitacionales Ejecutados por EPCPT, Ubicados en los Cantón Sucre, Cristo del Consuelo, Provincia de Manabí"
12/11/2018	Jaramijo Adicionales	725,500.00	725,500.00	Anticipo 50% contrato No. GEN-OB-EPCPT-06-208 "Construcción Espacios Comunes y Áreas Verdes en los Proyectos Habitacionales Ejecutados por EPCPT, Ubicados en los Cantones Jaramijó, Rocafuerte y Bolívar, Provincia de Manabí"
27/11/2018	Quinsaloma Adicionales	109,100.00	109,100.00	Anticipo 50% contrato No. GEN-OB-EPCPT-05-208 "Construcción Espacios Comunes y Áreas Verdes en los Proyectos Habitacionales Ejecutados por EPCPT, Ubicados en el Cantón Quinsaloma, Provincia de Los Ríos"

COPIA	
DEL	
FECHA	FIRMA
23 ENE 2020	
	ORIGINAL

12/11/2018	Jama Adicionales	202,100.00	202,100.00	Anticipo 50% contrato No. GEN-OB-EPCPT-04-208 "Construcción Espacios Comunes y Áreas Verdes en los Proyectos Habitacionales Ejecutados por EPCPT, Ubicados en el Cantón Jama, Proyectos Jama Centro y Jama Matal, provincia de Manabí"
12/12/2018	Combustible Prepagado	1,000.00	711.46	Contratación del servicio de abastecimiento de combustible modalidad prepago vehículo Portoviejo mes de diciembre 2018
TOTAL		14,758,668.60	2,244,444.02	

NOTA 12.- VEHÍCULOS EQUIPO Y MOBILIARIO

NIC 16

Al 31 de diciembre de 2018, los vehículos, equipos, mobiliario, partes y repuestos se conforman de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
Bienes Muebles	157 559,74	87 226,28
Vehículos	57 841,98	31 022,98
Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	73 523,77	35 958,88
Maquinarias y Equipos	20 627,46	18 913,86
Mobiliario	2 702,56	1 330,56
Partes y Repuestos	2 903,97	
Depreciación Acumulada	(44 438,53)	(25 533,03)
Depreciación Vehículos	(10 984,54)	(6 437,27)
Depreciación Equipos, Sistemas	(23 748,70)	(12 729,08)
Depreciación Maquinarias	(8 957,02)	(6 158,45)
Depreciación Mobiliario	(406,48)	(208,23)
Depreciación Partes y Repuestos	(341,79)	
	113 161,21	61 693,25

El activo propiedad, planta y equipo fue ajustado con base a las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación de cada uno de los activos en base al uso de cada bien y el análisis técnico por parte de la empresa.

NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas por pagar comerciales se conformaban de la siguiente manera:

	2018 Corriente	2017 Corriente
Otras cuentas y dctos por pagar	300 588,70	6 605,48
Anticipos recibidos (a)	255 284,18	154 669,16



Otros Pasivos	5 852,64	4 943,04
	561 725,52	166 217,68

(a) Los anticipos recibidos corresponden principalmente a lo siguiente:

		Al 31 de diciembre de 2018
Proyecto Fontana – IESS	30-08-2016	19 047,26
Proyecto Fideicomiso Portal de Granada	24-02-2017	50 000,00
Proyecto de viviendas La Paz	A partir del 2016	22 808,83
Proyecto de viviendas Primavera de Petrillo	A partir del 2016	163 356,03
Proyecto de viviendas Rivotorto	A partir del 2017	0,13
Otros		71,93
		255 284,18

NOTA 14.- IMPUESTOS POR PAGAR

Determinación del impuesto a la renta

Conforme lo establecido en el artículo 9 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la Empresa Pública Casa para Todos EP, al ser una entidad pública, se encuentra exenta de la determinación del Impuesto a la Renta.

NOTA 15.- BENEFICIOS SOCIALES

NIC 37

Al 31 de diciembre de 2018, los beneficios sociales estaban conformados de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre de 2017	Al 31 de diciembre de 2017
Obligaciones con el IESS	30 781,85	21 788,97
Empleados	419,01	24,95
Impuesto a la renta SRI	5 083,75	972,97
Fondos de Reserva	318,41	0,01
Horas Extras	0,00	121,48
Subrogaciones	96,52	0,00
Décimo tercer sueldo	6 265,70	4 377,90
Décimo cuarto sueldo	7 583,82	5 338,48
Vacaciones	478,96	130,00
	51 027,96	32 754,76

 Empresa Pública Casa para Todos		DEL ORIGINAL
FECHA	FIRMA	
23 ENE 2020		

NOTA 16.- TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DEL GOBIERNO CENTRAL

Corresponde a la asignación de fondos con cargo al Presupuesto General del Estado por un valor de 851 854,90 USD, de los cuales 756 886,90 USD fueron transferidos hasta el mes de diciembre del 2018 a la cuenta corriente del Banco Central que la empresa mantiene en dicha institución.

Se considera la asignación presupuestaria a favor de la empresa en el contexto de regularización y registro del crédito BDE para el proyecto "Entrega de viviendas de interés social dentro de la Misión Casa para Todos" por el valor de USD 54 000 000.00. Además de recibir el 50% (Cincuenta por Ciento) con cargo al convenio suscrito con PETROAMAZONA EP para generar vivienda en población de la amazonia por el valor de USD 500 000,00.

NOTA 17.- INGRESOS DE AUTOGESTIÓN

Corresponde a la venta de bienes inmuebles y de servicios especializados que al 31 de diciembre de 2018 que generó un superávit según el siguiente detalle:

	Al 31 de diciembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
a) Venta de bienes inmuebles		
Ventas	561 914,80	1 513 870,06
(-) Costo de ventas	(399 234,41)	(958 829,41)
Superávit generado	162 680,39	555 040,65
b) Servicios prestados		
Ventas	84 727,91	89 834,14
(-) Costo de ventas	69 123,00	0,00
(Déficit) superávit generado	15 604,91	89 834,14

El costo de ventas corresponde a la línea de negocio por venta de viviendas y lotes de terreno por el valor de USD 399 234,41, además el costo de ventas por la generación de alianzas estratégicas que representa el valor de USD 1 604 284,79 no considerado en el cuadro, ya que son recursos no monetarios por el registro con afectación al estado de resultados, por la utilidad en los ingresos operacionales por el registro de la constitución de los Fideicomisos Inmobiliarios por Alianzas Estratégicas, por la diferencia entre el valor del aporte del terreno ofertado por el socio estratégico

 Empresa Pública Casa para Todos		FIEL COPIA DEL ORIGINAL
FECHA 23 ENE 2020	FIRMA 	

en concurso público, y el valor en libros del terreno más todos los valores legales y técnicos incurridos.

NOTA 18.- GASTOS DE NÓMINA

Al 31 de diciembre de 2018, los gastos de nómina estaban conformados de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
Remuneraciones Básicas	1 237 804,99	847 104,67
Remuneraciones Complementarias	125 800,89	86 620,95
Remuneraciones Compensatorias	11 670,20	3 457,40
Remuneraciones Temporales	12 592,45	12 319,38
Aportes a la Seguridad Social	174 581,21	128 225,56
Indemnizaciones	43 397,96	16 553,47
	1 605 847,70	1 094 281,43

NOTA 19.- BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

Al 31 de diciembre de 2018, los bienes y servicios de consumo estaban conformados de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
Servicios Básicos	23 145,77	32 191,02
Servicios Generales	98 191,75	42 400,17
Traslados Viáticos	91 844,10	43 730,58
Mantenimiento y reparación	39 090,99	48 665,31
Arrendamiento de Bienes	25 741,85	102,18
Honorarios Profesionales	104 795,44	46 366,65
Informática	22 006,06	17 065,52
Suministros y materiales	29 604,26	24 786,04
Depreciación Bienes	18 888,17	13 016,40
Gasto Deterioro	(776,22)	3 178,67
	452 532,17	271 502,54

NOTA 20.- GASTOS FINANCIEROS

 Empresa Pública Casa para Todos	FIEL COPIA DEL ORIGINAL
FECHA 23 ENE 2020	FIRMA 

Al 31 de diciembre de 2018, los gastos financieros estaban conformados de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
Tasas y Contribuciones (a)	771 429,81	15 713,45
Interés Deuda Pública (b)	426 833,33	0,00
Seguros y Comisiones	22 500,84	15 004,86
	1 120 763,98	30 718,31

(a) La Empresa Pública Casa Para Todos en la elaboración de su presupuesto institucional definió siete fuentes de ingresos e items presupuestarios para el año 2018, entre esas fuentes se encontraba la generación de recursos por la comercialización de viviendas para el Programa Casa para Todos.

996 Otros Fondos 24.02.02 Edificios, Locales y Residencias

La Empresa Pública Casa Para Todos contempló generar 20.000 viviendas para el Plan Casa para Todos con afectación a presupuesto que representan el valor de \$438.000.000,00.

Las viviendas se dividían en 15500 unidades de CASA PARA TODOS CIENTO POR CIENTO SUBVENCIONADAS y 4500 unidades COPAGO.

El Presupuesto total de la Empresa Pública Casa Para Todos para el ejercicio económico 2018 fue de \$500.216.479,25 con sus diferentes fuentes de financiamiento.

La ejecución del Plan Casa Para Todos representó el 88% del total del Presupuesto institucional año 2018, y su fuente de financiamiento correspondió a otros fondos, recursos que provenían del Ministerio de Finanzas, Banco Central del Ecuador a través de la banca pública.

El Instructivo para el cálculo del aporte de cinco por mil para Empresas Públicas de la Función Ejecutiva considera como base para el cálculo los ingresos presupuestados reflejados en los presupuestos iniciales de las empresas, exceptuando los ingresos presupuestados provenientes de empréstitos, donaciones y saldos iniciales de caja.

En el cálculo realizado a la Empresa Pública Casa Para Todos se incluyó el valor que representó la ejecución del Plan Casa Para Todos para el año 2018 por \$438.000.000,00; el mismo que hasta la presente no se ha ejecutado, ya que el esquema planteado para que se le asigne recursos a la empresa y se ejecute el plan no se llevó a cabo, además se eliminó la Consejería de Gobierno para el Programa Casa Para Todos, existió el cambio de autoridades en el Ministerio de Desarrollo Urbano y Vivienda, y se derogaron los acuerdos ministeriales con relación al plan con los que se preparó el presupuesto institucional para el año 2018.

Al 31 de diciembre de 2018 se han debitado de la cuenta 1310117 TR que la empresa mantiene en el Banco Central del Ecuador por concepto de aporte cinco por mil de los meses de mayo hasta septiembre el valor de 751 262,28, débito que afectó la programación de tesorería por el flujo de actividades operativas y de producción

Empresa Pública Casa para Todos		COPIA DEL ORIGINAL
FECHA	FIRMA	
23 ENE 2020		

del Programa Emblemático del Gobierno Nacional, así como también que el aporte calculado encarecerá el valor de las viviendas, ya que se deberá asignar una proporción del aporte del cinco por mil, una vez se liquiden los proyectos que se encuentran en ejecución y se determine el costo final de las viviendas del Plan Casa Para Todos.

(b) La Empresa Pública Casa para Todos en el primer trimestre del año recibió recursos de la banca pública por un monto de 54,000,000.00 USD, correspondiente a la línea de crédito otorgada por el Banco de Desarrollo del Ecuador para la generación de viviendas mediante ejecución directa de la empresa para el Plan Casa para Todos bajo las siguientes condiciones:

Monto total de operación:	54,000,000.00 USD
Primer Desembolso 31 enero 2018:	25,500,000.00 USD
Segundo Desembolso 16 febrero 2018:	28,500,000.00 USD
Tasa de Interés:	1%
Plazo de financiamiento:	180 días

El plazo del crédito venció el día 30 de julio del año 2018 por lo que se generaron y pagaron intereses por el valor de 260,333.00 USD; se procedió a suscribirse la primera novación del crédito por 90 días adicionales con su vencimiento al 30 de octubre de 2018 bajo las mismas condiciones y se pagaron intereses por el valor de 135 000,00 USD; y se procedió a suscribir la segunda novación por el mismo plazo otorgado de 90 días por lo que se cancelaron intereses hasta el día 20 de noviembre de 2018 por el valor de 31 500 USD, solventados con el presupuesto de la empresa sin considerar asignación adicional por parte del Ministerio de Economía y Finanzas; una vez que el Ministerio de Economía y Finanzas mediante Oficio Nro. MEF-SRF-2019-0033-O donde informa que con fecha 20 de noviembre de 2018, se suscribió el Contrato de Financiamiento entre el Banco de Desarrollo del Ecuador B.P. y el Estado Ecuatoriano, representado por el Ministerio de Economía y Finanzas, además informa que mediante Memorando Nro. MEF-SCG-2018-0492-M-O la Subsecretaría de Contabilidad Gubernamental, remitió el procedimiento contable para la extinción del crédito BDE y por su parte la Subsecretaría de Presupuestos en Comprobante de Modificación Presupuestaria No. 1459 de 28 de diciembre de 2018, realizó la asignación presupuestaria por USD54,000,000.00 a favor de la empresa pública Casa para Todos en el contexto de regularización y registro del crédito BDE, para el proyecto: "Entrega de viviendas de interés social dentro de la Misión Casa para Todos"..

NOTA 21.- ACTUALIZACIÓN Y AJUSTES

En cumplimiento a la normativa legal vigente, se procedió actualizar los valores en libros de los bienes inmuebles de propiedad de la empresa tanto terrenos, viviendas y lotes de terreno; considerando el valor otorgado mediante certificación por parte de cada uno de los Gobiernos Autónomos Descentralizados (GAD); así el valor en libros de los bienes inmuebles se encuentran actualizados al 31 de diciembre de 2018.

NOTA 22.- CONTINGENTES

De acuerdo con el análisis realizado por la administración de la empresa no existen contingentes que deban ser provisionados y reconocidos en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018.

 Empresa Pública Casa para Todos	FIEL COPIA DEL ORIGINAL
	FIRMA 
FECHA 23 ENE 2020	

NOTA 23.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y a la fecha de este informe, no se han presentado eventos que, en opinión de la administración de la empresa, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros y que no estuvieran revelados en los mismo o en sus notas.

[Handwritten signatures in blue ink above the table]

Arq. Fabian Melo Moreno	Ing. Diego Alonso Aldás Guizado	Ing. José Luis Melo	Lcdo. Ángel Carrera
GERENTE GENERAL	GERENTE ADM. FINANCIERO	DIRECTOR FINANCIERO	CONTADOR

 Empresa Pública Casa para Todos	FIEL COPIA DEL ORIGINAL
	FECHA ENE 2020

Auditoría a los Estados Financieros por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2018, realizado por la Contraloría General del Estado, a través de la compañía ProAudit Cía. Ltda., en virtud del contrato de prestación de servicios de auditoría 018-CGE-CAEC-2019 suscrito el 19 de diciembre de 2019.

SECCIÓN II
DETALLE DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA

DIRECCIÓN NACIONAL DE AUDITORÍA DE SECTORES SOCIALES DNA2
Quito – Ecuador

DETALLE DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA

A continuación, se detalla los índices financieros más importantes de la Empresa Pública Casa para Todos EP, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2018.

1. Capital de Trabajo

Es la inversión de dinero que realiza la empresa para llevar a cabo su gestión económica y financiera a corto plazo.

Formula:

$$\text{Capital de Trabajo} = \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}$$

$$\text{Capital de Trabajo} = 87\,347\,755,61 - 612\,753,48$$

$$\text{Capital de Trabajo} = 86\,735\,002,13$$

Nos muestra que una vez pagadas todas sus obligaciones a corto plazo, mantiene aún un capital de 86 735 002,13 dólares para continuar con sus actividades.

2. Liquidez Corriente

Es el resultado de dividir los activos corrientes sobre los pasivos corrientes. Este indicador indica en qué proporción las deudas a corto plazo son cubiertas por los activos corrientes.

Formula:

$$\text{Liquidez corriente} = \frac{\text{Activo corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

$$\text{Liquidez corriente} = \frac{87\,347\,755,61}{612\,753,48}$$

$$\text{Liquidez corriente} = 142,55$$

En este caso nos indica que por cada dólar de deuda corriente tiene 142,55 dólares para cubrirlos, lo que muestra una excelente liquidez.

3. Apalancamiento Financiero

Nos permite establecer el grado de endeudamiento de la empresa en los activos de la empresa.

Formula:

$$\text{Apalancamiento Financiero} = \frac{\text{Total Pasivos}}{\text{Total Activos}}$$

$$\text{Apalancamiento Financiero} = \frac{\text{Total Pasivos}}{\text{Total Activos}}$$

$$\text{Apalancamiento Financiero} = \frac{612\,753,48}{87\,460\,916,82}$$

$$\text{Apalancamiento Financiero} = 0,007$$

Nos muestra que, por cada dólar de activo, solo 7 milésimas de dólar fue adquirido con deuda, el restante fue hecho con capital propio. Demostrando que la empresa casi no necesita de deuda para su operación ordinaria.

4. Prueba Ácida

Se determina como la capacidad de la empresa para cancelar los pasivos corrientes sin necesidad de acudir a la liquidación de inventarios.

Formula:

$$\text{Prueba Ácida} = \frac{\text{Activo corriente} - \text{inventario}}{\text{Pasivo corriente}}$$

$$\text{Prueba Ácida} = \frac{87\,347\,755,61 - 59\,098\,966,40}{612\,753,48}$$

$$\text{Prueba Ácida} = 46,101$$

La prueba acida nos indica que, para satisfacer las deudas a corto plazo, sin tener que recurrir a liquidar sus inventarios tiene 46 veces su equivalente de deuda. Lo que muestra un excelente índice

Auditoría a los Estados Financieros por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2018, realizado por la Contraloría General del Estado, a través de la compañía ProAudit Cía. Ltda., en virtud del contrato de prestación de servicios de auditoría 018-CGE-CAEC-2019 suscrito el 19 de diciembre de 2019.

**SECCIÓN III
RESULTADOS DE LA AUDITORÍA**

CAPITULO I

Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones

La Contraloría General del Estado, a través de la firma auditora UHY Assurance & Services Auditores Cía. Ltda., realizó la auditoría a los estados financieros de la Empresa Pública Casa para Todos EP, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2017, cuyos resultados constan en el informe DNA2-0009-2019, aprobado el 12 de abril de 2019, en el que constó cuatro recomendaciones, mismas que fueron cumplidas.

Y, por medio de la empresa Advisory & Consulting Auditores Cía. Ltda., se efectuó la auditoría a los estados financieros, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2016, por la cual se emitió el informe DNA2-0010-2018, aprobado el 28 de diciembre de 2017, recibido por la entidad el 23 de marzo de 2018, donde se establecieron 4 recomendaciones, de las cuales 3 se encuentran cumplidas y 1 no es aplicable por extemporáneo al periodo de la auditoría 2018.

CAPITULO II

RUBROS EXAMINADOS

De la revisión efectuada a los estados financieros de la Empresa Pública Casa para Todos EP, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2018, no existen hallazgos significativos que deban ser reportados en esta sección del informe de auditoría.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'J. J. J.', is written below the logo.