

ECUATECVA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO ECONOMICO 2019

ECUATECVA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

Nota 1.- DATOS DE LA COMPAÑÍA

ECUATECVA S.A. se constituyó como una sociedad anónima según escritura pública otorgada el 21 de Agosto de 2000, ante el Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil e inscrita el 15 de Noviembre de 2000 en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil. Su objeto social es la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

Nota 2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo de 2000.

Nota 3.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.***3.1 Bases de Presentación***

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere el juicio de la gerencia en la aplicación de las políticas contables de la compañía.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

3.2 Efectivo

El efectivo comprende al dinero disponible y a los depósitos en bancos de libre disponibilidad.

3.3 Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo menos la provisión por deterioro.

La provisión por deterioro se carga a los resultados del año.

3.4 Activos Fijos

Los activos fijos se registran al costo.

Los costos posteriores se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros para la compañía, y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a los resultados del año en el que éstos se incurren.

La depreciación para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, se calcula por el método de línea recta, conforme a los siguientes plazos:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Número de años</u>
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

El valor residual y la vida útil de los activos de revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Las ganancias y pérdidas por la venta o retiro de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos.

3.5 Propiedades de Inversión

Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a los resultados del año en el que éstos se incurren.

Las propiedades de inversión no se deprecian en cumplimiento a las NIIF, los valores por deterioro son cargados a los resultados del año.

3.6 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. La tasa de impuesto aplicable a la compañía fue del 22% para el cierre del 2019 al igual que en el 2018.

A partir del ejercicio fiscal 2010 se puso en vigencia la norma del pago del “Anticipo mínimo de impuesto a la renta”, corresponde a la suma de los siguientes porcentajes el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos, calculados sobre las cifras del año inmediato anterior.

La norma señala que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo. El contribuyente puede solicitar posteriormente la devolución al Servicio de Rentas Internas cumpliendo los requisitos para el efecto.

A partir del año 2018 la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía incrementó el impuesto a la renta para sociedades, del 22 % al 25 % y del 25 % al 28 %; sin embargo, las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas¹ y no se encuentren incursas en las causales señaladas en la mencionada Ley aplicarán la tarifa impositiva del 22% del impuesto a la renta.

Impuesto a la renta diferido

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

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

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

3.7 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por intereses se reconocen en base al método del devengado.

3.8 Gastos

Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

¹ Art. 106 del Reglamento a la Estructura e Institucionalidad de Desarrollo Productivo, de la Inversión y de los Mecanismos e Instrumentos de Fomento Productivo

Nota 4.- EFECTIVO

	Diciembre 31,		Variación
	2019	2018	
Disponible	230,50	32,13	198,37
Bancos	145,92	80,88	65,04
TOTAL	<u>376,42</u>	<u>113,01</u>	<u>263,41</u>

Los saldos en efectivo son de libre disponibilidad y no generan intereses.

Nota 5.- CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de las cuentas por cobrar, cerraron de la siguiente manera:

	Diciembre 31,		Variación
	2019	2018	
Clientes	206.435,13	256.469,39	(50.034,26)

Las cuentas por cobrar son locales y corresponden a saldos por cobrar por concepto de financiamientos a terceros realizados en períodos anteriores.

Nota 6.- PROPIEDADES DE INVERSION

	31/12/2018	Adiciones	Disminuciones	31/12/2019
	Edificio	<u>81.843,69</u>	-	<u>81.843,69</u>

Corresponde a un departamento en el Edificio Riviera del Mar ubicado en el Cantón Salinas Provincia de Santa Elena – Ecuador.

Nota 7.- CUENTAS POR PAGAR

	dic-31		Variación
	2019	2018	
Accionistas	86.805,97	219.043,77	(132.237,80)
Proveedores	10.052,48	6.465,43	3.587,05
Obligaciones con el IESS	108,00	108,00	-
Relacionadas locales	58.982,38	62.143,18	(3.160,80)
Otras	16,16	16,16	-
Relacionadas del exterior	17.518,00	17.518,00	-
TOTAL	<u>173.482,99</u>	<u>305.294,54</u>	<u>(131.811,55)</u>

Las cuentas por pagar a accionistas representan préstamos, sin fecha de vencimiento y no devengan intereses.

Las cuentas por pagar relacionadas del exterior corresponden a transferencias recibidas de la compañía Interban Inc del exterior, no devengan intereses y no tienen fecha de vencimiento.

Nota 8.- IMPUESTOS

	dic-31		Variación
	2019	2018	
Activos por impuestos corrientes			
Impuesto a la renta corriente (a)	577,68	-	577,68
Pasivos por impuestos corrientes			
Retenciones de impuesto a la renta	0,98	44,00	(43,02)
Retenciones de IVA	-	56,36	(56,36)
TOTAL	<u>0,98</u>	<u>100,36</u>	<u>(99,38)</u>

El movimiento del impuesto a la renta corriente fue el siguiente:

	dic-31	
	2019	2018
Saldo al inicio del año	-	-
Pago del impuesto a la renta	-	-
Pago de anticipo	577,68	295,24
Retenciones en la fuente	-	-
Impuesto causado	-	-
Diferencia de anticipo mínimo	-	(295,24)
Impuesto a la renta por pagar	-	-
Saldo al final del año (a)	<u>577,68</u>	<u>-</u>

Nota 9.- PATRIMONIO

	dic-31		Variación
	2019	2018	
Capital social	10.000,00	10.000,00	-
Aportes para futura capitalización	19.355,22	19.355,22	0,00
Resultados acumulados	3.675,96	11.132,64	(7.456,68)
Resultados del ejercicio	874,08	(7.456,68)	8.330,76
TOTAL	<u>33.905,26</u>	<u>33.031,18</u>	<u>874,08</u>

El capital autorizado por la Superintendencia de Compañías es de \$ 10,000 distribuido en acciones de \$1.00 cada una.

Nota 10.- ESTADO DE RESULTADOS

Los ingresos están compuestos de la siguiente manera:

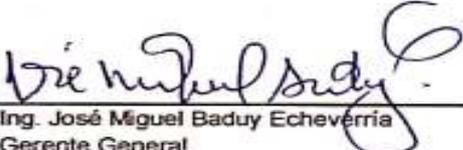
	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Variación</u>
Intereses por ventas a crédito	23.212,44	28.614,21	(5.401,77)

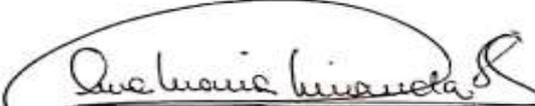
Los gastos se distribuyeron como se detalla a continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Variación</u>
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
Sueldos, salarios y otras remuneraciones	6.000,00	6.000,00	-
Aportes al IESS	1.795,80	1.796,40	(0,60)
Honorarios profesionales	8.260,00	4.200,00	4.060,00
Suministros y materiales	359,24	446,23	(86,99)
Mantenimiento y reparaciones	2.940,28	19.034,04	(16.093,76)
Gastos de gestión	1.396,46	1.791,89	(395,43)
Impuestos, contribuciones y otros	725,67	891,42	(165,75)
Gastos legales	-	-	0,00
Otros	789,34	1.456,24	(666,90)
GASTOS FINANCIEROS.-			
comisiones bancarias	71,57	159,43	(87,86)
TOTAL GASTOS	<u>22.338,36</u>	<u>35.775,65</u>	<u>(13.437,29)</u>

Nota 11.- HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de aprobación de los estados financieros por parte de los Accionistas, no se produjeron eventos que puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros.


 Ing. José Miguel Baduy Echeverría
 Gerente General


 CPA. Ana María Miranda H.
 Contadora