

SUCORPORACION S.A.

Informe del Auditor Independiente
Sobre el examen de los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2019

SUCORPORACION S.A.

Contenido

Informe del Auditor Independiente.....	1-4
Estados Financieros Auditados	
Estado de Situación Financiera.....	5-6
Estado de Resultados Integral.....	7
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto de los Accionistas.....	8
Estado de Flujos de Efectivo.....	9-11
Notas a los Estados Financieros auditados.....	12-29
Principales abreviaturas utilizadas:	
US\$	- Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)
SRI	- Servicio de Rentas Internas
SCVS	- Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
NIA	- Normas Internacionales de Auditoría
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
NIIF para PYMES	- Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades.



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas y Directorio de

SUCORPORACION S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la compañía **SUCORPORACION S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **SUCORPORACION S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades, NIIF para PYMES.

Fundamentos de la opinión sin salvedades

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría. La administración de la compañía informa que referida información adicional será puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.



Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta General de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Administración de la Compañía. Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018, fueron auditados por otros auditores y el dictamen de fecha 12 de marzo de 2019 fue emitido sin salvedades.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

La Administración y el Directorio son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son de obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará un error material cuando este exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.



Como parte de una auditoría efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros consolidados representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



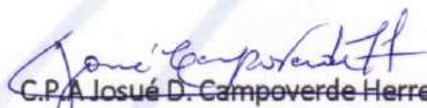
Proporcionamos a la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicamos acerca de todas las relaciones y otros asuntos de los que se pueden esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos comunicados a la Administración de la Compañía, determinamos aquellos que fueron más significativos en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, los asuntos clave de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque razonablemente esperamos que las consecuencias adversas superarían los beneficios de interés público de la comunicación.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, la presentación del Informe de Cumplimiento Tributario al 31 de diciembre del 2019 de **SUCORPORACION S.A.**, se emite por separado.

El informe relacionado sobre el grado de cumplimiento de **SUCORPORACION S.A.**, sobre las normas de prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo y otros delitos, se emite por separado.


C.P.A. Josué D. Campoverde Herrera
Reg. SCVS. No. SC. RNAE- 1248
AUDITOR EXTERNO

Guayaquil, 27 de febrero de 2020

SUCORPORACION S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTAS	2019	2018
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	42.671	211.995
Inventarios	6	219.470	207.305
Pagos e Impuestos anticipados	7	206.713	203.243
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		468.854	622.544
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, Planta y Equipos, neto	8	1.206	2.631
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.206	2.631
TOTAL ACTIVOS		470.060	625.175

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.



Ing. Roberto Quimi Santana
Gerente General



Eco. Paola Quimi Medina
Contador General

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

Obligaciones financieras	9	632	359
Cuentas y documentos por Pagar proveedores	10	794	1.293
Otras cuentas y documentos por pagar	11	21.688	155.714
Otras Obligaciones Corrientes	12	626	561

TOTAL PASIVOS CORRIENTES		23.739	157.926
---------------------------------	--	---------------	----------------

PASIVO NO CORRIENTE

Obligaciones no corrientes	13	425.146	425.146
----------------------------	----	---------	---------

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		425.146	425.146
----------------------------------	--	----------------	----------------

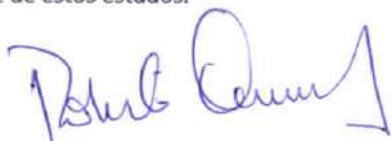
TOTAL PASIVOS		448.885	583.073
----------------------	--	----------------	----------------

PATRIMONIO

Capital social	14	1.000	1.000
Reservas	15	500	500
Resultados acumulados	16	37.667	31.891
Resultados del ejercicio	16	(17.992)	8.711
TOTAL PATRIMONIO		21.175	42.102

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		470.060	625.175
----------------------------------	--	----------------	----------------

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.



Ing. Roberto Quimi Santana
Gerente General



Eco. Paola Quimi Medina
Contador General

SUCORPORACION S.A.

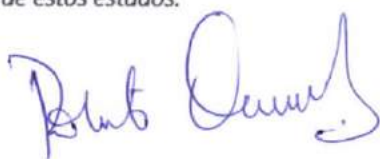
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTA	2019	2018
INGRESOS			
Ingresos por actividades ordinarias		-	260.000
TOTAL INGRESOS	17	-	260.000
COSTOS			
Costos de venta y operación	18	14.613	246.637
UTILIDAD BRUTA		(14.613)	13.363
GASTOS			
De administración		2.933	4.468
Financieros		126	184
Otros Gastos		319	-
TOTAL GASTOS	19	3.379	4.652
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		(17.992)	8.711
(-) 15% Participación de Trabajadores	20	-	1.307
(-) Impuesto a la renta corriente	20	-	1.629
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		(17.992)	5.775

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.



Ing. Roberto Quimi Santana
Gerente General



Eco. Paola Quimi Medina
Contador General

SUCORPORACION S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados Ganancias Acumuladas	Resultados del Ejercicio	Total
Saldos al 31 Diciembre del 2018	1.000	500	31.891	5.775	39.167
Transacciones del año:					
Transferencia de Resultados a otras cuentas Patrimoniales	-	-	5.775	(5.775)	-
Resultado Neto del Ejercicio	-	-		(17.992)	(17.992)
Saldos al 31 de Diciembre del 2019	1.000	500	37.667	(17.992)	21.175

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.



Ing. Roberto Quimi Santana
Gerente General

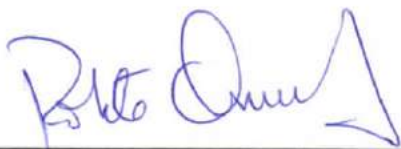


Eco. Paola Quimi Medina
Contador General

SUCORPORACION S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(35.323)</u>
Clases de cobros por actividades de operación	-
Clases de pagos por actividades de operación	(35.323)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(20.107)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(14.067)
Impuestos a las ganancias pagados	(1.149)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>-</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	<u>(134.000)</u>
Pagos de préstamos	(134.000)
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	<u>(169.323)</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	211.995
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>42.672</u>

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.



Ing. Roberto Quimi Santana
Gerente General

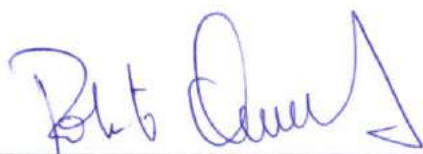


Eco. Paola Quimi Medina
Contadora General

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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(17.992)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	1.425
Ajustes por gasto de depreciación	1.425
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(18.757)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(3.949)
(Incremento) disminución en inventarios	(12.165)
(Incremento) disminución en otros activos	480
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(226)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(1.597)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(1.300)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>(35.323)</u>

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.



Ing. Roberto Quimi Santana
Gerente General



Eco. Paola Quimi Medina
Contadora General

SUCORPORACION S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS **Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019** **(En dólares de los Estados Unidos de América US\$)**

1.- Información General:

- 1.1 Constitución y operaciones.** - SUCORPORACION S.A., fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, de fecha 04 de mayo de 2004 e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón con fecha 21 de mayo del mismo año.

La Compañía tiene como objeto social a dedicarse a la construcción, diseño, planificación, supervisión y fiscalización de cualquier clase de obras civiles, como carreteras, puentes, aeropuertos, terminales terrestres, puertos, y demás. Su domicilio único en la que opera la compañía es en la ciudad de Guayaquil, Urdenor, Mz. 109 solar 9.

- 1.2 Aprobación de estados financieros.** - Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, serán puestos a consideración del Directorio y de la Junta General de Accionistas para su aprobación en marzo de 2020.

2.- Resumen de las principales políticas contables

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES.

2.1 Bases de preparación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros conforme a la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables. En la nota 3, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o en las cuales las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

2.2 Nuevas normas, enmiendas e interpretaciones emitidas internacionalmente

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado nuevas normas, enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que han entrado en vigencia en el 2018 y otras que entraran en vigencia en periodos posteriores. Estas son de aplicación obligatoria en caso de ser aplicables en la preparación de los estados financieros de la Compañía a partir de las fechas indicadas a continuación:

Norma	Tema	Fecha de Vigencia
NIC 28	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	01 de enero de 2018
NIC 40	Propiedades de inversión	01 de enero de 2018
NIIF 1	Adopción por primera vez de las normas Internacionales de información financiera	01 de enero de 2018
NIIF 2	Pago basados en acciones	01 de enero de 2018
NIIF 4	Contratos de seguro (será reemplazada por la NIIF 17)	01 de enero de 2018
NIIF 9	Instrumentos Financieros	01 de enero de 2018
NIIF 13	Medición del Valor Razonable	01 de enero de 2018
NIIF 15	Ingresos por contratos con clientes	01 de enero de 2018
NIIF 16	Arrendamientos	01 de enero de 2019
NIIF 17	Contratos de seguro	01 de enero de 2021
NIIF PYMES	Norma Internacional para PYMES (actualización dic/2018)	01 de enero de 2015

2.3 Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.4 Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluye todos los saldos en efectivo e inversiones a corto plazo (vencimientos menores a 90 días). Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de su cambio de valor.

2.5 Instrumentos financieros

2.5.1 Activos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, excepto los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, cuyos costos de transacción se reconocen en resultados.

Las compras o ventas de activos financieros que requieren la entrega de los activos dentro de un periodo de tiempo establecido se reconocen en la fecha de negociación, es decir en la fecha en la que la Compañía se compromete a comprar o vender el activo.

Los activos financieros de la Compañía incluyen efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar comerciales, cuentas por cobrar a partes relacionadas y otras cuentas por cobrar.

Medición posterior

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación, tal como se detalla a continuación:

Cuentas y documentos por cobrar, otras por cobrar y préstamos.

Representados en el estado de situación financiera por cuentas por cobrar clientes comerciales y a compañías relacionadas. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

La Compañía tiene en esta categoría: cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, las cuales están expresadas al valor de la transacción, netas de una provisión para cuentas incobrables cuando es aplicable.

Baja de activos financieros

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja en cuentas cuando:

- a. Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;
- b. Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo.

Deterioro de activos financieros

Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran afectados si, y solo si, existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida sufrida) y si el evento de pérdida tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimado del activo financiero de la Compañía, que pueden estimarse de forma confiable.

Al 31 de diciembre del 2019, no se han determinado indicios de deterioro de activos financieros.

2.5.2 Pasivos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable y, en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado se presentan neto de los costos de transacción directamente atribuibles.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen proveedores, otras cuentas por pagar y cuentas por pagar a partes relacionadas.

Los pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía es parte de los acuerdos contractuales del instrumento. Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones a corto plazo, a menos que la Compañía tenga el derecho irrevocable para diferir el acuerdo de las obligaciones por más de doce meses después de la fecha del estado de situación financiera. Los costos de financiamiento se reconocen según el criterio del devengado, incluyendo las comisiones relacionadas con adquisición del financiamiento.

Medición posterior

La medición posterior de los pasivos financieros depende de su clasificación, tal como se detalla a continuación:

Préstamos con instituciones financieras

Se registran inicialmente a su valor nominal que no difieren de su valor razonable, pues están contratados a las tasas de interés vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas. Los intereses devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en el financiamiento de sus operaciones se presentan en el estado de resultados integrales, bajo el rubro de gastos por intereses.

Cuentas por pagar comerciales y otras

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 60 días. En caso de que sus plazos de pago pactados sean mayores a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes y generan intereses, que se reconocen en el estado de resultados integrales bajo el rubro de gastos por intereses.

Cuentas por pagar a entidades relacionadas

Corresponden a obligaciones de pago principalmente por deudas adquiridas en años anteriores que son exigibles por parte del acreedor en el corto plazo, la operación de estas cuentas no contempla plazos definidos de cobro y por definición no tienen cláusulas de interés ni reajustabilidad.

Baja de pasivos financieros

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación específica en el correspondiente contrato haya sido pagado o cancelada, o haya expirado.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal permuta o modificación se trata como una baja original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, la diferencia de los importes respectivos en libros se reconoce en el estado de resultados integral.

Compensación de instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros se compensan y el monto neto se presenta en el estado de situación financiera, cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre la base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

2.6 Pagos anticipados

Representadas principalmente por anticipos a proveedores, impuestos pagados por anticipado que se liquidan generalmente en el corto plazo. Se registran al valor del desembolso realizado, principalmente a proveedores de propiedades, planta y equipos e inventarios, que es equivalente a su costo amortizado.

2.7 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se encuentran valorados al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor. Los terrenos se registran en forma independiente de las instalaciones de inmuebles en que puedan estar asentados sobre los mismos y se entiende que tiene una vida útil indefinida, y por lo tanto no son objeto de depreciación.

Las propiedades, planta y equipos se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada.

Los métodos y periodos de depreciación aplicados, son revisados al cierre de cada periodo y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada de los bienes, que son:

Tipo de bienes	Años de vida útil
Muebles y equipos de oficina	10
Equipos de Computación y Software	3
Vehículo	5

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario a la fecha de cada estado de situación financiera, para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades, planta y equipo.

2.8 Impuesto a la Renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

- i) Impuesto a la renta corriente: La provisión para Impuesto a la renta 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.
- ii) Impuesto a la renta diferido: El Impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros preparados bajo NIIF. El Impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los activos por impuestos diferidos comprenden las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en períodos futuros, relacionadas con:

- i) Las diferencias temporarias deducibles;
- ii) la compensación de pérdidas fiscales surgidas en periodos anteriores que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal;
- iii) la compensación de créditos tributarios no utilizados procedentes de periodos anteriores, siempre y cuando no se solicite su devolución ante el Servicio de Rentas Internas y sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras, para su utilización.

Los activos por impuestos a la renta diferido, sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los saldos de impuestos a la renta diferido activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferido activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria, de conformidad a la Sección 29 de Impuesto a las ganancias.

2.9 Beneficios a los empleados

a) Beneficios de Corto plazo

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y resultados integral, de conformidad a la Sección 28 de beneficios a los empleados:

- i) La participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas, los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaría de este beneficio.
- ii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- iii) Décima tercera y décima cuarta remuneración: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

b) Beneficios de largo plazo (Jubilación Patronal, Desahucio)

Provisiones de jubilación patronal y desahucio: La Compañía tiene un plan de beneficios definido para jubilación patronal, normado por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los costos y gastos (resultados) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a resultados integrales en el periodo en el que surgen. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados del año. Al cierre del año las provisiones cubren a todos los trabajadores que se encontraban trabajando para la Compañía.

2.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes a los bienes entregados y es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el cobro sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de los bienes por terminación de obra y servicios vendidos tomando en cuenta las condiciones de cobro definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Los ingresos procedentes de la prestación de servicios de construcción se reconocen cuando los riesgos significativos y las ventajas inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador, lo cual ocurre por lo general al momento de la entrega o culminación de la obra o prestación de servicios.

2.11 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan y se registran en los periodos con los cuales se relacionan, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) mencionada en la NIIF para PYMES.

2.12 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presenta netos en las cuentas de resultados.

3 Administración de Riesgos

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinario y constructivo, en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La compañía clasifica y gestiona los riesgos de instrumentos financieros de la siguiente manera:

3.1 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, instrumentos financieros derivados y depósitos en bancos e instituciones financieras, así como de la exposición al crédito de los clientes, que incluye a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas. Respecto de bancos e instituciones financieras, sólo se acepta a instituciones cuyas calificaciones de riesgo independientes determinen niveles de solvencia que garanticen estabilidad, dinámica y respaldo a las inversiones de la empresa.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalente de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

Entidad Financiera	Calificación (1)	
	2019	2018
Banco del Pacífico S.A.	AAA	AAA- / AAA-
Banco Pichincha C.A.	AAA / AAA-	AAA- / AAA-

(1) Datos disponibles al 30 de septiembre de 2019, de la página web de la Superintendencia de Bancos

3.3 Riesgo de liquidez

Es el riesgo de que una entidad encuentre dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

3.4 Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

Adicionalmente, consistente con la Industria, la Compañía monitorea su capital sobre la base del ratio de apalancamiento. Este ratio se calcula como la deuda neta dividida entre el capital total. La deuda neta se calcula como el total de los recursos ajenos (incluyendo cuentas por pagar comerciales y compañías relacionadas) menos el efectivo y equivalentes al efectivo. El capital total se calcula como el "patrimonio neto" más la deuda neta.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Deuda neta	405.981	370.844
Total Patrimonio	21.175	42.102
Capital total	427.156	412.947
Ratio de apalancamiento	95%	90%

4 Estimaciones y criterios contables significativos

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia realice estimaciones que afectan las cifras reportadas de activos, pasivos, ingresos y gastos y la exposición de eventos significativos en las notas a los estados financieros. Las estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de eventos futuros que se creen son razonables bajo las actuales circunstancias. Los resultados actuales podrían diferir de dichas estimaciones.

La gerencia considera que las estimaciones incluidas en los estados financieros se efectúan sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias a la fecha de preparación de los mismos; sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones incluidas en los estados financieros.

La preparación de los estados financieros incluye los siguientes criterios y estimaciones utilizados por la gerencia:

4.1 Vida útil de propiedad, planta y equipos

Las propiedades, planta y equipos se registran al costo y se deprecia en base al método de línea recta durante la vida útil estimada de dichos activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida. Las estimaciones se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos.

4.2 Provisiones

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que serán necesarios pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, sobre el cual se informa, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

5 Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo se compone de la siguiente manera:

	<i>dic-19</i>	<i>dic-18</i>
CAJA		
<i>Caja</i>	<i>37</i>	<i>19</i>
TOTAL DE CAJA	<i>37</i>	<i>19</i>
BANCOS		
<i>Banco Pacífico Cta. Cte. (a)</i>	<i>281</i>	<i>1.459</i>
<i>Banco Pichincha Cta. Cte. (b)</i>	<i>42.266</i>	<i>210.211</i>
<i>Banco Pichincha Cta. Cte. (a)</i>	<i>87</i>	<i>307</i>
TOTAL DE BANCOS	<i>42.634</i>	<i>211.976</i>
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	<i>42.671</i>	<i>211.995</i>

- a) Al 31 de diciembre de 2019, este saldo corresponde a depósitos a la vista que la administración mantiene en cuentas bancarias locales. Según mayores, estados de cuentas bancarios y conciliaciones respectivas.
- b) Al 31 de diciembre de 2019, este saldo corresponde a depósitos a la vista que la administración mantiene en la cuenta banco pichincha, según mayor contable, estados de cuenta y conciliación bancaria respectiva.

6 Inventarios

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de Inventarios se compone de la siguiente manera:

	<i>dic-19</i>	<i>dic-18</i>
<i>Obras en Proceso</i>	<i>219.470</i>	<i>207.305</i>
TOTAL INVENTARIOS	<i>219.470</i>	<i>207.305</i>

Al 31 de diciembre del 2019, este saldo corresponde al monto acumulado por mano de obra y materiales utilizados en la construcción de villas en la urbanización San Eduardo II, por la suma de US\$ 215.448 y 6 villas en etapa de planificación por US\$ 4023, durante el periodo 2019 se efectuaron varias adecuaciones, acabados y otros costos indirectos por un valor total de US\$ 12.165.

7 Pagos e impuestos anticipados

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de pagos e impuestos anticipados se compone de la siguiente manera:

	<i>dic-19</i>	<i>dic-18</i>
<i>Anticipo a proveedores (a)</i>	201.538	201.538
<i>Seguros Anticipados</i>	466	409
<i>Varios</i>	3.895	2
<i>Crédito tributario Renta</i>	-	99
<i>Anticipo de impuesto a la Renta (b)</i>	814	1.195
TOTAL PAGOS E IMPUESTOS ANTICIPADOS	206.713	203.243

- a) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde principalmente al saldo acumulado entregado al Fideicomiso Mercantil San Eduardo por compra de terrenos para la construcción de villas provenientes desde el periodo 2010.
- b) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a anticipos de impuesto a la renta pagados en 5 cuotas desde el mes de julio del periodo 2019, y calculados en el periodo 2018, cuyo valor se encuentra como crédito tributario para el periodo 2019. (Nota 12).

8 Propiedades, planta y equipos

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de propiedades, planta y equipo consistía de lo siguiente:

	dic-18	Movimientos			dic-19
		Adiciones	Ventas-Bajas	Ajustes /Rajes	
Muebles y enseres	1.005	-			1.005
Equipos de Computación y Software	3.271	-			3.271
Vehículos (a)	31.116	-			31.116
TOTAL COSTO PROPS, PLANTA Y EQUIPO	35.393	-	-	-	35.393
(-) Depreciación Acumulada (b)	(32.762)	(1.425)	-	-	(34.187)
TOTAL PROPS, PLANTA Y EQUIPO, NETO	2.631	(1.425)	-	-	1.206

(a) Al 31 de diciembre de 2019, está representado por el costo histórico de la adquisición de 2 vehículos para uso operativo de la compañía, adquiridos en el periodo 2005 y 2015.

(b) Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de depreciación acumulada incluye el gasto por depreciación del periodo 2019, del vehículo de la compañía adquirido en el periodo 2015, el cual se encuentran cargado en los resultados de la compañía en el rubro de los costos de venta y operación, calculadas bajo el método de línea recta, conforme a las políticas contables adoptadas por la compañía.

9 Obligaciones financieras corrientes

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de obligaciones financieras corrientes, se compone de la siguiente manera:

	<i>dic-19</i>	<i>dic-18</i>
<i>Tarjetas de créditos corporativa</i>	632	359
TOTAL DE OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	632	359

Al 31 de diciembre de 2019, según estados de cuenta de tarjeta de crédito Diners Club se muestra un saldo por pagar con corte al 15 de diciembre de 2019 por US\$ 97 y tarjeta de crédito corporativa Pacificard por US\$ 535.

10 Cuentas y Documentos por pagar proveedores

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de cuentas y documentos por pagar proveedores se compone de la siguiente manera:

	<i>dic-19</i>	<i>dic-18</i>
<i>Proveedores Locales</i>	794	1.293
TOTAL CUENTAS Y DOCTOS POR PAGAR PROVEEDORES	794	1.293

Corresponde a obligaciones adquiridas con los distintos proveedores de la compañía por la adquisición principal de materiales de construcción relacionados con giro ordinario de la empresa.

11 Otras cuentas y documentos por pagar

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de Otras cuentas y documentos por pagar se compone de la siguiente manera:

	<i>dic-19</i>	<i>dic-18</i>
<i>Otras cuentas por pagar varias</i>	-	26
<i>Prestamos de accionistas (a)</i>	21.688	155.688
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCTOS POR PAGAR	21.688	155.714

- a) Al 31 de diciembre de 2019, este saldo acumulado corresponde a préstamos recibidos de accionista de años anteriores e incluye pagos efectuados durante el periodo 2019 por un valor de US\$ 134.000.

12 Otras obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de Otras obligaciones corrientes se compone de la siguiente manera:

	<i>dic-19</i>	<i>dic-18</i>
<i>Impuestos por pagar</i>	58	-
<i>Participación de trabajadores por pagar (a)</i>	-	1.307
<i>Impuesto a la Renta por Pagar (b)</i>	-	1.629
<i>IESS por pagar</i>	165	173
<i>Beneficios sociales por pagar</i>	403	388
TOTAL DE OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	626	3.497

- a) Al 31 de diciembre de 2019, debido a que los resultados de la compañía obtuvieron pérdidas del ejercicio, no aplicó efectuar el cálculo y registro de la provisión de las utilidades a trabajadores del periodo 2019.
- b) Al 31 de diciembre de 2019, debido a que los resultados de la compañía obtuvieron pérdidas del ejercicio, no aplicó efectuar el cálculo y registro de la provisión de impuesto a la renta corriente del periodo 2019. (Nota 7)

13 Obligaciones no corrientes

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de Obligaciones no corrientes se compone de la siguiente manera:

	<i>dic-19</i>	<i>dic-18</i>
<i>Cuentas y documentos por pagar accionistas (a)</i>	424.913	424.913
<i>Provisión por Jubilación patronal</i>	233	233
TOTAL DE OBLIGACIONES NO CORRIENTES	425.146	425.146

- (a) Al 31 de diciembre de 2018, este saldo corresponde a préstamos obtenidos del Accionista principalmente por concepto de financiamiento para la planificación y construcción de villas hasta en un 60-70% de ejecución de obras. Cabe mencionar que la administración de la compañía mantiene este saldo por pagar accionistas de periodos anteriores, la operación de estas cuentas no contempla plazos definidos de pago y por definición no tienen cláusulas de interés ni reajustabilidad.

14 Capital social

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el capital social consiste de 1.000 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$ 1.00, totalmente suscritas y pagadas, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

	Número de acciones	Capital en valores US\$
	(US Dólares)	
Saldo al 1 de enero del 2018	1.000	1.000
Aumento de Capital	0	0
Saldos aportes a futuro aumento de capital	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2018	1.000	1.000
Aumento de Capital	0	0
Saldos aportes a futuro aumento de capital	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2019	1.000	1.000

15 Reservas

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de Reservas se compone de la siguiente manera:

	<i>dic-19</i>	<i>dic-18</i>
<i>Reserva Legal</i>	<i>500</i>	<i>500</i>
TOTAL RESERVAS	500	500

Al 31 de diciembre de 2019, corresponde al saldo acumulado constituido de reserva legal provenientes de periodos anteriores, el cual puede ser capitalizado o utilizado para absorber pérdidas, conforme al art. 297 de la Ley de Compañías, el cual establece que las empresas deben efectuar obligatoriamente una reserva de un valor no menor del 10% de la utilidad líquida, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado.

16 Resultados acumulados

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de resultados acumulados se compone de la siguiente manera:

	<i>dic-19</i>	<i>dic-18</i>
<i>Ganancias acumuladas (a)</i>	37.667	31.891
<i>Resultados del ejercicio</i>	(17.992)	5.775
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	19.675	37.667

- a) Al 31 de diciembre de 2019, este saldo corresponde a las ganancias acumuladas de periodos anteriores por US\$ 31.891 y ganancia neta del ejercicio 2018 por US\$ 5.775, según acta de junta general universal de accionistas de la compañía auditada, celebrada el 28 de marzo de 2019.

17 Ingresos

Entre el 31 de diciembre del 2019 y 2018, el resumen del rubro de ingresos se compone de la siguiente manera:

	<i>dic-19</i>	<i>dic-18</i>
<i>Ingresos Ordinarios</i>	-	260.000
TOTAL INGRESOS	-	260.000

Entre el 01 de enero 2019 al 31 de diciembre de 2019, la administración no ha obtenido ingresos por venta de villas que se encuentran en un 90% de culminación y entrega de obra.

18 Costos de Venta y operación

Por los años 2019 y 2018, los costos de venta y operación se componen de la siguiente manera:

	<i>dic-19</i>	<i>dic-18</i>
<i>Costo de ventas y operación</i>	14.613	246.637
TOTAL COSTO DE VENTAS	14.613	246.637

Corresponde principalmente a sueldos y beneficios sociales del personal de obra, primas de seguros, gastos de depreciación.

19 Gastos

Por los años 2019 y 2018, los gastos de la compañía se componen de la siguiente manera:

	<i>dic-19</i>	<i>dic-18</i>
<i>Gastos de Administración</i>	2.933	4.468
<i>Gastos Financieros</i>	126	184
<i>Otros gastos</i>	319	-
TOTAL GASTOS	3.379	4.652

20 Impuesto a La Renta

A continuación, se detalla un resumen de la determinación del impuesto a la renta, al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

	<i>dic-19</i>	<i>dic-18</i>
Resultados antes de Participación trab. e Imp. Renta	(17.992)	8.711
(-) Participación Trabajadores	-	1.307
(-) Impuesto a la Renta corriente (a)	-	1.629
Resultado Neto del ejercicio	(17.992)	5.775

- a) Al 31 de diciembre de 2019, debido a que los resultados de la compañía obtuvieron pérdidas del ejercicio, no aplicó efectuar el cálculo y registro de la provisión de impuesto a la renta corriente del periodo 2019. (Nota 12).

21 Contingentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y a la fecha de emisión del presente informe (27 de febrero de 2020), no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionadas con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

22 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (27 de febrero de 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación.