

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La compañía **RIMACORP S.A.**, fue constituida mediante escritura pública el 25 de agosto de 2005, ante el Notario Trigésimo del cantón Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil mediante registro No. 619 y repertorio No. 37.533 el 7 de octubre de 2005, para dar cumplimiento a la resolución No. 05.G.I.J.006483 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Además, cuenta con expediente societario 120804.

Mediante escritura pública, celebrada el 17 de junio de 2015, e inscrita en el registro mercantil del cantón Montecristi, 29 de julio de 2015, se efectuó el cambio de domicilio de la compañía **RIMACORP S.A.**, al cantón Montecristi.

El representante legal de la compañía es la Sra. Jessica Paola Zambrano Alcívar, con un período de duración de 5 años, contados a partir del 16 de noviembre de 2015, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Montecristi.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la parroquia Leonidas Proaño Vía Circunvalación a lado del edificio Megaherraje. Su Registro Único de Contribuyente es el 0992427221001.

La actividad económica principal de la compañía **RIMACORP S.A.**, es la construcción de obras civiles.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

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

a. Preparación de los estados financieros. -

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías,

Valores y Seguros, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

b. Moneda funcional. -

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

c. Efectivo y equivalentes. -

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

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

d. Pagos anticipados. -

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

e. Propiedades, planta y equipo. -

Se registran al valor de adquisición según corresponda, las adiciones significativas son activadas de acuerdo a las políticas de la compañía, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones o renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conformen se incurren.

Las ganancias o pérdidas resultantes de ventas o retiros de las propiedades, planta y equipo se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

La depreciación de los elementos de propiedades, planta y equipo se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de las propiedades, planta y equipo. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario en cada cierre de balance.

f. Beneficios a empleados. -

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

La empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el período sobre el que se informa.

La empresa y los empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes como resultado de la prestación de los servicios concedidos por el Instituto de Seguridad Social del Ecuador.

g. Provisiones. -

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

e. Reconocimiento de ingresos. -

La compañía reconoce ingresos por actividades ordinarias por concepto de: construcción de obras civiles, servicios de alquiler de maquinarias pesadas, material pétreo y otros ingresos, cuando es efectuada la transferencia del bien o servicio de construcción al cliente por avance o en su totalidad.

f. Reconocimientos de gastos. -

Los gastos son aquellos que surgen en la actividad ordinaria de la compañía. Los gastos administrativos, de ventas, financieros y otros gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.

g. Impuesto corriente. -

El impuesto corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -

La cuenta efectivo y equivalente al efectivo al 31 de diciembre de 2019 y 2018 presentan los siguientes valores contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Bancos		
Banco Internacional Cta. Cte.7100608439	36	497
Banco Produbanco Cta. Cte.02303008918	-	20.891
TOTAL	36	21.388

Saldos de disponibilidad inmediata en instituciones financieras locales, destinados para cubrir las obligaciones económicas de la compañía. Las instituciones financieras locales presentan las siguientes calificaciones, según las firmas calificadoras de riesgos registrados en la Superintendencia de Bancos del Ecuador:

Instituciones financieras	Calificación
Banco Internacional	AAA- / AAA
Banco Produbanco	AAA-/ AAA-

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

A diciembre 31 de 2019 y 2018, las cuentas y documentos por cobrar clientes están conformados por lo siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Cuentas y documentos por cobrar clientes	a)		
Relacionados			
Cuentas por cobrar representación Julio Proaño		442	2.577
Cuentas por cobrar Industrialrima S.A.		38.515	-
No relacionados			
Cuentas por cobrar relacionadas Kynetor		151	151
Cuentas por cobrar representaciones Alex Velásquez		25.968	32.968
Cuentas por cobrar comerciales clientes	b)	46.565	22.086
TOTAL		111.641	57.783

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES. - (Continuación).

a) Valores que corresponden a clientes relacionados (Ver nota N° 25 – **Transacciones y saldos con partes relacionadas**) y no relacionados locales de años anteriores y del presente ejercicio económico por obras civiles en construcción y otros bienes y servicios debidamente facturados. Las mismas que son recuperadas de acuerdo al contrato o convenio entre las partes.

b) Detalle de cuentas por cobrar comerciales clientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2018
Detalle de cuentas por cobrar comerciales clientes	
No relacionados	
Tecna del Ecuador S.A.	15.048
Carrillo Bowen María Dolores	2.000
Empresa pública de electricidad CNEL. EP.	28.052
Exprofresco S.A.	1.465
TOTAL	46.565

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

El grupo de activos por impuestos corrientes, a diciembre 31 de 2019 y 2018 por clasificación principal, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Retenciones IVA	478	4.358
Retenciones en la fuente del periodo.	2.608	12.060
Credito tributario(Años anteriores)	33.713	28.522
Credito tributario por adquisiciones	-	2.466
TOTAL	36.799	47.407

Comprenden a valores tributarios a favor de la compañía que se pueden compensar en la declaración mensual de Impuesto al Valor Agregado (IVA); y en la respectiva declaración anual del Impuesto a la Renta de Sociedades.

6. SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADOS. -

Su saldo lo conforman las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Anticipos a proveedores	a)		
Anticipos a proveedores		145.442	121.441
Anticipos obra Cnel		2.813	29.350
Anticipos comisiones obra Cnel		-	39.434
Seguros pagados por anticipados	b)	1.586	4.935
Intereses pagados por anticipados	c)	11.448	19.330
TOTAL		161.289	214.490

a) Valores entregados por anticipado a proveedores varios por la adquisición de Obras, bienes y servicios prestados, Los mismos que quedaron pendientes por liquidar al cierre del ejercicio económico auditado, que serán devengados mediante la facturación respectiva.

b) Rubros pagados por anticipado a la aseguradora Seguros Equinoccial, para cubrir cualquier riesgo o siniestro en caso de originarse, según el siguiente detalle:

# PÓLIZA	COMPAÑÍA ASEGURADORA	MONTO ASEGURADO	VIGENCIA PÓLIZA		RIESGO CUBIERTO	PRIMA		SALDO POR AMORTIZAR
			DESDE	HASTA		TOTAL PRIM A	AMORTIZACIÓN 2018	
VALOR AMORTIZADO DEL 2018						4.935	(4.935)	-
50023	Seguro equinoccial	216.000	18-may-19	18-may-20	Accidentes personales	845	(524)	321
50199	Seguro equinoccial	130.000	18-may-19	18-may-20	Responsabilidad Civil Extracontractual	1.420	(881)	539
50232	Seguro equinoccial	732.902	18-may-19	08-may-20	Incendio	1.911	(1.185)	726
VALOR PENDIENTE POR AMORTIZAR DEL 2019						4.176	(2.590)	1.586

c) Corresponden a los intereses diferidos por la obligación financiera contraída con el Banco Produbanco en años anteriores. Reconocidos al gasto en el momento en que se cancelan las cuotas mensuales de pagos.

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES. -

El rubro de otros activos corrientes, a diciembre 31 de 2019 y 2018 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Otros activos corrientes			
<i>Préstamos a empleados</i>	a)	13.318	18.229
TOTAL		13.318	18.229

- a)** *Rubros entregados en calidad de préstamos al personal de la compañía, con vencimientos corrientes y descontados mediante nóminas de pagos o según convenio acordado entre las partes.*

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO. -

Las propiedades, planta y equipo de la compañía **RIMACORP S.A.**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las normas contables vigentes.

Las depreciaciones se registran con cargo a costos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en el Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el cuadro de propiedades, planta y equipo.

Durante el ejercicio económico de 2019, la compañía **RIMACORP S.A.** realizó ventas de Propiedades, planta y equipo, neto, según documentos de respaldo.

- Según acta de Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas, celebrada el 19 de junio del 2019, autorizan al gerente de la compañía **RIMACORP S.A.** Sr. Proaño Andrade Julio Stalin a firmar la carta de compraventa del VEHICULO, marca KIA, modelo K300 TM 3.0 2P 4x2 TM DIESEL, placa MBD3387, por el valor de US\$ 11.500 dólares a favor del Sr. Mera Perea Víctor Hugo C.I. 131196363-9.
- Según acta de Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas, celebrada el 04 de octubre del 2019 autorizan al gerente de la compañía **RIMACORP S.A.** Sr. Proaño Andrade Julio Stalin a firmar la carta de compraventa del equipo COMPRESOR, modelo Atlas Copco XAS 375186 serie SNUSA018670 año 2006, por el valor de US\$ 3.000 dólares a favor del Sr. Salazar Bohórquez Alejandro Sebastián C.I. 171508828-0.
- Según acta de Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas, celebrada el 04 de octubre del 2019, autorizan al gerente de la compañía **RIMACORP S.A.** Sr. Proaño Andrade Julio Stalin a firmar la carta de compraventa del equipo BOBCAT modelo S-250, serie 526018632 año 2005, por el valor de US\$ 7.000 dólares a favor del Sr. Salazar Bohórquez Alejandro Sebastián C.I. 171508828-0.

RIMACORP S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO. - (Continuación).

RIMACORP S.A.						
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO						
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018						
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)						
Descripción	Saldo al 31/12/2018	Incrementos	Ventas	Ajuste y/o reclasifica	Saldo al 31/12/2019	% DEPREC.
<u>COSTO</u>						
<u>NO DEPRECIABLES</u>						
Terrenos	451.055	-	-	-	451.055	
<u>DEPRECIABLES</u>						
Muebles y enseres	24.451	-	-	-	24.451	10
Maquinarias y equipos	159.206	-	(43.000)	-	116.206	10
Equipos de computación	15.254	-	-	-	15.254	33,33
Vehículos	104.758	-	(17.848)	-	86.910	
SUBTOTAL	754.724	-	(60.848)	-	693.875	
Dep. Acum. Muebles y enseres	(11.523)	(2.426)	-	(59)	(14.009)	
Dep. Acum. Maquinarias y equipos	(65.723)	(14.893)	23.819	-	(56.797)	
Dep. Acum. Equipos de computación	(12.637)	(1.250)	-	-	(13.888)	
Dep. Acum. Vehículos	(95.211)	-	6.832	16.366	(72.013)	
(-) Depreciación acumulada	(185.094)	(18.570)	30.651	16.307	(156.707)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO	569.629	(18.570)	(30.197)	16.307	537.169	

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES. -

La cuenta otros activos no corrientes presenta los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por cobrar accionistas		
Cuentas por cobrar accionista Julio Proaño	282.752	282.752
TOTAL	282.752	282.752

Valores pendientes de cobro de años anteriores al Sr. Julio Proaño (accionista) que se originaron por concepto de préstamos, los mismos que no han generado intereses (Ver nota No. 25 – Transacciones y saldos con partes relacionadas).

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las cuentas y documentos por pagar proveedores lo conforman las siguientes cuentas:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas y documentos por pagar		
Proveedores no relacionados locales		
Otros por pagar proyecto	33.800	107.393
Cheques girados y no cobrados	1.000	174
Cuentas por pagar Alex Velásquez (Proveedor)	113	1.172
Otras cuentas por pagar	614	614
Tarjeta corporativa Diners club	18.900	18.980
Relacionados locales	28.505	25.410
Otras relacionadas locales		
Comerciales-Industrialrima	81.258	35.616
Cuentas por pagar accionista Julio Proaño (Proveedor)	21.654	993
TOTAL	185.844	190.352

a) Deudas exigibles por cancelar a proveedores locales relacionados y no relacionados de años anteriores y del presente ejercicio económico originados por la adquisición de materiales para la construcción en general, alquiler y compra de maquinarias pesadas y demás bienes o servicios prestados. (Ver nota N.º 25 – Transacciones y saldos con partes relacionadas).

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS. -

Las obligaciones con instituciones financieras a largo plazo a diciembre 31 de 2019 y 2018 comprenden:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Obligaciones con instituciones financieras	a)		24.447
Banco Produbanco		31.643	
Intereses por pagar		8.029	9.398
Banco Internacional	b)	40.000	-
TOTAL		79.672	33.845

a) Corresponde a la porción corriente de la obligación financiera (Capital e Intereses) de años anteriores contraída con el banco Produbanco.

b) Pertenece a préstamo realizado con la institución financiera “Banco Internacional” con fecha de concesión 30/09/2019, con fecha de vencimiento 29/12/2019, con una tasa de interés de 9.84% en un solo pago trimestral. La administración solicita y llega a un acuerdo con la institución bancaria para que los pagos de la obligación financiera sean renovados, según tabla de amortización emitida por la institución bancaria. Un detalle de las obligaciones financieras locales es el siguiente:

Institución	Operación	Fecha de emisión	Fecha de vencimiento	Plazo (meses)	Monto USD	Tasa de interés	Forma de pago	Garantía
Produbanco	CAR20300007273000	03/03/2017	04/05/2022	60	128.514	11,23%	Mensual	-
Internacional	710301521	31/01/2020	10/08/2021	18	40.000	9,76%	Mensual	Terreno-Solar

12 OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR. -

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

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Aportes al IESS por pagar		1.523	1.586
Fondos de reserva		2.259	2.259
Prestamos quirografarios por pagar		409	-
Sueldos por pagar		4.701	3.201
Vacaciones		1.732	5.591
Utilidad 15% trabajadores (2017 y 2018)		3.982	180
Utilidad 15% trabajadores (2019)	a)	238	3.805
TOTAL		14.843	16.622

a) **Participación a Trabajadores.** - De conformidad con lo establecido en el artículo 97 del Código de Trabajo, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. (Ver nota No.24 – Conciliación tributaria).

13 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. -

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas, a diciembre 31 de 2019 y 2018 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Impuesto a la renta (2019)	a)	1.334	6.870
Retenciones en la fuente		64	1.698
Retenciones de IVA		-	1.476
TOTAL		1.398	10.043

13. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. – (Continuación).

a) Corresponden a la provisión del Impuesto a la Renta de Sociedades calculada con la tarifa impositiva para sociedades determinada en el art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno. Para el ejercicio fiscal 2019, la compañía se acoge a la rebaja del 25% al 22% del Impuesto a la Renta por haber obtenido ingresos inferiores a \$ 1,000.000 y estar considerada como pequeña empresa; reducción de (3) puntos porcentuales según a lo indicado en el artículo innumerado agregado, que dice lo siguiente:

“Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales. - Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta. (Ver nota 24 – Conciliación tributaria).

14. ANTICIPOS CLIENTES. -

La cuenta otros pasivos corrientes al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Anticipo de clientes	15.500	81.237
TOTAL	15.500	81.237

Valores recibidos de manera anticipada de cliente-sector público, mediante contrato celebrado con la empresa pública: **Corporación Nacional de Electricidad CNEL E.P.** para la ejecución de obras civiles como la construcción y reubicación del centro de control local y regional un Manabí.

ESPACIO EN BLANCO

15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS. -

Las obligaciones con instituciones financieras a diciembre 31 de 2019 y 2018 comprenden:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Obligaciones con instituciones financieras	a)	41.707	69.040
Intereses por pagar		3.420	9.932
TOTAL		45.127	78.972

a) Comprende a la porción no corriente (Capital e interés) de las deudas contraídas con el Banco Produbanco. (Ver nota No.11- Obligaciones con instituciones financieras).

16. CAPITAL SOCIAL. -

A diciembre 31 de 2019 y 2018 constituye el monto total del capital de la compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil; el cual está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas, de US\$ 1 cada una. Distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total US\$
Proaño Andrade Julio Stalin	Ecuador	99,00	792
Proaño Cevallos Natalia Paola	Ecuador	1,00	8
TOTAL		100	800

Mediante oficio con fecha 02 de agosto del 2019, se procede a efectuar la transferencia de acciones que otorga el Sr. Julio Stalin Proaño Andrade en calidad de Cedente, con cedula N.º 080154422-2 a favor de la Señora Natalia Paola Proaño Cevallos con cedula N.º 094106141-8 en calidad de Cesionaria, transfiere 8 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una y que son parte del paquete accionario de la compañía **RIMACORP S.A.**

17. APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES. -

Representan el aporte de accionista para ser capitalizado y que se mantienen de años anteriores. El mismo que se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
<i>Julio Stalin Proaño Andrade</i>	461.406	461.406
TOTAL	461.406	461.406

18. RESERVA LEGAL. -

La Ley de Compañías en su artículo 297 requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

La compañía no provisionó el 10% de reserva legal correspondiente al ejercicio económico auditado, debido a que la misma representa y excede el 50% del capital suscrito y pagado.

El saldo contable que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es de US\$ **8.881**.

ESPACIO EN BLANCO

19. SUPERÁVIT POR REVALORIZACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -

La compañía al 31 de diciembre de 2019 y 2018, reconoce y mantiene saldos contables de años anteriores por revalorización de terreno del año 2015, por el valor de US\$ 115.917.

20. GANANCIAS ACUMULADAS. -

Un desglose del saldo contable de la cuenta ganancias acumuladas a diciembre 31 de 2019 y 2018 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Ganancias acumuladas		
Saldo al inicio de año	198.911	198.851
(+) Transferencias de ganancia del 2018	14.694	60
Saldo al 31 de diciembre de 2019	213.604	198.911

ESPACIO EN BLANCO

21. VENTAS NETAS Y OTROS INGRESOS. -

El saldo contable de las ventas netas provenientes de las actividades ordinarias y de otros ingresos que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2019 y 2018 son:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
<u>Ventas netas</u>	a)		
Ventas de bienes			
Ventas tarifa 12%		250.150	1.049.933
<u>Otros ingresos</u>			
Otros ingresos	b)	16.366	-
Utilidad en venta de activos fijos		483	-
Ingresos por indemnización de seguros	c)	9.141	2.300
TOTAL		276.141	1.052.233

- a) **Ventas gravadas con tarifa 12%** reconocidos por la facturación y prestación de servicios por construcción de obras civiles a varios clientes como: Empresa pública CNEL, CORSUPERIOR S.A., MARITIMA DE COMERCIO CIA. LTDA., entre otras.
- b) Ajuste en la cuenta depreciación acumulada de vehículo por exceso de depreciación, reclasificado a otros ingresos.
- c) Un detalle de la liquidación por indemnización es el siguiente:

Seguros equinoccial			
Nº Liquidacion	Fecha	Objeto del seguro	Valor US\$
20334	07/03/2019	Edificio e instalaciones	6.934
20008	24/09/2018	Paredes del cerco	1.048
20007	24/09/2018	Paredes del cerco	1.160
Total de indemnización recibida 31/12/2019			9.141

22. COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN. -

El costo de venta y producción de la compañía se refiere a:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
<u>(-) Costo de venta</u>		
<u>Materiales utilizados o productos vendidos</u>		
Materiales	(82.477)	(372.286)
<u>Mano de obra operacional</u>		
Sueldos operacional	(24.985)	(52.443)
Horas extras operacional	-	(167)
Aportes al seguro social operacional	(3.992)	(6.392)
Décimo tercero operacional	(2.738)	(4.224)
Décimo cuarto operacional	(1.447)	(2.359)
Vacaciones operacional	(1.369)	(2.056)
Fondos de reserva operacional	(2.304)	(2.625)
Viáticos, bono trabajadores - deducible	-	(3.603)
<u>Costos indirectos de fabricación</u>		
Depreciación de maquinaria operacional	(14.893)	(15.571)
Alquiler de maquinarias y equipos operacional	(660)	(6.041)
Mantenimiento de maquinarias y equipos operacionales	(300)	(1.337)
Equipos y ropa de seguridad y protección personal	(156)	(709)
Suministros de materiales y oficinas	(1.369)	(4.303)
Otros servicios operacionales	(1.440)	(21.770)
Transporte y movilización de materiales y equipo	(190)	(4.251)
Asesoría técnica en proyectos	-	(39.426)
Seguro operacional	(11.441)	(23.598)
Servicios prestados por mano de obra	(320)	(303.050)
Accidentes laborales operacional	-	(515)
Honorarios profesionales operacional	-	(2.106)
Alimentación personal operacional	(657)	(4.335)
Hospedaje personal de obra	(179)	-
TOTAL	(150.918)	(873.167)

23. GASTOS OPERACIONALES. -

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

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
<u>(-) Administración</u>		
Sueldos y salarios	(33.917)	(43.563)
Aportes a la seguridad social administración	(4.354)	(5.293)
Fondos de reserva administración	(1.265)	(963)
Décimo tercero administración	(1.356)	(1.326)
Décimo cuarto administración	(750)	(670)
Vacaciones administración	(678)	(719)
Uniformes	(99)	-
Desahucio 25%	-	(407)
Honorarios profesionales	(3.151)	(5.139)
Gasto de depreciaciones	(3.677)	(24.468)
Promoción y publicidad	-	(21)
Transporte	(468)	(689)
Combustibles y lubricantes	(3.568)	(3.744)
Gastos de viaje	(809)	(213)
Gasto de gestión	-	(2.107)
Gasto impuesto a la renta	(355)	-
Suministros de oficina	(807)	(1.525)
Suministros, herramientas y repuestos	(5.255)	(8.998)
Mantenimiento y reparaciones de equipos	(45)	(150)
Seguros administración	(3.413)	(2.240)
Impuestos, contribuciones y otros	(291)	(296)
Servicios básicos	(2.759)	(5.777)
Iva que se carga al gasto	(228)	(3.017)
Gasto de internet	(1.308)	-
Otros servicios	(2.533)	(6.824)
Alimentación del personal	(8.509)	(7.989)
Mantenimiento de vehículo	(75)	(2.830)
Seguridad y vigilancia	(161)	(609)
Pérdida de activos fijos	(9.181)	-
Viáticos trabajadores-ND	(3.297)	-
Contribución societaria	-	(1.329)
Otros gastos	(7.350)	(226)
Gastos no deducibles	(13.199)	(8.215)
TOTAL	(112.855)	(139.344)

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
<u>(-) Financieros</u>		
Intereses bancarios	(10.321)	(14.224)
Comisiones bancarios	(463)	(130)
TOTAL	(10.783)	(14.354)

24. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. -

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, La determinación del 22% del Impuesto a la Renta Causado y del Impuesto a la Renta a Pagar de la compañía queda establecida en la siguiente conciliación tributaria:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Utilidad contable	1.584	25.369
Menos:		
15% Participación de trabajadores	238	3.805
Otras rentas exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	9.141	2.300
Más:		
Gastos no deducibles locales	13.858	8.215
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 25%	6.062	27.478
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1.334	6.870
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1.334	6.870
Saldo del anticipo pendiente de pago antes de rebaja	-	-
Anticipodeterminadocorrespondientealejerciciofiscaldeclarado	354	-
(=) Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejecutivo No. 210	-	-
(=) Anticiporeducidocorrespondienteal ejerciciofiscaldeclarado	354	-
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	979	-
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	2.608	12.060
(-) Crédito tributario de años anteriores	33.713	28.522
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	35.341	33.713

25. TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS. –**Saldos con partes relacionadas:**

Un resumen de los saldos con partes relacionadas, resultantes de las transacciones antes indicadas, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2019
<u>Activos:</u>	
<u>Prestamos</u>	
<u>Cuentas por cobrar a partes relacionadas:</u>	
Julio Stalin Proaño Andrade	
Saldo inicial	285.329
Valores entregados en el año	22.631
Valores recibidos en el año	(24.767)
SALDO POR COBRAR	283.194

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2019
<u>Activos</u>	
<u>Cuentas por cobrar a partes relacionadas:</u>	
Industrialrima S.A.	
Saldo inicial	-
Valores entregados en el año	39.854
Valores recibidos en el año	(1.339)
SALDO POR COBRAR	38.515

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2019
<u>Pasivos:</u>	
<u>Proveedor</u>	
<u>Cuentas por pagar a partes relacionadas:</u>	
INDUSTRIALRIMA S.A.	
Saldo inicial	35.616
Cargos a pasivo por facturas de compras	105.171
Pagos realizados	(31.024)
SALDO POR PAGAR	109.763

25. SALDOS CON PARTES RELACIONADAS. – (Continuación).

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2019
<u>Pasivos:</u>	
<u>Préstamo</u>	
<u>Cuentas por pagar accionista Julio Proaño</u>	
Saldo inicial	1.002
Cargos a pasivo recibidos en el año	24.954
Pagos realizados	(4.302)
SALDO POR PAGAR	21.654

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$ AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
	Compras de materiales y suministros
INDUSTRIALRIMA	105.171
TOTAL	105.171

26. REFORMAS TRIBUTARIAS. –

En el Suplemento al Registro Oficial No. 111 del 31 de diciembre de 2019, se expidió la Ley de Simplificación y Progresividad Tributaria, entre las principales modificaciones tributarias se indica lo siguiente:

Capítulo II**REFORMAS A VARIOS CUERPOS NORMATIVOS****Sección 1era.****REFORMAS A LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO**

Artículo 20.- Sustitúyase el artículo 41, por el siguiente:

“Art. 41.- Pago del impuesto. - Los sujetos pasivos deberán efectuar el pago del impuesto a la renta en los plazos y en la forma que establezca el reglamento.

El pago del impuesto podrá anticiparse de forma voluntaria, y será equivalente al cincuenta por ciento (50%) del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal.

El valor anticipado constituirá crédito tributario para el pago del impuesto a la renta. Las condiciones y requisitos para el pago anticipo voluntario se establecerán en el reglamento.”.

26. REFORMAS TRIBUTARIAS. –(Continuación).

Capítulo III

DE LA CONTRIBUCIÓN ÚNICA Y TEMPORAL

Artículo 56.- Las sociedades que realicen actividades económicas, y que hayan generado ingresos gravados iguales o superiores a un millón de dólares de los Estados Unidos de América (USD\$1.000.000,00) en el ejercicio fiscal 2018, pagarán una contribución única y temporal, para los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, sobre dichos ingresos, de acuerdo con la siguiente tabla:

Ingresos gravados Desde	Ingresos gravados Hasta	Tarifa
1.000.000,00	5.000.000,00	0,10%
5.000.000,01	10.000.000,00	0,15%
10.000.000,01	En adelante	0,20%

Las sociedades pagarán esta contribución teniendo como referencia el total de ingresos gravados contenidos en la declaración del impuesto a la renta ejercicio 2018, inclusive los ingresos que se encuentren bajo un régimen de impuesto a la renta único. En ningún caso esta contribución será superior al veinte y cinco por ciento (25%) del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal 2018.

Esta contribución no podrá ser utilizada como crédito tributario, ni como gasto deducible para la determinación y liquidación de otros tributos durante los años 2020, 2021 y 2022.

Esta contribución no será aplicable para las empresas públicas.

Artículo 57. La declaración y el pago de esta contribución se realizará hasta el 31 de marzo de cada ejercicio fiscal, de conformidad con las condiciones y requisitos que establezca el Servicio de Rentas Internas a través de resolución de carácter general. El pago tardío de la contribución estará sujeto a cobro de los intereses que correspondan de conformidad con el Código Tributario.

Esta contribución podrá estar sujeta a facilidades de pago por un plazo máximo de hasta tres (3) meses, sin que se exija el pago de la cuota inicial establecida en el artículo 152 del Código Tributario.

26. REFORMAS TRIBUTARIAS. –(Continuación).

La falta de presentación de la declaración dentro de los plazos señalados en este Capítulo será sancionada con una multa equivalente a mil quinientos dólares de los Estados Unidos de América USD\$1.500,00) por cada mes o fracción de mes de retraso en la presentación, multa que no excederá del cien por ciento (100%) de la contribución.

La presentación tardía de la declaración se sancionará conforme lo dispuesto en el primer inciso del artículo 100 de la Ley de Régimen Tributario Interno. El pago de las referidas multas no exime a los sujetos pasivos del cumplimiento de la obligación tributaria.

27. EVENTOS SUBSECUENTES. -

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 y la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.



CONTADOR