

PROYECTOS E INTEGRACIÓN PROEINSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresadas en USDólares)

A. INFORMACIÓN GENERAL:

Entidad:

Fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 28 de marzo de 2011 mediante Escritura Pública celebrada ante el Dr. Piero Gastón Aycart Vicenzini, Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil, quedando inscritas en el Registro Mercantil el 27 de abril de 2011. El domicilio de la Compañía se encuentra ubicado en Av. De las Americas Edificio Sky Building piso 10 oficina 1009.

El objeto social de la Compañía es el desarrollo de proyectos eléctricos y construcción eléctrica, diseños en general.

El capital social de la Compañía asciende a US\$10,000 con un valor nominal de US\$1 cada una distribuido de la siguiente forma:

No.	Accionistas	Nacionalidad	Importe en acciones	Porcentajes
1	Cartagena Ulloa Omar Medardo	Ecuatoriano	5,000	50%
2	Ordoñez Vega María del Carmen	Ecuatoriana	5,000	50%
			10,000	100%

Aprobación de estados financieros:

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2019, han sido emitidos con autorización de fecha 17 de abril de 2020 por parte de la Administración de la Compañía, y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta de Accionistas para su aprobación definitiva.

B. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Declaración de cumplimiento: Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera Para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF Para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

Bases de medición: Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

Moneda local: A partir del 10 de enero de 2000, el Dólar de Estados Unidos de América (USD) es la moneda de uso local en la República del Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

El valor razonable es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

PROYECTOS E INTEGRACIÓN PROEINSA S.A.

B. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS: (Continuación)

Se utilizará la jerarquía siguiente para estimar el valor razonable de un activo:

- a) Precios cotizados para activos idénticos (similares) en un mercado activo a los que la Compañía puede acceder en la fecha de la medición.
- b) Cuando no estén disponibles precios cotizados, el precio en un acuerdo de venta vinculante o en una transacción reciente para un activo idéntico en condiciones de independencia mutua entre las partes interesadas y debidamente informadas.
- c) Si el mercado para el activo no está activo y cualquier acuerdo de venta vinculante o las transacciones recientes de un activo idéntico por sí solas no constituyen una buena estimación del valor razonable, se utilizará otra técnica de valoración.

Juicios y estimaciones: La preparación de estados financieros conforme a las NIIF Para PYMES requiere el uso de estimaciones contables y también exige a la Administración que ejerza su juicio al aplicar las políticas contables de la Compañía. En la Nota D se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros.

Moneda funcional y de presentación: El Dólar de Estados Unidos de América (USD) es la moneda de curso legal en la República del Ecuador y, por lo tanto, moneda funcional y de presentación de la Compañía.

C. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS:

Efectivo y equivalentes al efectivo: Constituyen fondos de inmediata disponibilidad de la Compañía. El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, por lo que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento en tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Instrumentos Financieros:

Activos financieros – cuentas por cobrar clientes: Corresponden a los montos adeudados por sus clientes originados por los servicios relacionado a la parte eléctrica, como son los mantenimientos a sub-estaciones eléctricas, transformadores, elaboración de tableros eléctricos. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, pues son exigibles hasta 90 días.

La Compañía reconoce un activo financiero en el estado de situación financiera una vez culminado los servicios.

Al cierre del ejercicio económico sobre el que se informa, los saldos de cuentas por cobrar clientes se revisan para determinar si existe evidencia de no recuperabilidad, a efecto de reconocer en resultados una pérdida por deterioro.

PROYECTOS E INTEGRACIÓN PROEINSA S.A.

C. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

Pasivos financieros reconocidos a valor razonable – cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras: Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes (vencimiento menor a doce meses) se reconocen a su valor razonable, ya que no generan intereses, por lo que a su valor razonable y costo amortizado son equivalentes. Las cuentas por pagar a proveedores incluyen aquellas obligaciones de pago por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar incluyen obligaciones patronales y tributarias, que son registradas a sus correspondientes valores nominales, se originan en disposiciones laborales y tributarias vigentes y se registran contra resultados en las partes proporcionales de las obligaciones devengadas.

Los intereses devengados que corresponden a obligaciones con instituciones financieras utilizados en el financiamiento de sus operaciones se presentan en el estado de resultados integrales en el rubro gastos financieros.

Propiedades, planta y equipos: Comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento. Los costos de propiedad, planta y equipo se depreciación con el método de línea recta.

La vida útil promedio estimada de estas propiedad, planta y equipo es la siguiente:

Tipo de activo	Vida útil en	
	Años	%
Edificios	20	5
Muebles enseres y equipos de oficina	10	10
Maquinarias y equipos	10	10
Equipos de computación	3	33.33
Vehículos	5	20

Beneficios sociales corrientes: Las vacaciones del personal se registran sobre la base devengada. Los décimo tercer y décimo cuarto sueldos se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación laboral vigente.

La participación de los trabajadores en las utilidades es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente.

Beneficios de empleados a largo plazo: La NIC 19 establece la contabilización y la información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores. Los pasivos por los beneficios post-empleo son: jubilación patronal y desahucio, los que son registrados en los resultados del año, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente calificado por la Superintendencia de Compañías.

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo (Art. 216), los trabajadores que por 25 años o más hubieren prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que le corresponde en su condición de afiliados al IESS.

PROYECTOS E INTEGRACIÓN PROEINSA S.A.

C. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio (Art. 185, Ley Orgánica para la Justicia Laboral y Reconocimiento del Trabajo para el hogar), el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. Igual bonificación se pagará en los casos en que la relación laboral termine por acuerdo entre las partes.

La Compañía no realiza estudio actuarial.

Impuesto:

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 que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

De acuerdo con la normativa tributaria vigente, las sociedades constituidas en el Ecuador, las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, que obtengan ingresos gravables, están sujetas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible.

No obstante, la tarifa impositiva será del 28% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias: Se reconoce cuando es probable que los beneficios económicos de la transacción fluyan a la Compañía y los mismos se puedan medir con fiabilidad, y los riesgos significativos y ventaja de la propiedad han sido transferidos al comprador, y la empresa no mantiene control efectivo sobre los mismos.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los bienes en el curso normal de las operaciones de la empresa. Los ingresos se muestran netos de impuesto a las ventas, rebajas y descuentos, si procede.

Costos y gastos ordinarios: Los costos y 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.

PROYECTOS E INTEGRACIÓN PROEINSA S.A.

C. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

Modificaciones a la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES): No se han emitido nuevos pronunciamientos de las NIIF para PYMES. El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad se reunió el 12 de marzo de 2019 para la revisión completa. No se ha tomado alguna decisión hasta el momento.

D. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES:

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración 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 cree son razonables bajo las actuales circunstancias.

Deterioro de activos: A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Estimación de vidas útiles de las propiedades, planta y equipo: La estimación de las vidas útiles se efectúan de acuerdo con lo mencionado en la parte pertinente en la Nota C.

E. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS:

A continuación se revela la naturaleza y el alcance de los riesgos que surgen de los instrumentos financieros a los que la Compañía está expuesta a la fecha de los estados financieros adjuntos:

Riesgo de crédito: Es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía en un instrumento financiero si la contraparte incumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar comerciales y el efectivo en bancos.

El efectivo en bancos se mantiene en instituciones bancarias locales con una calificación mínima otorgada por un tercero independiente de AAA-.

Riesgo de liquidez: Es el riesgo de que la Compañía tenga dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros.

PROYECTOS E INTEGRACIÓN PROEINSA S.A.

E. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS: (Continuación)

Riesgo de mercado: El riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en los precios de mercado. El riesgo de mercado comprende tres tipos de riesgo: riesgo de tasa de cambio, riesgo de tasa de interés y otros riesgos de precio.

F. CLASIFICACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS:

A continuación se presentan las categorías de los instrumentos financieros:

	2019		2018	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Activos financieros medidos al costo:				
Efectivo y equivalentes de efectivo	496.35		142,653.19	
Activos financieros medidos al costo amortizado:				
Cuentas y documentos por cobrar comerciales	416,864.75		204,812.17	
Total activos financieros	<u>417,361.10</u>		<u>347,465.36</u>	
Pasivos financieros medidos al costo amortizado:				
Cuentas y documentos por pagar proveedores	478,886.61		103,780.80	
Cuentas y documentos por pagar relacionados				84,914.78
Obligaciones financieras	<u>166,529.04</u>	<u>110,325.41</u>	<u>112,599.66</u>	<u>111,612.96</u>
Total pasivos financieros	<u>645,415.65</u>	<u>110,325.41</u>	<u>216,380.46</u>	<u>196,527.74</u>

El valor en libros de efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar a clientes y cuentas por pagar proveedores, no difiere significativamente de su costo amortizado debido a la naturaleza de corto plazo de estos instrumentos.

G. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, comprende efectivo en instituciones financieras locales que se mantienen en cuantas corrientes y de ahorro en Dólares E.U.A. Los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses.

H. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS:

		Al 31 de diciembre de	
		2019	2018
Clientes	(1)	381,093.85	204,402.61
Empleados		31,691.03	409.56
Otros anticipos		4,079.87	
		<u>416,864.75</u>	<u>204,812.17</u>

(1) La recuperación de los créditos es un promedio de 30 días, fecha de terminación de la obra. La administración considera que no requiere de provisión por deterioro de cartera por pérdidas de futuro.

PROYECTOS E INTEGRACIÓN PROEINSA S.A.

I. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

		Al 31 de diciembre de	
		2019	2018
Impuesto al Valor Agregado en compras			16,826.35
Retenciones recibidas IVA	(1)	293,116.97	201,692.98
Retenciones en la fuente		43,325.05	
		<u>336,442.02</u>	<u>218,519.33</u>

(1) Los saldos corresponden a las retenciones que han recibido durante los últimos tres años. A continuación, el siguiente detalle:

		Al 31 de diciembre de	
		2019	2018
Retenciones recibidas IVA 30%			17,642.69
Retenciones recibidas IVA 70%		206,395.90	132,447.64
Retenciones recibidas IVA 100%		86,721.07	51,602.65
		<u>293,116.97</u>	<u>201,692.98</u>

J. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS:

	Terreno	Proyecto en curso	Edificio	Muebles y equipo de oficina	Equipos de computación	Maquinarias, equipos y herramientas	Vehículos	Total
<u>Costo</u>								
Saldo al 01-01-2018	38,000.00	-	-	33,645.75	32,934.66	13,615.53	106,104.36	224,300.30
Adiciones	-	-	117,600.00	11,034.35	3,358.49	131,324.02	55,059.28	318,376.14
Bajas o transferencias	-	-	-	-	(700.00)	-	(38,000.00)	(38,700.00)
Saldo al 31-12-2018	38,000.00	-	117,600.00	44,680.10	35,593.15	144,939.55	123,163.64	503,976.44
Adiciones	-	69,401.11	-	21,634.67	24,577.77	78,640.37	59,497.51	253,751.43
Saldo al 31-12-2019	38,000.00	69,401.11	117,600.00	66,314.77	60,170.92	223,579.92	182,661.15	757,727.87
<u>(-) Depreciación acumulada</u>								
Saldo al 01-01-2018	-	-	-	5,336.60	5,684.08	361.00	36,356.96	47,738.64
Adiciones	-	-	1,470.00	4,113.24	11,253.51	3,942.83	20,607.38	41,476.06
Bajas o transferencias	-	-	-	-	-	-	(29,133.33)	(29,133.33)
Saldo al 31-12-2018	-	-	1,470.00	9,449.84	16,937.59	4,303.83	27,921.01	60,082.27
Adiciones	-	-	5,880.00	5,405.08	13,431.32	17,063.46	27,237.59	69,017.45
Saldo al 31-12-2019	-	-	7,350.00	14,854.92	30,368.91	21,367.29	55,158.60	129,089.72
Saldo al 01-01-2018	38,000.00	-	-	28,309.15	27,250.58	13,254.53	69,747.40	176,561.66
Saldo al 31-12-2018	38,000.00	-	116,130.00	35,230.26	16,655.56	140,635.72	95,242.63	443,694.17
Saldo al 31-12-2019	38,000.00	69,401.11	110,250.00	51,459.85	29,802.01	202,212.63	127,502.55	628,628.15

K. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS:

		Al 31 de diciembre de	
		2019	2018
Proveedores locales	(1)	165,747.96	103,780.80
Anticipos de clientes	(2)	313,138.65	
		<u>478,886.61</u>	<u>103,780.80</u>

(1) Corresponde a compras de materiales eléctricos, transformadores, etc, con un promedio de pago entre 60 días y 90 días.

(2) Corresponde a anticipo recibido por parte de Fabrica de Envases S.A. FADESA, para la realización de proyecto de construcción eléctrica.

PROYECTOS E INTEGRACIÓN PROEINSA S.A.**L. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:**

		Al 31 de diciembre de	
		2019	2018
Con la administración tributaria	(1)	13,433.31	11,170.36
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio (Ver Nota S)		13,608.06	9,653.59
Con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	(2)	5,159.87	3,197.08
Beneficios sociales	(3)	10,128.64	3,699.19
Participación de los trabajadores en las utilidades (Ver Nota S)		9,605.69	35,176.50
		<u>51,935.57</u>	<u>62,896.72</u>

(1) El detalle de esta cuenta es como sigue:

		Al 31 de diciembre de	
		2019	2018
Retenciones realizadas IVA 30%		196.21	257.94
Retenciones realizadas IVA 70%		8,813.30	5,266.11
Retenciones realizadas IVA 100%		78.37	860.88
Honorarios profesionales 10%		74.30	570.00
Honorarios y demás pago por servicios 8%		1,372.02	759.92
Servicio predomina mano de obra 2%		1,291.18	944.62
Transportes privados y otros 1%		2.40	2.40
Compra de bienes no producido 1%		643.97	1,589.63
Otras retenciones 2%		761.58	821.56
Retenciones Fuente por Pagar		199.98	97.30
		<u>13,433.31</u>	<u>11,170.36</u>

(2) El detalle de esta cuenta es como sigue:

		Al 31 de diciembre de	
		2019	2018
Aporte individual 9.45%		1,795.91	1,004.91
Aporte patronal 12.15%		1,632.12	1,604.61
Préstamos hipotecarios		1,574.00	524.66
Préstamo quirografario		157.84	62.90
		<u>5,159.87</u>	<u>3,197.08</u>

(3) El detalle de esta cuenta es como sigue:

		Al 31 de diciembre de	
		2019	2018
Décimo tercer sueldo		688.06	532.56
Décimo cuarto sueldo		2,551.44	988.88
Fondo de reserva		2,178.57	320.00
Vacaciones		4,710.57	1,857.75
		<u>10,128.64</u>	<u>3,699.19</u>

PROYECTOS E INTEGRACIÓN PROEINSA S.A.**M. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:**

Banco		Fecha de		Tasa %	Al 31 de diciembre de	
		Emisión	Vencimiento		2019	2018
Banco Guayaquil S.A.	(1)	31/10/2018	30/10/2022	9.76	74,760.58	96,576.98
Banco Guayaquil S.A.	(1)	19/11/2018	20/11/2022	9.76	38,652.38	49,548.98
Banco Guayaquil S.A.	(1)	16/09/2019	10/09/2024	9.76	20,259.08	
Banco Guayaquil S.A.	(1)	12/11/2019	20/06/2020	9.76	20,746.18	
Confirming Bank						
Banco Guayaquil S.A.	(1)			9.76		50,000.00
Banco Guayaquil S.A.	(1)			9.76		29,886.66
Banco Guayaquil S.A.	(1)		05/02/2020	9.76	11,976.23	
Banco Guayaquil S.A.	(1)		18/03/2020	9.76	24,500.00	
Banco Guayaquil S.A.	(1)		01/04/2020	9.76	10,970.00	
Banco Guayaquil S.A.	(1)		03/02/2020	9.76	24,990.00	
Banco Guayaquil S.A.	(1)		26/02/2020	9.76	50,000.00	
					276,854.45	226,012.62
Menos: Porción corriente					166,529.04	112,599.66
	(2)				110,325.41	111,612.96

(1) La Compañía tiene como garantía de los préstamos los bienes inmuebles valorados por US\$456,658.04.

(2) Los pagos de las deudas a largo plazo de la realiza de la siguiente forma:

Pagos de deudas a largo plazo	Montos
Vencimientos año 2021	48,731.84
Vencimientos año 2022	47,404.56
Vencimientos año 2023	10,326.52
Vencimientos año 2024	3,862.49
	110,325.41

N. PATRIMONIO:

Capital social: El capital suscrito y pagado es de US\$10,000 que representa 10,000 acciones ordinarias y nominativas de US\$1 cada una.

Reserva legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta que alcance por lo mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Resultados acumulados: El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía.

O. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS:

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Ventas de servicios	2,304,116.70	1,844,975.87
Ventas de bienes	200,226.71	250,678.73
Ventas de activos fijos		23,214.29
	2,504,343.41	2,118,868.89

PROYECTOS E INTEGRACIÓN PROEINSA S.A.**P. COSTOS DE VENTAS:**

		Al 31 de diciembre de	
		2019	2018
Costo de ventas	(1)	870,401.09	659,926.27
Costos del servicio	(2)	1,070,813.11	802,916.15
		<u>1,941,214.20</u>	<u>1,462,842.42</u>

(1) Corresponde al siguiente detalle:

		Al 31 de diciembre de	
		2019	2018
Alquiler de maquinaria y equipos		26,099.42	5,323.38
Uniformes		11,654.52	6,535.85
Combustibles		6,192.94	5,390.97
Prestación de servicios de empresas		94,899.23	166,940.26
Hospedaje, viáticos y Lunch		22,686.71	20,327.74
Suministros de oficina		4,847.67	2,853.46
Capacitación del personal técnico		7,412.59	1,655.00
Servicios de telefonía celular		857.08	4,049.66
Alquiler de transporte		16,615.23	3,275.00
Servicios prestados de los técnicos		679,135.70	443,574.95
		<u>870,401.09</u>	<u>659,926.27</u>

(2) Corresponde al siguiente detalle:

		Al 31 de diciembre de	
		2019	2018
Honorarios		1,520.00	
Movilización y peaje		1,784.90	3,246.75
Suministro de materiales		991,442.11	755,604.33
Transporte aéreo		2,209.04	
Alquiler de equipos		9,808.92	37,303.27
Combustibles		190.35	
Viáticos		140.00	
Prestación de servicios de empresas		13,364.21	
Gastos varios		12,630.34	6,761.80
Telefonía celular		479.37	
Suministros de oficina		5,867.84	
Lunch y refrigerios		994.87	
Capacitación personal		480.00	
Servicios prestados mano de obra		756.00	
Servicios prestados técnicos		351.74	
Mantenimiento de equipos y maquinarias		26,126.52	
Herramientas y equipos		2,666.90	
		<u>1,070,813.11</u>	<u>802,916.15</u>

PROYECTOS E INTEGRACIÓN PROEINSA S.A.**Q. GASTOS GENERALES:**

		Al 31 de diciembre de	
		2019	2018
Remuneraciones		104,637.20	46,952.67
Beneficios sociales		45,990.44	27,722.42
Otros gastos	(1)	144,207.09	238,663.76
Impuestos y contribuciones		14,532.93	7,124.85
Honorarios y gastos profesionales		4,230.00	20,127.28
Gastos de mantenimientos oficina		58,126.18	39,492.62
Depreciaciones		69,017.45	41,476.96
		<u>440,741.29</u>	<u>421,560.56</u>

(1) El detalle de esta cuenta es como sigue:

		Al 31 de diciembre de	
		2019	2018
Honorarios			18,361.03
Movilización		3,733.73	1,102.92
Suministros de materiales de limpieza		1,839.83	1,016.67
Uniformes		1,644.79	1,808.12
Combustibles		725.53	139.12
Hospedaje		291.57	
Prestación de servicios de empresa		1,465.35	12,640.00
Gastos varios		12,035.19	12,179.46
Telefonía celular		1,805.32	3,758.98
Suministros de oficina e imprenta		17,812.34	12,045.08
Multas		33.49	
Lunch y refrigerios		23,895.52	12,289.88
Capacitación del personal administrativo		1,640.97	1,430.00
Seguros		22,028.48	15,741.96
Donación		102.43	
Gastos de gestión		4,132.69	10,532.01
Gastos de viaje		372.30	3,674.59
Gastos varios		1,076.36	
Servicios prestados por asesoría administrativa y financiera		49,571.20	131,943.74
		<u>144,207.09</u>	<u>238,663.76</u>

R. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADOS:

		Al 31 de diciembre de	
		2019	2018
Cuentas y documentos por cobrar			
Proeinsa	Relacionado		
Proematsa S.A.	Comercial	143.46	
		<u>143.46</u>	
Cuentas y documentos por pagar no corriente			
Accionista	Relacionado		84,914.78
	Préstamo		<u>84,914.78</u>

PROYECTOS E INTEGRACIÓN PROEINSA S.A.

S. PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA:

La base del cálculo para determinar la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía y la base imponible del impuesto a la renta de la Compañía, fue el siguiente:

	2019	2018
Utilidad contable	64,037.91	234,510.01
Menos: Participación de trabajadores en las utilidades	9,605.69	35,176.50
Utilidad gravable	54,432.22	199,333.51
Base imponible para impuesto a la renta	54,432.22	199,333.51
Impuesto a la renta causado	13,608.06	49,833.38
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado		13,747.29
Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo reducido	13,608.06	36,086.09
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago		13,747.29
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	43,325.05	34,868.37
(-) Crédito tributario de años anteriores		5,138.22
Impuesto a pagar (Saldo a favor)	(29,716.99)	9,826.79

T. ASUNTOS TRIBUTARIOS:

El 31 de diciembre de 2019, entró en vigor la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria, mediante su publicación en Registro Oficial No. 111. Las principales reformas respecto del impuesto a la renta, que estarán vigentes a partir del ejercicio económico 2020, son las siguientes:

Exenciones	Deducciones	Otros
➤ Solamente los dividendos y utilidades distribuidos a favor de otras sociedades nacionales (la capitalización de utilidades no se considera distribución de dividendos inclusive si se genera por efectos de la reinversión de utilidades). ➤ Las utilidades, rendimientos o beneficios de sociedades, fondos y fideicomisos de titularización en el Ecuador, cuya actividad económica sea la inversión y administración de activos inmuebles, siempre y cuando cumplan con ciertas condiciones establecidas en la Ley.	➤ Será deducible el interés en operaciones con partes relacionadas o independientes, siempre y cuando, no sea mayor al 20% de la utilidad antes de la participación laboral más intereses, depreciaciones y amortizaciones correspondientes al respectivo ejercicio fiscal. ➤ Serán deducibles con el 50% adicional los gastos de seguros de crédito contratados para la exportación.	➤ Los dividendos o utilidades efectivamente distribuidos a todo tipo de contribuyente con independencia de su residencia fiscal, excepto la distribución a una sociedad residente en Ecuador o un establecimiento permanente en el país de una sociedad no residente, estarán gravados con el 40%. Cuando se distribuyen a personas naturales residentes en Ecuador, formarán parte de su renta global y serán sujetos de retención del 25%.

PROYECTOS E INTEGRACIÓN PROEINSA S.A.

T. ASUNTOS TRIBUTARIOS: (Continuación)

Exenciones	Deducciones	Otros
➤ Los pagos parciales de rendimientos financieros anteriores al plazo mínimo de tenencia de 365 días. ➤ Aquellos derivados directa y exclusivamente por ejecución de proyectos financiados en su totalidad con créditos o fondos no reembolsables de gobierno a gobierno. ➤ Se agregan los servicios de infraestructura hospitalaria, educativos y culturales y artísticos como sectores económicos prioritarios para el Estado.	➤ Serán deducibles las provisiones para atender el pago de desahucio y pensiones jubilares, actuarialmente formuladas por empresas o profesionales especializados. En el caso de las provisiones para pensiones jubilares, deberán corresponder a personal que haya cumplido por lo menos 10 años de trabajo en la misma empresa, y los aportes en efectivo de estas provisiones, deberán ser administrados por empresas especializadas en administración de fondos autorizadas por la Ley de Mercado de Valores. ➤ Se podrá deducir el 100% adicional de los gastos de publicidad y patrocinio realizados a favor de deportistas, programas y proyectos deportivos, hasta un 150% de los gastos de organización y patrocinio de eventos artísticos y culturales, y hasta el 1% del ingreso gravado por los recursos y donaciones para carreras de pregrado y postgrado entregados a Instituciones de Educación Superior.	➤ Se elimina definitivamente la figura de anticipo de impuesto a la renta como pago mínimo, y se otorga la posibilidad del pago anticipado y voluntario del impuesto a la renta, por una suma que será igual al 50% del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal anterior menos las retenciones efectuadas en dicho ejercicio fiscal. El valor anticipado constituirá crédito tributario para el pago del impuesto a la renta. ➤ Se establece un régimen impositivo, aplicable a los impuestos a la renta, al valor agregado y a los consumos especiales, para microempresas, incluidos microemprendedores.

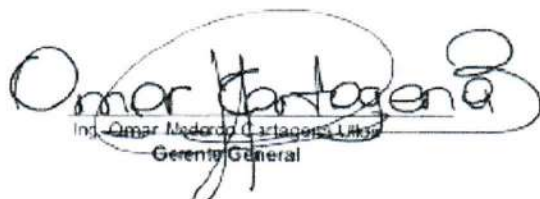
Además, las Sociedades que realicen actividades económicas y que hayan generado ingresos brutos superiores a USD1.000.000 en el ejercicio fiscal 2018, pagarán una contribución única y temporal, para los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, sobre dichos ingresos. En ningún caso esta contribución será superior al 25% del impuesto causado del ejercicio fiscal 2018.

U. HECHOS SUBSECUENTES:

Con fecha 16 de marzo de 2020, el Presidente de la República decretó estado de emergencia sanitaria nacional por la pandemia identificada "COVID-19", misma que ha generado la suspensión de actividades productivas. No es posible predecir de manera cierta el impacto, de existir alguno, sobre los estados financieros de la Compañía, no obstante, se prevé dificultades en la recuperación de cartera y una disminución significativa en los ingresos.

PROYECTOS E INTEGRACIÓN PROEINSA S.A.**U. HECHOS SUBSECUENTES:** (Continuación)

Excepto por lo indicado en el párrafo precedente, no han ocurrido otros eventos o circunstancias que, en opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la presentación de los estados financieros o que requieran ser revelados.



Ing. Omar Medardo Cartagena Llorca
Gerente General



Ing. Héter Guevara Jaramila
Contadora General