NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Valores en USD, dólares de Estados Unidos de Norteamérica)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DEL NEGOCIO INFORMACIÓN GENERAL

CAVCONSTRUCCION Y CONSULTORIA S.A, es una sociedad radicada en el ECUADOR, se encuentra domiciliada en la Provincia: PICHINCHA Cantón: QUITO Parroquia: BENALCAZAR Calle: HERNANDO DE LA CRUZ Numero: N32-100 Intersección: AV. MARIANA DE JESUS Edificio: ALCALA Oficina: 3 Referencia ubicación: A UNA CUADRA DE LA BASILICA DE LA DOLOROSA, y su actividad económica principal es: ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL. Se constituyó el 24 de mayo de 2011 y su plazo social concluye el 24 de mayo de 2061. No se han efectuado aumentos de capital ni reformas legales hasta la fecha.

El Objetivo de la Empresa es brindar servicios de Consultoría, Gerencia e Implementación de Proyectos de tipo Inmobiliario, Informático o Desarrollo Empresarial, en condiciones de rentabilidad, excelencia, calidad, funcionalidad y seguridad.

La Compañía estará gobernada por la junta general de socios y administrada por el Gerente y el Presidente.

La Empresa está debidamente Registrada en Superintendencia de Compañías con el Expediente No. 139148-2011, y tiene un capital suscrito de USD $. 2,000, distribuido entre sus socios de la siguiente manera:

Ing. Diego Fernando Vásquez Salazar	900.00
Ing. Luis Edgardo Vásquez Salazar	900.00
Ing. Luis Fernando Vásquez Suárez	100.00
Stephanie Carolina Vásquez Gabela	100.00
Total	2,000.00

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

Principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros NIIF para PYMES.

Bases de Elaboración

Los Estados Financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por la Superintendencia de Compañías.

Los presentes estados financieros reflejan los valores que han sido registrados contablemente en los archivos físicos y digitales de la compañía, cumpliendo:

- Las Directrices de la Gerencia, para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Los principios y normas contables de valoración de ingresos por actividades ordinarias procedentes de la Prestación de Servicios Informáticos y la Construcción de Inmuebles, identificado para este caso, los acuerdos con los clientes como de: Contratos de Construcción, Prestación de Servicios de Ingeniería Civil o Venta de Inmuebles.

Moneda

- Los Estados Financieros se presentan en USD, dólares de Estados Unidos de Norteamérica, por ser la moneda que rige en el país.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

- La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos se lo realiza en referencia al valor histórico.
- La empresa no cuenta en su nómina con empleados que hayan trabajado para la misma un mínimo de 10 años.
- En los Estados de Situación Financiera y de Resultado Integral del año 2019 se refleja el cumplimiento de lo dispuesto en La Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal, respecto de la provisión para la Jubilación Patronal y Desahucio.
- Las obligaciones determinadas por concepto de Jubilación Patronal y Desahucio, se han establecido en base al cálculo actuarial y recomendaciones efectuadas por la Empresa Volrisk Consultores Actuariales Cía. Ltda., contratada para el efecto.

Periodo Contable

Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

NOTA 3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

La Empresa ha establecido las siguientes convenciones, reglas y acuerdos, como políticas contables, para determinar cómo va a reconocer, medir, presentar y revelar sus transacciones.

Estas políticas contables definen el tratamiento que la Empresa le da a cada tipo de transacción en un período determinado, dentro de los Estados Financieros

Las políticas contables escritas establecen líneas de guía, un marco dentro del cual el personal financiero contable cumple procedimientos técnicos únicos para la entidad, en concordancia con las actividades y objetivos de la dirección superior, considerando la normativa vigente.

Efectivo y equivalentes al efectivo

Los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos bancarios en cuentas corrientes o de ahorro, certificados de depósito a corto plazo en entidades del sistema Financiero del País, con un vencimiento original de tres meses o menos, que permitan contar con la liquidez adecuada para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo. Su objetivo principal es la liquidez más que obtener rendimientos producto de la inversión u otros.

Compra de materiales de Construcción

Las adquisiciones que realiza la empresa son las estrictamente necesarias para la ejecución de los proyectos inmobiliarios, y se realizan de acuerdo a las cantidades que se requieren, de forma de no tener existencias de materiales improductivos en bodega. Los materiales y su utilización en los proyectos se valorizan al costo de compra y se contabilizan en la fecha de adquisición, a fin de consolidar el costo de ejecución de cada proyecto.

Propiedades, plantas y equipos

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

- Muebles y Enseres 10.00%
- Maquinaria y Equipo de Construcción 10.00%
- Equipos de Computación 33.33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos Intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos o desarrollados por la empresa para la venta o arriendo a terceros, que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida útil estimada para cada Activo Intangible establecida por la Gerencia en base a un análisis de prospección de su periodo de generación de beneficios, empleando el método lineal. Estos Programas se registraran en las entidades gubernamentales de control de la propiedad intelectual.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos.

A la fecha de cada cierre de estado de situación financiera, la empresa, revisará el valor de sus activos sujetos a deterioro para determinar si existen indicios de que dichos activos han

registrado una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el valor recuperable del activo se calculará con el objeto de determinar el eventual monto de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por sí mismo que sean independientes de otros activos, se calculará el monto recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Un activo intangible con una vida útil indefinida será sometido a un test de deterioro de valor una vez al año.

El monto recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y los flujos futuros del activo en cuestión.

Inventarios de Bienes Inmuebles para la Venta

Se registran en esta cuenta los Bienes Inmuebles Terminados disponibles para la venta. Su valor representa el costo acumulado durante la etapa de construcción. A estos valores se adicionarán los costos incurridos en el bien inmueble para su mantenimiento, considerandos desde su terminación hasta la fecha efectiva de venta. Efectivizada la Venta, este valor se considerará como costo de venta del inmueble.

Construcciones en curso

Se registran en esta cuenta los costos de materiales, provisión de servicios, contratos y demás costos en los que incurra la empresa para la construcción de bienes inmuebles, sean éstos considerados proyectos propios de la empresa o proyectos contratados por terceros.

En el caso de proyectos propios, una vez concluida la construcción, el costo del proyecto se distribuirá de acuerdo a las alícuotas correspondientes de cada bien inmueble constitutivo del proyecto y se registrará en el Inventario de Bienes Inmuebles para la Venta.

En el caso de proyectos contratados por terceros, (contratos de construcción), a medida que la construcción avanza, la empresa reconocerá los ingresos de actividades ordinarias por referencia al grado de avance, utilizando el método del porcentaje de realización. Estos valores ingresan a la empresa en concepto de reembolso de los costos efectuados en la construcción incluidas las retenciones e impuestos generados en las transacciones de compra de materiales y servicios. La empresa adicionalmente registrará un ingreso proporcional al avance del proyecto por concepto del valor de la prestación de servicios acordado con el cliente, al que se adicionarán los impuestos vigentes y se restarán las retenciones que correspondan de acuerdo al tipo de cliente.

Activos Financieros

Los activos financieros se reconocerán en los estados financieros cuando se lleve a cabo su adquisición y se registrarán inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros que puede mantener la empresa se clasificarán de la siguiente forma:

- Activos financieros para negociación: corresponderán a aquellos adquiridos con el

objetivo de beneficiarse a corto plazo de las variaciones que experimenten en sus precios o con las diferencias existentes entre sus precios de compra y venta. Se incluyen también los derivados financieros que no se consideren de cobertura.

- Activos financieros al vencimiento: corresponderán a aquellos activos cuyos cobros son de monto fijo o determinable y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo. Con respecto a ellos, la Empresa manifestará su intención y su capacidad para conservarlos en su poder desde la fecha de su compra hasta la de su vencimiento.

- Activos financieros disponibles para la venta: se incluirán aquellos valores adquiridos que no se mantienen con propósito de negociación, no calificados como inversión al vencimiento.

- Colocaciones, préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia compañía: Corresponderán a activos financieros originados por proporcionar financiamiento de efectivo o servicios directamente a un deudor.

Los activos financieros para negociación y aquellos clasificados como disponibles para la venta se valorizarán a su “valor razonable” a la fecha de cada cierre de estados.

Clasificación de activos entre corrientes y no corrientes.

Los activos corrientes, serán aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, o aquellos identificados por la empresa para ser vendidos o ser realizados en el transcurso del ciclo normal de la operación de las distintas actividades o negocios que desarrolla la empresa.

Activo no corriente son aquellos activos que no corresponde clasificar como activos corrientes.

Clasificación de pasivos entre corrientes y no corrientes.

Los pasivos que se clasifiquen como corrientes, serán aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenda liquidar en el transcurso del ciclo normal de la operación de las distintas actividades o negocios que desarrolla la empresa.

Se clasificará como pasivo no corriente a todos aquellos pasivos que no corresponde clasificar como pasivos corrientes.

Reconocimiento de ingresos.

Ingreso de actividades ordinarias es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una entidad, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros. Se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por los bienes entregados y por servicios prestados en el marco ordinario de las operaciones normales de la empresa. Se actuará según cada caso, de acuerdo a lo indicado en los párrafos indicados

para: Inventario de Bienes Inmuebles para la Venta; Construcciones en Curso o Prestación de Servicios Informáticos

Prestación de servicios Informáticos:

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la Provisión de Servicios Informáticos serán reconocidos y registrados en los estados financieros al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por servicios prestados.

Reconocimiento de gastos.

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

Compensaciones de saldos.

Solo se compensarán entre sí los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por el imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de la compensación y se tiene la intención de liquidarlos por su importe neto o de realización del activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas por Prestación de Servicios Informáticos se realizan en condiciones de crédito normales, con plazos de 30 y 60 días, y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses por ningún motivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Todas las transacciones se efectúan en USD dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Nota 4. Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación

Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Entre estos rubros constan: Liquidación de Vacaciones, Jubilación Patronal y Desahucio, rubros que se provisionan cumpliendo los lineamientos gubernamentales y los resultados de los estudios actuariales correspondientes. La empresa mantiene toda la provisión de vacaciones para los empleados a pesar de que éstos no hagan uso de sus vacaciones anuales por más de 3 años. La incertidumbre existe en la probabilidad de que se cumplan las estimaciones utilizadas en los estudios actuariales.

NOTA 5. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

ACTIVOS CORRIENTES

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

		Diciembre	
		dic-19	dic-18
SRI	**DETALLE**	**VALOR USD**	**VALOR USD**
	Bancos	55,416.12	9,472.81
331	**TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**55,416.12**	**9,472.81**

NOTA 6. Documentos y Cuentas por Cobrar clientes

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes adeudados por los clientes por las ventas de Servicios Informáticos y por los Servicios de Construcción del Proyecto Inmobiliario El Pedregal, que se cobran en un plazo de 30 a 60 días.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES **dic-19** **dic-18**
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
312	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados-Locales	0.00	0.00
313	Cuentas por Cobrar Relacionados -Del Exterior	0.00	0.00
315	**Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales**	7,173.17	127,869.37
316	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados -Del Exterior	0.00	0.00
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	**7,173.17**	**127,869.37**

NOTA 7. Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes

Corresponde a los préstamos temporales efectuados a los propietarios del terreno adjunto al nuestro, que forma parte del proyecto Mesö, valores utilizados sobre todo para agilitar pagos de impuestos y trámites legales requeridos para viabilizar el proyecto.

Se incluye además los valores por saldos a favor de la Empresa por los servicios legales contratados en el proceso de escrituración de los bienes vendidos a través de créditos hipotecarios del BIESS y préstamos a corredores inmobiliarios para su publicidad del proyecto el Pedregal que serán recuperados descontando de las respectivas comisiones de ventas.

	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	dic-19	dic-18
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
325	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	7,563.28	2,917.86
326	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Del Exterior	-	-
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	**7,563.28**	**2,917.86**

NOTA 8. Importe Bruto Adeudado Contratos de Construcción

Este valor se refiere al costo de los trabajos de reparación efectuados por la empresa en las propiedades contiguas al Proyecto el Pedregal. Estos valores por tener un valor bajo, no serán cancelados mediante la aplicación de la Póliza de Seguro de Todo Riesgo Construcción, sino que se liquidarán con cargo al presupuesto del Proyecto el Pedregal, al momento de su entrega y liquidación final.

	IMPORTE BRUTO ADEUDADO CONTRATOS DE CONSTRUCCION	dic-19	dic-18
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
333	Importe bruto adeudado por los clientes por el trabajo ejecutado en contratos de construcción	-	-
334	Importe bruto adeudado por los clientes por el trabajo ejecutado en contratos de construcción No Relacionadas	1,767.59	598.66
	TOTAL IMPORTE BRUTO ADEUDADO CLIENTES CONTRATOS CONSTRUCCION	**1,767.59**	**598.66**

NOTA 9. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden al Crédito tributario que mantiene la Empresa por las Retenciones en la Fuente de IVA y de la Renta. Del valor correspondiente al impuesto a la renta causado en el presente año se ha deducido el Crédito Tributario de años anteriores y las retenciones efectuadas a la empresa por sus clientes locales y del exterior.

La compañía ha cumplido correctamente con sus obligaciones tributarias

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:	dic-19	dic-18
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
336	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12%	-	-
337	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	3,118.09	3,648.75
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**3,118.09**	**3,648.75**

NOTA 10. Inventarios

Corresponde a los Activos Disponibles para la Venta que tiene la Empresa.

Se incluye como parte de los inventarios de Obras en construcción, los valores de las Construcciones en curso, es decir aquellas obras de ingeniería civil y proyectos inmobiliarios que están en proceso de construcción y que no han sido terminadas oficialmente.

El inventario de obra en construcción corresponde al Proyecto el Pedregal ubicado en la calle Bourgeois, sector Rumipamba, y al Proyecto Mesö ubicado en la Av. República y Ulloa, sector Rumipamba. Estos valores corresponden a los que están pendientes de efectuar las facturas de reembolso al respectivo Fideicomiso.

El valor de bienes inmuebles terminados se refiere al Local Comercial que tiene la empresa en el Edificio Alcázar del Rey III, sector Ponceano Alto, calle Barrezueta.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

INVENTARIOS

Un resumen de los inventarios es como sigue:

SRI	DETALLE
345	Inventarios de obras inmuebles en la construcción para la venta
346	Inventarios de obras inmuebles terminados para la venta
	TOTAL INVENTARIOS

NOTA 11. Gastos Pagados por Anticipado

Corresponde a los anticipos efectuados a varios proveedores de materiales y servicios por contratos u compromisos adquiridos por estos con la empresa para su ejecución en los proyectos de construcción inmobiliaria de la misma.

Se incluyen valores a recuperar del Servicio de Rentas Internas por pagos de retenciones en la fuente pagadas en exceso, debido a que se recibieron Notas de Crédito emitidas a la Empresa en forma posterior a las declaraciones mensuales de impuestos.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	dic-19 VALOR USD	dic-18 VALOR USD
359	Otros-pagos por anticipado	4,088.72	36,588.19
	TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	**4,088.72**	**36,588.19**

NOTA 12. Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, que se establece en 0. Los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los activos empiezan a depreciarse a la fecha de su adquisición y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

ACTIVOS NO CORRIENTES

	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	**dic-19**		**dic-18**
	Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:			
SRI	**DETALLE**	**VALOR USD**	ADICIONES Y RETIROS(neto)	**VALOR USD**
373	Muebles y Enseres	1,916.68	-	1,916.68
374	Equipo de Computación	6,398.09	240.00	6,158.09
379	Maquinaria equipo instalaciones y adecuaciones	46,732.85	15,240.71	31,492.14
SRI	**Total Costo Propiedad, Planta y Equipo**	**55,047.62**	**15,480.71**	**39,566.91**
384	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- **Del Costo**	(13,045.22)	5,572.67	(7,472.55)
	Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	**(13,045.22)**	**5,572.67**	**(7,472.55)**
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	**42,002.40**	**9,908.04**	**32,094.36**

NOTA 13. Otros Activos Financieros No Corrientes

En Activos Financieros No Corrientes se registra la aportación efectuada por la Empresa del Terreno de su Propiedad ubicada en la Av. República Oe 3 – 114 y Ulloa para constituir el Fideicomiso Inmobiliario Mesö, y los valores en dinerario aportados al Fideicomiso Mesö y Fideicomiso El Pedregal, los cuales son administrados por la empresa Heimdal Administradora de Fondos y Fideicomisos S.A. A través de estos Fideicomisos la Empresa desarrolla proyectos inmobiliarios en los que actúa como Promotor, Gerente de Proyecto, Constructor, y encargado de las Ventas.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

	OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	**dic-19**	**dic-18**
	Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:		
SRI	**DETALLE**	**VALOR USD**	**VALOR USD**
435	A costo amortizado	-	-
436	(-)Menos deterioro acumulado del valor de otros activos	-	-
437	A valor razonable	409,350.00	409,250.00
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	**409,350.00**	**409,250.00**

NOTA 14. Activos por Impuestos Diferidos

Corresponde a activos que se generaron en la aplicación inicial de las NIIF y a la aplicación de las disposiciones referentes a las provisiones para la Jubilación Patronal y el Desahucio, constantes en La Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal.

	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	**dic-19**	**dic-18**
	Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:		
SRI	**DETALLE**	**VALOR USD**	**VALOR USD**
440	**Por diferencias temporarios**	2,778.01	2,987.15
441	Por perdidas tributarias sujetas a amortización en periodos siguientes	247.31	247.31
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUETOS DIFERIDOS	**3,025.32**	**3,234.46**

NOTA 15. Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes - Proveedores

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Se incluyen los valores por pagar por concepto de garantías y provisiones efectuadas a los contratos que mantiene la empresa con algunos proveedores para la construcción de los proyectos de construcción inmobiliaria. Estos valores se devuelven a los proveedores una vez satisfecha la condición que generó la garantía o provisión.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES - PROVEEDORES	**dic-19**	**dic-18**
	Un resumen estas cuentas es como sigue:		
SRI	**DETALLE**	**VALOR USD**	**VALOR USD**
511	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales	-	500.00
512	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados del exterior		
513	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	78,230.25	155,418.58
514	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados del exterior	-	-
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	**78,230.25**	**155,918.58**

NOTA 16. Otras cuentas y documentos por pagar corrientes-otros

16.1 Otras Cuentas por pagar a Accionistas, Socios, Partícipes

Corresponde a cuentas que se adeudan a administradores de la Empresa por Préstamos a corto plazo efectuadas por éstos, para dar liquidez a la misma. En el año 2019 corresponde principalmente al registro de valores transferidos a los Administradores por concepto de herencia de contrato de mutuo de la Sra. Teresa Salazar López.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	**dic-19**	**dic-18**
	ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIO U OTROS TITULARES DE		
	Un resumen de ésta cuenta es como sigue:		
SRI	**DETALLE**	**VALOR USD**	**VALOR USD**
515	Accionistas, Socios, Partícipes, Beneficiario u Otros Titulares de Derecho por pagar locales	37,051.98	-
516	Accionistas, Socios, Partícipes, Beneficiario u Otros Titulares de Derecho por Pagar del Exterior	-	-
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	**37,051.98**	**-**

16.2 Otras cuentas y documentos por pagar

Corresponde a cuentas que se adeudan a administradores o trabajadores de la Empresa que han presentado facturas válidas a nombre de la empresa por valores inferiores a los USD 100.00, pero que por razones operativas han sido canceladas con sus propios recursos. Estas facturas son aprobadas por la Gerencia y tramitadas para su reembolso.

Se incluye también los préstamos temporales eventuales que efectúan personas relacionadas con la empresa para dar liquidez a la misma cuando ésta requiera. Estos valores son cancelados en el corto plazo.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS	dic-19	dic-18
	Un resumen de éstas cuentas es como sigue:		
SRI	**DETALLE**	**VALOR USD**	**VALOR USD**
519	Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas locales	7,735.64	7,464.53
520	Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas del exterior	-	-
	TOTAL OTRAS RELACIONADAS	**7,735.64**	**7,464.53**

NOTA 17. Obligaciones con Instituciones Financieras-Corrientes

En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y con otras instituciones financieras con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente.

En esta cuenta se registrarán también las obligaciones con bancos, otras instituciones financieras por pagos efectuados con tarjetas de crédito, que serán canceladas a la Institución Financiera en plazos menores a un año.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES	dic-19	dic-18
	Un resumen de éstas cuentas es como sigue:		
SRI	**DETALLE**	**VALOR USD**	**VALOR USD**
	RELACIONADAS		
523	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes Relacionadas Locales	-	-
524	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes Relacionadas Exterior	-	-
	NO RELACIONADS		
525	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales	17,374.14	729.26
526	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Exterior	-	-
	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	**17,374.14**	**729.26**

NOTA 18. Impuesto a la renta por pagar del Ejercicio

Corresponden al valor adeudado a la Administración Tributaria por concepto de impuesto a las ganancias que en este año mantuvo un porcentaje de 22% valor que se deduce de las utilidades a los socios. El año 2019 no se registra ningún valor a pagar toda vez que el impuesto a la renta causado se cancela con el crédito tributario existente de años anteriores y con el valor de retenciones en la fuente efectuadas por clientes locales y del exterior.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	dic-19	dic-18
	Un resumen de éstas cuentas es como sigue:		
SRI	**DETALLE**	**VALOR USD**	**VALOR USD**
532	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	-	-
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	**-**	**-**

NOTA 19. Pasivos corrientes por beneficios a empleados.

Obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva, vacaciones), participación del 15% a trabajadores.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

	PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	dic-19	dic-18
	Un resumen de éstas cuentas es como sigue:		
SRI	**DETALLE**	**VALOR USD**	**VALOR USD**
533	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	3,180.66	1,078.96
534	Obligaciones con el IESS	2,097.21	2,118.08
536	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	35,320.45	24,056.04
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	**40,598.32**	**27,253.08**

NOTA 20. Pasivos Diferidos.

Ingresos de activos a la compañía por concepto de futuras ventas que se esperan devengar en el próximo periodo. Corresponde a anticipos efectuados por el Fideicomiso El Pedregal a ser devengados mediante facturas de reembolso en el próximo periodo contable.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

	PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	dic-19	dic-18
	Un resumen de éstas cuentas es como sigue:		
SRI	**DETALLE**	**VALOR USD**	**VALOR USD**
545	Anticipo de clientes	28,318.28	0.00
547	Otros	0.00	0.00
	TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	**28,318**	**0**

NOTA 21. Otros Pasivos Corrientes.

Corresponde a los valores retenidos por IVA e Impuesto a la Renta que están pendientes de pago a la Administración Tributaria.

	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-19	dic-18
	Un resumen de éstas cuentas es como sigue:		
SRI	**DETALLE**	**VALOR USD**	**VALOR USD**
548	Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	0.00	0.00
549	Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	3,260.02	9,390.24
	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	**3,260.02**	**9,390.24**

NOTA 22 Crédito a Mutuo

Corresponde a los saldos de los contratos de Cuentas en Participación suscritos con socios de la Empresa o Terceros Relacionados con la misma. En el ejercicio 2019 se cancelaron valores de la deuda efectuando la cesión de derechos de la Empresa ante los Fideicomisos, por los servicios efectuados por ésta, transformándolo como aporte al Fideicomiso de sus acreedores, modalidad acordada en el contrato de Cuentas en Participación.

Parte de este valor corresponde al crédito de la Sra. Teresa Salazar que fue transferido a sus herederos, y consta como préstamo de los Administradores de la empresa.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

	CREDITO A MUTUO	dic-19	dic-18
	Un resumen de éstas cuentas es como sigue:		
SRI	**DETALLE**	**VALOR USD**	**VALOR USD**
567	Crédito a mutuo	405,764.17	490,420.51
	TOTAL CREDITO A MUTUO	**405,764.17**	**490,420.51**

NOTA 23. Pasivos No Corrientes por Beneficios Empleados

Corresponde a las provisiones para el pago de la Jubilación Patronal y Desahucio a los trabajadores. De estos valores de ha descontado el pago efectivo por Desahucio efectuado a los trabajadores que renunciaron durante el año 2019 y la provisión por Jubilación Patronal que no se va a cancelar.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

	PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	**dic-19**	**dic-18**
	Un resumen de éstas cuentas es como sigue:		
SRI	**DETALLE**	**VALOR USD**	**VALOR USD**
573	Jubilación patronal	7,919.55	8,326.54
574	Desahucio	4,707.81	5,251.42
575	Otros Pasivos corrientes por beneficios a empleados	-	-
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	**12,627.36**	**13,577.96**

NOTA 24. Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones autorizadas, suscritas y pagadas por los socios de la empresa.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	**dic-19**	**dic-18**
	Un resumen del capital suscrito es como sigue:		
SRI	**DETALLE**	**VALOR USD**	**VALOR USD**
	Capital Suscrito o asignado		
601	Accionistas	2,000.00	2,000.00
	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	**2,000.00**	**2,000.00**

NOTA 25. Aporte para Futuras Capitalizaciones

Corresponde a las aportaciones autorizadas por los socios y por la Junta de Accionistas para capitalizar a la empresa.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	**dic-19**	**dic-18**
	Un resumen de aportes futuras capitalizaciones es como sigue:		
SRI	**DETALLE**	**VALOR USD**	**VALOR USD**
603	Aportes futuras capitalizaciones	**25,206.41**	**5,206.41**
	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	**25,206.41**	**5,206.41**

NOTA 26. Reservas

Durante el ejercicio 2019 se incrementó la Reserva Legal.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

	RESERVAS	dic-19	dic-18
	Un resumen de reservas es como sigue:		
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
604	Reserva Legal	2,902.55	1,455.48
605	Reserva Facultativa	-	-
606	Futuras Capitalizaciones	-	-
	TOTAL RESERVAS	**2,902.55**	**1,455.48**

NOTA 27. Resultados Acumulados

Comprende los resultados acumulados de años anteriores, los cuales no han sido repartidos en forma de dividendos a los Socios en el periodo anterior. En el año 2019, acatando las disposiciones de La Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal, se ha respetado la no deducibilidad de las provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

RESULTADOS ACUMULADOS	dic-19	dic-18
Un resumen de resultados acumulados es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	59,025.14	53,977.63
Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	(536.33)	(536.33)
Utilidad del ejercicio	13,023.63	5,047.51
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	**71,512.44**	**58,488.81**

NOTA 28. Otros Resultados Integrales Acumulados

En el caso de existir, se hace constar el resultado actuarial de la aplicación de Leyes que generen Ganancias o Pérdidas Actuariales

OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS	dic-19	dic-18
Un resumen de otros resultados integrales es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancias y Perdidas actuariales acumuladas	-	-
La parte efectiva de las ganancias y perdidas de los instrumentos de cobertura del flujos de efectivo	-	-
Otros	-	-
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	**-**	**-**

NOTA 29. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Incluye la venta por Prestación de Servicios Informáticos Locales y al Exterior, Prestación de Servicios de Construcción y el arrendamiento temporal de los Bienes Inmuebles de la Empresa que están listos para la Venta y de Equipo y Maquinaria de propiedad de la empresa.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Un resumen de estas cuentas es como sigue:	dic-19	dic-18
DETALLE	**VALOR USD**	**VALOR USD**
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
Gravadas con tarifa de IVA-NETO	471.60	276.56
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto		
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	-	-
Gravadas con tarifa 12% IVA	26,902.00	23,384.50
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA		
EXPORTACIONES NETAS	-	-
De bienes	-	-
De servicios	18,810.00	16,358.82
Por prestación de servicios de construcción	123,088.86	220,286.26
Obtenidos por arrendamiento operativo	6,589.29	1,810.71
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**175,861.75**	**262,116.85**

NOTA 30. Otros ingresos

Incluye las ganancias por la reversión de pasivos por La Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal, respecto a la no deducibilidad de las provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio, correspondiente a trabajadores que renunciaron el año 2019.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio

	OTROS INGRESOS Un resumen de otros ingresos es como sigue:	dic-19	dic-18
SRI	**DETALLE**	**VALOR USD**	**VALOR USD**
	GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PROVISIONES	-	-
6065	Por contratos onerosos	-	8,115.00
	GANACIAS NETAS POR REVERSIONES POR PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-	-
6077	Jubilación patronal y desahucio	2,256.70	3,883.18
6079	Otros	-	-
	POR REEMBOLSOS DEL SEGURO	-	-
6087	Por lucro cesante	-	-
6089	Otros	-	871.51
6091	Provenientes del Exterior	-	-
6093	Otros	-	-
	TOTAL OTROS INGRESOS	**2,256.70**	**12,869.69**

NOTA 31. Costos y Gastos

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes y/o servicios entregados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo. Es decir, corresponde al valor de las compras netas efectuadas en el período, utilizadas para generar el bien o el servicio facturado. Se incluye como Ajuste la diferencia entre los reembolsos facturados y las respectivas facturas de compra que los justifican, generada por el cambio de período de declaración.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio

	COSTOS Y GASTOS Un resumen de costos y gastos es como sigue:	dic-19	dic-18
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	COSTOS DE VENTAS		
7016	Compras netas locales de materia prima	-	114,855.71
7037	(+-) Ajustes	(9,209.37)	-
	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-	-
7040	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	33,154.82	35,598.67
7043	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	8,937.74	8,560.26
7046	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	3,941.26	3,975.23
7049	Honorarios, profesionales y dietas	-	600.00
7052	Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
7055	**Jubilación patronal**	-	-
7058	**Desahucio**	157.71	-
7067	**Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada**	5,572.67	2,212.46
	OTROS GASTOS	-	-
7190	Suministros herramientas materiales y repuestos	2,283.63	2.60
7196	Mantenimiento y reparaciones	-	-
7199	Mermas	-	-
7202	Seguros y reaseguros primas y cesiones	-	-
7205	Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	-	-
7208	Impuestos contribuciones y otros	-	-
7229	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados Locales	2,060.00	-
7232	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados del exterior	-	-
7235	Instalación organización y similares		
7238	IVA que se carga al costo o gasto	91,221.18	79,323.40
7241	Servicios públicos	-	-
7247	Otros	3.75	8.63
7991	**TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS**	**138,123.39**	**245,136.96**

NOTA 32. Gastos de Venta y Administración

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la compañía.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio

	GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION Un resumen de estas cuentas es como sigue:	dic-19	dic-18
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	-
7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	446.50	330.00
7050	Honorarios, profesionales y dietas	1,500.00	4,540.00
7053	Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
7056	**Jubilación patronal**	1,800.57	8,326.54
7059	**Desahucio**	3,342.68	1,368.24
7062	Otros	-	-
	OTROS GASTOS		
7173	Promoción y publicidad	16.00	33.04
7176	Transporte	-	-
7179	Consumo de combustible y lubricantes	700.95	509.03
7185	Gastos de gestión	-	-
7188	Arrendamiento operativo		
7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	358.13	623.77
7197	Mantenimiento y reparaciones	30.00	938.11
7209	Impuestos contribuciones y otros	3,005.01	2,000.82
7230	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados Locales	199.00	340.00
7233	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados del exterior		
7236	Instalación organización y similares	60.00	
7242	Servicios públicos	1,357.90	1,218.84
7245	Pérdidas por siniestros		
7248	Otros	1,984.06	2,178.59
	TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	**14,800.80**	**22,406.98**

NOTA 33. Gastos No Operacionales

Corresponde a las comisiones mensuales cobradas por Bancos y otras Instituciones Financieras en los estados de cuenta mensual.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio

	GASTOS NO OPERACIONALES	**dic-19**	**dic-18**
	Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:		
SRI	**DETALLE**	**VALOR USD**	**VALOR USD**
	GASTOS FINANCIEROS		
7263	**Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- Relacionadas locales**	-	-
7266	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- Relacionadas del exterior	-	-
7269	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	649.28	300.82
7272	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas del exterior	-	-
7281	Intereses con instituciones financieras - NO-Relacionadas Locales	3,913.21	-
7284	Intereses con instituciones financieras- NO- Relacionadas Del exterior	-	-
7311	Otros	-	0.70
7314	Pérdidas netas procedentes de actividades discontinuadas	-	-
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	**4,562.49**	**301.52**

NOTA 34. Ingresos No Operacionales

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio

	INGRESOS NO OPERACIONALES	**dic-19**	**dic-18**
	Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue:		
SRI	**DETALLE**	**VALOR USD**	**VALOR USD**
	INGRESOS FINANCIEROS **INTERES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO RELACIONADAS**		
6115	Intereses con Instituciones Financieras- Locales	572.65	51.98
6117	Intereses con Instituciones Financieras- Del Exterior	-	-
6135	Ganancia neta procedentes de actividades discontinuadas	-	-
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	**572.65**	**51.98**

NOTA 35. Conciliación Tributaria

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio

CONCILIACION TRIBUTARIA

		dic-19	**dic-18**
Casillero SRI	**DETALLE**	**VALOR USD**	**VALOR USD**
801/802	**Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta**	**21,204.42**	**7,193.06**
098	**(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores**	**21,204.42**	**7,193.06**
	DIFERENCIAS PERMANENTES		
803	(-) Participación a trabajadores	**(3,180.66)**	**(1,078.96)**
806	(+) Gastos no Deducibles Locales	3,331.68	9,762.77
807	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	,
	GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS - IMPUESTOS		
822-823	Por provisiones de cuentas incobrables, desmantelamiento y jubilación patronal	(2,256.70)	-
832-833	Por otras diferencias temporarias	**-**	**-**
835-839	**Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)**	**19,098.74**	**15,876.87**
849	**Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR**	(4,201.72)	(3,492.91)
	(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	**13,822.04**	**2,621.19**
	(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	**-**	**-**
	(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	**648.66**	**2,987.15**
	(-) RESERVA LEGAL	**(1,447.07)**	**(560.83)**
	(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	**13,023.63**	**5,047.51**

NOTA 36. Impuesto a la Renta por Pagar

Una vez determinado el impuesto a la renta por pagar se aplica el Crédito Tributario por Retenciones en la Fuente que tiene la Empresa a su favor y se establece el Impuesto a Pagar o el Saldo a Favor.

	IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR	dic-19	dic-18
Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	4,201.72	3,492.91
851-854	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	-	-
855	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	(3,671.06)	(6,635.68)
859	(-) Crédito tributario de años anteriores	(3,648.75)	(505.98)
852	(-) Exoneración Y Crédito Tributario Por Leyes Especiales	-	
865	**Impuesto a pagar**	**-**	**-**
866	**Saldo a Favor**	**3,118.09**	**3,648.75**

NOTA 37. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

NOTA 38. SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la compañía no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la compañía.

Estado de Flujo de efectivo

- En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:
- Actividades Operativas: actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como Otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación. Notas a los Estados Financieros 2019.
- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalente entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

NOTA 39. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.

Contador
José Obando
RUC: 1715615363001