AGRICOLA CAMINO AL LAGO S. A. CAMILAGRI

ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INDICE:

Informe de los Auditores Independientes.

Estado de Situación Financiera.

Estado de Resultados Integrales.

Estado de Cambio del Patrimonio.

Estado de Flujo de Efectivo por Método Directo.

Notas a los Estados Financieros.

PLANIFICACION, ANALISIS Y ASESORIA COMPANIA LIMITADA
DIRECCION: Colón 548 y Boyacá, Piso 7. Ofc. 5
TELEFONO: 0983385888
E MAIL: carloslimones@gmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de:

AGRICOLA CAMINO AL LAGO S. A. CAMILAGRI

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **AGRICOLA CAMINO AL LAGO S. A. CAMILAGRI,** al 31 de diciembre del 2019, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambio del patrimonio y de flujo de efectivo por el método directo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestras auditorias.

2. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas; de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para expresar una opinión.

3. En nuestra opinión los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **AGRICOLA CAMINO AL LAGO S. A. CAMILAGRI,** al 31 de diciembre del 2019, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados promulgados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

PLANIFICACION, ANALISIS Y ASESORIA CIA. LIMITADA
DIRECCION: Colón 548 y Boyacá. Piso 7, Ofc. 5
TELEFONO: 0983385888
E MAIL: carlosfimones@gmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

4. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2019 de **AGRICOLA CAMINO AL LAGO S. A. CAMILAGRI**, requerido por disposiciones vigentes, se emitirá por separado.

Planesec Cía. Ltda.

No. de Registro de la Superintendencia de Compañías: 227

Carlos Limones Borbor
Licencia Profesional
R.N.C.: 2790

29 de abril del 2020

AGRICOLA CAMINO AL LAGO S. A. CAMILAGRI

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares)

	Notas	2019	2018
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Caja y Bancos	E	1.533,21	0,00
Cuentas por cobrar	F	90.991,50	263.109,02
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		92.524,71	263.109,02
PROPIEDADES Y EQUIPOS :			
Terrenos		220.997,76	220.997,76
Edificios		376.779,20	376.779,20
Instalaciones		0,00	41.828,62
Muebles y enseres		65.710,46	65.710,46
Maquinaria y equipo		61.500,00	61.500,00
Equipo de computación		845,50	845,50
		725.832,92	767.661,54
Depreciación acumulada		(60.237,35)	(28.398,35)
Propiedades de inversión		41.828,62	0,00
TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS	G	707.424,19	739.263,19
OTROS		3.235,90	3.235,90
TOTAL		803.184,80	1.005.608,11

Ver notas a los estados financieros

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:

	Notas	2019	2018
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	H	262.171,65	541.824,75
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		262.171,65	541.824,75
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	I	203.666,97	123.666,97
OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	J	168.456,50	168.456,50
TOTAL PASIVO		634.295,12	833.948,22
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital social	K	5.000,00	5.000,00
Aporte para futuras capitalizaciones	L	164.615,00	164.615,00
Reserva legal	M	46.81	46,81
Superávit (déficit) acumulado		(772,13)	1.998,08
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		168.889,68	171.659,89
TOTAL		803.184,80	1.005.608,11

Sra. Silvia Larrea Robles
Representante legal

Ing. Ignacio Villón
Contador

Ver notas a los estados financieros

AGRICOLA CAMINO AL LAGO S. A. CAMILAGRI

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares)

	2019	2018
INGRESOS POR ALQUILERES DE LOCALES	44.924,50	50.818,17
Total Ingresos	44.924,50	50.818,17
GASTOS ADMINISTRATIVOS	(47.605,83)	(47.771,34)
Utilidad (pérdida) en operaciones	(2.681,33)	3.046,83
OTROS INGRESOS (EGRESOS)	(16,85)	(37,10)
Utilidad (pérdida) antes de impuesto	(2.698,18)	3.009,73
IMPUESTO A LA RENTA	0,00	1.406,10
Utilidad (pérdida) neta	(2.698,18)	1.603,63

Sra. Silvia Larrea Robles
Representante legal

Ing. Ignacio Villón
Contador

Ver notas a los estados financieros

AGRICOLA CAMINO AL LAGO S. A. CAMILAGRI

ESTADO DE CAMBIO DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Capital Social	Aporte futuras capitaliza-ciones	Reserva Legal	Superávit Acumulado	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2018	5.000,00	164.615,00	46,81	1.998,08	171.659,89
Transacciones del año:					
Ajustes años anteriores	-	-	-	(72,03)	(72,03)
Pérdida del ejercicio	-	-	-	(2.698,18)	(2.698,18)
Saldos al 31 de diciembre del 2019	5.000,00	164.615,00	46,81	(772,13)	168.889,68

Sra. Silvia Larrea Robles
Representante legal

Ing. Ignacio Villón
Contador

Ver notas a los estados financieros

AGRICOLA CAMINO AL LAGO S. A. CAMILAGRI

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2019

	En US$
Flujos de Efectivo por las actividades de operación	
Efectivo recibido de clientes y otros gastos	44.924,50
Efectivo pagado a proveedores y otros gastos	43.319,26
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	1.605,24
Flujo de efectivo por las actividades de Inversión	
Propiedades y equipos, transferencias, neto	41.828,62
Propiedades de inversión, transferido, neto	(41.828,62)
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión	(0,00)
Flujos de Efectivo por las actividades de financiamiento	
Ajustes al patrimonio	(72,03)
Efectivo neto utilizado por las actividades financiamiento	(72,03)
Aumento neto del efectivo	1.533,21
Más -efectivo al inicio del período	0,00
Efectivo al final del período	1.533,21

Ver notas a los estados financieros

CONCILIACION DE LA PERDIDA NETA DEL EJERCICIO DEL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	(2.698,18)
Más:	
AJUSTES PARA CONCILIAR LA PERDIDA NETA DEL EJERCICIO AL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Depreciaciones	31.839,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:	
Aumento - (Disminución)	
En Cuentas por Cobrar	172.117,52
En Cuentas por pagar	(199.653,10)
	(27.535,58)
EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.605,24

Sra. Silvia Larrea Robles
Representante Legal

Ing. Ignacio Villón
Contador

Ver notas a los estados financieros

AGRICOLA CAMINO AL LAGO S. A. CAMILAGRI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑIA

La compañía fue constituida en 2012 en Ecuador, y su actividad principal es el servicio de alquiler de bienes inmuebles: y, en general la ejecución de cualquier acto o contrato permitido por las leyes de la República del Ecuador.

NOTA B.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. - Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad, emitidas por la Federación Nacional de Contadores y aprobados por el Servicio de Rentas Internas y Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Declaración de cumplimiento

Base de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2019, constituyen los estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF- PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en el Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF- PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

1. Efectivo y equivalente de efectivo

Las actividades de operación en el estado de flujos de efectivo se presentan por el método directo. Para este propósito se consideran como efectivo y equivalentes de efectivo el saldo del rubro de efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

2. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valorizan a su costo amortizado menos la provisión por deterioro. La provisión por deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se

establece cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad de que el deudor vaya a iniciar un proceso de bancarrota o de reorganización financiera y el incumplimiento de pago (más de 30 días de vencidos). El monto de la provisión es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente del estimado de flujos de efectivo futuros, que se obtendría de la cuenta, descontados a la tasa de interés efectiva. El valor en libros del activo se reduce por medio de una cuenta de provisión y el monto de la perdida se reconoce con cargo al estado de resultados integral en el rubro de gastos de venta. Cuando una cuenta por cobrar se considere incobrable, se castiga contra la respectiva provisión para cuentas incobrables. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta otros ingresos en el estado de resultados integral.

3. Activos financieros

Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en 4 categorías: "activos financieros a valor razonable a través de ganancias o pérdidas", "préstamos y cuentas por cobrar", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento" y "activos financieros disponibles para la venta". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía mantiene activos financieros en las categorías que se describen a continuación:

Activos financieros disponibles para la venta

Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la gerencia tenga intención expresa de vender en 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

En el caso de instrumentos patrimoniales clasificados como disponibles para la venta, se considera su disminución significativa o prolongada en el valor razonable del activo por debajo de su costo para determinar si los valores se han desvalorizado. Si existe tal evidencia para los instrumentos disponibles para la venta, la pérdida acumulada, que corresponde a la diferencia entre el costo de adquisición y el valor razonable, menos cualquier pérdida por deterioro en ese activo financiero previamente reconocida en ganancias y pérdidas, se retira del patrimonio neto y se le reconoce en el estado de ganancias y pérdidas. Las pérdidas por deterioro reconocidas en el estado de ganancias y pérdidas por instrumentos patrimoniales no se revierten a través del estado de ganancias y pérdidas.

Reconocimiento y medición

Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la negociación, fecha en la que la Compañía se compromete a comprar o vender el activo. Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento se reconocen

inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción. Los activos financieros se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir sus flujos de efectivo expiran o se transfieren y la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Con posterioridad, los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento se registran a su costo amortizado por el método de interés efectivo.

4. Propiedades y equipos

Los terrenos y construcciones en curso se presentan al costo histórico hasta liquidar el costo total del edificio en que se someterá al valor razonable resultante que surgirá del avalúo que practicará el M.I. Municipio de Guayaquil. Este ajuste será registrado como un mayor valor de las propiedades con contrapartida en la cuenta "Aplicación por primera vez NIIF- PYMES". La depreciación se calculará con base al método de línea recta sobre una vida útil restante estimada por la compañía y estudios técnicos.

De acuerdo a los requerimientos de la NIIF- PYMES 1 y la NIC 16, la compañía procederá a revaluar sus propiedades y equipos, registrando este valor en el balance de apertura, con ajustes retrospectivos a la depreciación acumulada.

Los terrenos no son objeto de depreciación.

5. Deterioro de activos

Deterioro de activos no financieros
La Compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre activos no corrientes. Si existen indicadores, la Compañía estima el monto recuperable del activo deteriorado. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos no corrientes significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

Deterioro de activos financieros

La Compañía evalúa al final de cada periodo si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Si existe deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros la pérdida por deterioro se reconoce solo si hay evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y que el evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto sobre los flujos de efectivo estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede ser estimado confiablemente.

El monto de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los futuros flujos de efectivo estimados descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el monto de la pérdida se reconoce en el estado de resultados integrales.

Si, en un periodo posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, la reversión de la pérdida por deterioro previamente reconocida se reconoce en el estado de resultados integrales.

La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos financieros significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

6. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios reconocidos al valor nominal de las facturas relacionadas, que se aproxima a su costo amortizado. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si tienen vencimientos menores a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

7. Impuesto a la renta corriente

El impuesto a la renta está conformado por las obligaciones legales por impuesto a la renta corriente. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados integrales, excepto cuando éste se relaciona con partidas registradas directamente en el patrimonio, en cuyo caso el efecto de impuesto se reconoce también en el patrimonio.

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizando tasas impositivas promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y cualquier ajuste a los impuestos a la renta de años anteriores.

8. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando (i) la compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable que sea necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y, (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

9. Capital social

Las acciones comunes se clasifican como patrimonio de la composición accionaria.

10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

Las ventas por alquileres y servicios se reconocen cuando la compañía ha entregado los hechos generados de sus ingresos al cliente, este ha aceptado la deuda y la

cobranza de las cuentas por cobrar correspondientes está razonablemente asegurada.

11. Gastos

Los gastos se registran al costo histórico. Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registre en el periodo más cercano en el que se conoce.

La compañía utiliza para la presentación del estado de resultados integral el método de gastos por naturaleza.

12. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

NOTA C.- ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS

a) Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (que comprende a los riesgos de precio y tasa de interés), riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en su desempeño financiero.

Riesgo de precios

La compañía no está expuesta al riesgo de precios de sus servicios.

Riesgo de crédito

La compañía no tiene concentraciones significativas de riesgo crediticio. Tiene políticas establecidas para asegurar que las ventas se hagan a clientes con un adecuado historial de crédito. Las ventas principalmente son cobradas en efectivo.

Riesgo de liquidez

La Administración prudente del riesgo de liquidez, mantiene suficiente efectivo y equivalentes, así como la disponibilidad de financiamiento a través de un número adecuado de fuentes de financiamiento comprometidas y la capacidad de cerrar posiciones de mercado.

En este sentido la Compañía no está expuesta a riesgos significativos de liquidez ya que históricamente los flujos de efectivo de sus operaciones le han permitido mantener lo suficiente para atender sus obligaciones.

b) **Administración del riesgo de capital**

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar su capacidad de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital. La política de la Compañía es la de financiar todos sus proyectos, de corto y de largo plazo, con sus propios recursos operativos. Con este objetivo la Administración mantiene una estructura de capital acorde al total de sus activos permanentes.

c) **Estimación del valor razonable**

La Compañía no mantiene activos o pasivos financieros medidos al valor razonable. Se asume que el valor nominal menos los ajustes de crédito estimados para las cuentas por cobrar y por pagar comerciales se aproximan a sus valores razonables.

NOTA D.- ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES CRITICOS

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. La compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en elfuturo obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso de forma prospectiva.

NOTA E.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo en caja y bancos consistía en:

		2019	2018
Caja	US$	0,00	0,00
Banco Pichincha C. A.		1.533,21	0,00
	US$	1.533,21	0,00

NOTA F.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las cuentas por cobrar consistían en:

	2019	2018
Clientes varios	15.201,00	16.060,00

Crédito tributario:			
Impuesto al valor agregado		64.682,01	65.775,92
Retención en la Fuente del año y anteriores		6.301,05	6.796,36
Compañías relacionadas		1.864,56	2.476,74
Otras		2.942,88	172.000,00
	US$	90.991,50	263.109,02

La ley determina un máximo de tres años atrás para poder compensar créditos tributarios que se hubieran originado por impuesto a la renta retenido en la fuente de años anteriores, así como también los excedentes del impuesto al valor agregado que no fueron compensados oportunamente.

NOTA G.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las propiedades y equipos, consistían en:

	Saldos al 31 de Diciembre del 2018	Adiciones y Transferencias	Saldos al 31 de Diciembre del 2019
Terrenos	220.997,76	0,00	220.997,76
Edificios	376.779,20	0,00	376.779,20
Instalaciones	41.828,62	(41.828,62)	0,00
Muebles y enseres	65.710,46	0,00	65.710,46
Maquinaria y equipo	61.500,00	0,00	61.500,00
Equipo de computación	845,50	0,00	845,50
	767.661,54	(41.828,62)	725.832,92
Depreciación acumulada	(28.398,35)	(31.839,00)	(60.237,35)
Propiedades de inversión	0,00	41.828,62	41.828,62
	739.263,19	(31.839,00)	707.424,19

La depreciación por el año 2019 fue de US$ 31.839,00 que se reconoció como gasto del periodo, en el estado de resultados integrales del ejercicio económico en mención.

NOTA H.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las cuentas por pagar consistían en:

		2019	2018
Proveedores		9.554,45	35.504,19
Retención en la fuente del impuesto a la renta		75,32	3,27
Otras cuentas por pagar		252.541,88	506.317,29
	US$	262.171,65	541.824,75

Los Impuestos Fiscales representan la deuda actual que mantiene la compañía con la administración tributaria a diciembre del 2019 y que es liquidada en el mes de enero del año siguiente.

NOTA I.- CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Corresponden a entregas realizadas por el Sr. Juan José Escobar, accionista de la compañía, para el financiamiento del giro del negocio. Esta deuda no devenga ningún tipo de interés a cargo de la compañía, y no tiene fecha específica de vencimiento.

NOTA J.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Corresponden a deudas contraídas con proveedores para el financiamiento de las obras contratadas y que corresponden al giro del negocio. Estas deudas no devengan ningún tipo de interés a cargo de la compañía.

NOTA K.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019 el capital suscrito y pagado asciende a US$ 5.000,00 representado por 5.000 acciones ordinarias de un valor nominal de US$ 1,00 cada una.

	US$	%
Accionistas:		
Sr. Juan José Escobar Larrea	4,800,00	96,00
Srta. María Belen Escobar Larrea	200,00	4,00
	5,000,00	100,00

NOTA L.- APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Corresponden a entregas realizadas por los accionistas de la compañía para el financiamiento del giro del negocio. Estos aportes no devengan ningún tipo de interés a cargo de la compañía, y tienen el compromiso de ser utilizados en un futuro aumento de capital.

NOTA M.- RESERVA LEGAL

La ley requiere que cada compañía anónima transfiera a reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que esta reserva llegue al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operación, así como para capitalizarse.

NOTA N.- SITUACIÓN FISCAL

Impuesto a la renta

Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

La tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando:

a) La sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, sobre cuya composición societaria dicha sociedad haya incumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la presente Ley; o,

b) Dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador.

La adición de tres (3) puntos porcentuales aplicará a toda la base imponible de la sociedad, cuando el porcentaje de participación de accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, por quienes se haya incurrido en cualquiera de las causales referidas en el artículo 37 de la LRTI sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad.

Cuando la mencionada participación sea inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

Los sujetos pasivos que reinviertan sus utilidades, en el Ecuador, en proyectos o programas deportivos, culturales, de investigación científica responsable o de desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT tendrán una reducción porcentual del 10 por ciento (10 %) en programas o proyectos calificados como prioritarios por los entes rectores de deportes, cultura y educación superior, ciencia y tecnología y, del ocho por ciento (8 %) en el resto de programas y proyectos, en los términos y condiciones establecidos en el Reglamento.

Anticipo de impuesto a la renta

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.

El valor del anticipo deberá ser pagado en cinco cuotas iguales durante los meses de julio, agosto, septiembre, octubre y noviembre; y, se realizarán en los días de acuerdo a la tabla establecida por el SRI, según el noveno dígito del Ruc.

Para el pago de las cuotas del anticipo se debe utilizar el formulario 115, el cual está disponible exclusivamente por internet (SRI en línea).

Otros asuntos

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable.

La compañía cuenta con asesoría profesional en materia tributaria al momento de tomar alguna decisión sobre asuntos tributarios. Aun cuando la Administración considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes y conservadoras, podrían existir discrepancias con la administración tributaria en la interpretación de normas que requieran de ajustes por impuestos en el futuro.

NOTA O.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019, a la fecha de preparación de estos estados financieros (29 de abril del 2020) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener efectos significativos sobre dichos estados financieros.