

CONSTRUCTORA OSCAR VALLE CIA. LTDA.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
Al 31 de diciembre del 2019

CONSTRUCTORA OSCAR VALLE CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE 2019 Y 2018

ÍNDICE

Informe de los Auditores Independientes

Estado de situación financiera

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de resultados integrales

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios

CONSTRUCTORA OSCAR VALLE CIA. LTDA.

Quito, Julio de 2020

1. Hemos auditado los estados financieros que acompañan a la CONSTRUCTORA OSCAR VALLE CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Opinión

2. En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados presentados por la CONSTRUCTORA OSCAR VALLE CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2019, presentan razonablemente en todos los aspectos significativos y se encuentran de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Responsabilidad del Auditor

3. Se efectuó la auditoría de acuerdo con NIAs (Normas Internacionales de Auditoría) generalmente aceptadas en la República del Ecuador, nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría efectuada, y de acuerdo con las condiciones contractuales especificadas en el contrato de auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de que los estados financieros, no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor. Se tomó en consideración los controles internos de la empresa, estimados como relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad sean los apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Declaración de independencia

Somos auditores independientes de la CONSTRUCTORA OSCAR VALLE CIA. LTDA. de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador (IICE) y la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Incertidumbre material sobre empresa en funcionamiento

No hemos encontrado incertidumbres materiales relacionadas con la empresa en funcionamiento que debamos informar.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

4. La Administración de la Compañía CONSTRUCTORA OSCAR VALLE CIA. LTDA. es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por desviaciones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.



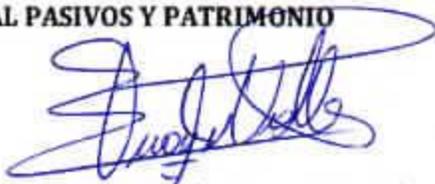
SETAK CIA. LTDA.
SC.RNSC-1039



Dr. Andy W. Pacheco
Socio a cargo

CONSTRUCTORA OSCAR VALLE CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019 (En USD Dolares)

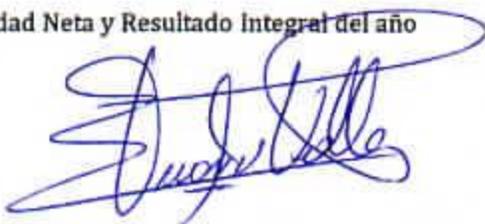
ACTIVOS		2019	2018
Activos Corriente	<u>Notas</u>		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(5)	41,686	3,817
Cuentas por cobrar comerciales	(6)	734,716	726,045
Anticipo a Proveedores	(9)	155,065	174,367
Inventarios	(7)	353,875	552,121
Impuestos Prepagados	(8)	38,268	33,208
Total activos corrientes		1,323,611	1,489,558
Activos No Corriente			
Propiedad Planta & Equipo	(10)	702,073	736,837
Total activos no corrientes		702,073	736,837
Total Activos		2,025,684	2,226,395
	PASIVOS		
Pasivos Corrientes			
Cuentas Pagar Proveedores	(11)	50,920	43,029
Beneficios Sociales por pagar	(15)	3,034	5,960
Impuestos por pagar	(15)	1,554	-
Anticipo de clientes y Otras cuentas por pagar	(11)	100,500	4,000
Total Pasivos Corrientes		156,009	52,989
Pasivos no corrientes			
Obligaciones Financieras (LP)	(12)	-	161,670
Otros pasivos	(12)	1,847,905	1,995,477
Total Pasivos NO Corrientes		1,847,905	2,157,147
Total Pasivos		2,003,914	2,210,136
PATRIMONIO			
Capital Social	(16)	400	400
Reservas y Aportes	(16)	1,085	1,085
Resultados Acumulados	(16)	14,774	10,329
Resultado del ejercicio		5,511	4,445
Total Patrimonio		21,770	16,259
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		2,025,684	2,226,395


 Ing. Valle Paredes Oscar Napoleón
 Gerente General


 Ing. CPA. Molina Díaz Myrian M.
 Contadora

CONSTRUCTORA OSCAR VALLE CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 (En USD Dolares)

	Nota	2019	2018
Ventas Netas	(13)	613,364	853,091
Costo de Ventas	(14)	<u>364,454</u>	<u>656,123</u>
Utilidad Bruta		248,909	196,968
Gastos de Operación			
Gastos de Administración	(14)	<u>229,222</u>	<u>162,719</u>
Utilidad (Pérdida) en operaciones		19,687	34,248
Gasto Financieros	(14)	<u>11,375</u>	<u>18,597</u>
Utilidad antes de impuestos		8,312	15,652
Participación a trabajadores	(15)	1,247	2,348
Impuesto a la renta	(15)	<u>1,554</u>	<u>8,365</u>
Utilidad Neta y Resultado Integral del año		<u>5,511</u>	<u>4,939</u>



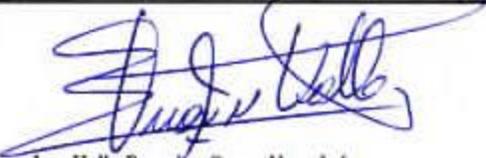
Ing. Valle Paredes Oscar Napoleón
Gerente General



Ing. CPA. Molina Díaz Myrian M.
Contadora

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(expresado en dólares de estadounidenses)

DESCRIPCION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			PATRIMONIO
	CAPITAL	RESERVA LEGAL	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
Saldos al 1 de enero del 2018	400	1,085	(31)	10,359	4,445	16,259
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Transferencia de efectos de adopción NIIF en resultados	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2018	400	1,085	(31)	10,359	4,445	16,259
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	4,445	(4,445)	-
Reserva legal	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	5,511	5,511
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2019	400	1,085	(31)	14,805	5,511	21,770


 Ing. Valle Paredes Oscar Napoleón
 Gerente General


 Ing. CPA. Molina Díaz Myrian M.
 Contadora

CONSTRUCTORA OSCAR VALLE CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(expresado en dólares de estadounidenses)

	2019	2018
1. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:		
Recibido de clientes	604,692	1,143,119
Pagado a Proveedores	(566,880)	(791,142)
Otros ingresos (gastos), netos	(2,745)	(11,264)
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	35,068	340,714
 2. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
 ADQUISICION DE ACTIVOS FIJOS	 -	 (341,218)
EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-	(341,218)
 3. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
 AUMENTO DE OBLIGACIONES BANCARIAS	 -	 -
DISMINUCION DE PASIVOS A LARGO PLAZO	-	-
ACUMULACION DE UTILIDADES /CAPITAL	2,801	-
EFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	2,801	-
 AUMENTO NETO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	 37,869	 (504)
 EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	 3,817	 4,321
 EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	 <u>41,686</u>	 <u>3,817</u>


 Ing. Valle Paredes Oscar Napoleón
Gerente General


 Ing. CPA. Molina Díaz Myrian M.
Contadora

1. INFORMACIÓN GENERAL

CONSTRUCTORA OSCAR VALLE CIA. LTDA. es una compañía inscrita en el registro mercantil ecuatoriano el 24 de mayo de 2012. Inició sus actividades el 12 de junio de 2012. El domicilio principal de la Compañía es la ciudad de Quito.

La compañía tiene como objeto social la construcción, venta de bienes inmuebles, construcción de carreteras y caminos vecinales, fabricación y venta de muebles de oficina, hogar y todo tipo de inmobiliario, pudiendo realizar operaciones relacionadas a las actividades de construcción.

2. SITUACIÓN ECONOMICA DEL PAÍS

La situación económica del Ecuador ha sido crítica los últimos años, y se agravó en el año 2019 por una nueva baja del precio del petróleo entre otras razones, lo cual generó como respuesta una manifestación principalmente del sector indígena del país en el mes de octubre lo cual paralizó al país por más de 10 días. De acuerdo con datos del Banco Central del Ecuador la inflación del país terminó en el mes de diciembre en un porcentaje negativo, es decir, una deflación del 0.01%, y el Producto Interno Bruto (PIB) en un constante decrecimiento.

Ante esta situación económica, el Gobierno estableció medidas económicas, y en el mes de diciembre se publicó la “LEY ORGÁNICA DE SIMPLIFICACIÓN Y PROGRESIVIDAD TRIBUTARIA”, publicada mediante R.O. (S) No. 111 con fecha 31 de diciembre de 2019. Entre sus principales reformas, se estableció: i) la eliminación del anticipo de impuesto a la renta, ii) La contribución única y temporal a las empresas que haya generado ingresos gravables superiores o iguales a US\$1,000,000 en el ejercicio 2018, de acuerdo con la tabla establecida para el efecto, iii) Remisiones tributarias, iv) Deducibilidad de intereses en créditos externos, y v) Aplicación de retención sobre dividendos distribuidos a favor de sociedades extranjeras y personas naturales no residentes en Ecuador entre otras reformas.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S) en cumplimiento a la resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, que estableció la aplicación obligatoria de las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés); y además estableció que los estados financieros de la Compañía a partir del año 2012 sean preparados en base a estas normas de contabilidad NIIF'S.

b) Bases de preparación de los estados financieros

De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera los estados financieros de una entidad que posee subsidiarias (entidades a las que se controla) se preparan sobre una base consolidada. Para el caso de CONSTRUCTORA OSCAR VALLE CIA. LTDA., presenta los siguientes estados financieros separados.

c) Unidad monetaria

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

d) Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias y gastos

La principal preocupación en la contabilización de ingresos de actividades ordinarias es determinar cuándo deben ser reconocidos. El ingreso de actividades ordinarias es reconocido cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador. El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados.

Los gastos se reconocen cuando se conocen.

e) Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez cuyo plazo es menor a 30 días.

f) Inventarios

Los inventarios se registran al costo. Un tema fundamental en la contabilidad de los inventarios es la cantidad de costo que debe reconocerse como un activo, para que sea diferido hasta que los ingresos correspondientes sean reconocidos. En el caso de compañías de construcción cuyos costos se van acumulando durante el lapso de la

construcción del proyecto como parte de los inventarios, hasta el momento en que sea probable la realización de los ingresos.

g) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año y se calcula mediante la tasa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables.

h) Deudores y otras cuentas por cobrar

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 es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

i) Cuentas por pagar

Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (US\$ dólares) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

j) 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.

4. CATEGORIZACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los instrumentos financieros fueron medidos al valor razonable.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La Compañía considera como efectivo: caja, caja chica, bancos e inversiones según el siguiente detalle:

Conceptos	2019	2018
Caja Chica	336	200
Bancos	41,350	3,617
Totales	41,686	3,817

La Compañía mantiene sus cuentas bancarias en una Institución Financiera supervisada por la Superintendencia de Bancos y Seguros, en este caso Banco de Guayaquil y Produbanco.

6. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar de la empresa son como sigue:

Conceptos	2019	2018
Cuentas y documentos por cobrar	85,974	70,002.43
Canjes (i)	646,242	646,242
Otras cuentas por cobrar	2,500	9,800
Totales	734,716	726,045

(i) Corresponde a canjes de servicios de proveedores del proyecto de construcción recibidos como forma de pago por la venta de departamentos, según contratos de acuerdos de canje con el Sr. Ivan Ron (Cocinas Internacionales) y Morocho Rogelio (Sistema eléctrico).

7. INVENTARIOS

Un tema fundamental en la contabilidad de los inventarios es la cantidad de costo que debe reconocerse como un activo, para que sea diferido hasta que los ingresos correspondientes sean reconocidos. El costo se compone principalmente de los siguientes rubros:

Conceptos	2019	2018
Inventarios Servicios PIFO	169,406	169,406
Materia Prima	184,469	331,685
Mano de Obra	-	47,110
Costos indirectos	-	3,920
Totales	353,875	552,121

8. ACTIVOS PREPAGADOS

A continuación, los saldos de impuestos anticipados:

Conceptos	2019	2018
Crédito tributario IVA	8,059	18,383
Crédito tributario Impuesto a la renta	19,723	4,791
Credito Tributario plusvalia (i)	3,536	10,034
Anticipo impuesto a la renta	6,950	-
Totales	38,268	33,208

- (i) De acuerdo con el art. 29 a la Ley de Régimen Tributario Interno se establece que el impuesto que se hubiere pagado a los municipios, en concepto de impuesto a la utilidad en la compraventa de predios urbanos o del impuesto sobre el valor especulativo del suelo en la transferencia de bienes inmuebles, será considerado crédito tributario para determinar el impuesto a la renta

9. GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 Gastos anticipados se componen de los siguientes saldos:

Conceptos	2019	2018
Anticipo proveedores	155,065	174,367
Total	155,065	174,367

10. PROPIEDAD, PLANTA & EQUIPO

A continuación, el movimiento de propiedad, planta & equipo.

PROPIEDAD PLANTA & EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre 2019 comprende:

<u>Descripción</u>	<u>Terrenos</u>	<u>Muebles, enseres</u>	<u>Maquinaria, Equipo</u>	<u>Equipos de Computación</u>	<u>Herramientas y repuestos</u>	TOTAL
Al 31 de diciembre del 2018						
Costo Histórico	492,175	1,189	334,757	6,071	8,654	842,846
Depreciación Acumulada	-	(317)	(102,542)	(3,151)	-	(106,010)
Valor en libros al 31 de diciembre 2018	492,175	872	232,215	2,920	8,654	736,837
Movimiento 2019						
Transferencias	-	(119)	(33,476)	(304)	(865)	(34,764)
Depreciación, neto				-		-
Valor en libros	-	(119)	(33,476)	-	(865)	(34,460)
Al 31 de diciembre del 2019						
Costo Histórico	492,175	1,189	334,757	6,071	8,654	842,846
Depreciación Acumulada	-	(436)	(136,018)	(3,454)	(865)	(140,773)
Valor en libros al 31 de diciembre 2019	492,175	754	198,739	2,617	7,789	702,073

CONSTRUCTORA OSCAR VALLE CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

- (i) Corresponde a un canje que se realizó con tres departamentos. El terreno se encuentra ubicado en Puenbo. El canje (permuta) se realizó por un monto de US\$334,099.

11. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Incluye los valores a pagar con proveedores corrientes.

Conceptos	2019	2018
Cuentas por pagar proveedores	50,921	43,029
Beneficios sociales (i)	3,034	5,960
Impuesto por pagar (ii)	1,554	-
Anticipo a clientes y Otras cts por pagar (iii)	100,500	4,000
Totales	156,009	52,989

- i) Corresponde a los sueldo y beneficios sociales por pagar del personal contratado por la compañía durante el año 2019
- ii) Corresponde al saldo de las retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar al final del ejercicio 2019.
- iii) Corresponde a cuentas por pagar a terceros.

12. OTROS PASIVOS LARGO PLAZO

El detalle de obligaciones financiera a largo plazo es el siguiente:

Conceptos	2019	2018
Obligaciones financieras (i)	-	161,670
Totales	-	161,670

- (i) Corresponde a préstamo con Banco Pacífico contratado en el año 2018, por un monto de US\$300,000 a una tasa de interés efectiva del 9,33%. El mismo se termina se cancelar en septiembre de 2019

El detalle de obligaciones a largo plazo es el siguiente:

CONSTRUCTORA OSCAR VALLE CIA. LTDA.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

(Expresados en dólares estadounidenses)

Conceptos	2019	2018
Prestamos socios y accionistas (i)	1,847,905	1,995,477
Totales	1,847,905	1,995,477

- i) El valor del pasivo a largo plazo corresponde a los préstamos otorgados por el principal socio de la compañía. Esta obligación se encuentra en proceso de formalizar.

13. INGRESOS, y OTROS INGRESOS

Durante el ejercicio corriente se generaron ingresos \$ 613,364 de acuerdo al siguiente detalle:

Concepto	2019	2018
Venta de bienes	613,364	855,355
Otras rebajas comerciales	-	(2,264)
Total Ventas Netas	613,364	853,091

14. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Para el periodo 2019 se absorbieron los costos y los gastos de los inventarios puesto que se generaron ventas de algunos departamentos, la absorción es de acuerdo al siguiente detalle:

Concepto	2019	2018
Gastos de ventas	293,589	585,008
Costos Mano Obra Directa	70,865	71,115
Total	364,454	656,123

Los gastos del periodo 2019 se resumen a continuación.

Conceptos	2019	2018
Gastos administrativos	229,222	162,719
Gastos financieros	11,375	18,597
Totales	240,597	181,316

CONSTRUCTORA OSCAR VALLE CIA. LTDA.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

(Expresados en dólares estadounidenses)

Conceptos	2019	2018
Gasto sueldo	56,111	56,818
Gato de personal y beneficios adicionales	16,512	26,200
Mantenimiento	6,259	10,198
Honorario profesionales	50,845	1,720
Impuestos tasas y contribuciones	7,530	9,293
Gastos bancarios	11,375	18,597
Gstos de gestion	37,554	52,579
Suministros	3,520	1,882
Promocion y publicidad	14,184	4,029
Seguros y reaseguros	1,944	-
Gasto depreciacion	34,764	-
Total	240,597	181,316

15. IMPUESTOS**a) Conciliación tributaria**

Conceptos	2019	2018
Utilidad antes participación laboral e impuesto a la renta	8,312	15,652
Menos- Participación a los trabajadores	(1,247)	(2,348)
Menos- Amortización pérdidas tributarias	-	-
Menos - Deducción trabajadores discapacitados	-	-
Más - gastos no deducibles	-	1,796
Base tributaria	7,066	15,100
Tasa impositiva	22%	22%
Impuesto a la renta causado (i)	1,554	3,322
Impuesto mínimo	(6,950)	8,365
Menos. Antic sep juli	-	(5,475)
meos retenciones renta corriente	(4,898)	(3,783)
menos plusvalia corriente	-	(1,163)
Menos - Crédito tributario (ii)	(18,361)	(12,768)
Impuesto a la renta por pagar (crédito tributario)	(28,655)	(14,825)

CONSTRUCTORA OSCAR VALLE CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

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

- ii) Corresponde al crédito tributario del año anterior.

b) Impuestos diferidos

Al 31 de diciembre la compañía no generó diferencias temporarias en las condiciones previstas en las disposiciones tributarias, que permita la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o el cumplimiento de los pasivos por impuestos diferidos basándose en estimaciones de resultados futuros, tal como se mencionó en la Nota 3, literal g) de este informe.

16. PATRIMONIO

a) Capital y resultados acumulados

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2019, está registrado en US\$400,00. El capital se compone de dos socios, uno mayoritario con 398 participaciones a un valor nominal de US\$1,00 y otro minoritario con dos participaciones del mismo valor nominal.

17. EVENTOS SUBSECUENTES

Como resultado del brote del virus COVID-19 a finales del año 2019 y su rápida expansión alrededor del mundo, el 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró a esta enfermedad como una “pandemia”. El Ecuador también se ha visto afectado por esta situación, por lo que en esa fecha se emitió un decreto presidencial que establecía varias medidas de prevención y control; sin embargo, posteriormente el 16 de marzo de 2020 el Gobierno decretó el “estado de excepción”, el cual implica la restricción de la circulación en el país bajo ciertas condiciones. Si bien las operaciones de la empresa se han

CONSTRUCTORA OSCAR VALLE CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

reducido, la continuidad de sus principales proyectos previamente acordadas se mantiene, por lo que los ingresos presenten cierta estabilidad.

La Administración de la Compañía ha activado sus planes de continuidad de negocio, está evaluando permanentemente esta situación y ha implementado entre otras estrategias las siguientes:

- Acuerdos con proveedores para ampliar plazos de pagos
- Con la nómina se ha aplicado i) la aplicación del gozo de vacaciones pendientes, ii) reducción de la jornada laboral. Lo anterior amparados en las disposiciones laborales vigentes.

Estas circunstancias podrían impactar el negocio de la empresa; sin embargo, hasta la fecha de emisión de los estados financieros separados resumidos no es posible estimar confiablemente el tiempo durante el cual se mantenga esta situación y la severidad de los posibles efectos.

18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 19 de junio de 2020 y serán presentados a los socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas.