



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:



COMPañÍA:
LA GALERÍA PROMOTORES INMOBILIARIOS S.A.
GALEPROMSA

POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

EXAMINADO POR:
ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC – RNAE No. 626



CONTENIDO:

➤ **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.**

➤ **ESTADOS FINANCIEROS:**

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujos de Efectivo.

➤ **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Páginas:

1. Identificación y objeto de la compañía.....	12
2. Bases para la elaboración de estados financieros y principales políticas contables aplicadas.....	12
3. Efectivo y equivalentes al efectivo.....	15
4. Inversiones corrientes.....	15
5. Cuentas y documentos por cobrar.....	16
6. Inventarios.....	16
7. Activos por impuestos corrientes.....	17
8. Servicios y otros pagos anticipados.....	17
9. Propiedades, planta y equipo, neto.....	18
10. Otros activos no corrientes.....	20
11. Cuentas y documentos por pagar.....	21
12. Obligaciones con la administración tributaria.....	22
13. Anticipos de clientes.....	22
14. Otros pasivos corrientes.....	23
15. Capital social.....	23
16. Reserva legal.....	24
17. Ganancias acumuladas.....	24
18. Ventas netas y otros ingresos.....	25
19. Costo de venta y producción.....	26
20. Gastos operacionales.....	26



21. Conciliación tributaria.....	27
22. Saldos con partes relacionadas.....	29
23. Reformas tributarias.....	30
24. Eventos subsecuentes.....	31

➤ **ABREVIATURAS:**

- ✓ *NIC: Normas Internacionales de Contabilidad.*
- ✓ *NIIF: Normas Internacionales de Información Financiera.*
- ✓ *IASB: Comité de Normas Internacionales de Contabilidad.*
- ✓ *SRI: Servicios de Rentas internas.*
- ✓ *LRTI: Ley de Régimen Tributario Interno.*
- ✓ *RLRTI: Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno.*
- ✓ *US\$: Dólares de los Estados Unidos de América.*

ESPACIO EN BLANCO



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA EXAMINADO POR EL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de:

LA GALERÍA PROMOTORES INMOBILIARIOS S.A. GALEPROMSA

1. Opinión:

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **LA GALERÍA PROMOTORES INMOBILIARIOS S.A. GALEPROMSA**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas. Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2018, fueron examinados por nuestra firma auditora, cuyo informe de fecha 24 de abril de 2019 fue emitido sin salvedades.

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la compañía **LA GALERÍA PROMOTORES INMOBILIARIOS S.A. GALEPROMSA**, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como sus estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

2. Fundamentos de la opinión:

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la compañía **LA GALERÍA PROMOTORES INMOBILIARIOS S.A. GALEPROMSA**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



3. Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros:

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en funcionamiento utilizando dicho principio contable como base fundamental, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones.

La dirección de la compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la compañía.

4. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros:

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Dentro del cumplimiento de nuestro trabajo y de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional, tomando en consideración la aplicación del escepticismo profesional que debe cumplir el auditor.

Obtenemos información sobre el control interno importante para cumplir con el encargo de auditoría, con el fin de aplicar procedimientos de auditoría adecuados a la situación presentada y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Evaluamos la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables reveladas en los estados financieros presentados por la administración.

Evaluamos en base a la evidencia de auditoría obtenida sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, situación que debemos revelar en nuestro informe de auditoría.

Informamos a la administración de la compañía los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia importante del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

5. Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación e informe con relación a actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades si se llegaren a detectar en el desarrollo de nuestro encargo de auditoría y que ha sido requerido en el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el registro oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016, correspondiente a la compañía **LA GALERÍA PROMOTORES INMOBILIARIOS S.A. GALEPROMSA**, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2019, serán emitidos por separado.

Manta - Manabí - Ecuador, abril 10 de 2020


ECON: MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626

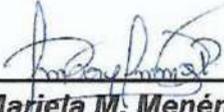
LA GALERÍA PROMOTORES INMOBILIARIOS S.A. GALEPROMSA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

<u>ACTIVO</u>		<u>NOTAS</u>	
		<u>31-Dic 2019</u>	<u>31-Dic 2018</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	18.176	9.051
Inversiones corrientes	4	4.850.000	-
Cuentas y documentos por cobrar	5	58.502	4.286
Inventarios	6	66.702	3.385.051
Activos por impuestos corrientes	7	22.247	12.844
Servicios y otros pagos anticipados	8	4.521	5.271
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		<u>5.020.149</u>	<u>3.416.503</u>
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
Propiedades, planta y equipo, neto	9	180	264
Otros activos no corrientes	10	26.137	26.137
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE		<u>26.317</u>	<u>26.401</u>
TOTAL DE ACTIVO		<u>5.046.466</u>	<u>3.442.903</u>

Las notas explicativas 3 a 10 son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Guido H. Carranza Acosta
GERENTE GENERAL

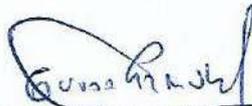


Ing. Mariela M. Menéndez García
CONTADOR GENERAL

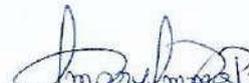
LA GALERÍA PROMOTORES INMOBILIARIOS S.A. GALEPROMSA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>NOTAS</u>	<u>31-Dic 2019</u>	<u>31-Dic 2018</u>
<u>PASIVO</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Cuentas y documentos por pagar	11	613.049	1.160.708
Obligaciones con la administración tributaria	12	6.857	22.131
Anticipos de clientes	13	202.172	792.448
Otros pasivos corrientes	14	239.645	682.892
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.061.723	2.658.179
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Cuentas por pagar accionistas		3.258	3.258
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		3.258	3.258
TOTAL DE PASIVO		1.064.981	2.661.437
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	15	1.000	1.000
Reserva legal	16	4.081	4.081
Ganancias acumuladas	17	776.386	26.640
Ganancia neta del período		3.200.019	749.746
TOTAL DE PATRIMONIO		3.981.485	781.467
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		5.046.466	3.442.903

Las notas explicativas 11 a 17 son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Guido H. Carranza Acosta
GERENTE GENERAL



Ing. Mariela M. Menéndez García
CONTADOR GENERAL

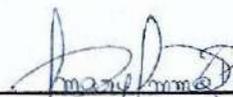
LA GALERÍA PROMOTORES INMOBILIARIOS S.A. GALEPROMSA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DE LOS PERÍODOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>NOTAS</u>	<u>31-Dic 2019</u>	<u>31-Dic 2018</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas netas	18	6.778.192	2.043.258
(-) Costo de venta y producción	19	(3.597.730)	(1.276.229)
GANANCIA BRUTA		3.180.462	767.029
(-) GASTOS OPERACIONALES:			
Administración y ventas	20	(3.297)	(223)
Financieros		(2.645)	(262)
GANANCIA EN OPERACIÓN		3.174.520	766.544
INGRESOS NO OPERACIONALES			
(+) Otros ingresos	18	32.356	600
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		3.206.876	767.144
(-) 15% participación de trabajadores		-	-
GANANCIA DESPUES DE PART. TRABAJADORES		3.206.876	767.144
(-) Otras rentas exentas	21	(6.777.237)	(1.575.858)
(+) Gastos no deducibles	21	60	162
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	21	3.597.730	878.145
SALDO GANANCIA GRAVABLE		27.429	69.593
(-) 25% impuesto a la renta	21	(6.857)	(17.398)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		3.200.019	749.746

Las notas explicativas 18 a 21 son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Guido H. Carranza Acosta
GERENTE GENERAL



Ing. Mariela M. Menéndez García
CONTADOR GENERAL

LA GALERÍA PROMOTORES INMOBILIARIOS S.A. GALEPROMSA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERÍODO		
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	1.000	4.081	17.879	8.762		31.721
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:						
Transferencia de ganancia del año 2017	-	-	8.762	(8.762)		-
Ganancia neta del período	-	-	-	749.746		749.746
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	1.000	4.081	26.640	749.746		781.467
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:						
Transferencia de ganancia del año 2018	-	-	749.746	(749.746)		-
Ganancia neta del período	-	-	-	3.200.019		3.200.019
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	1.000	4.081	776.386	3.200.019		3.981.485

Las notas explicativas 15 a 17 son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Guido H. Carranza Acosta
GERENTE GENERAL


Ing. Mariela M. Menéndez García
CONTADOR GENERAL

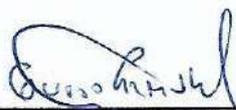
LA GALERÍA PROMOTORES INMOBILIARIOS S.A. GALEPROMSA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	31-Dic 2019	31-Dic 2018
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	5.759.555	216.602
Clases de cobros por actividades de operación	6.187.916	1.484.215
(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	6.187.916	1.484.215
Clases de pagos por actividades de operación	(428.362)	(1.267.613)
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(425.753)	(1.647.993)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	(2.609)	380.380
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(4.850.000)	-
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	(4.850.000)	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(900.429)	(254.709)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	(900.429)	(254.709)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9.126	(38.107)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9.051	47.158
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	18.176	9.051

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	3.206.876	767.144
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(6.774)	381.742
(+/-) Ajustes por gasto de depreciación	84	1.055
(+/-) Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(6.857)	(17.398)
(+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	398.085
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	2.559.452	(932.284)
(+/-) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	(12.457)
(+/-) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	750	(959)
(+/-) (Incremento) disminución en inventarios	3.318.349	(491.492)
(+/-) (Incremento) disminución en otros activos	(10.272)	(3.800)
(+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(143.825)	120.910
(+/-) Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(15.274)	14.558
(+/-) Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(590.276)	(559.043)
FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	5.759.554	216.602

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Guido H. Carranza Acosta
GERENTE GENERAL



Ing. Mariela M. Menéndez García
CONTADOR GENERAL

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La compañía **LA GALERÍA PROMOTORES INMOBILIARIOS S.A. GALEPROMSA**, fue constituida en la ciudad de San Francisco de Quito, provincia de Pichincha, República del Ecuador, mediante escritura pública ante la Notaría Octava Interina de la misma ciudad el 31 de agosto de 2008, y aprobado por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros con Resolución No. 08.Q.IJ.004034 el 29 de septiembre de 2008 e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito bajo el número 3789 y anotado en el repertorio general tomo número 139 el 17 de octubre de 2008. Cuenta con expediente societario No. 161187 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

El plazo de duración de la compañía es de 30 años, contados a partir del 17 de octubre de 2008 hasta el 17 de octubre de 2038.

El representante legal de la compañía es el Ing. Guido Humberto Carranza Acosta, con un período de duración de 2 años, contados a partir del 03 de julio de 2019, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil de Portoviejo.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la calle Constantino Mendoza S/N y Olmedo del cantón Portoviejo - provincia de Manabí.

Cuenta con Registro Único de Contribuyente No. 1792161517001.

La actividad económica principal de la compañía **LA GALERÍA PROMOTORES INMOBILIARIOS S.A. GALEPROMSA**, es la compra - venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles propios o arrendados, como: edificios de apartamentos y viviendas; edificios no residenciales, incluso salas de exposiciones; instalaciones para almacenaje, centros comerciales y terrenos.

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

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

a. Preparación de los estados financieros. -

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

b. Moneda funcional. -

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

c. Efectivo y equivalentes al efectivo. -

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

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

d. Préstamos y cuentas por cobrar. -

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo.

e. Propiedades, planta y equipo. -

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

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

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

f. Inversiones en acciones. -

Las empresas asociadas son aquellas en donde la compañía no tiene influencia significativa y no tienen el control en las decisiones de las políticas financieras y operacionales. Estas inversiones se reconocen por el método del costo.

g. Provisiones. -

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

h. Reconocimiento de 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.

La compañía reconoce ingresos por actividades ordinarias por ventas de consultorios, parqueaderos, arriendos de consultorios y la venta del edificio del bien denominado “Clínica San Francisco”, ubicado en el cantón Portoviejo.

i. Reconocimientos de costos y gastos. -

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

j. Impuesto corriente. -

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

ESPACIO EN BLANCO

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -

Los saldos contables de la cuenta efectivo y equivalentes al efectivo a diciembre 31 de 2019 y 2018, son como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Efectivo		
Bancos		
Banco Pichincha Cta. Cte. No. 3414889404	17.196	9.051
Banco Produbanco Cta. Cte. No. 2303019758	980	-
TOTAL	18.176	9.051

Saldos de disponibilidad inmediata en instituciones financieras locales, destinados para cubrir las obligaciones económicas de la compañía.

Las instituciones financieras locales presentan las siguientes calificaciones, según las firmas calificadoras de riesgos registrados en la Superintendencia de Bancos del Ecuador:

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

4. INVERSIONES CORRIENTES. -

El saldo al 31 de diciembre de 2019 y 2018 de la cuenta inversiones corrientes es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Inversiones corrientes	4.850.000	-
TOTAL	4.850.000	-

Representan a certificados de depósito en institución financiera local. Detallado de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	PLAZO (días)	Vigencia		%	VALORES US\$
		Desde	Hasta		31/12/2019
Banco Pichincha	63	25/11/2019	27/1/2020	7,00%	4.750.000
	34	4/12/2019	7/1/2020	4,60%	100.000
TOTAL					4.850.000

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. -

El saldo contable al 31 de diciembre de 2019 y 2018, de cuentas y documentos por cobrar es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Cuentas y documentos por cobrar			
Otras cuentas por cobrar no relacionadas		868	-
Otras cuentas por cobrar relacionadas	a)	57.634	4.286
TOTAL		58.502	4.286

- a) Pertencen \$ 3.800 por saldo que se mantiene por cobrar del ejercicio económico anterior a la compañía SANFRANCISCOCLINIC S.A. por reintegro de valores de la negociación no efectuada con el Sr. Roberto Fabrizzio
- b) Uscocovich Centeno; \$ 53.348 a la compañía CORPCOSTA S.A., por préstamos, sin generar intereses futuros. Además, de otros valores por liquidar a otra compañía relacionada local por \$ 486 que se mantiene de años anteriores. (Ver nota 22 – Saldos con partes relacionadas).

6. INVENTARIOS. -

La cuenta inventarios a diciembre 31 de 2019 y 2018 comprende los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Inventarios		
Inv. Proceso consultorio San Francisco	66.702	351.258
Inv. Proceso clínica San Francisco	-	3.033.793
TOTALES	66.702	3.385.051

Comprenden a saldos originados por aquellos costos requeridos como materiales para la construcción de 2 consultorios y 2 parqueaderos que quedaron pendientes del proyecto denominado “Clínica San Francisco” ubicado en el cantón Portoviejo. Reconocidos a cuentas de resultados una vez finalizada la obra.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

El rubro de activos por impuestos corrientes a diciembre 31 de 2019 y 2018 es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Activos por impuestos corrientes		
<i>Retenciones en la fuente (2019)</i>	21.600	6.000
<i>Rendimientos financieros</i>	647	-
<i>Anticipo de impuesto a la renta</i>	-	6.844
TOTALES	22.247	12.844

Saldos tributarios del presente ejercicio económico favorables para la compañía, que se pueden utilizar como compensación en la declaración anual del Impuesto a la Renta de Sociedades.

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. -

La cuenta servicios y otros pagos anticipados al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Servicios y otros pagos anticipados		
<i>Anticipos a proveedores</i>	653	653
<i>Otros anticipos entregados</i> a)	3.868	4.618
TOTALES	4.521	5.271

a) Valores entregados por anticipados a terceros del ejercicio económico anterior por la adquisición de bienes y servicios prestados. Los mismos que quedaron pendientes por liquidar al cierre del ejercicio económico auditado mediante la facturación respectiva.

ESPACIO EN BLANCO

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO. -

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

Las depreciaciones se registran con cargo a costos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en el Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno.

(Ver cuadro de movimiento de propiedades, planta y equipo).

ESPACIO EN BLANCO

LA GALERÍA PROMOTORES INMOBILIARIOS S.A. GALEPROMSA

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

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

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

LA GALERÍA PROMOTORES INMOBILIARIOS S.A. GALEPROMSA					
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018					
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)					
Descripción	Saldo al 31/12/18	Adiciones	Ventas	Saldo al 31/12/19	% DEPREC.
<i>COSTO</i>					
<i>DEPRECIABLES</i>					
<i>Maquinarias y equipos</i>	209	-	-	209	10
<i>Muebles y enseres</i>	10.380	-	-	10.380	10
<i>SUBTOTAL</i>	10.589	-	-	10.589	
<i>(-) Dep. Acum. Maquinarias y equipos</i>	(40)	(21)	-	(60)	
<i>(-) Dep. Acum. Muebles y enseres</i>	(10.285)	(63)	-	(10.348)	
<i>(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA</i>	(10.325)	(84)	-	(10.408)	
<i>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO</i>	264	(84)	-	180	

10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES. -

La cuenta otros activos no corrientes al 31 de diciembre de 2019 y 2018 refleja el siguiente saldo contable:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Otros activos no corrientes			
Propiedades de inversión	a)	25.737	25.737
Inversiones en acciones	b)	400	400
TOTALES		26.137	26.137

a) Importe que la compañía mantiene por la valoración de terrenos para la construcción del proyecto denominado “Clínica San Francisco” ubicado en la autopista Manabí Guillen del cantón Portoviejo.

b) Comprende al 50% de las acciones patrimoniales (400 acciones con un valor nominal de \$ 1 c/u), que la compañía posee a su favor como accionista en la compañía CLÍNICA SAN FRANCISCO SANFRANCISCOCLINIC S.A., las mismas que fueron constatadas en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

ESPACIO EN BLANCO

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -

El saldo contable al 31 de diciembre de 2019 y 2018, de cuentas y documentos por pagar es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Cuentas y documentos por pagar			
Proveedores locales	a)		
<i>No relacionados locales</i>		48.621	192.446
Cuentas por pagar relacionadas	b)	564.428	968.262
TOTALES		613.049	1.160.708

- a)** *Corresponden a deudas exigibles por cancelar \$ 2 del ejercicio económico y \$ 48.619 que mantienen de años anteriores a proveedores varios no relacionados locales por la adquisición de materiales, alquiler de maquinarias, transporte de material y demás bienes y servicios prestados. Con plazos de créditos corrientes.*
- b)** *Rubro de años anteriores y del presente ejercicio económico, recibidos en calidad de préstamos de parte relacionada local. No generan intereses futuros. (Ver nota 22 – Saldos con partes relacionadas).*

ESPACIO EN BLANCO

12. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. -

A diciembre 31 de 2019 y 2018, el saldo contable de las obligaciones con la administración tributaria está conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Obligación con la administración tributaria		
Retenciones en la fuente por pagar	-	257
Retención de IVA por pagar	-	876
IVA por pagar	-	3.600
Impuesto a la renta (2019)	6.857	17.398
TOTAL	6.857	22.131

Valor por la provisión del Impuesto a la Renta Causado de Sociedades, que la compañía calcula utilizando la tarifa de impuesto a la renta (25%) de acuerdo con la normativa tributaria vigente al 31 de diciembre de 2019, aplicable a las ganancias gravables del período. (Ver nota No. 21 – Conciliación tributaria).

13. ANTICIPOS DE CLIENTES. -

El valor de anticipos de clientes al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Anticipos de clientes	a)	84.172	685.448
Otros anticipos recibidos	b)	118.000	107.000
TOTAL		202.172	792.448

a) Valores recibidos de manera anticipada de clientes, originados por las ventas futuras de 2 consultorios y 2 parqueaderos en el proyecto denominado “Clínica San Francisco”, ubicado en la autopista Manabí Guillen del cantón Portoviejo. Reconocidos a ingresos operacionales en el momento de la entrega del bien inmueble con su escritura pública y respectiva facturación.

13. ANTICIPOS DE CLIENTES. – (Continuación)

b) Importes recibidos de manera anticipada del Sr. José Gabriel García Jaramillo, originados en primera instancia por la venta futura de 2 locales comerciales ubicados en la planta baja de la “Plaza Comercial” (proyecto que no se llevó a cabo). A la fecha de emisión de este informe, dichos valores fueron reintegrados al Sr. José Gabriel García Jaramillo.

14. OTROS PASIVOS CORRIENTES. -

El saldo contable al 31 de diciembre de 2019 y 2018, de otros pasivos corrientes es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Otros pasivos corrientes		
<i>Cuentas por pagar relacionadas</i>	239.645	682.892
TOTAL	239.645	682.892

Saldo del año anterior y del presente ejercicio económico, recibidos en calidad de préstamos de compañías relacionadas locales. No generan intereses a futuro. (Ver nota 22 – Saldos con partes relacionadas).

15. CAPITAL SOCIAL. -

A diciembre 31 de 2019 y 2018 constituye el monto total del capital de la compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil; el cual está conformado por 1.000 acciones, cuyo valor nominal es de US\$ 1 cada una. Distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total US\$
<i>Carranza Gonzenbach Debbie Jacqueline</i>	<i>Ecuador</i>	40	400
<i>Carranza Gonzenbach Mayra Alejandra</i>	<i>Ecuador</i>	40	400
<i>Gonzenbach Estupiñan Debbie Jackeline</i>	<i>Ecuador</i>	20	200
TOTAL		100	1.000

LA GALERÍA PROMOTORES INMOBILIARIOS S.A. GALEPROMSA**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2019 y 2018****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

16. RESERVA LEGAL. -

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo contable de reserva legal es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Saldo al inicio del año	4.081	4.081
(+) Incremento del año	-	-
Total al 31 de diciembre de 2019	4.081	4.081

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

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

17. GANANCIAS ACUMULADAS. -

Comprende a los saldos de los resultados de ejercicios económicos de años anteriores y que se encuentran a libre disposición de los accionistas, los mismos que al 31 de diciembre de 2019 y 2018, presentan lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Ganancias acumuladas		
Saldo al inicio del año	26.640	17.879
(+) Transferencia de ganancias 2018	749.746	8.762
Saldo al 31 de diciembre de 2019	776.386	26.640

18. VENTAS NETAS Y OTROS INGRESOS. -

Las ventas netas y otros ingresos de la compañía al 31 de diciembre de 2019 y 2018, comprenden lo siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Ingresos de actividades ordinarias			
Ventas netas			
Ventas tarifa 12%	a)		
Arriendos		270.000	75.000
Ventas tarifa 0%			
Macrolote		-	468.000
Consultorios y parqueaderos	b)	507.542	1.507.999
Otros inmuebles - sector comercial	c)	6.000.000	-
(-) Descuento en venta	b)	(305)	(7.740)
Otros ingresos ordinarios		956	-
Otros ingresos	d)	32.356	600
TOTAL		6.810.548	2.043.858

- a)** Ingresos por actividades ordinarias tarifa 12% que la compañía reconoce por el arriendo de un bien inmueble \$ 30.000 a la compañía CARDIOMANTA CÍA. LTDA., y \$ 240.000 al INSTITUTO DE CIENCIAS CRITICAS MANABI ICCMANABI S.A., en el proyecto denominado “Clínica San Francisco”, ubicado entre el colegio Arco Iris y la entrada principal de la clínica San Francisco, en la autopista Manabí Guillen del cantón Portoviejo.
- b)** Ingresos por actividades ordinarias tarifa 0% que la compañía reconoce por ventas de consultorios y parqueaderos en el proyecto denominado “Clínica San Francisco”, ubicados entre el colegio Arco Iris y la entrada principal de la clínica San Francisco, en la autopista Manabí Guillen del cantón Portoviejo.
- c)** Ingreso por actividad ordinaria tarifa 0% que la compañía reconoce por la venta total del edificio denominado “Clínica San Francisco” al INSTITUTO DE CIENCIAS CRITICAS MANABI ICCMANABI S.A., ubicado entre el colegio Arco Iris y la entrada principal de la clínica San Francisco, en la autopista Manabí Guillen del cantón Portoviejo.
- d)** Corresponden al reconocimiento de ingresos por rendimientos financieros recibidos por institución financiera local.

LA GALERÍA PROMOTORES INMOBILIARIOS S.A. GALEPROMSA**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2019 y 2018****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****19. COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN. -**

A continuación, se detallan los costos originados por las actividades operacionales de la compañía y presentados en el estado de resultado integral al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
(-) Costo de venta y producción		
<i>Materiales utilizados en producción</i>	(377)	(706.435)
<i>Mano de obra directa</i>	(1.350)	(416.713)
<i>Otros costos indirectos de fabricación</i>	(22.627)	(151.850)
<i>Otros costos del personal</i>	-	(126)
<i>Honorarios, comisiones y dietas</i>	(181.818)	(39.656)
<i>Suministros y materiales</i>	-	(87)
<i>Servicios básicos</i>	(2.503)	(7.648)
<i>Notarios y registradores de la propiedad</i>	-	(2.711)
<i>Impuestos, contribuciones y otros</i>	(65.060)	(34.667)
<i>Otros costos administrativos</i>	(5.562)	(8.690)
<i>Depreciación de activos fijos</i>	(84)	(1.055)
<i>Costo de venta del terreno</i>	-	(398.085)
<i>Costo de consultorios</i>	(284.701)	(878.145)
<i>Costo de clínica</i>	(3.313.029)	-
<i>Costo de producción del programa</i>	279.381	1.369.637
Total de costo de venta y producción	(3.597.730)	(1.276.229)

20. GASTOS OPERACIONALES. -

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 la compañía presenta un detalle de sus gastos operativos en su estado de resultado integral tal como se indican a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
(-) Gastos operacionales		
Administración y ventas		
<i>Honorarios, comisiones y dietas</i>	(2.600)	-
<i>Transporte</i>	(22)	-
<i>Gastos de viajes</i>	(68)	-
<i>Comisiones</i>	-	(3)
<i>Notarios y registros de la propiedad y mercantil</i>	(152)	(26)
<i>IVA que se carga al gasto</i>	(346)	(31)
<i>Otros gastos</i>	(47)	-
<i>Gastos no deducibles</i>	(60)	(162)
Total de gastos de administración y ventas	(3.297)	(223)
Gastos financieros		
<i>Costo de chequeras</i>	(96)	(162)
<i>Interés préstamo</i>	(1.084)	-
<i>Comisiones bancarias</i>	(54)	(100)
<i>Otros gastos financieros</i>	(1.411)	-
Total de gastos financieros	(2.645)	(262)

LA GALERÍA PROMOTORES INMOBILIARIOS S.A. GALEPROMSA
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

21. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. -

La determinación del 25% del Impuesto a la Renta Causado y del Impuesto a la Renta a Pagar de la compañía queda establecida en la siguiente conciliación tributaria:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Utilidad contable	3.206.876	767.144
Menos:		
15% Participación de trabajadores	-	-
Otras rentas exentas	6.777.237	1.575.858
Más:		
Gastos no deducibles locales	60	162
Gastos incurridos para generar ingresos exentos	3.597.730	878.145
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 25%	27.429	69.593
25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	6.857	17.398
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	6.857	17.398
Saldo del anticipo pendiente de pago antes de rebaja	-	-
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	-	-
(=) Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejecutivo No. 210	-	-
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	-	-
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	6.857	17.398
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
(-) Crédito tributario generado por anticipo	-	6.844
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	22.247	6.000
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	-	4.554
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	15.390	-

ESPACIO EN BLANCO

21. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. - (Continuación)

La compañía reconoce ingresos exentos y gastos incurridos para generar ingresos exentos por alquiler, ventas de consultorios, parqueaderos y la venta total del edificio del proyecto denominado “Clínica San Francisco”, ubicado entre el colegio Arco Iris y la entrada principal de la clínica San Francisco, en la autopista Manabí Guillen del cantón Portoviejo; considerado por la compañía como inversión nueva, según a lo indicado en el siguiente contexto:

“En el Suplemento del Registro Oficial No. 759, de 20 de mayo de 2016 se publicó la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas por el Terremoto de 16 de abril de 2016. Mediante Decreto Ejecutivo No. 1041, publicado en el Registro Oficial No. 786 de 29 de junio de 2016, el Presidente de la República hizo extensivos los incentivos previstos en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas por el Terremoto de 16 de abril de 2016, a toda la provincia de Esmeraldas. El artículo 9 de la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas por el Terremoto de 16 de abril de 2016, prevé que las nuevas inversiones productivas que se ejecuten en los siguientes tres años contados a partir de la vigencia de la ley, en la provincia de Manabí, el cantón Muisne y otras circunscripciones afectadas de la provincia de Esmeraldas que se definan mediante Decreto, estarán exoneradas del pago del Impuesto a la Renta durante cinco años, contados desde el primer año en el que se generen ingresos atribuibles únicamente a la nueva inversión, plazo que para el caso del sector turístico, el Comité de Política Tributaria podrá extender este incentivo hasta por el doble del tiempo antes señalado; y dispone en su inciso final que, mediante resolución, el Comité de Política Tributaria determinará los sectores económicos, límites y condiciones para la aplicación de este beneficio”.

ESPACIO EN BLANCO

LA GALERÍA PROMOTORES INMOBILIARIOS S.A. GALEPROMSA
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

22. SALDOS CON PARTES RELACIONADAS. –

Saldos con partes relacionadas:

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

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Activos:		
Cuentas por cobrar a partes relacionadas:		
SANFRANCISCOCLINIC S.A.		
Saldo inicial	3.800	-
Valores entregados en el año	-	302.000
Ajustes por cruce de cuentas en el año	-	(205.000)
Valores recibidos en el año	-	(93.200)
SALDO POR COBRAR	3.800	3.800
Altos de Manta Beach		
Saldo inicial	486	486
Valores entregados en el año	-	-
Valores recibidos en el año	-	-
SALDO POR COBRAR	486	486
CORPCOSTA S.A.		
Saldo inicial	-	-
Valores entregados en el año	70.400	-
Ajustes por cruce de cuentas en el año	(17.052)	-
Valores recibidos en el año	-	-
SALDO POR COBRAR	53.348	-

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Pasivos:		
Cuentas por pagar a partes relacionadas:		
Ing. Guido Carranza		
Saldo inicial	968.262	1.032.450
Cargos a pasivo préstamos recibidos en el año	47	19.127
Valores pagados en el año	(133.716)	-
Ajustes por cruce de cuentas en el año	(270.165)	(83.316)
SALDO POR PAGAR	564.428	968.262
Sra. Mayra A. Carranza G.		
Saldo inicial	3.258	3.258
Cargos a pasivo préstamos recibidos en el año	-	-
Ajustes por cruce de cuentas en el año	-	-
SALDO POR PAGAR	3.258	3.258
PROMDECONSA S.A.		
Saldo inicial	368.390	499.490
Cargos a pasivo préstamos recibidos en el año	4.550	119.800
Ajustes por cruce de cuentas en el año	(303.684)	(250.900)
SALDO POR PAGAR	69.256	368.390
INMOBIPAC S.A.		
Saldo inicial	299.500	251.000
Cargos a pasivo préstamos recibidos en el año	10.500	54.500
Ajustes por cruce de cuentas en el año	(139.612)	(6.000)
SALDO POR PAGAR	170.389	299.500
CORPCOSTA S.A.		
Saldo inicial	15.002	20.200
Cargos a pasivo préstamos recibidos en el año	2.050	45.002
Ajustes por cruce de cuentas en el año	(17.052)	(50.200)
SALDO POR PAGAR	-	15.002

23. REFORMAS TRIBUTARIAS. –

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

Capítulo II

REFORMAS A VARIOS CUERPOS NORMATIVOS

Sección 1era.

REFORMAS A LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

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

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

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

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

Capítulo III

DE LA CONTRIBUCIÓN ÚNICA Y TEMPORAL

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

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

Las sociedades pagarán esta contribución teniendo como referencia el total de ingresos gravados contenidos en la declaración del impuesto a la renta ejercicio 2018, inclusive los ingresos que se encuentren bajo un régimen de impuesto a la renta único.

23. REFORMAS TRIBUTARIAS. - (Continuación)

En ningún caso esta contribución será superior al veinte y cinco por ciento (25%) del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal 2018.

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

Esta contribución no será aplicable para las empresas públicas.

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

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

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

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

24. EVENTOS SUBSECUENTES. -

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

ESPACIO EN BLANCO