

COMPAÑÍA BERRONES CARRILLO AUDITORES Y CONSULTORES 'AUDIEXTERN' CIA. LTDA.

Quito: Quiseras del Medio E12-176 y Alme Bonplan. Calificación SCVS – RNAE-1827, SEPS-DINASEC-CA-2019-0010
Ambato: La Plata s/n y Zacatecas. Tel: 032 856 446 /032 452 154 Cel: 099 903 9568.

COMPAÑÍA INMOBILIARIA VILEMA & COLCHA CIA. LTDA.

RUC: 1792423473001

INFORME	: AUDITORÍA EXTERNA
FIRMA DE AUDITORIA	: AUDIEXTERN CIA. LTDA.
PERIODO	: Enero a Diciembre de 2019
DOMICILIO DE LA COMPAÑÍA	: Parroquia Velasco, kilómetro 2 Vía a Guano, Intersección Las Abras, junto al Hotel Casa real. Teléf. (03) 2364000

Quito, 25 de agosto del 2020

ÍNDICE

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS (2)	8
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS (2)	9
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO COMPARATIVOS (2)	10
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	11
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2019:	12

ABREVIATURA UTILIZADA:

USD	-	Dólar estadounidense
CIA	-	Compañía
LTDA	-	Limitada
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
IRF	-	Impuesto Retención en la Fuente
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
RUC	-	Registro Único de Contribuyentes
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoría
LORTI	-	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera

COMPañÍA BERRONES CARRILLO AUDITORES Y CONSULTORES "AUDIEXTERN" CÍA. LTDA.

Quito: Queseras del Medio E12-176 y Alameda Román, Calificación SCVS – RNAE-1327, SEPS-DINASEC-CA-2019-0010
Ambato: La Plata s/n y Zocoteco, Tel: 032 856 446 /032 452 154 Cel.: 099 903 9588.

CAPITULO I SITUACIÓN FINANCIERA

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de la **COMPañA INMOBILIARIA VILEMA & COLCHA CIA. LTDA.**

Quito, 25 de agosto del 2020

Opinión.

Hemos examinado los estados financieros de la Compañía **COMPañA INMOBILIARIA VILEMA & COLCHA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los cuales comprenden los estados consolidados de: situación financiera y de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros consolidados adjuntos, excepto por lo mencionado en la nota 12, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **INMOBILIARIA VILEMA & COLCHA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como sus resultados y sus flujos de efectivo por los años que terminaron en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión.

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría – NIAs. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la entidad de conformidad con lo señalado en el Código de Ética del Contador Ecuatoriano, emitido por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador (IICE), y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Cuestiones clave de auditoría.

Las cuestiones clave de auditoría son aquellos asuntos que, según nuestro juicio profesional han sido de mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del período referido. Estas cuestiones y que se indican a

continuación, han sido tratadas con la administración en el contexto de nuestra auditoría en su conjunto, y no expresamos una opinión por separado, sobre estas cuestiones:

Ingresos por actividades ordinarias

La compañía reconoce los ingresos por actividades ordinarias por el concepto de venta de bienes a valor razonable considerando cualquier descuento comercial o rebaja practicado por la entidad, ingresos que reconoce en el momento que se efectúa la transacción por la venta del bien y que se registran de forma acumulativa al finalizar el período económico. Las bases de datos de la facturación se encuentran conciliada con sus registros contables.

Evaluación del ambiente de procesamiento de datos.

Las operaciones de la compañía, por su naturaleza y volumen tienen una gran dependencia de los sistemas informáticos, en consecuencia, un adecuado control sobre los mismos es fundamental para garantizar el correcto procesamiento de la información.

Nuestros procedimientos de auditoría para cubrir este segmento, incluyó lo siguiente:

- Revisión de los controles de carácter general sobre los sistemas de información, en los que se evalúan los ámbitos de gestión de los accesos a los sistemas informáticos, mantenimiento de las aplicaciones, gestión de operación de los sistemas en el negocio y gobierno, a más de la organización del área de sistemas de información de la Compañía.
- Conocimiento y revisión de los principales procesos de negocio con impacto en la Información financiera, identificación de controles dependientes de los sistemas y validación de estos.
- Los procedimientos efectuados, nos han permitido obtener evidencia para confiar en los controles de las aplicaciones informáticas para soportar el alcance de nuestra auditoría.

Bases de contabilidad.

Informamos que tal como se señala en la nota 2, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, han sido preparados sobre la base de las políticas y prácticas contables establecidas por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Estos estados financieros fueron preparados con el objetivo de dar cumplimiento a las disposiciones emitidas por el organismo de control, consecuentemente no pueden ser usados para otros propósitos.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección de la Compañía es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

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

Responsabilidades del Auditor

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas y disposiciones legales en el Ecuador.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAs, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional a lo largo de la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos los procedimientos de auditoría para responder a estos riesgos, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.
- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables y marco legal utilizado y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones realizadas por la administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado de las bases contables de negocio en marcha por parte de la administración y en base a la evidencia de auditoría obtenida, determinamos si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía.
- Evaluamos la presentación global, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros

COMPañIA BERRONES CARRILLO AUDITORES Y CONSULTORES "AUDIEXTERN" CIA. LTDA.

Quito: Quiseras del Medio E12-176 y Alme Bonplan. Calificación SCVS - RNAE-1327. SEPS-DINASEC-CA-2019-0010
Ambato: La Plota s/n y Zacatecas. Tel: 032 856 446 /032 452 154 Cel.: 099 903 9568.

representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

- Nos comunicamos con los encargados del gobierno de la Compañía en relación con otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados significativos, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestros informes sobre: deficiencias de control interno, y cumplimiento de las obligaciones tributarias, este último requerido por el Servicio de Rentas Internas, en concordancia con la Resolución SRI 3218, publicado en el Registro Oficial Suplemento 660 de 31-dic.-2015, modificada el 11-jun.-2018 y su ampliación según resolución nro. NAC-DGERCGC20-00000032 del 06 de mayo del 2020; por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, son emitidos por separado.

Atentamente,



Dr. Alcivar Carrillo Yáñez

GERENTE GENERAL

AUDIEXTERN CIA LTDA

SC-RNAE - 1327

COMPañIA INMOBILIARIA VILEMA & COLCHA CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – USD)

Cuentas	Notas	Año 2019	Año 2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(3)	14.658,52	122,46
Activos Financieros	(4)	32.553,56	-
Inventarios	(5)	1.331.796,75	1.225.970,71
Servicios y Otros Pagos Anticipados	(6)	88.022,06	15.260,58
Activos por Impuestos Corrientes	(7)	-	10.432,31
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.467.030,89	1.251.786,06
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	(8)	5.130,23	4.627,23
(-) Dep. Acum. Propiedad Planta y Equipo	(8)	(4.752,51)	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		377,72	4.627,23
TOTAL DEL ACTIVO		1.467.408,61	1.256.413,29
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar Locales	(9)	249.433,32	432.221,73
Con la Administración Tributaria	(10)	1.304,22	3.730,51
Impuesto a la Renta por Pagar	(10)	39.765,06	5.778,45
Con el IESS	(10)	1.306,45	1.882,88
Por Beneficios de Ley a Empleados	(10)	9.823,27	8.217,10
Participación Trabajadores por Pagar	(10)	47.744,10	4.635,12
Anticipos de Clientes	(10)	137.830,56	56.000,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		487.206,98	512.465,79
PASIVO NO CORRIENTE			
Acreedores Patrimoniales Largo Plazo	(11)	751.840,00	-
Provisiones Por Beneficios A Empleados	(11)	1.931,73	1.931,73
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		753.771,73	1.931,73
TOTAL DEL PASIVO		1.240.978,71	514.397,52
PATRIMONIO			
Capital	(12)	1.000,00	1.000,00
Aportes de Accionistas para Futuras Capitalizaciones	(12)	-	736.840,00
Reserva	(12)	2.048,72	2.048,72
Resultados Acumulados (Resoluciones)	(12)	12.455,09	(16.311,46)
Resultados Del Ejercicio	(12)	210.926,09	18.438,51
TOTAL DEL PATRIMONIO		226.429,90	742.015,77
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		1.467.408,61	1.256.413,29

**Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros.


 Ledó, Fausto Vilema
 GERENTE


 CPA Ing. Mónica Mejía
 CONTADORA

COMPañIA INMOBILIARIA VILEMA & COLCHA CÍA. LTDA. (1)
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – USD)

Cuentas	Notas	Año 2019	Año 2018
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	(13)	808.622,00	471.272,00
Otros Ingresos No Operacionales		1.403,53	
TOTAL INGRESOS		810.025,53	471.272,00
COSTOS			
Costos de Ventas y Producción	(14)	321.266,88	108.149,12
TOTAL COSTOS	(14)	321.266,88	108.149,12
GASTOS			
Gastos de Venta	(15)	81.215,80	65.524,47
Gastos de Administración	(15)	88.594,85	266.442,29
Gastos Financieros	(15)	654,22	255,31
TOTAL GASTOS		170.464,67	332.222,07
TOTAL COSTOS Y GASTOS		491.731,55	440.371,19
UTILIDAD CONTABLE		318.293,98	30.900,81
15% Participación Trabajadores		47.744,10	4.635,12
(+) Gastos no Deducibles		467,34	-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO RENTA		271.017,22	26.265,69
Impuesto a la Renta por Pagar 22%		59.623,79	5.778,45
UTILIDAD ANTES DE RESERVAS		211.393,43	20.487,24

**Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros.


 Lcde. Fausto Vilema
 GERENTE


 CPA. Ing. Mónica Mejía
 CONTADORA

COMPANÍA BERRONES CARRILLO AUDITORES Y CONSULTORES "AUDIEXTERN" CIA. LTDA.

Quito: Queseras del Medio 132-176 y Alme Rompen, Calificación SCV5 - RNAE-1337, SEP-DINASIC-CA-2019-0010
Ambato: La Plaza s/n y Zaratecas. Tel: 032 856 446 /032 452 154 Cel: 099 903 9568.

**COMPANÍA INMOBILIARIA VILEMA & COLCHA CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - USD)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL
		APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO		
	301	30401	30601	30701				
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	1,000.00	2,048.72	78,222.88	-65,767.79	210,926.09		226,429.90	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1,000.00	2,046.72	49,456.33	-65,767.79	18,438.51		742,015.77	
CAMBIOS DE AÑO EN EL PATRIMONIO:								
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1,000.00				162,487.58		742,015.77	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE CAPITAL SOCIAL								
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		2,048.72	49,456.33	-65,767.79	18,438.51		742,015.77	
TRANSFERENCIAS DE RESULTADOS A OTRAS CUENTA								
OTROS CAMBIOS (DETALLAR)								
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO (GANANCIA O PERDIDA DEL EJERCICIO)					192,487.58		192,487.58	

**Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros.


Lcdo. Fausto Vilama
GERENTE


CPA. Ing. Mónica Mejía
CONTADORA

COMPAÑÍA INMOBILIARIA VILEMA & COLCHA CIA. LTDA. (1)
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – USD)

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	14.536,06
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9.501	(51.975,58)
Clases de cobros por actividades de operación	950.101	49.277,00
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	49.277,00
Clases de pagos por actividades de operación	950.102	(145.671,90)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(188.780,48)
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	43.108,98
Impuestos a las ganancias pagados	950107	44.418,92
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9.502	(4.627,23)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	(377,72)
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	(4.249,51)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9.503	71.138,87
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	71.138,87
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9.504	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9.505	14.536,06
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	122,48
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9.507	14.658,82
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	-
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	92.155,13
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	4.627,23
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	44.418,82
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	43.108,88
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	(144.130,71)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	(32.563,56)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	142.483,35
(Incremento) disminución en inventarios	9804	(105.826,04)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	(256.363,57)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	26.288,55
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	81.830,56
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9.820	(51.975,58)


 Lcdó. Fausto Vilema
 GERENTE


 CPA. Ing. Mónica Mejía
 CONTADORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2019:

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

ANTECEDENTES

La Compañía "INMOBILIARIA VILEMA & COLCHA CIA. LTDA".se constituyó bajo escritura pública celebrada el 11 de Enero de 2013, ante la Notaría Trigésima Quinta del Cantón Quito, Dr. Héctor Vallejo Delgado e inscrita bajo el número cuatrocientos cuarenta (0440) del Registro Mercantil del mismo Cantón, Tomo ciento cuarenta y cuatro (144). Se anotó en el Repertorio bajo el número cuatro mil cincuenta y ocho (004058), con fecha 31 de Enero de 2013.

Se efectuaron cesiones de participaciones mediante escritura pública celebrada ante el notario primero del Cantón Guano, Dr. Ricardo López Vinuesa, el 24 de Julio del 2013. La escritura fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, bajo el repertorio 26419, número de inscripción 472, el día 01 de Agosto del 2013.

Con fecha 28 de marzo del 2014, ante la notaria Dra. Patty Soraya Dillon Romero en la Notaría Segunda de la ciudad de Riobamba, se celebró el cambio de domicilio y la Reforma de Estatutos de la Compañía "Inmobiliaria Vilema & Colcha Cía. Ltda.", mediante Resolución Número SCV.IRQ.DRASD.S.A.S.2014.3192, de fecha 28 de agosto del 2014, emitida por la Intendencia de Compañías de Quito, con la que se aprueba, el cambio de domicilio, registrada bajo el número de inscripción 284 del Registro Mercantil y número de repertorio 1588, de fecha 09 de octubre del 2014.

El 25 de mayo del 2016, en la Notaría Tercera del Cantón Riobamba, ante la notaria Dra. María Cristina Mera Balseca, celebró la escritura pública de Cesión de Participaciones, de la Compañía "Inmobiliaria Vilema & Colcha Cía. Ltda.", registrada con el número de inscripción 16 del Registro Mercantil, y con el número de repertorio 1320, el 22 de julio del 2016.

DURACIÓN

La Compañía tendrá una duración de cincuenta años, contados desde la fecha de su inscripción en el Registro Mercantil, pero este plazo podrá reducirse o prorrogarse e incluso podrá disolverse anticipadamente, observándose en cada caso las disposiciones legales pertinentes y lo previsto en este estatuto.

DOMICILIO

La Compañía es de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio es la ciudad de Riobamba Provincia de Chimborazo, pudiendo establecer sucursales o agencias en uno o varios lugares dentro o fuera de la república.

OBJETO SOCIAL

La Compañía puede dedicarse a una o varias de las siguientes actividades que constituyen su objeto social:

- a) Realizar la gestión total de los servicios relacionados con la construcción, elaboración de proyectos, rehabilitación, habilitación de interiores, edificación y obra civil, tanto para clientes privados como institucionales; por medio de contratación directa o subcontratación de equipos y maquinarias;
- b) Promover el diseño, gestión, desarrollo, Formulación y evaluación de proyectos inmobiliarios;
- c) Importación, exportación, fabricación, comercialización, de productos para la construcción y acabados en general;
- d) Planificación, promoción, desarrollo, compraventa, permuta, arrendamiento, administración, corretaje y mantenimiento de bienes inmuebles sean estos predios rústicos o urbanos, casas o edificios de cualquier tipo de construcción y/o construidos, habitados y/o por habitar, conjuntos habitacionales, apartamentos, suits, propios o de terceros que tengan relación con el sector inmobiliario;
- e) La prestación de servicios de asesoría en los campos del diseño, construcción, compraventa, permuta, arrendamiento, administración, corretaje, mantenimiento de bienes inmuebles y otros relacionados con su objeto social;
- f) Comercialización de sus propios proyectos como los de terceros relacionados con las áreas de la construcción y elaboración de proyectos habitacionales,
- g) Solicitar, registrar, adquirir o poseer en cualquier otra forma, usar, distribuir y explotar marcas, diseños, patentes, invenciones y procedimientos, tecnología y marcas registradas.

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía es de MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, (USD. 1.000,00), dividido en MIL (1.000) participaciones de UN DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (USD. 1,00) cada una. Los aumentos de capital serán pagados en las oportunidades, proporciones y condiciones que establezca la junta general al acordar el respectivo aumento, pero siempre con sujeción a la ley, los presentes estatutos y cualquier reglamento que sobre el particular expida la junta general de socios.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En resumen, las prácticas contables más significativas, utilizadas por la Compañía, para la elaboración de los estados financieros; se basan en la acumulación y conforme a Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S), utilizadas en el Ecuador, como manda la Superintendencia de Compañías, en su Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre de 2008, entre otras disposiciones emitidas por el organismo de control.

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía se prepararon en moneda aceptada a nivel nacional, dólares americanos; y el control se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema de devengado.

b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones líquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

c) Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

Representa los derechos de cobro a los clientes relacionados y no relacionados, originados en ingresos de actividades ordinarias, se registra dentro del activo corriente a su valor nominal, disminuido la provisión de cuentas incobrables, que provienen de años anteriores y del actual, en el caso que hubiere.

d) Deterioro de Activos Financieros

La Compañía establece una previsión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar, cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan, de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o mora en los pagos, se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

Al 31 de diciembre del 2018, a criterio de la administración no fue requerido el registro de provisiones por deterioro de activos financieros, en vista de que no mantiene cuentas por cobrar.

e) Documentos y Cuentas por Pagar a Proveedores

Son obligaciones de pago a favor de proveedores relacionados, no relacionados y otros, generados en el curso normal del negocio, se registran en el pasivo corriente, cuando su plazo de vencimiento es de corto plazo.

f) Baja de Activos y Pasivos Financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la entidad transfiere el activo a un tercero sin retener, sustancialmente, los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo financiero es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía con el proveedor de bienes y/o servicios se han liquidado o extinguido.

g) Inventario

Se registran los activos poseídos para ser vendidos, y/o consumidos en el curso normal de operación.

Medición Inicial.- los inventarios se miden por su costo, el cual incluye: precio de compra, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y/o ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas, y otras partidas similares.

Medición Posterior.- el costo de los inventarios se mide al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos y gastos estimados de comercialización, distribución, y los necesarios para llevar a cabo su venta.

h) Propiedad, Planta y Equipo

Sobre el Inventario y avalúos iniciales de su constitución, la Entidad registra los incrementos al costo y existe a la fecha, un anexo valorizado de los Activos Fijos.

Las propiedades y equipos son registradas al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas, pérdidas por deterioro, en caso de haberse producido. El costo incluye el precio de adquisición después de disminuir cualquier descuento o rebaja, los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que puedan operar de la forma prevista por la Administración. Los otros desembolsos posteriores que corresponden a reparaciones, así como mantenimiento, son registrados en los resultados integrales cuando son incurridos.

i) Depreciación

Los activos sujetos a depreciación, se han provisionado por el período 2019, según la tabla vigente y se aplica el método legal o porcentual, que está autorizado por el SRI.

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Porcentaje</u>	<u>Número de años</u>
Equipos de Computación	33% en	3 años

j) Deterioro de Activos no Financieros (Propiedad, Planta y Equipo)

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrían no recuperarse su valor en libros. 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 obtendrá de su venta, o su valor en uso.

En el caso que el monto del valor en libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio. En el período auditado, la administración no considera necesario el cálculo de deterioro para los activos no financieros.

k) Pasivos por Beneficios a Empleados

Está conformado por las obligaciones presentes con los empleados como:

Décimo Tercer Sueldo y Décimo Cuarto Sueldo.- se provisionan y pagan de acuerdo a la normativa legal establecida en el Ecuador.

Vacaciones.- se calcula el costo correspondiente a vacaciones del personal sobre la base devengada.

Participación Trabajadores.- calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, de acuerdo a la legislación ecuatoriana vigente.

l) Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)

Los aportes, préstamos y fondos de reserva del personal están siendo cancelados oportunamente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

m) Impuestos

Activos por Impuestos Corrientes.- en este grupo contable se registran los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por Impuestos Corrientes.- Conformado por las Obligaciones con la Administración Tributaria por retenciones en la fuente de IVA y RENTA, así como el Impuesto Causado del Ejercicio.

La Entidad ha cumplido con todos los impuestos generados en el ejercicio fiscal, habiendo percibido, pagado y presentado razonablemente: el Impuesto a la Renta, el Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente (RF), entre otros.

n) Capital social

Representa el monto adeudado del capital a los socios. Se mide a su valor nominal.

o) Resultados Acumulados

Se conforma por los resultados netos acumulados y del ejercicio, sobre los cuales los socios determinarán su destino definitivo mediante resolución de la Junta General de Socios.

p) Distribución de Dividendos

Los dividendos a los socios de la Compañía, se deducen del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros del

COMPAÑÍA BERRONES CARRILLO AUDITORES Y CONSULTORES "AUDIEXTERN" CÍA. LTDA.

Quito: Quiseras del Medio E12-176 y Alme Bonplan. Calificación SCVS – RNAE-1327, SEPS-DINASTEC-CA-2019-0010
Ambato: La Plata s/n y Zacatecas. Tel: 032 856 446 /032 452 154 Cel.: 099 903 9568.

periodo en el que los dividendos hayan sido aprobados por los socios de la Entidad.

q) Ingresos Acumulados

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado y por cobrar, por la venta de los activos en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos que se revelan no incluyen IVA.

La Entidad registra mayores ingresos por actividades de compra-venta de bienes inmuebles que se contabilizan en forma acumulativa durante el año económico.

r) Costos y Gastos

La Compañía genera costos y gastos, propios del giro del negocio, como son gastos del personal, gastos de publicidad, honorarios, y otros gastos de operación.

s) Otros ingresos

Todos los demás ingresos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones correspondientes.

DETERMINACIÓN DE RIESGOS

Medio Ambiente

Las actividades de la Compañía no están dentro de las que pudieran generar un impacto negativo en el medio ambiente. Al cierre de los estados financieros no existen obligaciones para indemnizar o reparar daños a terceros.

Gestión de Riesgos Financieros

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objeto de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La Entidad revisa regularmente el programa de gestión de riesgos, con el objeto de que revelen los cambios en las condiciones del mercado, construyendo un ambiente de control disciplinado en el cual todos los colaboradores entiendan sus roles.

Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado se relaciona con la posible disminución en sus resultados, generada por las fluctuaciones de precios ocurridas en el entorno en el cual se encuentra inmerso, ya sea por variaciones en el tipo de cambio, en las tasas de interés o en los precios de venta de productos o servicios que comercializa.

- i. **Riesgo de tasa de interés.-** es la exposición de los instrumentos financieros, a las variaciones del tipo de interés que se puedan producir en cualquier momento.

En el periodo analizado la Compañía realizó operaciones de crédito, las cuales no generan ningún tipo de interés, de modo que no se ha registrado ninguna alteración en estas transacciones.

- ii. **Riesgo de tipo de cambio.-** se asocia con la forma como fluctúa el tipo de cambio de una moneda frente a otra, y que afecta especialmente a las entidades que tienen inversiones que implican un cambio de divisa.

Durante el periodo analizado la Compañía no registró operaciones que impliquen el cambio de moneda.

- iii. **Riesgo del precio.-** es el riesgo de variaciones en el valor de mercado de determinados activos, como consecuencia de modificaciones en sus precios, distintos de las tasas de interés o del tipo de cambio. Se aplica básicamente a materias primas cotizadas o instrumentos de patrimonio.

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito hace referencia a la incertidumbre financiera, relacionada con el cumplimiento de obligaciones suscritas por contrapartes, al momento de ejercer derechos contractuales para recibir efectivo u otros activos financieros por parte de la Compañía.

La Entidad no tiene concentración significativa de riesgo crediticio, tiene políticas establecidas para garantizar que al cierre de la operación de venta, se haya recuperado el total de la factura.

Riesgo de Liquidez

Riesgo de Liquidez

Este riesgo está asociado a la capacidad que tiene la empresa para poder cumplir con sus obligaciones de corto plazo. La exposición en este riesgo se encuentra presente en aquellas obligaciones que mantiene la Compañía con terceros; el enfoque de la Entidad para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, sin generar pérdidas o poniendo en riesgo la reputación de la Compañía.

Lavado de Activos y Financiamiento de Delitos

La administración de la empresa en atención a Art. 1., de la Ley Orgánica de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos, ha tenido cuidado de controlar y evitar cualquier vinculación con el lavado de activos o financiamiento de delitos. En concordancia con el Art. 317 del Código Orgánico Integral Penal (COIP), entendiéndose que el Lavado de Activos es el mecanismo a través del cual se oculta o disimula la naturaleza o el verdadero origen, ubicación, propiedad o control de dineros provenientes de actividades ilegales, tanto en moneda nacional como extranjera, para introducirlos como legítimos dentro del sistema económico de un país.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
CAJAS	762,70	122,46
Caja	-	122,46
Caja General	562,70	-
Caja Chica Lilia Lara	200,00	-
BANCOS		
Banco Internacional Cta Cte.	13.895,82	-
TOTAL	14.658,52	122,46

Los saldos revelados en los estados financieros se concilian de manera mensual presentándose razonablemente.

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se presentan:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
Otras Cuentas por Cobrar	32.553,56	-
Anticipo empleados	-	-
TOTAL	32.553,56	-

Son saldos que corresponde a clientes no relacionadas y relacionados que se conciliar al finalizar el periodo económico y se presentan de forma razonable.

NOTA 5. INVENTARIOS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se presentan:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
Inventario de Productos Terminados	1.092.267,73	1.001.579,67
Obras en Construcción	239.529,02	224.391,04
TOTAL	1.331.796,75	1.225.970,71

Corresponde a terrenos y casas disponibles para la venta que son propiedad de la compañía que se miden al costo de adquisición agregado las mejoras que se realizan antes de poner a la venta.

Detalle de inventario de productos al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

Detalle	Saldo al 31-12-2019
Inventario Gravado 0%	1.025.238,79
Inventario Casas	67.028,94
TOTAL	1.092.267,73

NOTA 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se presentan:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
ANTICIPOS A PROVEEDORES		
Anticipo Pago a Proveedores	88.022,06	15.260,58
TOTAL	88.022,06	15.260,58

Corresponde anticipos a proveedores de bienes y servicios nacionales necesario para el giro de negocio y se conciliar al término del ejercicio económico.

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
Anticipos de Impuesto a la Renta	-	10.432,31
TOTAL	-	10.432,31

Los anticipos al impuesto a la renta pendientes por liquidar al cierre del ejercicio se liquidaron en su totalidad y se presentan de forma razonable.

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.130,23	4.627,23
Equipo de Computación	5.130,23	4.627,23
(-) DEP. ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(4.752,51)	-
TOTAL	377,72	4.627,23

La propiedad planta y equipo necesario para el giro de negocio se concilian al finalizar el ejercicio económico.

NOTA 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
Proveedores	63.094,15	319.447,72
Cuenta Por Pagar Sra. Marcia Gavilan	8.414,97	-
Cuenta Por Pagar Megainmobiliaria ME	4.000,00	-
Cuentas por pagar Fausto Vilema	152.074,55	59.870,20
Cheques en Transito	19.919,60	-
Otras Cuentas por Pagar	-	17.000,01
Sobregiros	-	35.903,80
Prestamos de Accionistas Locales Mar	1.930,05	-
TOTAL	249.433,32	432.221,73

Los saldos presentados corresponden principalmente a las obligaciones que la Compañía mantiene con proveedores locales.

NOTA 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTAR	1.304,22	3.730,51
Retenciones de Renta	981,64	1.343,61
Retenciones de IVA	322,58	2.386,90
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	39.765,06	5.778,45
Impuesto a la Renta Causado	39.765,06	5.778,45
CON EL IEES	1.306,45	1.882,88
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEA	9.823,27	8.217,10
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR	47.744,10	4.635,12
ANTICIPOS DE CLIENTES	137.830,56	56.000,00
Anticipo Clientes Varios	137.830,56	56.000,00
TOTAL	237.773,66	80.244,06

Son obligaciones con la administración tributaria, obligaciones laborales, impuesto a la renta por pagar que la empresa que se liquidan al término del ejercicio económico.

NOTA 11. PASIVO NO CORRIENTE

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
ACREEDORES PATRIMONIALES LARGO PLAZO	751.840,00	-
Prestamos de Accionistas Locales Mar	a. 662.500,00	-
Prestamos de Accionistas Locales Jen	b. 89.340,00	-
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.931,73	1.931,73
Jubilación Patronal	1.402,83	1.402,83
Provision por Desahucio	528,90	528,90
TOTAL	753.771,73	1.931,73

a y b. Son obligaciones que la compañía mantiene con socios, saldos que al finalizar el periodo económico fueron reclasificadas al pasivo según el Acta de la Junta celebrada el 3 de mayo del 2019 desde la cuenta aportes futuras capitalizaciones registrado en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018.

NOTA 12. PATRIMONIO

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
CAPITAL	1.000,00	1.000,00
Gavilanez Lopez Marcia	950,00	950,00
Vilema Gavilanez Jenny	50,00	50,00
APORTES DE ACCIONISTAS PARA F	-	736.840,00
Marcia Gavilanez	-	647.500,00
Jenny Vilema	-	89.340,00
RESERVA	2.048,72	2.048,72
Reserva Legal	2.048,72	2.048,72
RESULTADOS ACUMULADOS	12.455,09	(16.311,46)
Perdidas Acumuladas	(65.767,79)	(65.767,79)
Ganancias Acumuladas de años anteriores	78.222,88	49.456,33
RESULTADOS DEL EJERCICIO	210.926,09	18.438,51
Ganancia neta del periodo	210.926,09	18.438,51
TOTAL	226.429,90	742.015,77

Los saldos presentados en el grupo Patrimonio al 31 de diciembre de 2019, se controlan a través de las cuentas indicadas. La empresa no realiza la amortización de pérdidas acumuladas años anteriores correspondientes al ejercicio contable 2019, además el patrimonio no se ha venido conciliando de forma adecuada, lo que modificara los saldos acumulados del patrimonio registrados al finalizar el ejercicio económico 2019, razón suficiente para expresar una salvedad de opinión hasta que se realice los correctivos necesarios.

NOTA 13. INGRESOS

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	808.622,00	471.272,00
Venta de Bienes Tarifa 0%	808.622,00	471.272,00
Venta de Servicios IVA 0%	0,00	0,00
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	1.403,53	0,00
Otros Ingresos No Operacionales	1.403,53	0,00
TOTAL	810.025,53	471.272,00

Corresponde a los ingresos operacionales de la Compañía y reflejan razonabilidad.

NOTA 14. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
Costos de Ventas y Producción	321.266,88	108.149,12
TOTAL	321.266,88	108.149,12

Son costos incurridos para adquisición, mantenimiento y mejoramiento de bienes inmuebles para el giro de negocio de la compañía y su posterior venta y se presentan de forma razonable.

NOTA 15. GASTOS

Los saldos de gastos determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

GASTOS	AÑO 2019	AÑO 2018
Gastos de Venta	81.215,80	65.524,47
Gastos de Administración	88.594,65	266.442,29
Gastos Financieros	654,22	255,31
TOTAL GASTOS	170.464,67	332.222,07

Constituyen gastos de incurridos para la generación de sus ingresos operacionales de la empresa y se presentan de forma fiable.

NOTA 15. REFORMAS TRIBUTARIAS-OTROS ASPECTOS IMPORTANTES

El martes 31 de diciembre del 2019 según el Suplemento – Registro Oficial N° 111 se publicó la LEY ORGÁNICA DE SIMPLIFICACIÓN Y PROGRESIVIDAD TRIBUTARIA.

Las principales modificaciones y reformas que introdujo el cuerpo legal la citada ley se encuentran las siguientes:

Se sustituye el Art. 41 de la LRTI, 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 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. Las condiciones y requisitos para el pago del anticipo voluntario se establecerán en el reglamento.*"

Se incluye el RÉGIMEN IMPOSITIVO PARA MICROEMPRESAS "Art. 97.16.- Régimen para microempresas. - Se establece un régimen impositivo, aplicable a los impuestos a la renta, al valor agregado y a los consumos especiales, para microempresas, incluidos emprendedores que cumplan con la condición de microempresas, y de acuerdo a las disposiciones contenidas en esta ley".

Los contribuyentes que pertenecerán al régimen indicado en el párrafo anterior se sujetarán de acuerdo a lo establecido en Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones y el Reglamento correspondiente, a excepción de los que se encuentren sujetos al régimen impositivo simplificado.

Art. 97.22.- Tarifa del impuesto a la renta. - Los contribuyentes determinarán el impuesto a la renta aplicando la tarifa del dos por ciento (2%) sobre los ingresos brutos del respectivo ejercicio fiscal exclusivamente respecto de aquellos ingresos provenientes de la actividad empresarial. Los ingresos percibidos por las microempresas por fuentes distintas a la actividad empresarial se sujetarán al régimen general del impuesto a la renta y será de aplicación obligatoria para las microempresas.

"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 a la tabla establecida en la citada ley.

Las sociedades cancelaran la contribución mencionada en base al total de los ingresos gravados de contenidos la declaración del impuesto a la renta del ejercicio correspondiente al año 2018, inclusive los ingresos que se encuentren bajo un régimen de impuesto a la renta único. La contribución no se podrá utilizar como crédito tributario o gasto deducible durante los años 2020,2021, 2022, a demás en ningún caso la contribución podrá ser superior al veinte y cinco por ciento del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal 2018.

El 06 de mayo del 2020 mediante RESOLUCIÓN Nro. NAC-DGERCGC20-00000032 NAC-DGERCGC20-00000032. Por única vez, ampliense los plazos de la presentación de los siguientes anexos, considerando el noveno dígito del RUC del sujeto pasivo de acuerdo con las condiciones y plazos señalados a continuación:

- El Anexo de Dividendos (Anexo ADI) correspondiente al ejercicio fiscal 2019, se deberá presentar en el mes de junio de 2020.
- El Anexo de Cuentas Financieras de No Residentes (Anexo CRS) se deberá presentar en el mes de julio de 2020.
- El Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas y el Informe Integral de Precios de Transferencia correspondiente al ejercicio fiscal 2019, se deberá presentar en el mes de octubre de 2020.
- El Informe de Cumplimiento Tributario-ICT correspondiente al ejercicio fiscal 2019, se deberá presentar en el mes de noviembre de 2020.

NOTA 16. LOS ESTADOS DE LOS FLUJOS DEL EFECTIVO Y CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

Los estados financieros de flujos del efectivo y evolución de los patrimonios presentados por la administración de la Compañía, son documentos que guardan conformidad con las normas internacionales de contabilidad.

NOTA 17. ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Desde la fecha de los Estados Financieros y la emisión del Informe de Auditoría Externa no se generaron acontecimientos ocurridos significativos que modifiquen los estados financieros en relación con el marco de información financiera aplicable.
