

HOLA ECUADOR S.A. HOLAECUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

La Empresa Hola Ecuador S.A. Holaecua (en adelante "la Compañía"), se constituyó en la ciudad de Manta en el mes de Mayo del 2014.

Su principal objetivo es la construcción de obras Civiles de cualquier naturaleza.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Declaración de Cumplimiento

La situación financiera, el resultado de las operaciones y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF, NIC) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés).

2.2 Base de medición y presentación

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.3 Moneda funcional y de presentación

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la empresa para las cuentas del Estado de Situación Financiera y las cuentas del Estado de Resultado Integral es el dólar americano.

2.4 Periodo Contable

La empresa tiene definido por estatutos efectuar el corte de sus cuentas contables, preparar y difundir el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultado Integral por el período del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2019..

2.5 Uso de Estimaciones y supuestos

La preparación de los estados financieros al momento no requiere de estimaciones.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLE

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros, de conformidad con lo requerido por la NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera), éstas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2019 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en éstos estados financieros. A menos que se indique lo contrario.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y bancos.

3.2 Activos y Pasivos Financieros

3.2.1 Clasificación, reconocimiento y medición

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Cuentas por cobrar,

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- Cuentas por pagar.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración de la Compañía determina la clasificación de sus activos y pasivos a la fecha de su reconocimiento inicial, es decir cuando se compromete a comprar el activo o pagar el pasivo.

a. Cuentas por cobrar y por pagar, corrientes y no corrientes

Estas cuentas se registran al costo de transacción, es decir a su valor nominal.

Estos activos y pasivos son considerados como corrientes, excepto en los casos en que los vencimientos se extienden más allá de los 12 meses después de la fecha de cierre de los estados financieros en cuyo caso estas cuentas por cobrar y por pagar son consideradas como activos o pasivos no corrientes.

b. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales, son valores adeudados por los clientes por la mercadería vendida en el curso normal del negocio. La política contable de la Compañía es reconocer las cuentas por cobrar comerciales a su valor nominal, aunque normalmente la compañía no refleja cuentas por cobrar ya que recibidos anticipadamente el valor por nuestros servicios.

c. Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar

comerciales La compañía no mantiene cuentas por cobrar.

d. Cuentas por pagar comerciales

Son obligaciones de pago principalmente por bienes para la comercialización, además de servicios adquiridos a proveedores en el curso normal de los negocio se reconocen a su valor nominal que el equivalente a su costo amortizado, puesto que esos pagos que se realizan en el corto plazo.

3.3 Inventarios

Corresponde a elementos tales como: cemento, grifería, cerámica, etc. Se contabilizan al costo ya que son para el uso.

El costo de los inventarios comprende todos los costos derivados de su adquisición, importación y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

Los inventarios son periódicamente analizados con el objetivo de establecer si se requiere estimación para posibles pérdidas asociadas con su valor neto realizable. Las pérdidas asociadas con la disposición de inventarios de lento movimiento, obsoletos y dañados se registran en los resultados del período. (NIC 2.28).

El saldo de este rubro no excede al valor neto de realización.

3.4 Intangibles

Las licencias de los programas de cómputo adquiridas se capitalizan sobre la base de los costos incurridos para adquirir o poner en uso el programa de cómputo específico. Estos costos se amortizan sobre la base de su vida útil estimada en un año. Los costos asociados con el desarrollo o mantenimiento de programas de cómputo se reconocen como gasto cuando se incurren.

3.5 Propiedad, planta y equipo

3.5.1 Reconocimiento y medición

Los activos se muestran al costo histórico, menos la depreciación acumulada.

Los gastos de mantenimientos y reparaciones se cargan a los resultados del año. El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro, y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

3.5.2 Depreciación

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

La Compañía distribuye el importe inicialmente reconocido con respecto a una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas y deprecia de forma separada cada una de estas partes.

3.5.3 Método de depreciación

El método de depreciación utilizado es el de línea recta con cargo a las operaciones del año y reflejará el patrón con arreglo al cual se espera que sean consumidos, por parte de la entidad, los beneficios económicos futuros del activo.

El terreno no es depreciado. La depreciación de los demás activos se calcula mediante el método de la línea recta para imputar su costo o los montos revaluados a sus valores residuales durante la vida útil estimada, tal como sigue:

Descripción	%
Edificios	5%
Maquinaria y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%
Adecuaciones e Instalaciones	10%
Equipo de computación	33%
Vehículos	20%

3.7 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce directamente en el patrimonio.

3.7.1 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22%.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

3.7.2 Impuesto a la renta diferido

El impuesto sobre la renta diferido se provisiona en su totalidad y establece utilizando la metodología establecida en NIC 12.

Tal método se aplica a las diferencias temporales entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporales se identifican ya sea como diferencias temporales gravables (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporales deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporal gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporal deducible.

3.7.3 Activos Diferidos

Los valores pagados por anticipados se contabilizan desde el momento que ocurren y se cargan a una cuenta de activos diferidos para contabilizar la proporción exacta en el mes correspondiente.

3.8.1 Beneficios de corto plazo

Corresponden principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

3.9.1 Beneficios de largo plazo

Jubilación Patronal

La empresa no provisiona éste beneficio por que el personal no cumple con el tiempo establecido.

Beneficios por terminación de la relación laboral

Los beneficios de terminación de la relación laboral por concepto de indemnización por despido intempestivo son pagaderos cuando el contrato laboral es terminado por la Compañía antes de la fecha de jubilación normal o si es que un empleado acepta voluntariamente dejar su trabajo a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de terminación laboral cuando se demuestra que existe un compromiso para (i) la terminación del empleo de los trabajadores actuales con base en un plan formal detallado que no otorga posibilidades de reintegro al empleo o (ii) los beneficios son otorgados como resultado de una oferta hecha para reforzar la renuncia voluntaria. Los beneficios aplicables después de transcurridos 12 meses desde la fecha del balance general son descontados a sus valores presentes.

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el Ministerio de Trabajo. La Compañía no provisiona éste valor, ya que la nueva disposición indica que sólo se convierte en gasto deducible en el momento que ocurre.

3.8 Provisiones corrientes

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados.
- Es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación.
- El monto se ha estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación. La compañía no cuenta con provisiones de ésta naturaleza.

3.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

La Compañía reconoce el ingreso cuando su monto puede ser medido con fiabilidad, cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía y se hayan cumplido los criterios específicos que aplican a las actividades de la Compañía, según se describe debajo. Se considera que el monto del ingreso no ha sido determinado de manera confiable hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido superadas.

3.10 Distribución de dividendos

La compañía no distribuirá dividendos a los accionistas.

3.11 Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere a:

Descripción		2019	2018
Caja Chica	US\$	224.78	180.22
Caja Chica bodega		85.97	122.53
Banco Produbanco		11241.26	6642.61
Banco Pichincha		1975.55	1980.03
	US\$	<u>13527.56</u>	<u>8925.39</u>

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son activos financieros libres de uso y sin restricciones.

NOTA 5. CLIENTES

La compañía no mantiene cuentas pendientes de cobro.

NOTA 6. ANTICIPO A PROVEEDORES

Se refiere a:

Descripción	2019	2018
Anticipo Proveedores	0.00	0.00
Anticipo Empleados	0.00	416.89
US\$	<u>0.00</u>	<u>416.89</u>

NOTA 7. INVENTARIO

Se refiere a:

Descripción	2019	2018
Materiales para acabados	50349.05	53614.08
Obras en Construcción	0.00 ¹	2645.00
US\$	<u>50349.05</u>	<u>56259.08</u>

NOTA 8. IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a:

Descripción	2019	2018
Iva Pagado	US\$ -	-
Crédito Tributario de IVA	124.22	-
Retenciones en la Fuente	-	-
Anticipo Impuesto a la Renta	-	-
US\$	<u>124.22</u>	<u>-</u>

NOTA 9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se refiere a:

Descripción	2019	2018
Cuentas por cobrar Empleados	US\$ -	-
US\$	<u>-</u>	<u>-</u>

NOTA 10. ACTIVO DIFERIDO

Se refiere a:

Descripción	2019	2018
Seguros pagados por Anticipado	US\$ 437.45	491.16
US\$	<u>437.45</u>	<u>491.16</u>

NOTA 11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere a:

HOLA ECUADOR S.A. HOLAECUA
Notas a los estados financieros (Continuación)

DEPRECIACIÓN MENSUAL
2019

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
HOLA ECUADOR S.A. HOLAECUA

holaecuador s.a.

EQUIPOS DE COMPUTACIÓN

FECHA	# DOC.	DETALLE	MODELO	COSTO DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN 2019		TOTAL DEPRECIACIÓN N 2019	VALOR EN LIBROS	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
					NOVIEMBRE	DICIEMBRE			
25/09/2014	378	COMPRA DE IMPRESORA MATRICIAL	EPSON LX-350	\$ 230.00			\$ -	\$ (0.00)	\$ 230.00
04/10/2014	453	COMPRA DE LAPTOP DELL 6GB Y 500GB MONITO	DELL - CORE I3	\$ 642.86			\$ -	\$ (0.00)	\$ 642.86
10/11/2014	972	COMPRA DE IMPRESORA MULTIFUNCION	EPSON	\$ 260.00			\$ -	\$ (0.00)	\$ 260.00
15/01/2015	96255	COMPRA CAMARA DIGITAL	CANON	\$ 330.36			\$ -	\$ (0.00)	\$ 330.36
21/02/2015	2514	COMPRA DE COMPUTADOR DE ESCRITORIO, PROC	OR LG - CORE I3 - 3	\$ 616.07			\$ -	\$ (0.00)	\$ 616.07
14/05/2015	3824	COMPRA IMPRESORA EPSON MULTIFUNCION	EPSON L355	\$ 351.81			\$ -	\$ 0.00	\$ 351.81
20/01/2016	199	COMPRA IMPRESORA MULTIFUNCION HP	HP 2545	\$ 78.36			\$ 2.22	\$ (0.00)	\$ 78.36
21/01/2016	200	COMPRA IMPRESORA MULTIFUNCION EPSON	EPSON L355	\$ 357.13			\$ 10.44	\$ 0.00	\$ 357.13
23/02/2016	273	COMPRA IMPRESORA MULTIFUNCION EPSON	EPSON L365	\$ 357.14			\$ 20.92	\$ (0.00)	\$ 357.14
07/04/2016	667	COMPRA LAPTOP DELL 4GB RAM Y 500GB DISCO	DELL CORE I3	\$ 602.68			\$ 59.61	\$ 0.00	\$ 602.68
21/10/2016	1968	COMPRA LAPTOP DELL 4GB RAM Y 1000GB DISCO	DELL CORE I3	\$ 602.68			\$ 166.79	\$ (0.00)	\$ 602.68
15/11/2016	2096	COMPRA COMPUTADOR DE ESCRITORIO, PROC	OR LG - CORE I3 - 3	\$ 580.36	\$ 5.80	\$ -	\$ 165.40	\$ 0.00	\$ 580.36
TOTAL				\$ 5,009.45	\$ 5.80	\$ -	\$ 425.39	\$ (0.01)	\$ 5,009.46

MUEBLES Y ENSERES

FECHA	# DOCUM ENTO	DETALLE	MODELO	COSTO DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN 2019		TOTAL DEPRECIACIÓN N 2019	VALOR EN LIBROS	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
					NOVIEMBRE	DICIEMBRE			
10/10/2014	1092	COMPRA DE ESCRITORIO MASTER DE 3 GAVETA	INDUMASTER	\$ 160.52	\$ 1.34	\$ 1.34	\$ 16.05	\$ 76.68	\$ 83.84
10/10/2014	1092	COMPRA DE SILLA MALLA ROJA	INDUMASTER	\$ 93.20	\$ 0.78	\$ 0.78	\$ 9.32	\$ 44.52	\$ 48.68
10/11/2014	923	COMPRA DE VITRINA	INDUMASTER	\$ 140.52	\$ 1.17	\$ 1.17	\$ 14.05	\$ 68.33	\$ 72.19
18/02/2015	1809	COMPRA ESCRITORIO	INDUMASTER	\$ 105.36	\$ 0.88	\$ 0.88	\$ 10.54	\$ 54.12	\$ 51.24
18/02/2015	1809	COMPRA SILLA	INDUMASTER	\$ 80.35	\$ 0.67	\$ 0.67	\$ 8.04	\$ 41.28	\$ 39.07
21/02/2015	1845	COMPRA ARCHIVADOR	INDUMASTER	\$ 273.99	\$ 2.28	\$ 2.28	\$ 27.40	\$ 140.99	\$ 133.00
05/05/2015	2173	COMPRA ESCRITORIO	INDUMASTER	\$ 129.87	\$ 1.08	\$ 1.08	\$ 12.99	\$ 69.41	\$ 60.46
05/05/2015	2173	COMPRA SILLÓN	INDUMASTER	\$ 86.61	\$ 0.72	\$ 0.72	\$ 8.66	\$ 46.29	\$ 40.32
20/05/2015	2256	COMPRA ARCHIVADOR	INDUMASTER	\$ 165.18	\$ 1.38	\$ 1.38	\$ 16.52	\$ 88.97	\$ 76.21
30/09/2015	5533	COMPRA MUEBLE	INDUMASTER	\$ 660.30	\$ 5.50	\$ 5.50	\$ 66.03	\$ 379.67	\$ 280.63
07/10/2015	5803	COMPRA SILLAS	INDUMASTER	\$ 266.08	\$ 2.22	\$ 2.22	\$ 26.61	\$ 153.44	\$ 112.64
13/11/2015	6050	COMPRA ARCHIVADOR DE 2GAVETAS	INDUMASTER	\$ 126.97	\$ 1.06	\$ 1.06	\$ 12.70	\$ 74.52	\$ 52.45
13/11/2015	6044	COMPRA ESCRITORIO Y CERRADURA	INDUMASTER	\$ 71.42	\$ 0.60	\$ 0.60	\$ 7.14	\$ 41.92	\$ 29.50
05/05/2016	2922	COMPRA DE SPLIT	JOBMAS	\$ 785.71	\$ 6.55	\$ 6.55	\$ 78.57	\$ 498.49	\$ 287.22
10/08/2016	2235	COMPRA DE ARCHIVADOR	INDUMASTER	\$ 128.66	\$ 1.07	\$ 1.07	\$ 12.87	\$ 85.06	\$ 43.60
11/10/2016	1899	COMPRA MICROONDAS	WIRPOOL	\$ 104.39	\$ 0.87	\$ 0.87	\$ 10.44	\$ 69.52	\$ 34.87
16/12/2016	71154	COMPRA SILLA EJECUTIVA	EJECUTIVA	\$ 157.02	\$ 1.31	\$ 1.31	\$ 15.70	\$ 103.37	\$ 53.65
15/11/2016	2145	COMPRA ESCALERA ALUMINIO	TIJERA 2.40 MTRC	\$ 117.19	\$ 0.98	\$ 0.98	\$ 11.72	\$ 80.57	\$ 36.62
28/11/2016	2250	COMPRA ARCHIVADOR DE 3 GAVETAS	INDUMASTER	\$ 147.32	\$ 1.23	\$ 1.23	\$ 14.73	\$ 101.81	\$ 45.51
04/01/2017	173	COMPRA REFRIGERADOR	RPORACION ROSA	\$ 241.23	\$ 2.01	\$ 2.01	\$ 24.12	\$ 169.06	\$ 72.17
04/01/2017	173	COMPRA DISCENSADOR DE AGUA	RPORACION ROSA	\$ 92.10	\$ 0.77	\$ 0.77	\$ 9.21	\$ 64.55	\$ 27.55
TOTAL				\$ 4,133.99	\$ 34.45	\$ 34.45	\$ 413.40	\$ 2,452.57	\$ 1,681.42

VEHICULO

FECHA	# DOCUM ENTO	DETALLE	MODELO	COSTO DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN 2019		TOTAL DEPRECIACIÓN N 2019	VALOR EN LIBROS	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
					NOVIEMBRE	DICIEMBRE			
03/05/2016	4104	COMPRA DE CHEVROLET	AVEO FAMILY	\$ 15,437.67	\$ 257.29	\$ 102.92	\$ 2,933.16	\$ 4,288.24	\$ 11,149.43
31/08/2016	19888	COMPRA CAMIONETA CHEVROLET DOBLE CABIN	LUV DMAX	\$ -			\$ -	\$ -	\$ -
03/05/2016	4104	COMPRA DE CHEVROLET (BAJA DE VEHICULO)	AVEO FAMILY	\$ (15,437.67)	\$ (257.29)	\$ (102.92)	\$ (2,933.16)	\$ (4,288.24)	\$ (11,149.43)
TOTAL				\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

RESPUESTOS Y HERRAMIENTAS

FECHA	# DOCUM ENTO	DETALLE	MODELO	COSTO DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN 2019		TOTAL DEPRECIACIÓN N 2019	VALOR EN LIBROS	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
					NOVIEMBRE	DICIEMBRE			
20/10/2014	654	COMPRA DE CIERRA CORTOCICUITOS	S/D	\$ 250.00	\$ 2.08	\$ 2.08	\$ 25.00	\$ 103.49	\$ 146.51
14/06/2016	139816	TALADRO PERPLE INALAMB.	HBSS189	\$ 308.03	\$ 2.57	\$ 2.57	\$ 30.80	\$ 198.85	\$ 109.18
05/01/2017	107	AMOLADORA DEWALT 4 A/2	DW28402 1200W	\$ 135.07	\$ 1.13	\$ 1.13	\$ 13.51	\$ 94.70	\$ 40.37
05/01/2017	107	TALADRO DEWALT PERC 1/2	DW5085 700W	\$ 131.23	\$ 1.09	\$ 1.09	\$ 13.12	\$ 92.01	\$ 39.22
TOTAL				\$ 824.33	\$ 6.87	\$ 6.87	\$ 82.43	\$ 489.05	\$ 335.28

MAQUINARIAS Y EQUIPOS

FECHA	# DOCUM ENTO	DETALLE	MODELO	COSTO DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN 2019		TOTAL DEPRECIACIÓN N 2019	VALOR EN LIBROS	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
					NOVIEMBRE	DICIEMBRE			
29/01/2015	2146	COMPRA DE GENERADOR ELECTRICO	S/D	\$ -			\$ -	\$ -	\$ -
23/06/2015	4228	COMPRA HIDROLAVADORA	S/D	\$ 218.82	\$ 1.82	\$ 1.82	\$ 21.88	\$ 92.57	\$ 126.25
24/06/2015	4248	COMPRA DE ASPIRADORA	S/D	\$ 147.32	\$ 1.23	\$ 1.23	\$ 19.64	\$ 62.37	\$ 84.95
21/06/2016	1379270	COMPRA HIDROLAVADORA	PAOLO 5.5 HP	\$ 419.82	\$ 3.50	\$ 3.50	\$ 55.98	\$ 219.36	\$ 200.46
08/02/2017	1511475	COMPRA CALADORA DEWALT	DW3451	\$ 113.74	\$ 0.95	\$ 0.95	\$ 15.17	\$ 66.60	\$ 47.14
TOTAL				\$ 899.70	\$ 7.50	\$ 7.50	\$ 119.96	\$ 440.90	\$ 458.80

TOTAL DEPRECIACIÓN DICIEMBRE \$ 48.82
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA A DICIEMBRE \$ 7,484.96

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR

Se refiere a:

Descripción		2019	2018
Proveedores Locales	US\$	1591.93	714.83
Anticipos de clientes		108084.41	203563.75
	US\$	<u>109676.34</u>	<u>204278.58</u>

- (a) Para el año 2018 el saldo acreedor de la cuenta Anticipo clientes se refiere al dinero anticipado para la construcción de viviendas que quedó pendiente por liquidar en el año 2019 el saldo refleja valores que han sido anticipados para cubrir gasto administrativo de la empresa ya que no se pudieron firmar nuevos contratos y se trabajó sólo en acabados hasta el 31 de diciembre del año 2019.

NOTA 13. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Se refiere a:

Descripción		2019	2018
Retenciones en Fuente de RentaUS\$		819.56	2286.45
Impuesto a la Renta		-	-
	US\$	<u>819.56</u>	<u>2286.45</u>

NOTA 14. OBLIGACIONES LABORALES CORRIENTES

Se refiere a:

Descripción		2019	2018
Obligaciones con el IESS	US\$	961.29	1556.88
Beneficios sociales		5068.11	6122.26
Sueldos por pagar		-	-
15% participacion empleados		-	-
	US\$	<u>6029.40</u>	<u>7679.14</u>

NOTA 15. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 comprende 12.500 acciones ordinarias de valor nominal US\$1 cada una.

NOTA 16. RESULTADOS ACUMULADAS

Para el año 2019 según acta de junta extraordinaria de accionistas, los accionistas deciden unánimemente absorber la pérdida dicho valor se compensa con la deuda que mantiene la empresa con los socios y con la cuenta anticipo de clientes.

NOTA 17. VETAS

Se refiere a:

Descripción	2019	2018
Ventas	US\$ Ventas	
Ingresos Actividades	352182.35	484073.90
Ingresos financieros	676.14	5009.44
	US\$ 352858.49	489083.34

NOTA 18. COSTO DE VENTAS

Se refiere a:

Descripción	2019	2018
Costo de Ventas en construccion	US\$ 390761.67	638059.18
	US\$ 390761.67	638059.18

NOTA 19. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE, PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía no tuvo utilidades por ende no calculó ni registró la provisión para impuesto a la renta a la tasa del 25%, bajo el supuesto de que no reinvertiría las utilidades.

Dicha determinación fue como sigue:

Descripción	2019	2018
Pérdida antes de participación de los trabajadores en las utilidades y antes del impuesto a la renta	(37903.18)	(148975.84)
(Menos):		
15% Participación trabajadores	-	-
Otras partidas conciliatorias	-	-
Cuentas Incobrables	-	-
- Incremento Jubilación Patronal	-	-
- Salidas Jubilación Patronal	-	-
- Ajuste Depreciación Edificio	-	-
-		
Más:		
Gastos no deducibles	22781.68	20736.69
Cuentas Incobrables		-
- Incremento Jubilación Patronal		-
- Salidas Jubilación Patronal		-
- Ajuste Depreciación Edificio		-
-		
Base Imponible:	-15121.50	- 128239.15
Impuesto a la renta causado	-	-
Impuesto a la renta diferido	-	-

NOTA 20. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Riesgos de mercado: la compañía asume riesgos relacionados con las fluctuaciones de la oferta y la demanda propios de un mercado abierto de libre competencia.

Riesgos de propiedad, planta y equipo: la compañía mantiene pólizas de seguros sobre la totalidad de los activos.

Riesgos financieros: La compañía está financiando sus operaciones con Anticipos de cliente

Riesgos de tasas de interés: la compañía no enfrenta riesgos en la fluctuación de Tasas de interés, ya que las tasas de interés pactadas son fijas y controladas por el Gobierno de la República del Ecuador.

NOTA 21. OTROS ASPECTOS RELEVANTES

Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2016.

- Exoneración del impuesto a la renta durante 5 años para nuevas sociedades cuyas inversiones se realicen para el desarrollo de sectores económicos considerados prioritarios para el Estado.
 - Deducción del 100% adicional para el cálculo del impuesto a la renta de ciertos gastos incurridos por "Medianas Empresas".
 - Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
 - La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.
 - Exoneración del pago del anticipo de impuesto a la renta hasta el quinto año de operación efectiva para las nuevas sociedades.
 - Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.
-
- **Reforma al Reglamento del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones**
Mediante Registro Oficial N° 88 del 26 de noviembre de 2019 se realiza la última reforma al Reglamento del Código Orgánico de Producción, Comercio e Inversiones, con el procedimiento para la aplicación del beneficio de rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales de bienes. Las sociedades, podrán aplicar el beneficio de reducción de los tres puntos porcentuales del Impuesto a la Renta, cuando cumplan lo siguiente:
 - Microempresa es aquella unidad productiva que tiene entre 1 a 9 trabajadores y un valor de ventas o ingresos brutos anuales iguales o menores a US\$ 300.000,00.
 - Pequeña empresa es aquella unidad de producción que tiene de 10 a 49 trabajadores y un valor de ventas o ingresos brutos anuales entre US\$ 300.001,00 y US\$ 1'000.000,00.

Al momento de la presentación de la declaración de Impuesto a la Renta, el SRI validará la categorización mediante la información proporcionada por el sujeto pasivo en su declaración, con lo cual el sistema permitirá al beneficiario aplicar directamente la reducción de la tarifa.

NOTA 22. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros se tiene conocimiento que la Administración de la Compañía, planea la disolución anticipada de la compañía, pues se han presentado eventos que han afectado la marcha de la misma, y ya no se está logrando cumplir con el objeto social establecidos en su contrato, ni mantiene ingresos suficientes que solventen la carga operativa de la misma. Para lo cual los abogados van a empezar el proceso de disolución respectiva.


Sr. Nicolas Trujillo Newlin
Representante Legal


Ing. Gabriela Calderón C.
Contadora