

REDES Y OBRAS CIVILES SANITARIAS REOBCISA CÍA. LTDA.

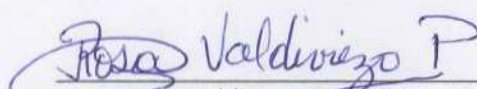
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

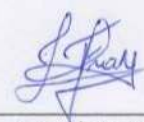
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019, con cifras comparativas de 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2019	2018
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo	4	740	6.444
Cuentas por cobrar clientes	5	12.509	16.327
Cuentas por cobrar relacionadas	6	19.159	-
Otras cuentas por cobrar	7	29.129	1.947
Impuestos y retenciones	12 (b)	1.863	242
Total activos corrientes		<u>63.400</u>	<u>24.960</u>
Activos no corrientes			
Maquinarias y equipos	8	<u>1.548</u>	<u>2.036</u>
Total activos no corrientes		<u>1.548</u>	<u>2.036</u>
Total activos		<u>64.948</u>	<u>29.996</u>
Pasivos y Patrimonio			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar proveedores	9	20.018	10.492
Otras cuentas por pagar	10	42.893	15.114
Impuestos por pagar	12 (b)	3.843	600
Pasivos acumulados	11	<u>2.258</u>	<u>692</u>
Total pasivos corrientes		<u>69.012</u>	<u>26.898</u>
Total pasivos		<u>69.012</u>	<u>26.898</u>
Patrimonio			
Capital social	13	1.000	1.000
Resultados acumulados		<u>(5.064)</u>	<u>(902)</u>
Total patrimonio		<u>(4.064)</u>	<u>98</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>64.948</u>	<u>26.996</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 15 son parte de integrante de los estados financieros.


Rosa Valdiviezo Pazmiño
Gerente General


Jonathan Fray Aleaga
Contador

REDES Y OBRAS CIVILES SANITARIAS REOBCISA CÍA. LTDA.

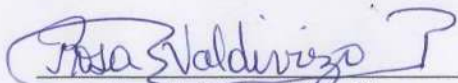
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019, con cifras comparativas de 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2019	2018
Ingresos de operación		188.312	39.318
Gastos administrativos	14	(188.570)	(39.394)
Gastos financieros		(580)	(28)
Otros ingresos		132	-
Pérdida antes de impuesto a la renta		(706)	(104)
Impuesto a la renta		(3.456)	(798)
Pérdida neta y resultado integral del año		(4.162)	(902)

Las notas explicativas anexas 1 a 15 son parte de integrante de los estados financieros.


Rosa Valdiviezo Pazmiño
Gerente General


Jonathan Fray Aleaga
Contador

REDES Y OBRAS CIVILES SANITARIAS REOBCISA CÍA. LTDA.

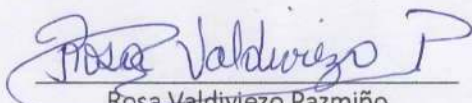
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019, con cifras comparativas de 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Capital social	Pérdidas acumuladas	Total
Saldo al 1 de enero de 2018		-	-	-
Aporte de capital	13	.1.000	-	1.000
Pérdida neta y resultado integral del año		-	(902)	(902)
Saldo al 31 de diciembre de 2018		1.000	(902)	98
Pérdida neta y resultado integral del año		-	(4.162)	(4.162)
Saldo al 31 de diciembre de 2019		1.000	(5.064)	(4.064)

Las notas explicativas anexas 1 a 15 son parte de integrante de los estados financieros.


Rosa Valdiviezo Pazmiño
Gerente General


Jonathan Fray Aleaga
Contador

REDES Y OBRAS CIVILES SANITARIAS REOBCISA CÍA. LTDA.

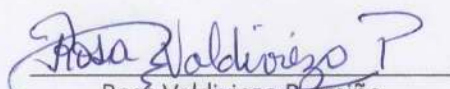
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

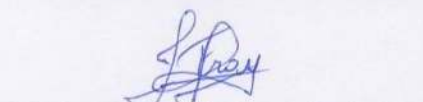
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019, con cifras comparativas de 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2019	2018
Flujo de efectivo de las actividades de operación			
Pérdida antes de impuesto a la renta		(706)	(104)
Ajustes para conciliar la pérdida antes de impuestos con el efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación:			
Depreciación	8	489	
Cambios netos en activos y pasivos:			
Cuentas por cobrar clientes		3.818	(16.327)
Cuentas por cobrar relacionadas		(19.159)	-
Otras cuentas por cobrar		(27.182)	(1.947)
Impuestos y retenciones		(1.365)	(498)
Cuentas por pagar proveedores		9.526	10.492
Otras cuentas por pagar		27.779	15.114
Impuestos por pagar		2.974	844
Pasivos acumulados		1.565	692
Impuesto a la renta pagado		(3.443)	(786)
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación		<u>(5.704)</u>	<u>7.480</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión			
Adiciones a maquinarias y equipos	8	-	(2.036)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		<u>-</u>	<u>(2.036)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento			
Aporte de capital de los accionistas	13	-	1.000
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento		<u>-</u>	<u>1.000</u>
(Disminución) Aumento de efectivo		<u>(5.704)</u>	<u>6.444</u>
Efectivo al inicio del año		<u>6.444</u>	<u>-</u>
Efectivo al final del año	4	<u>740</u>	<u>6.444</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 15 son parte de integrante de los estados financieros.


Rosa Valdiviezo Pazmiño
Gerente General


Jonathan Fray Aleaga
Contador

REDES Y OBRAS CIVILES SANITARIAS REOBCISA CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

REDES Y OBRAS CIVILES SANITARIAS REOBCISA CÍA. LTDA. (en adelante “la Compañía”) fue constituida el 3 de septiembre de 2018 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, Ecuador. La dirección registrada de la compañía es Av. La Aurora entre Av. Enrique Gil Gilbert y 17 de octubre

Su actividad principal es la prestación de servicios de construcción de obras de ingeniería civil relacionadas con tuberías urbanas, construcción de conductos principales y acometidas de redes de distribución de agua de sistemas de riego y estaciones de bombeo.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 han sido emitidos con la autorización del Gerente General de la Compañía el 13 de marzo de 2020 y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1. Base de preparación de los estados financieros

Los presentes estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB) vigente al 31 de diciembre de 2019 que ha sido adoptada en Ecuador.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para las PYMES requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros adjuntos se expresan en dólares estadounidenses que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional y de presentación de la Compañía. Las cifras en los estados financieros y sus notas se presentan en dólares estadounidenses.

2.3. Efectivo

Incluye el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos y no están sujetos a un riesgo significativo de cambios en el valor.

2.4. Activos y Pasivos financieros

Reconocimiento, medición inicial y posterior:

Reconocimiento: La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera cuando es parte de los acuerdos que los generan y se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial y posterior: Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo financiero; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable con cambios en resultados. Con posterioridad al reconocimiento inicial, la Compañía valoriza los activos y pasivos como se describe a continuación:

Activos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- a) Cuentas por cobrar clientes: Corresponden a los montos adeudados por la prestación de servicios en el curso normal de sus operaciones, estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y se recuperan en el corto plazo.
- b) Cuentas por cobrar partes relacionadas: Corresponden a préstamos para capital de trabajos, estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y se cancelan en el corto plazo.
- c) Otras cuentas por cobrar: Estas cuentas corresponden a impuestos y retenciones anticipos a proveedores y otros. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues se recuperan en el corto plazo.

Pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método del interés efectivo. Los pasivos financieros son clasificados como

obligaciones a corto plazo a menos que la Compañía tenga el derecho irrevocable para diferir el acuerdo de las obligaciones por más de doce meses después de la fecha del balance.

La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- a) Cuentas por pagar proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de sus operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas en el corto plazo.
- b) Otras cuentas por pagar: Estas cuentas corresponden a impuestos, anticipos y otros. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues se cancelan en el corto plazo.

Deterioro de activos financieros: La Compañía establecerá una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando exista evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan según los términos originales de los acuerdos.

Baja de activos y pasivos financieros: Un activo financiero es dado de baja cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se cancela o expira.

Los activos y pasivos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Administración tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

2.5. Maquinarias y equipos

Las partidas de Maquinarias y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones menores o mantenimiento y son registrados en los resultados cuando son incurridos.

La depreciación de los bienes de Maquinarias y equipos es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes que conforman un grupo de activos o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas y no considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima que el valor de realización de sus activos depreciables al término de su vida útil será irrelevante.

La vida útil estimada para maquinarias y equipos es de 10 años.

La vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada período que se informa para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de Maquinarias y equipos.

Las pérdidas y ganancias por la venta de Maquinarias y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

2.6. Pérdida por deterioro de valor de los activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación (Maquinarias y equipos) se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que no podrá recuperarse su valor en libros. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros neto. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que se genera flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su valor recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del período. Al 31 de diciembre del 2018 no se ha identificado la necesidad de reconocer pérdidas por deterioro de activos no financieros.

2.7. Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la cual se incrementa al 28% si los accionistas finales de la Compañía están domiciliados en paraísos fiscales y se reduce en 10 puntos (15% o 18%) si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Las normas tributarias exigen el pago de un anticipo 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.

En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo, este último constituye el impuesto a la renta definitivo; el contribuyente puede solicitar al Servicio de Rentas Internas una devolución, de acuerdo con la norma que le aplique en cada año.

La Administración evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es reconocido usando el método del pasivo sobre las diferencias temporarias entre la base tributaria y contable de los activos y pasivos en la fecha del estado de situación financiera.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles.

Los activos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas tributarias amortizables, en la medida en que sea probable la disponibilidad de la utilidad tributaria futura contra las cuales se pueda imputar esos créditos fiscales o pérdidas tributarias amortizables.

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha del estado de situación financiera y se reduce en la medida en que ya no sea probable que exista suficiente ganancia impositiva para permitir que se utilice la totalidad o una parte de dichos activos. Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha del estado de situación financiera y se reconocen en la medida en que se torne probable que la utilidad tributaria futura permita recuperar dichos activos.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se miden a las tasas impositivas que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

El impuesto diferido relacionado con las partidas reconocidas fuera del resultado se reconoce fuera de éste. Las partidas de impuesto diferido se reconocen en correlación con la transacción subyacente, ya sea en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Los saldos de activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legal exigible de compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y si los activos y pasivos por impuesto diferido se relacionan con la misma autoridad tributaria.

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía no ha determinado diferencias temporarias que generen el reconocimiento de un activo y/o pasivo por Impuesto diferido.

2.8. Arrendamientos

Los arrendamientos en los que una porción significativa de los riesgos y beneficios relativos a la propiedad son transferidos sustancialmente por el arrendador al arrendatario se clasifican como arrendamientos financieros; todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos. Los pagos efectuados por arrendamientos operativos se reconocen en el estado de resultados integrales sobre la base del método de línea recta durante el período del arrendamiento.

2.9. Provisiones

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se puede estimar razonablemente su importe. Las provisiones se revisan en cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los desembolsos que se esperan incurrir para cancelarla y el incremento en la provisión por el transcurso del tiempo se reconoce como un gasto por interés.

2.10. Beneficios a los empleados

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios, se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

Como parte de estos beneficios se incluye la participación de los trabajadores en las utilidades y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

2.11. Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se deduce del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el período en el que los dividendos se aprueban por los accionistas de la Compañía.

2.12. Reconocimientos de Ingresos

Los ingresos se miden por el valor razonable de lo cobrado o por cobrar de las ventas realizadas en el curso normal de sus operaciones, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos. Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando es probable que el resultado de dicha transacción pueda ser medido con fiabilidad. El resultado de una prestación de servicios puede ser estimado con fiabilidad cuando sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y el valor de

estos beneficios, el grado de realización y los costos asociados pueden ser medidos con fiabilidad.

2.13. Reconocimiento de Gastos

Los gastos en general se reconocen cuando se incurren por el método del devengado, independientemente del momento en que se pagan y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

2.14. Contingencias

Los pasivos contingentes son registrados en los estados financieros cuando se considera que es probable que se confirmen en el tiempo y pueden ser razonablemente cuantificados; en caso contrario, sólo se revela la contingencia en notas a los estados financieros.

Los activos contingentes no se registran en los estados financieros, pero se revelan en notas cuando su grado de contingencia es probable.

2.15. Eventos subsecuentes

Los eventos subsecuentes al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos subsecuentes importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía están basadas en la experiencia histórica y cambios en la información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones. Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- Deterioro de activos: A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, la Administración analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro.

- Maquinarias y equipos: La determinación de las vidas útiles se evalúan al cierre de cada año. Las estimaciones se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos.

4. EFECTIVO

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bancos - cuentas corrientes	<u>740</u>	<u>6.444</u>
	<u>740</u>	<u>6.444</u>

Las cuentas corrientes se mantienen en bancos locales, están denominadas en dólares estadounidenses y no generan intereses. No existen restricciones sobre los saldos de efectivo.

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aguas de Samborondón Amagua C.E.M.	<u>12.509</u>	<u>16.327</u>
	<u>12.509</u>	<u>16.327</u>

Las cuentas por cobrar clientes, no generan intereses y el plazo de crédito fluctúa entre 30 y 60 días.

6. PARTES RELACIONADAS

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Cuentas por cobrar – corriente</u>		
Construcciones y Servicios Técnicos del Ecuador C&ST Cía. Ltda. (1)	19.000	-
Mantenimientos Fontaneros & Eléctricos MF&E S.A. (1)	<u>159</u>	<u>-</u>
	<u>19.159</u>	<u>-</u>

(1) Corresponden a préstamos entregados para capital de trabajo.

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipos a proveedores	20.089	200
Préstamos a empleados	540	247
Otros deudores	<u>8.500</u>	<u>1.500</u>
	<u>29.129</u>	<u>1.947</u>

Las otras cuentas por cobrar no generan intereses y el plazo de cobro es hasta 90 días.

8. MAQUINARIAS Y EQUIPOS

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Maquinarias y equipos	2.036	2.036
Menos:		
Depreciación acumulada	<u>(488)</u>	<u>-</u>
	<u>1.548</u>	<u>2.036</u>

9. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Construcciones y Servicios Técnicos del Ecuador C&ST Cía. Ltda.	16.249	4.565
Otros	<u>3.769</u>	<u>5.927</u>
	<u>20.018</u>	<u>10.492</u>

Las cuentas por pagar proveedores tienen vencimientos corrientes entre 30 y 60 días y no generan intereses.

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos por pagar	1.460	1.241
IESS por pagar	681	1.523
Otros acreedores	<u>40.752</u>	<u>12.350</u>
	<u>42.893</u>	<u>15.114</u>

11. PASIVOS ACUMULADOS

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Décimo tercero	213	165
Décimo cuarto	2.045	527
	<u>2.258</u>	<u>692</u>

12. IMPUESTOS

a) Situación fiscal

A la fecha de emisión de estos estados financieros, la Compañía no ha sido fiscalizada. Los años 2018 al 2019, se encuentran abierto a revisión fiscal por parte de las autoridades correspondientes.

b) Impuestos por cobrar y pagar

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las cuentas por cobrar y pagar por impuestos se formaban de la siguiente manera:

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Por cobrar:</u>		
Crédito tributario IVA	1.863	242
	<u>1.863</u>	<u>242</u>
<u>Por pagar:</u>		
Retenciones de IVA	1.966	294
Retenciones de impuesto a la renta	1.853	295
Impuesto a la renta (Ver literal (c)) (1)	24	11
	<u>3.843</u>	<u>600</u>

c) Conciliación del resultado contable - tributario

La determinación del impuesto a la renta a pagar al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es la siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pérdida antes de provisión para impuesto a la renta	(706)	(104)
Más - Gastos no deducibles	14.530	3.295
Utilidad gravable	13.824	3.191
Tasa de impuesto	25%	25%
Impuesto a la renta causado	3.456	798
Anticipo de impuesto a la renta	-	-
Impuesto a la renta del año	<u>3.456</u>	<u>798</u>

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la determinación del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Provisión para impuesto a la renta	3.456	798
Menos:		
Retenciones en la fuente del año	<u>(3.443)</u>	<u>(787)</u>
Impuesto a la renta por pagar	<u>13</u>	<u>11</u>

d) Reformas tributarias

El 31 de diciembre del 2019 se publicó la “Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria” en el Primer Suplemento del Registro Oficial No. 111. Las principales reformas que introdujo el mencionado cuerpo legal son las siguientes: Incremento en el límite de deducibilidad en gastos de promoción y publicidad, del 4% cambia al 20% del total de ingresos gravados.

- Se elimina el anticipo obligatorio de impuesto a la Renta, este podrá anticiparse de forma voluntaria, y será equivalente al 50% del impuesto a la Renta causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal.
- Se crea una contribución única y temporal (2020, 2021 y 2022) para sociedades que hayan generado ingresos brutos superiores a 1 millón de dólares en el año 2018 de acuerdo con los siguientes niveles de ingresos: entre 1 y 5 millones impuesto del 0,10%; entre 5 y 10 millones impuesto del 0,15%; y, más de 10 millones impuesto del 0,20%. Esta contribución no puede ser utilizada como crédito tributario, ni como gasto deducible para la determinación y liquidación de otros tributos durante los años 2020, 2021 y 2022.
- Para que sean deducibles los intereses provenientes de créditos otorgados directa o indirectamente por partes relacionadas para sociedades que no sean bancos, compañías aseguradoras y entidades de la Economía popular y solidaria el monto total de interés neto no deberá ser mayor al 20% de la utilidad antes de la participación laboral, más intereses, depreciaciones y amortizaciones correspondientes al respectivo ejercicio fiscal.
- Se incluye un nuevo tratamiento tributario para la distribución de dividendos. Se considera como ingreso gravado el 40% del monto distribuido. Solo estarán exonerados los dividendos distribuidos a sociedades residentes en Ecuador.
- Los ingresos provenientes de actividades agropecuarias en la etapa de producción y/o comercialización local o que se exporten, podrán acogerse a un impuesto a la renta único en base a una tarifa progresiva del 0% al 1.8% para productores y venta local y del 1.3% al 2% para exportadores.

- Se considera ingreso de fuente ecuatoriana las provisiones efectuadas para atender el pago de jubilación patronal o desahucio que hayan sido utilizadas como gasto deducible conforme lo dispuesto en esta Ley y que no hayan sido efectivamente pagados a favor de los beneficiarios de tal provisión.
- Se entiende por domicilio de las personas jurídicas y de las sociedades nacionales y extranjeras que son sujetos pasivos del Impuesto de patentes municipales y metropolitanas, y del 1.5 por mil sobre los activos totales, al señalado en la escritura de constitución de la 26 compañía, sus respectivos estatutos o documentos constitutivos, y para establecimiento, aquel o aquellos que se encuentren registrados como sucursales, agencias y/o establecimientos permanentes en el Registro Único de Contribuyentes, conforme la información reportada por el Servicio de Rentas Internas.

La Administración de la Compañía, luego del análisis efectuado considera que no existe una afectación material para la Compañía ante la entrada en vigencia de estas nuevas regulaciones.

13. PATRIMONIO

a) Capital social

Al 31 de diciembre 2019, el capital social de la Compañía está representado por 1.000 acciones ordinarias, con valor nominal de U\$1 cada una, íntegramente suscritas y pagadas.

A continuación, la participación accionaria fue como sigue:

	<u>Participación</u>	<u>Valor</u>
<u>Accionistas</u>		
Lizbeth Johanna Pastor Viteri	50%	500
Rosa Elvira Valdiviezo Pazmiño	50%	500
	<u>100%</u>	<u>1.000</u>

14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos y beneficios sociales	64.563	12.795
Honorarios y servicios contratados	60.920	18.637
Alquiler de camiones y vehículos	21.730	2.580
Materiales de instalación	12.276	433
Comisiones	10.168	3.500
Combustible	5.422	-
Arrendamiento	4.800	-
Mantenimiento y reparaciones	4.543	-
Suministro de oficina	1.287	45
Depreciación	489	-
Gastos de viaje	-	1.275
Otros	2.372	129
	<u>188.570</u>	<u>39.394</u>

15. EVENTOS SUBSECUENTES

El 11 de marzo de 2020, posterior al período sobre el que se informa, la Organización Mundial de la Salud declaró la propagación del COVID-19 como pandemia debido a su gravedad mundial. Posteriormente, desde el 14 de marzo de 2020 el gobierno ecuatoriano ha ido implementado una serie de medidas en relación a esta emergencia sanitaria nacional, para contener su propagación tales como: la reducción significativa de las actividades de producción, comercio y de servicios (excepto las actividades relacionadas con la cadena de alimentos, salud, sectores estratégicos, seguridad, servicios básicos, servicios financieros, exportación, principalmente), prohibición del acceso aéreo, terrestre y marítimo al país, suspensión de la jornada laboral presencial del sector público y privado (con ciertas excepciones), medidas restrictivas excepcionales de circulación interna, y la emisión de ciertas disposiciones de carácter económico, tributario y laboral, entre otras; que se espera afecten de manera significativa la actividad económica del país y los mercados en general. Actualmente, el gobierno ecuatoriano está gestionando renegociar los plazos de pagos de intereses sobre los bonos de deuda ecuatoriana para aliviar la caja fiscal en el corto plazo y obtener nuevos créditos externos con organismos como el Fondo Monetario Internacional (FMI), el Banco Mundial y el Banco Interamericano de Desarrollo para atender las necesidades derivadas de esta emergencia sanitaria.

A la fecha de emisión de los estados financieros, la Administración de la Compañía desconoce el tiempo que se extiendan las medidas mencionadas en el país, y además considera que no es factible estimar razonablemente los efectos que las mismas pudieran tener sobre la situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de la Compañía a futuro.