

DOMUS CASA ITALIA S.A. DOMITALIA

ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado
el 31 de diciembre del 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DOMUS CASA ITALIA S.A. DOMITALIA

Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

<u>Índice</u>	<u>Páginas No.</u>
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultados Integral	4
Estado de Cambios en el Patrimonio	5
Estado de Flujos de Efectivo	6
Notas a los Estados Financieros	7 – 12

Abreviaturas usadas:

- US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América
- NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
- PYMES - Pequeñas y Medianas Entidades
- Compañía - DOMUS CASA ITALIA S.A. DOMITALIA

DOMUS CASA ITALIA S.A. DOMITALIA

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>ACTIVOS CORRIENTES:</u>			
Efectivo y bancos	4	2,108	800
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	19,712	-
Activos por impuestos corrientes	6	<u>889</u>	<u>-</u>
TOTAL		<u>22,709</u>	<u>800</u>
 <u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTE:</u>			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	7	7,522	-
Obligaciones acumuladas	8	2,347	-
Pasivos por impuestos corrientes	6	<u>2,088</u>	<u>-</u>
Total pasivos		11,957	-
 <u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	9	800	800
Resultados acumulados		<u>9,952</u>	<u>-</u>
Total patrimonio		<u>10,752</u>	<u>800</u>
TOTAL		<u>22,709</u>	<u>800</u>



Glenda García Guerrero
Gerente General



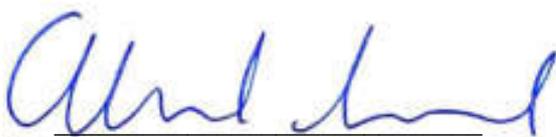
Juan Benítez Mejillón
Contador

Ver notas a los estados financieros.

DOMUS CASA ITALIA S.A. DOMITALIA

Estado de Resultado Integral
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS		35,964	-
GASTOS			
Gastos administrativos	10	<u>(20,954)</u>	=
UTILIDAD DEL EJERCICIO		15,010	-
Participación a trabajadores	8	<u>(2,251)</u>	-
Impuesto a la renta	6	<u>(2,807)</u>	=
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>9,952</u>	=



Glenda García Guerrero
Gerente General



Juan Benítez Mejillón
Contador

Ver notas a los estados financieros.

DOMUS CASA ITALIA S.A. DOMITALIA

Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Capital social</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total patrimonio</u>
Diciembre 31, 2017	800	-	800
Utilidad del año	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Diciembre 31, 2018	800	-	800
Utilidad del año	<u>-</u>	<u>9,952</u>	<u>9,952</u>
Diciembre 31, 2019	<u>800</u>	<u>9,952</u>	<u>10,752</u>



Glenda García Guerrero
Gerente General



Juan Benítez Mejillón
Contador

Ver notas a los estados financieros.

DOMUS CASA ITALIA S.A. DOMITALIA

Estado de Flujo de Efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	16,052	-
Pagado a proveedores, empleados y otros	(14,026)	-
Impuesto a la renta pagado	<u>(718)</u>	-
Total flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	<u>1,308</u>	-
EFECTIVO Y BANCOS:		
Aumento del efectivo durante el período	1,308	-
Saldo al comienzo del año	<u>800</u>	<u>800</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>2,108</u>	<u>800</u>



Glenda García Guerrero
Gerente General



Juan Benítez Mejillón
Contador

Ver notas a los estados financieros.

DOMUS CASA ITALIA S.A. DOMITALIA

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

1. INFORMACIÓN GENERAL

DOMUS CASA ITALIA S.A. DOMITALIA, fue constituida en la ciudad de Guayaquil provincia Guayas – Ecuador en noviembre 19 de 2009, La principal actividad de la Compañía, constituye principalmente actividades de construcción de edificios.

Sus instalaciones operativas se encuentran ubicadas en la Provincia del Guayas, cantón Guayaquil, alborada sexta etapa Av. Benjamín Carrión Mora y Dr. Emilio Romero Menéndez edificio City Office. Su Registro Único de Contribuyente es 0992664495001.

La gerente general de la Compañía es la Sra. Glenda García Guerrero, con un periodo de duración de cinco años, contados a partir del 14 de marzo del 2018, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

2. BASE DE PRESENTACIÓN

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de DOMUS CASA ITALIA S.A. DOMITALIA, al 31 de diciembre de 2019, han sido preparados de conformidad con las Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Moneda funcional

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

DOMUS CASA ITALIA S.A. DOMITALIA

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

2.4 Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

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; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios

Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imposables o deducibles y partidas que no se verán gravables o deducibles. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas a final de cada periodo. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22%.

2.6 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios de ingeniería civil en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de rebajas y descuentos otorgados.

Venta de bienes – Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos a la transacción.

2.7 Costos y gastos

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

2.8 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la

DOMUS CASA ITALIA S.A. DOMITALIA

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

3.1 Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

4. EFECTIVO Y BANCOS

Representan principalmente depósitos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses y no se encuentra restringido su uso.

5. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019 representan cuentas por cobrar a clientes por el servicio de elaboración de proyectos de ingeniería civil los cuales no superan los 120 días de vencimiento.

DOMUS CASA ITALIA S.A. DOMITALIA

Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

6. IMPUESTOS

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Activos impuestos corrientes:</i>		
Crédito tributario IVA	<u>889</u>	=
<i>Pasivos impuestos corrientes:</i>		
Impuesto a la renta por pagar	<u>2,088</u>	=

Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el ingreso (gasto) por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad según estados financieros antes de		
Impuesto a la renta	15,010	-
Participación a trabajadores	<u>(2,251)</u>	=
Utilidad gravable	<u>12,759</u>	=
Impuesto a la renta cargado a resultado	<u>2,807</u>	=

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

Aspectos Tributarios:

El 31 de diciembre del 2019, se publicó en Registro Oficial la "Ley de Simplicidad y Progresividad Fiscal", que contiene varias reformas tributarias de impuestos directos e indirectos que apuntan a simplificar el sistema tributario y aumentar los ingresos fiscales.

Las principales reformas se relacionan con retenciones por pago de dividendos, deducciones de la base imponible de impuesto a la renta, servicios gravados con impuesto al valor agregado, base imponible de impuesto a los consumos especiales, exenciones al impuesto a la salida de divisas; y, establecimiento de una contribución adicional anual por tres años, ente otras.

La Ley tiene vigencia a partir del 1 de enero de 2020; por lo tanto, la compañía no ha determinado impactos en los estados financieros al 31 de diciembre del 2019.

Reformas a varios cuerpos legales

- Se incluye como ingresos de fuente ecuatoriana a las provisiones de jubilación patronal o desahucio que hayan sido utilizadas como gasto

DOMUS CASA ITALIA S.A. DOMITALIA

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

deducible y que no se hayan efectivamente pagado a favor de los beneficiarios de tal provisión.

- A partir 2021, se modifica la deducibilidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o de profesionales en la materia.
- Se gravan con IVA los servicios digitales (prestados o contratados a través de internet), cuyo hecho generador será el momento del pago. El importador de servicios digitales será quien asuma el IVA. Aplicable en 180 días.
- Se considera hecho generador del IVA a la comisión en los servicios de entrega y envío de bienes muebles de naturaleza corporal.
- Se agrega como agentes de percepción a los no residentes en Ecuador que presten servicios digitales.
- Las sociedades que realicen actividades económicas y que hayan generado ingresos gravados superiores a US\$1,000,000 en el ejercicio fiscal 2018, pagarán una contribución única para los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, en función de los porcentajes establecidos en la Ley.

7. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Representan principalmente cuentas por pagar a proveedores por facturas de compras de insumos y gastos varios para el giro del negocio.

8. OBLIGACIONES ACUMULADAS

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Participación a trabajadores	2,251	-
Beneficios a empleados	<u>96</u>	-
Total	<u>2,347</u>	=

Participación a Trabajadores. - De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

9. PATRIMONIO

Capital social - Al 31 de diciembre del 2019, el capital suscrito y pagado consiste en 800 acciones ordinarias, pagadas con un valor nominal de US\$1.00 cada una.

DOMUS CASA ITALIA S.A. DOMITALIA

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

10. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA

	<u>... Diciembre 31...</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	3,681	-
Beneficios sociales	756	-
Otros beneficios a los empleados	717	-
Aporte a la seguridad social	410	-
Provisión de cuentas incobrables	199	-
Gastos de gestión	206	-
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	<u>14,985</u>	-
Total	<u>20,954</u>	=

11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido aprobados por la Gerencia de DOMUS CASA ITALIA S.A. DOMITALIA, el 06 de marzo de 2020 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de DOMUS CASA ITALIA S.A. DOMITALIA, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

12. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 06 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.
