

**PERLOPET S.A**  
ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO  
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
E INFORME DEL AUDITOR  
INDEPENDIENTE

**PERLOPET S.A**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

<b>INDICE</b>	<b>Pág.</b>
Contenido	
Informe del Auditor Independiente	1-4
Estado de Situación Financiera	5-6
Estado de Resultados Integrales	7
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	8
Estado de Flujos de Efectivo	9-10
Notas a los Estados Financieros	11-19

**Abreviaturas:**

U.S	:	Estados Unidos de Norteamérica
NIIF	:	Normas Internacionales de Información Financiera
LORTI	:	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
NIC	:	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	:	Normas Internacionales de Auditoria
COMPAÑÍA:		PERLOPET S.A.

# FERNANDO GARCIA BUSTOS

AUDITOR EXTERNO SCVS-RNAE-946  
TELEFONOS 0999570409/042470555 EMAIL [FGARCIA@GARCIPARTNERS.COM.EC](mailto:FGARCIA@GARCIPARTNERS.COM.EC)

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de PERLOPET S. A.

### Informe sobre la auditoría de los estados financieros

#### Opinión.-

1. He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía PERLOPET S. A., que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha y las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas.
2. En mi opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de PERLOPET S. A. al 31 de diciembre de 2019, sus resultados y flujos de efectivos correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

#### Bases para la opinión.-

3. He realizado la auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad conforme a esas normas se describen más detalladamente en la sección Responsabilidades del Auditor para Auditoría de Estados Financieros de mi informe. Soy independiente de la Compañía de acuerdo el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos junto a los requisitos éticos que son relevantes para mi auditoría de los estados financieros en Ecuador, y he cumplido con mis otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos. Creo que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

#### Información presentada en adición a los estados financieros.-

4. La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe Anual de los Administradores a la Junta General de Socios, pero no incluye el juego completo de estados financieros y mi informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a mi disposición con posterioridad a la fecha de este informe.
- Mi opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expreso ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

# FERNANDO GARCIA BUSTOS

AUDITOR EXTERNO SCVS-RNAE-946

TELEFONOS 0999570409/042470555 EMAIL FGARCIA@GARCIAPARTNERS.COM.EC

- En conexión con la auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con mi conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.
- Una vez que lea el informe actual de los Administradores a la Junta General de Socios. Si concluyo que existe un error material en esta información, tengo la obligación de reportar dicho asunto a los Socios de la Compañía.

## **Responsabilidad de la gerencia de la Compañía sobre los estados financieros.-**

5. La gerencia es la responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y de su control interno que la gerencia determinó necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error.
6. En la preparación de los Estados Financieros, la gerencia es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelar, según aplique, los asuntos relacionados a continuidad; y de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la dirección pretenda liquidar la empresa o cesar las operaciones o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo. La gerencia es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

## **Responsabilidad del auditor por la auditoría de los estados financieros.-**

7. Mi objetivo es obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye mi opinión. Una seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las NIA siempre detectará una representación errónea importante cuando exista. Las representaciones erróneas pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si de forma individual o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios tomadas sobre la base de estos estados financieros.

## **Otros Asuntos.-**

8. Tal como se explica más ampliamente en la nota 15 a los estados financieros adjuntos y debido a la importancia de los hechos ocurridos en el primero y segundo trimestre del año 2020, informo que las medidas económicas tomadas por el Gobierno Ecuatoriano por efectos del COVID-19; así como las diferentes condiciones económicas adversas a nivel mundial y la disminución del precio del petróleo, hacen prever que se tendrá una afectación en las operaciones de la Compañía durante el año antes indicado.



# FERNANDO GARCIA BUSTOS

AUDITOR EXTERNO SCVS-RNAE-946

TELEFONOS 0999570409/042470555 EMAIL [FGARCIA@GARCIAPARTNERS.COM.EC](mailto:FGARCIA@GARCIAPARTNERS.COM.EC)

## Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

9. Proporcione a los responsables de la Administración una declaración de que eh cumplido con los requerimientos de ética en relación con la independencia e informe acerca de todas las relaciones y otros asuntos de los que se pueden esperar razonablemente que pueden afectar a mi independencia, y en su caso, las correspondientes salvaguardas.
10. Entre los asuntos comunicados a los responsables de la Administración de la Compañía determinados aquellos que fueron más significativos en la auditoria de los estados financieros del año actual y que son, en consecuencias, las cuestiones clave de la auditoria. Describo estos asuntos en mi informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes determinar que un asunto no se debería comunicar en mi informe porque razonablemente espero que las consecuencias adversas superarían los beneficios de interés público de la comunicación.
11. La opinión sobre el informe de cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de recepción y precepción de **PERLOPET S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, se emite por separado, una vez que la compañía me proporcione los anexos respectivos en las fechas previstas por el Servicio de Rentas Internas, sin que esto represente que tal obligación se encuentre vencida.
12. He comunicado a los responsables de la Administración de la compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.



FERNANDO GARCIA BUSTOS

SCVS- RNAE-946

Junio 15, 2020

Guayaquil-Ecuador

# FERNANDO GARCIA BUSTOS

AUDITOR EXTERNO SCVS-RNAE-946

TELEFONOS 0999570409/042470555 EMAIL FGARCIA@GARCIAPARTNERS.COM.EC

## ANEXO A:

Como parte de mi auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplique juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Asimismo:

- Identifique y evalúe los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñe y aplique procedimientos de auditoría para responder dichos riesgos identificados y obtuve evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evalué si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base de contable de negocio en marcha y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluí que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros; o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evalué la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que logren una presentación razonable.

**PERLOPET S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Al 31 de Diciembre del 2019**  
**Expresados en U.S. Dólares**

<b>ACTIVO</b>	<b>Notas</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	14.140	28.722
Inversiones a Corto Plazo	4	118.483	147.989
Cuentas por Cobrar		15.562	146.273
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	5	1.127.310	956.505
Otras cuentas por cobrar		47.049	45.408
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.322.544</b>	<b>1.324.897</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Muebles y enseres	6	7.437	7.437
Vehículo		22.313	22.313
(-) Depreciación Acumulada		(26.775)	(26.031)
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2.975</b>	<b>3.719</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>		<b>1.325.519</b>	<b>1.328.616</b>

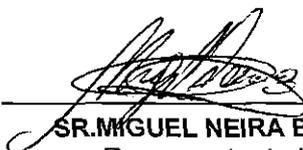
  
 SR.MIGUEL NEIRA BELTRAN  
 Representante Legal

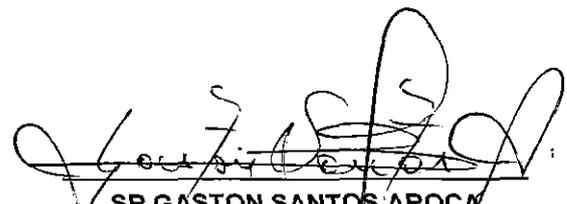
  
 SR.GASTON SANTOS AROCA  
 Contador

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

**PERLOPET S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Al 31 de Diciembre del 2019**  
**Expresados en U.S. Dólares**

<b>PASIVO</b>	<b>Notas</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por Pagar	7	631.833	629.386
Cuentas por Pagar compañías Relacionadas		-	-
Cuentas por Pagar Accionistas	8	380.770	454.075
Otras Cuentas por Pagar		50.466	46.295
Pasivos Acumulados	9	101.300	37.752
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.164.369</b>	<b>1.167.508</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>1.164.369</b>	<b>1.167.508</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	10	800,00	800
Aporte para futuras capitalizaciones		2.667	2.667
Reserva Legal		11.706	11.706
Reserva Facultativa		30.815	30.815
Resultados Acumulados		115.120	149.103
Utilidad / Pérdida del Ejercicio		42	(33.983)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>161.150</b>	<b>161.108</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.325.519</b>	<b>1.328.616</b>

  
 SR. MIGUEL NEIRA BELTRAN  
 Representante Legal

  
 SR. GASTON SANTOS AROCA  
 Contador

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

**PERLOPET S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
 Al 31 de Diciembre del 2019  
 Expresados en U.S. Dólares

	Notas	2019	2018
<b><u>INGRESOS</u></b>			
Ingresos por Servicios		<u>143.455</u>	<u>142.032</u>
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>143.455</b>	<b>142.032</b>
<b><u>GASTOS</u></b>			
Gastos Administrativos	11	<u>(152.032)</u>	<u>(182.326)</u>
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>(152.032)</b>	<b>(182.326)</b>
<b>UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL</b>		<b>(8.577)</b>	<b>(40.294)</b>
<b><u>OTROS INGRESOS</u></b>			
Otros Ingresos	12	<u>8.646</u>	<u>6.311</u>
<b>Total Otros Ingresos</b>		<b>8.646</b>	<b>6.311</b>
<b>Utilidad / Pérdida antes de impuestos y Participación de trabajadores</b>		<b>69</b>	<b>(33.983)</b>
15 % Participación de trabajadores		10	-
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		<u>17</u>	<u>-</u>
<b>Utilidad / Pérdida Integral del año</b>		<b><u>42</u></b>	<b><u>(33.983)</u></b>

  
 SR. MIGUEL NEIRA BELTRAN  
 Representante Legal

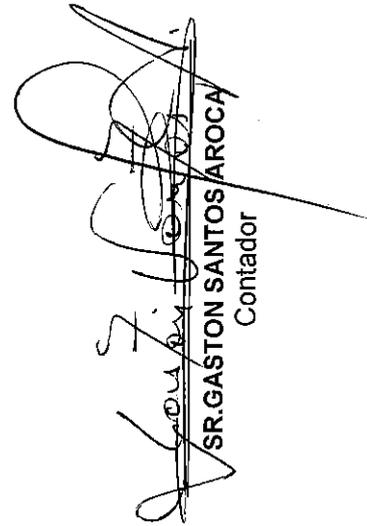
  
 SR. GASTON SANTOS AROCA  
 Contador

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

**PERLOPET S.A.**  
**EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	Capital Social	Aporte Futura Capitalización	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados	Utilidad del Ejercicio	Total
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>800</b>	<b>2.667</b>	<b>11.706</b>	<b>30.815</b>	<b>149.103</b>	<b>(33.983)</b>	<b>161.108</b>
Más (menos) transacciones durante el año	-	-	-	-	(33.983)	33.983	-
Transferencia de utilidad año anterior	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios a detallar	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad Liquida del Ejercicio	-	-	-	-	-	42	42
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>800</b>	<b>2.667</b>	<b>11.706</b>	<b>30.815</b>	<b>115.120</b>	<b>42</b>	<b>161.150</b>

  
**SR. MIGUEL NEIRA BELTRAN**  
 Representante Legal

  
**SR. GASTON SANTOS AROCA**  
 Contador

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros

# PERLOPET S.A.

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el año terminado al 31 de diciembre de 20189

Expresado en U.S. Dólares

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Flujo de efectivo de actividades de operación</b>		
Efectivo recibido de clientes	21.390	142.312
Efectivo pagado a proveedores, gastos y empleados	(35.972)	(125.344)
Otros ingresos, Neto		-
Otras entradas (salidas) de efectivo		-
<b>Efectivo neto provisto (utilizado en) actividades de operación</b>	<u>(14.582)</u>	<u>16.968</u>
 <b>Flujo de efectivo de actividades de inversión</b>		
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
<b>Efectivo neto provisto (utilizado en) actividades de inversion</b>	-	-
 <b>Flujo de efectivo de actividades de financiamiento</b>		
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
<b>Efectivo utilizado en actividades de financiamiento</b>	-	-
 <b>Incremento neto en efectivo</b>	<b>(14.582)</b>	<b>16.968</b>
Saldo al inicio del año	28.722	11.755
Saldoal final del año	<u>14.140</u>	<u>28.722</u>

  
**SR. MIGUEL NEIRA BELTRAN**  
Representante Legal

  
**SR. GASTON SANTOS AROCA**  
Contador

## PERLOPET S.A.

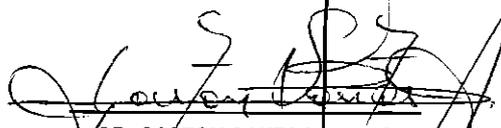
### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

Expresado en U.S. Dólares

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO AL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Utilidad neta	69	(33.983)
<b>Más:</b>		
<b>Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto provisto(utilizado) en actividades de operación:</b>		
Provisión depreciación y amortización	717	744
Participación de trabajadores en las utilidades	-	-
Impuesto a la Renta del ejercicio	-	-
	<u>717</u>	<u>744</u>
<b>Cambios en activos y pasivos operativos:</b>		
Cuentas por cobrar	(12.228)	617.437
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	-	-
Cuentas por Pagar	(3.140)	(567.230)
Pasivos acumulados	-	-
	<u>(15.368)</u>	<u>50.207</u>
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación</b>	<u>(14.582)</u>	<u>16.968</u>

  
SR. MIGUEL NEIRA BELTRAN  
Representante Legal

  
SR. GASTON SANTOS AROCA  
Contador

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

**PERLOPET S. A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del 2019**  
**Expresado en U.S. Dólares**

**1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA**

**PERLOPET S. A.**(en adelante la Compañía) es una sociedad anónima constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil el 24 de Marzo del 2010, bajo la denominación de PERLOPET S.A., e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 31 de Marzo del 2010.

**Su objetivo principal:** Su objeto principal es dar servicios de asesoría integral por cuenta propia o ajena, asociada a terceros en el campo jurídico, económico, inmobiliario, financiero, empresarial y para proyectos.

**Capital Social:**

La Compañía **PERLOPET S.A.** posee un capital de \$800,00 dólares de los Estados Unidos de América dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de un U.S.\$1,00 cada una.

En la actualidad sus principales accionistas son personas naturales domiciliadas en Ecuador.

**2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

**(a) Base de presentación.-**

Los estados financieros de la Compañía comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La Superintendencia de Compañías; es la entidad encargada de su control y vigilancia.

**(b) Moneda Funcional y Moneda de Presentación.-**

Las partidas de los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresadas en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros es el dólar de los Estados Unidos de América.

**(c) Efectivo en caja y bancos.-**

Corresponde a los saldos bancarios que se encuentran a entera disposición de la compañía.

**(d) Activos y pasivos financieros.-**

Son instrumentos financieros no derivados consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar mantenidos hasta su vencimiento. Están registrados inicialmente a su valor razonable. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

- **Cuentas por cobrar.-** Corresponde a cuentas por cobrar a sus clientes por los servicios del giro del negocio. Se registran a su valor nominal y no generan intereses.
- **Cuentas por pagar.-** Corresponden a obligaciones de pago por bienes y servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Se registran al valor nominal y no generan intereses.
- **Cuentas por pagar Compañías Relacionadas.-** Corresponden a obligaciones de pago, exigibles a corto plazo, por préstamos para capital de trabajo. Se registran a su valor nominal y no generan intereses.

**(e) Propiedades y equipos.-**

Las propiedades y equipos se registran al costo de adquisición neto de la depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda.

El costo inicial de las propiedades y equipos comprende su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables (de aplicar) y cualquier costo necesario para poner dicho activo en operación. Los costos por reparaciones mayores son capitalizados cuando se estime beneficios futuros para el giro del negocio, los desembolsos posteriores por reparaciones y mantenimientos son registrados en resultados en el periodo en que se incurren.

La depreciación de propiedades y equipos es calculada siguiendo el método de línea recta basada en la vida útil estimada de los activos fijos sin considerar valores residuales.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos son las siguientes:

	Años	% DEP.
Edificio	20	5%
Muebles y enseres	10	10%
Vehículos	5	20%
Equipo de Computo	3	33.33%

Las pérdidas o ganancias por las ventas de propiedades y equipos, se liquidan contra los resultados del ejercicio.

**(f) Impuestos.-**

**Impuesto a la renta corriente**

El activo o pasivo por impuesto a la renta corriente es medido como el importe esperado que sea recuperado de o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la renta es calculado sobre la base de la información financiera de la Compañía. Las tasas de impuesto a la renta y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes, son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio.

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

**Impuesto sobre las ventas**

Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y los activos se reconocen excluyendo el importe de cualquier impuesto sobre las ventas (ej. Impuesto al valor agregado), salvo:

- Cuando el impuesto sobre las ventas incurrido en una adquisición de activos o en una prestación de servicios no resulte recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición del activo o como parte del gasto, según corresponda;
- Las cuentas por cobrar y por pagar que ya estén expresadas incluyendo el importe de impuestos sobre las ventas.

El importe neto del impuesto sobre las ventas que se espera recuperar de, o que corresponda pagar a la autoridad fiscal, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, según corresponda.

**(g) Beneficios a empleados.-**

**Corto plazo:**

- o **Participación trabajadores.-** 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.
- o **Décimo tercer y cuarto sueldo.-** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- o **Vacaciones.-** Se registra al costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

**(h) Reconocimiento de Ingresos.-**

La Compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente la propiedad de los servicios.

La Compañía genera sus ingresos principalmente por la construcción de edificios residenciales, casas familiares, individuales, etc.

(i) **Uso de estimaciones.-**

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la gerencia de la Compañía realice y utilice estimaciones contables y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica y basada en su experiencia en el negocio, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía.

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2019 las cuentas de efectivo y equivalente de efectivo consistían en: Los saldos de bancos no tienen restricciones algunas en su uso, están a libre disposición de la Compañía.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bancos Locales	<u>14.140</u>	<u>28.722</u>
<b>TOTAL</b>	<u><b>14.140</b></u>	<u><b>28.722</b></u>

Los saldos de bancos no tienen restricciones algunas en su uso, están a libre disposición de la Compañía.

**4. INVERSIONES A CORTO PLAZO**

El detalle de Inversiones a corto plazo al 31 de Diciembre del 2019 consistían en:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
BANCO BOLIVARIANO 1	53.190	91.132
BANCO PRODUBANCO	26.790	25.505
BANCO PICHINCHA	-	31.352
BANCO BOLIVARIANO 2	13.503	-
DINNERS CLUB	<u>25.000</u>	<u>-</u>
<b>TOTAL</b>	<u><b>118.483</b></u>	<u><b>147.989</b></u>

## 5. CUENTAS POR COBRAR PARTES RELACIONADAS

El detalle de Cuentas por Cobrar partes relacionadas al 31 de Diciembre del 2019 consistían en:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
LIZARRÁN S.A (1)	680.044	587.943
RIPOSA S.A (2)	447.266	368.562
	<u>1.127.310</u>	<u>956.505</u>

	<u>2018</u>			
	<u>Cobros</u>	<u>Prestamos</u>	<u>Facturación</u>	
	<u>Pagos</u>	<u>recibidos</u>	<u>Serv-Asesoría</u>	<u>total</u>
LIZARRÁN	-	-	92.101	680.044
RIPOSA	-	78.704	-	447.266
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>78.704</b>	<b>92.101</b>	<b>1.127.310</b>

(1) Incremento por Facturación por servicios de Asesoría Tributaria

(2) Incremento por Emisión de cheques préstamos pagos proveedor Corbalconsa

## 6. ACTIVO NO CORRIENTE

El detalle de Activo no Corriente al 31 de diciembre del 2019 consistían en:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
MUEBLES Y ENSERES	7.437	7.437
VEHÍCULO	22.313	22.313
(-) Depreciación acumulada	(26.775)	(26.031)
<b>TOTAL</b>	<u><b>2.975</b></u>	<u><b>3.719</b></u>

## 7. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre del 2019 consistían en:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores	631.833	-
Otras Cuentas por Pagar	-	629.386
<b>TOTAL</b>	<u><b>631.833</b></u>	<u><b>629.386</b></u>

## 8. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

El detalle de Cuentas por Pagar Accionistas al 31 de Diciembre del 2019 consistían en:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACCIONISTAS	380.770	454.075
	<u>380.770</u>	<u>454.075</u>

## 9. PASIVOS ACUMULADOS

El detalle de Pasivos Acumulados al 31 de Diciembre del 2019 consistían en:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
SUELDOS	51.587	-
IESS POR PAGAR	1.119	1.078
BENEFICIOS SOCIALES	48.594	36.674
<b>TOTAL</b>	<u><b>101.300</b></u>	<u><b>37.752</b></u>

## 10. PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$1.00 cada uno como sigue:

ACCIONISTAS	No. DE ACCIONES	VALOR POR ACCION	% POR ACCION	VALOR TOTAL
FRIAS RAMOS AMADO ERNESTO	400	1	50%	400
MENDOZA VEINTIMILLA MAYRA ELIZABI	400	1	50%	400
	<u>800</u>		<u>100%</u>	<u>800</u>

## 11. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre del 2019 los Gastos Administrativos consistían en:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos y Salarios	61.849	53.792
Beneficios Sociales	24.505	19.619
Honorarios	10.013	45.678
Arrendamientos	4.304	14.086
Mantenimiento y Reparaciones	9.779	12.000
Combustibles y lubricantes	895	608
Suministros y Materiales	418	8.020
Seguros	2.722	2.874
Gastos de viaje	12.060	-
Depreciación	744	744
Otros Gastos Generales	24.743	24.905
<b>TOTAL</b>	<u><b>152.032</b></u>	<u><b>182.326</b></u>

## 12. OTROS INGRESOS/EGRESOS NO OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2018 los Otros Ingresos no Operacionales consistían en:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Intereses Inversiones	8.646	6.311
<b>TOTAL</b>	<u><b>8.646</b></u>	<u><b>6.311</b></u>

## 13. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas o para aumentar el capital.

## 14. ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS

La Compañía se encuentra expuesta a los riesgos de mercado, de crédito y de liquidez.

La gerencia revisa y aprueba las políticas para manejar cada uno de estos riesgos que se resumen a continuación:

**Riesgo de mercado.**- Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a los cambios en los precios de mercado.

Los precios de mercado a su vez involucran dos tipos de riesgos: el riesgo de las tasas de interés y el riesgo de tasas de cambio. Los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado incluyen los depósitos en efectivo.

a) Riesgo de tasa de interés:

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no mantiene financiamiento con entidades financieras. Sin embargo, el riesgo de la tasa de interés es el riesgo de fluctuación del valor justo del flujo de efectivo futuro de un instrumento financiero, debido a cambios en las tasas de interés de mercado.

Al 31 de diciembre de 2019 la Compañía no mantiene instrumentos financieros de pasivos que generen tasas de interés variables.

b) Riesgo de tipo de cambio:

El riesgo de tipo de cambio es el riesgo de que el valor razonable o flujos de caja futuros de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los tipos de cambio. La Compañía realiza sus operaciones principalmente en dólares de los Estados Unidos, moneda de curso legal en el país, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los estados financieros.

**Riesgo de crédito.-** El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía realiza sus cobros a crédito por lo que está expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas.

El riesgo de crédito surge del efectivo, equivalentes de efectivo y depósitos en bancos. Los límites en el nivel de este riesgo son aprobados por la Gerencia.

**Riesgo de liquidez.-** La Compañía monitorea su riesgo de escasez de fondos usando un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo. La principal fuente de ingresos de efectivo de la Compañía son las cobranzas realizadas a sus clientes.

## 15. EVENTOS SUBSECUENTES

La Organización Mundial de la Salud el 11 de marzo de 2020 declaró una pandemia global producida por el COVID-19. Desde esa fecha el Ecuador adoptó medidas entrando en Estado de Emergencia Sanitaria para frenar la expansión de estos brotes. Consecuentemente el 16 de marzo del mismo año el Presidente de la República y por las condiciones sanitarias existentes hasta esa fecha, decreto un estado de excepción nacional como medidas para prevenir la transmisión del virus incluyendo entre otras disposiciones:

- Decretar un toque de queda nacional con horarios específicos limitando el movimiento de personas.
- Restringir los vuelos y otros viajes nacionales e internacionales, transporte de personas intercantonales e interprovinciales.
- Restricción vehicular.
- Suspensión de actividades laborales, entre otras medidas que se van adaptando conforme evoluciona la propagación del virus.

Esto presenta y posiblemente a futuro presentará impactos en empresas y negocios principalmente de sectores como el turismo, transporte, comercio minorista, servicios y entretenimiento, así como a las cadenas de suministro y la producción de bienes en todo el mundo, previendo una disminución importante de la actividad económica.

La Administración de la Compañía considera el impacto del COVID-19 en los estados financieros para periodos que finalizan después del 31 de diciembre de 2019, que incluyen entre otros aspectos:

- Activos no financieros;
- Instrumentos financieros y arrendamientos;
- Reconocimiento de ingresos;
- Obligaciones no financieras;
- Eventos posteriores a la fecha del balance;
- Divulgaciones incluyendo riesgo financiero; y
- Estados financieros intermedios.

Actualmente no es posible cuantificar los posibles efectos de esta pandemia, los que podrían ser materiales sobre los estados financieros futuros.

No se han producido otros hechos posteriores entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros (15 de junio de 2020).