

**LODRE ART CONSTRUCCIÓN Y PLANIFICACIÓN CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**

**BALANCE GENERAL AI: 31/12/2019**

Nivel: 6

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta			
1.	ACTIVO			
1.1.	ACTIVO CORRIENTE			
1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EF			
1.1.01.02.	BANCOS			
1.1.01.02.1.	BANCO LOCALES			
1.1.01.02.1.001	Bco Internacional cta cte 656	7,732.61		
1.1.01.02.1.003	Bco Internacional Cta Integra	10,000.00		
1.1.01.02.1.	TOTAL BANCO LOCALES		17,732.61	
1.1.01.02.	TOTAL BANCOS			17,732.61
1.1.01.	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EF			17,732.61
1.1.02.	ACTIVOS FINANCIEROS			
1.1.02.05.	DTOS Y CTAS X COBRAR CLIENTES			
1.1.02.05.2.	CLIENTES ACT ORDINARIA NO GEN			
1.1.02.05.2.001	Clientes nacionales no intere	56,725.11		
1.1.02.05.2.	TOTAL CLIENTES ACT ORDINARIA NO GEN		56,725.11	
1.1.02.05.	TOTAL DTOS Y CTAS X COBRAR CLIENTES			56,725.11
1.1.02.09.	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES			
1.1.02.09.1.	PROVISION CLIENTES			
1.1.02.09.1.002	Provision cuentas incobrables	-862.25		
1.1.02.09.1.	TOTAL PROVISION CLIENTES		-862.25	
1.1.02.09.	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES			-862.25
1.1.02.	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS			55,862.86
1.1.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIEN			
1.1.05.01.	CREDITO TRIBUTARIO IVA			
1.1.05.01.1.	IVA EN COMPRAS			
1.1.05.01.1.091	Credito tributario por retenc	23,251.71		
1.1.05.01.1.	TOTAL IVA EN COMPRAS		23,251.71	
1.1.05.01.	TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA			23,251.71
1.1.05.	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIEN			23,251.71
1.1.	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			96,847.18
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE			
1.2.02.	PROPIEDADES DE INVERSION			
1.2.02.01.	TERRENOS			
1.2.02.01.01.	TERRENOS			
1.2.02.01.01.001	Terreno La Isla (Dpto ABC)	187,000.00		
1.2.02.01.01.	TOTAL TERRENOS		187,000.00	
1.2.02.01.	TOTAL TERRENOS			187,000.00
1.2.02.	TOTAL PROPIEDADES DE INVERSION			187,000.00
1.2.	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			187,000.00
1.	TOTAL ACTIVO			283,847.18
2.	PASIVO			

**BALANCE GENERAL Al: 31/12/2019**

Nivel: 6

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta			
2.1.	PASIVO CORRIENTE			
2.1.03.	CTAS Y DCTOS POR PAGAR			
2.1.03.01.	LOCALES			
2.1.03.01.1.	PROVEEDORES LOCALES			
2.1.03.01.1.001	Proveedores Nacionales	-39,313.17		
2.1.03.01.1.	TOTAL PROVEEDORES LOCALES		-39,313.17	
2.1.03.01.	TOTAL LOCALES			-39,313.17
2.1.03.	TOTAL CTAS Y DCTOS POR PAGAR			-39,313.17
2.1.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
2.1.07.02.	IMP.RENTA X PAGAR DEL EJERCIC			
2.1.07.02.1.	IMPUESTO RENTA POR PAGAR			
2.1.07.02.1.001	Impuesto a la renta por pagar	-1,736.63		
2.1.07.02.1.	TOTAL IMPUESTO RENTA POR PAGAR		-1,736.63	
2.1.07.02.	TOTAL IMP.RENTA X PAGAR DEL EJERCIC			-1,736.63
2.1.07.05.	PARTICP. TRABAJADORES DEL EJE			
2.1.07.05.1.	PARTICIPACION TRABAJADORES			
2.1.07.05.1.001	Participacion 15% trabajadores	-1,189.59		
2.1.07.05.1.	TOTAL PARTICIPACION TRABAJADORES		-1,189.59	
2.1.07.05.	TOTAL PARTICP. TRABAJADORES DEL EJE			-1,189.59
2.1.07.	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			-2,926.22
2.1.08.	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADA			
2.1.08.02.	ACCIONISTAS POR PAGAR			
2.1.08.02.1.	ACCIONISTAS LOCALES			
2.1.08.02.1.001	Alvarez Larrea Isaac por paga	-1,000.00		
2.1.08.02.1.	TOTAL ACCIONISTAS LOCALES		-1,000.00	
2.1.08.02.	TOTAL ACCIONISTAS POR PAGAR			-1,000.00
2.1.08.	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADA			-1,000.00
2.1.	TOTAL PASIVO CORRIENTE			-43,239.39
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE			
2.2.04.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RE			
2.2.04.01.	LOCALES			
2.2.04.01.1.	ACCIONISTAS POR PAGAR LP			
2.2.04.01.1.001	Acc. Alvarez Larrea Isaac Edu	-46,750.00		
2.2.04.01.1.002	Acc. Alvarez Larrea Mayra Gab	-46,750.00		
2.2.04.01.1.003	Acc. Freire Selavaria Alejan	-46,750.00		
2.2.04.01.1.004	Acc. Villacreses Cabrera Juan	-46,750.00		
2.2.04.01.1.	TOTAL ACCIONISTAS POR PAGAR LP		-187,000.00	
2.2.04.01.	TOTAL LOCALES			-187,000.00
2.2.04.	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RE			-187,000.00
2.2.	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			-187,000.00
2.	TOTAL PASIVO			-230,239.39

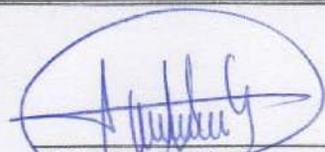
**BALANCE GENERAL AI: 31/12/2019**

Nivel: 6

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta			
3.	PATRIMONIO NETO			
3.1.	CAPITAL			
3.1.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO			
3.1.01.01.	CAPITAL PAGADO			
3.1.01.01.1.	SOCIOS			
3.1.01.01.1.001	Acc Alvarez Larrea Mayra Gabr	-2,500.00		
3.1.01.01.1.002	Acc Alvarez Larrea Isaac Edua	-2,500.00		
3.1.01.01.1.003	Acc Villacreses Juan Pablo	-2,500.00		
3.1.01.01.1.004	Acc Freire Cristian	-2,500.00		
3.1.01.01.1.	TOTAL SOCIOS		-10,000.00	
3.1.01.01.	TOTAL CAPITAL PAGADO		-10,000.00	
3.1.01.	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO			-10,000.00
3.1.	TOTAL CAPITAL			-10,000.00
3.6.	RESULTADOS ACUMULADOS			
3.6.01.	GANANCIAS ACUMULADAS			
3.6.01.01.	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIO			
3.6.01.01.001	Resultados ejercicios anterior	-41,027.05		
3.6.01.01.002	Perdidas acumuladas	2,423.61		
3.6.01.01.	TOTAL RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIO		-38,603.44	
3.6.01.	TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS			-38,603.44
3.6.	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS			-38,603.44
3.7.	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
3.7.01.01.	UTILIDAD DEL EJERCICIO			
3.7.01.01.001	Utilidad del Ejercicio actual	2,926.22		
3.7.01.01.	TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO		5,852.44	
3.7.	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO			2,926.22
3.	TOTAL PATRIMONIO NETO			-45,677.22

RESULTADO DEL PERIODO : -7,930.57  
 TOTAL PASIVO + PATRIMONIO : -283,847.18

  
 ING JUAN PABLO  
 1719735381  
 GERENTE

  
 PATRICIA CONDOR  
 1500592195  
 CONTADOR

**Estado de Resultados**

Desde: 01/01/2019

Hasta: 31/12/2019

Fecha del Reporte: 28/05/2020 08:22:21 AM

DETALLE DEL REPORTE

INGRESOS : 4 . GASTOS : 5 .

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta				
4.	INGRESOS				
4.3.	OTROS INGRESOS				
4.3.05.	OTRAS RENTAS				
4.3.05.01.	INGRESOS NO ORDINARIOS				
4.3.05.01.1.	ARRIENDOS				
4.3.05.01.1.002	Otros ingresos no ordinarios	-9,560.00			
4.3.05.01.1.	TOTAL ARRIENDOS		-9,560.00		
4.3.05.01.	TOTAL INGRESOS NO ORDINARIOS			-9,560.00	
4.3.05.	TOTAL OTRAS RENTAS				-9,560.00
4.3.	TOTAL OTROS INGRESOS				-9,560.00
4.	TOTAL INGRESOS				-9,560.00
5.	COSTOS Y GASTOS				
5.2.	GASTOS				
5.2.01.	GASTOS DE VENTAS				
5.2.01.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS BEN				
5.2.01.01.1.	SUELDO VENTAS				
5.2.01.01.1.014	Aporto patronal 12.15% Vtas	88.46			
5.2.01.01.1.	TOTAL SUELDO VENTAS		88.46		
5.2.01.01.	TOTAL SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS			88.46	
5.2.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMIN				
5.2.01.03.1.	Beneficios Ventas				
5.2.01.03.1.002	Decimo cuarto ventas	160.83			
5.2.01.03.1.003	Vacaciones	6.36			
5.2.01.03.1.004	Bonificacion Desatucio 25%	204.76			
5.2.01.03.1.	TOTAL Beneficios Ventas		371.95		
5.2.01.03.	TOTAL BENEFICIOS SOCIALES E			371.95	
5.2.01.	TOTAL GASTOS DE VENTAS				460.41
5.2.03.	GASTOS FINANCIEROS				
5.2.03.02.	GTO COMISIONES BANCARIAS				
5.2.03.02.1.	SERVICIOS BANCARIOS				
5.2.03.02.1.001	Comisiones y servicios bancar	16.23			
5.2.03.02.1.	TOTAL SERVICIOS BANCARIOS		16.23		
5.2.03.02.	TOTAL GTO COMISIONES BANCARIAS			16.23	
5.2.03.	TOTAL GASTOS FINANCIEROS				16.23
5.2.04.	OTROS GASTOS				
5.2.04.01.	GASTOS NO DEDUCIBLES				
5.2.04.01.002	Intereses y Multas fiscales	1,151.98			
5.2.04.01.003	Gastos sin respaldos	0.81			
5.2.04.01.	TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES			1,152.79	

**Estado de Resultados**

Desde: 01/01/2019

Hasta: 31/12/2019

Fecha del Reporte: 28/05/2020 08:22:21 AM

-----  
**DETALLE DEL REPORTE**

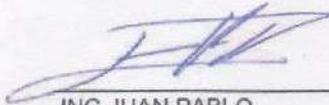
INGRESOS : 4. • GASTOS : 5. •

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta	
5.2.04.	TOTAL OTROS GASTOS	1,152.79
5.2.	TOTAL GASTOS	1,629.43
5.	TOTAL COSTOS Y GASTOS	

1,629.43

Resultado del Período :

-7,930.57



ING JUAN PABLO  
 1719735381  
 GERENTE



PATRICIA CONDOR  
 1500532195  
 CONTADOR

**LODRE ART CONSTRUCCIÓN Y PLANIFICACIÓN CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

## **LODRE ART CONSTRUCCIÓN Y PLANIFICACIÓN CIA LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**31 de diciembre de 2019 y 2018**

**(Expresado en dólares de E.U.A.)**

### **1. Descripción del negocio y operaciones**

LODRE ART CONSTRUCCIÓN Y PLANIFICACIÓN CIA LTDA, es una compañía constituida legalmente en la ciudad de Quito, República del Ecuador el 27 de junio de 2014.

El objeto social de la compañía es planificación, diseño y construcción de obras civiles, compra y venta de bienes inmuebles, comercialización, importación y exportación de toda clase de insumos utilizados en el campo de la construcción

### **2. Resumen de las principales políticas contables**

Los presentes estados financieros, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

#### Unidad monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la compañía es el Dólar de EUA, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

#### Principales políticas

A continuación se describen las principales políticas contables para la preparación de Estados Financieros:

- Efectivo y equivalentes de efectivo

Caja y bancos, están definidos como caja y depósito en bancos, fácilmente convertibles en montos conocidos de caja y sujetos a riesgo insignificante de cambios en el valor. Se considera como equivalentes de caja y bancos.

- Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son registradas al monto original de la factura y no excede al valor recuperable.

La provisión para cuentas incobrables es realizada cuando existe duda razonable para su recuperación en base a un análisis individual de cada cliente efectuado por la gerencia de la compañía. La provisión para cuentas incobrables se carga a los resultados del año.

## **LODRE ART CONSTRUCCIÓN Y PLANIFICACIÓN CIA LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**31 de diciembre de 2019 y 2018**

**(Expresado en dólares de E.U.A.)**

- Inventarios

Los inventarios están valorados al costo promedio, los cuales no excede al valor neto de realización. Los inventarios en tránsito están valorados al costo de adquisición.

- Pagos anticipados

Corresponden principalmente a seguros, arriendos y otros servicios pagados por anticipado que se amortizan en línea recta en base a la vigencia del contrato.

- Propiedades y equipos

Las propiedades y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y está contabilizado al costo histórico. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por la depreciación de la propiedad y equipos se registra con cargo a los resultados del periodo y es calculado mediante el método de línea recta utilizando las siguientes tasas que se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos fijos en función de la vida útil estimada, establecida por las disposiciones tributarias.

- Provisiones y pasivos contingentes

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha. Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados.

- Obligaciones por beneficios post empleo

La compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal definida por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente.

## **LODRE ART CONSTRUCCIÓN Y PLANIFICACIÓN CIA LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**31 de diciembre de 2019 y 2018**

**(Expresado en dólares de E.U.A.)**

El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinada por el perito.

La política contable de la compañía para los planes de beneficios definidos es reconocer las pérdidas y ganancias actuariales en su totalidad en el estado de resultados integrales en el periodo en el que ocurren.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros.

- Participación a trabajadores

La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

- Provisión para impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga.

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables 15% si las utilidades son reinvertidas (capitalizadas por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente).

- Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genera el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos y aranceles.

- Venta de servicios

Los ingresos procedentes de la venta de servicios se reconocen en función al servicio contratado por los clientes, el cual se factura mensualmente. Cualquier diferencia entre el servicio contratado y el servicio prestado es regularizada en el mes siguiente.

- Reconocimiento de costos y gastos

El costo de ventas se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

## **LODRE ART CONSTRUCCIÓN Y PLANIFICACIÓN CIA LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**31 de diciembre de 2019 y 2018**

**(Expresado en dólares de E.U.A.)**

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

### **3. Uso de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos**

La preparación de los estados financieros de la compañía requiere que la gerencia deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del periodo sobre el que se Informa. En este sentido, la incertidumbre sobre tales suposiciones y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

#### Estimaciones y suposiciones

Las suposiciones claves relacionadas con el futuro y otras fuentes claves de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación. La Compañía ha basado sus suposiciones y estimaciones considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y las suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la compañía. Esos cambios se reflejan en las suposiciones en el momento en que ellos ocurren.

- Estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales

La estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales es determinada por la gerencia de la compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos.

- Estimación para inventarios de lento movimiento en mal estado y obsoleto

La estimación para inventarios de lento movimiento, en mal estado y obsoleto es determinada en base estado físico y operativo de los bienes.

- Vida útil de Propiedad y equipos

Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada.

## **LODRE ART CONSTRUCCIÓN Y PLANIFICACIÓN CIA LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**31 de diciembre de 2019 y 2018**

**(Expresado en dólares de E.U.A.)**

Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida.

- Deterioro del valor de los activos no financieros

La compañía evalúa los activos o grupos de activos por deterioro cuando eventos o cambios en las circunstancias indican que el valor en libros de un activo podría no ser recuperable. Frente a la existencia de activos, cuyos valores exceden su valor de mercado o capacidad de generación de ingresos netos, se practican ajustes por deterioro de valor con cargo a los resultados del periodo.

- Impuestos

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La compañía cuenta con asesoría profesional en materia tributaria al momento de tomar decisiones sobre asuntos tributarios. Aun cuando la compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en los períodos reportados, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

Debido a que la compañía considera remota la probabilidad de litigios de carácter tributario y posteriores desembolsos como consecuencia de ello, no se ha reconocido ningún pasivo contingente relacionado con impuestos.

- Obligaciones por beneficios post-empleo

El valor presente de las obligaciones de planes de pensión se determina mediante valuaciones actuariales. Las valuaciones actuariales implican varias suposiciones que podrían diferir de los acontecimientos que efectivamente tendrán lugar en el futuro.

Estas suposiciones incluyen la determinación de la tasa de descuento, los aumentos salariales futuros y los índices de mortalidad.

Debido a la complejidad de la valuación, las suposiciones subyacentes y su naturaleza de largo plazo, las obligaciones por beneficios definidos son extremadamente sensibles a los cambios en estas suposiciones. Todas estas suposiciones se revisan a cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

## **LODRE ART CONSTRUCCIÓN Y PLANIFICACIÓN CIA LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**31 de diciembre de 2019 y 2018**

**(Expresado en dólares de E.U.A.)**

Para la determinación de la tasa de descuento, el perito consideró las tasas de interés de bonos emitidos por el gobierno, en vista de que en Ecuador no existe un mercado de valores amplio según indica el párrafo 78 de la NIC 19.

El índice de mortalidad se basa en las tablas biométricas de experiencia ecuatoriana publicadas por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (ES) según R.O. No. 650 del 28 de agosto de 2002. Los aumentos futuros de salarios y pensiones se basan en los índices de inflación futuros esperados para el país.

- Provisiones

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

#### **4. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos del estado de flujo en instituciones bancarias al 31 de diciembre de 2019 y 2018 por el valor US\$ 17,732.61 y US\$ 11,037.13 respectivamente. La compañía mantiene sus cuentas corrientes en dólares de los Estados Unidos de América en diversas entidades financieras locales.

#### **5. Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se formaban de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes	US\$ 56.725,11	66.725,11
Provisión cuentas incobrables	<u>862,25)</u>	<u>(862,25)</u>
	<u>US\$ 55.862,86</u>	<u>65.862,86</u>

## **LODRE ART CONSTRUCCIÓN Y PLANIFICACIÓN CIA LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**31 de diciembre de 2019 y 2018**

**(Expresado en dólares de E.U.A.)**

#### **6. Otras cuentas por cobrar**

Otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se formaban por crédito tributario impuesto al valor agregado que asciende por el valor US\$ 23,251.71 y US\$ 23,251.71 respectivamente.

#### **7. Cuentas y documentos por pagar**

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores	US\$ 39.313,17	39.313,16
Servicio de Rentas Internas	1.736,63	1.859,02
Anticipo clientes	-	5460
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	-	86,66
Álvarez Larrea Isaac	1.000,00	1.000,00
	<u>US\$ 43.239,39</u>	<u>57.834,81</u>

#### **8. Otras cuentas y documentos por pagar**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 otras cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Partes Relacionadas		
Álvarez Larrea Isaac	US\$ 46.750,00	-
Álvarez Larrea Mayra	46.750,00	-
Freire Salavarría Alejandro	46.750,00	-
Villacreses Cabrera Juan	46.750,00	-
	<u>US\$ 187.000,00</u>	<u>-</u>

#### **9. Pasivos acumulados**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los pasivos acumulados se componen por participación trabajadores por el valor US\$ 1,189.59 y US\$ 10,115.97 respectivamente.

#### **10. Compañías relacionadas y accionistas**

Las operaciones entre la compañía, sus accionistas y sus compañías relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto su objeto y condiciones.

## LODRE ART CONSTRUCCIÓN Y PLANIFICACIÓN CIA LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

- Accionistas

El detalle de los accionistas de la compañía al 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

Nombre de los Socios	N° de Participaciones	Participación %
Álvarez Larrea Mayra Gabriela	2.500	25%
Álvarez Larrea Isaac Eduardo	2.500	25%
Villacreses Cabrera Juan Pablo	2.500	25%
Freire Salavarría Alejandro Christian	2.500	25%
	<b>10.000</b>	<b>100%</b>

### 11. Impuesto a la renta corriente y diferido

Un resumen del impuesto a la renta corriente y diferido cargado a resultados es como sigue:

- Impuesto a la renta corriente

Una conciliación entre la pérdida y utilidad por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018, respectivamente según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

		2019	2018
Utilidad/(Pérdida) del ejercicio	US\$	7.930,57	(5114,22)
Participación 15% trabajadores		1.189,59	-
Gastos no deducibles		1152,79	3.050,89
Utilidad gravable		7.893,77	(2.063,33)
Tarifa impuesto a la renta		22%	25%
Impuesto causado		1.736,63	-
Anticipo Impuesto a la Renta			1859,02

- Impuesto a la Renta Diferido

En la aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera no hubo efectos sobre transacciones que generen impuesto diferido y posterior a esto no se generan transacciones generadoras de Impuestos diferidos.

## **LODRE ART CONSTRUCCIÓN Y PLANIFICACIÓN CIA LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**31 de diciembre de 2019 y 2018**

**(Expresado en dólares de E.U.A.)**

#### Otros asuntos relacionados con el Impuesto a la Renta.

- Situación fiscal

La compañía no ha sido fiscalizada en los últimos años.

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

- Tasa de impuesto

La tasa para el cálculo del impuesto a la renta para el año 2019 es del 22% y 2018 el 25%.

En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país en maquinarias y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, podría obtener un descuento de 10 puntos porcentuales sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

De acuerdo con la normativa tributaria vigente, en el evento de que el anticipo de impuesto a la renta sea mayor que el impuesto a la renta causado o este impuesto a la renta causado no existiera, el anticipo de impuesto a la renta constituye impuesto a la renta mínimo.

- Dividendos en efectivo

Son exentos del impuesto a la renta los dividendos pagados a sociedades locales ya sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los dividendos repartidos a personas naturales en Ecuador forman parte de la renta global y están sujetos a retención en la fuente.

- Anticipo de Impuesto a la Renta

El anticipo del impuesto a la renta, se determina aplicando ciertos porcentajes al monto del activo total (excepto cuentas por cobrar que no sean con partes relacionadas), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles. El anticipo del impuesto a la renta será compensado con el impuesto a la renta y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción.

**LODRE ART CONSTRUCCIÓN Y PLANIFICACIÓN CIA LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2019 y 2018**  
**(Expresado en dólares de E.U.A.)**

**12. Patrimonio**

- Capital social

Al 31 de diciembre de 2019 el capital social de la compañía está constituido por 10.000 participaciones, con un valor de \$ 1,00 cada una.

- Reserva legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuir como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

**13. Eventos subsecuentes**

Hasta la fecha de emisión de los Estados Financieros, no han existido eventos que deban ser revelados en las notas a los estados financieros, que afecten la presentación de los mismos.



Ing. Juan Pablo Villacreses  
Gerente General



Patricia Jacqueline Condor Gaona  
Contadora