

COMPÀRIA ASSESSORES CARRALLO AUDITORES Y CONSULTORES ASSESSORES S.A. LTDA.
Calle 19 Sur entre el Nivel 120 y 130 Oficina 1308 - Edificio GUA - AÑO 1990 - BOLIVARIANO CALI - COLOMBIA
Teléfonos: (57) 55 21 00 000 - 70 22 54 49 / 09 31 21 01 01 / 09 31 21 01 02 / 09 31 21 01 03

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2015:

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

ANTECEDENTES.

La Compañía "MEGA PROPIEDAD ALQUILERES S.A. LTDA.", se constituyó bajo escritura pública celebrada el 29 de Noviembre de 2014, ante la Notaria Tercera del Centro Robusta, Dña. María Cristina Morel Gómez, misma que fue inscrita el 11 de diciembre de 2014, bajo el representante Nro. 18119 e inscripción Nro. 325 del Registro Mercantil del mismo Distrito.

DURACIÓN

La Compañía tendrá una duración de cincuenta años, contados desde la fecha de su inscripción en el Registro Mercantil del cantón Robusta. La Compañía podrá disolverse antes del vencimiento del plazo indicado, si pudiera convocar, sujetándose, en cualquier caso, a los procedimientos legales aplicables.

DOMICILIO

De nacionalidad ecuatoriana, el domicilio principal de la Compañía es la ciudad de Robusta, provincia de Chiribiongo, pudiendo establecer sucursales, agencias, oficinas de representación tanto dentro del país como en el exterior.

OBJETO SOCIAL

El objeto social de la Compañía comprende la actividad especializada de explotación de bienes inmuebles; en correspondencia la actividad empresarial única arriba referida comprende, entre otras, las siguientes actividades, de las cuales se podrán cumplir, individual o conjuntamente, una o más de las mismas, progresiva o sucesivamente, durante el plazo del contrato social:

- a) Compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles propios o arrendados, como: edificios de apartamentos y viviendas, edificios no residenciales, incluidos salas de exposiciones; instituciones para atracciones, centros comerciales y ferreteros;
- b) Alquiler de casas y apartamentos amueblados o sin amueblar para períodos largos, en general por meses o por años;

COMPAGÑIA NACIONAL SANTO DOMINGO Y CONSULTORES S.A. CPSA.
Calle 10 Surcana, Edificio 210, Oficina 1101 - Piso 11, C.P. 11800, Quito, Ecuador
Teléfono: (593 2) 222 0000 / 222 0001 / 222 0002 / 222 0003 / 222 0004

- c) Promoción de proyectos de conservación (promoción remunerativa) para su posterior explotación, en directo, para obtener espacio en cada edificio;

- d) Utilización y parcelación de propiedades inmobiliarias en lotes, sin mejoría de los terrenos.

En general, para la realización de su objeto social, la Compañía, podrá adquirir y celebrar todos los actos y contratos que razones legales le fueren necesarias o apropiados.

En particular para la realización, la Compañía podrá adquirir y celebrar toda clase de actos y contratos relacionados directamente con su objeto social, así como todos los que sirvan como finalidad ejercer los derechos o cumplir con las obligaciones derivadas de su existencia y de su actividad.

CAPITAL SOCIAL.

El capital social de la Compañía es de MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (USD. 1,000.00), dividido en MIL (1,000) participaciones sociales de UN DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (USD. 1.00) cada una.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En resumen, las prácticas contables más significativas, utilizadas por la Compañía, para la elaboración de los estados financieros, se basan en la contabilidad y conforme a Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) utilizadas en el Ecuador, como manejo la Superintendencia de Compañías, en la Resolución N° 08-G.DGC.010 del 26 de noviembre de 2009, publicada en el Registro Oficial N° 493 del 31 de diciembre de 2009, entre otras disposiciones emitidas por el organismo de control.

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía se prepararon en moneda aceptada a nivel nacional, dólares americanos, y el control de tasa con base a precios históricos vigentes a las fechas en que ocurrieron las transacciones, bajo el sistema de devengamiento.

b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

COMPAGNIA INSURANCIAS CARRILLO AUDITORES Y CONSULTORES "AUDISTEF" SRL LTDA.
Sociedad Anónima con Membresía Total de Acciones Simplificadas (S.A.S.) - R.R.C. 123211900000000000000000
Avda. La Pampa 300 PBPO, 101-130 PBPO, 101-130 PBPO, 101-130 PBPO, 101-130 PBPO, 101-130 PBPO

Incluye el efectivo, depósitos, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones líquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

4) Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

Representa los derechos de cobro a los clientes, relacionados y no relacionados, originados en ingresos de actividades ordinarias, se registran de acuerdo al costo neto a su valor nominal.

5) Deterioro de Activos Financieros

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan en relación con los términos originales de las cuentas por cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o revoque los pagos son considerados indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

Al 31 de diciembre de 2015, a criterio de la administración no fue requerido el registro de provisiones por deterioro de activos financieros.

6) Documentos y Cuentas por Pagar a Proveedores

Son obligaciones de pago a favor de proveedores minoristas, relacionados y otros, generadas en el curso normal del negocio, se registran en el periodo presente, cuando su plazo de vencimiento es de corto plazo.

7) Baja de Activos y Pasivos Financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la entidad transfiere el activo a un tercero sin保留, sustancialmente, los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo financiero es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado o extinguido.

8) Inventario

Se registran los activos perecederos para ser vendidos, y/o consumidos en el curso normal de operación.

Medición inicial: los inventarios se miden por su costo, al cual incluye: precio de compra, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su

COMPANIA INTERNACIONAL AUDITORES Y CONSULTORES "AVONEXTEN" S.A. LTDA.
Sociedad Química del Perú (11% o más), CANTERAS S.A. (100%), HAF-CHILE CO. S.A.C.
SISTEMAS LA PIEDRA S.A.Y SISTEMAS LA PIEDRA S.A. (100% cada una).

condición y/o ubicación actual, después de cederlos todos los descuentos comerciales, rebajas, y otras cortidas similares.

Medición Posterior: el costo de los inventarios se mide al costo o al valor neto restable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos y gastos estimados de comercialización, y los necesarios para llevar a cabo su venta.

h) Propiedad, Planta y Equipo

Sobre el inventario y activos fijos que se constituyen, la Entidad registra los incrementos al costo y vende a la fecha, un aviso valorizado de los Activos Fijos.

Los propiedades y equipos son registradas al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas, pérdidas por deterioro, en caso de haberse producido. El costo incluye el precio de adquisición después de disminuir cualquier descuento o rebaja, los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que puedan operar de la forma prevista por la Administración. Los otros desarrollos posteriores que corresponden a reparaciones así como mantenimiento, son registrados en los resultados integrales cuando son incurridos.

i) Depreciación

Los activos sujetos a depreciación, se han provisoriado por el periodo 2016, según la tasa vigente y se aplicó el método legal o porcentual, que esta autorizado por el SRI.

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

Tipo de bienes	Porcentaje	Número de años
Maquinaria y equipo	10%	10 años
Muebles y Escritorios	10%	10 años
Equipos de Computación	33%	3 años
Vehículos	20%	5 años

j) Desarrollo de Activos no Financieros (Propiedad, Planta y Equipo)

Los activos sujetos a depreciación no someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrían no recuperar su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al

COMPAGNIA SIDEROMETAL AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS CIA. LTDA.
Calle 26 - Guayaquil del Prado 220-221 y Venero Gómez - DISTRITO CAPITAL - PAVILLO 1001 OFICINA 209-210
Teléfono: 05-228-4444 / 05-228-3214 - Fax: 05-228-4444 / 05-228-3214

mostrado en el que el valor en libros del activo excede a su monto recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto total que se obtendría de su venta o su valor en uso.

En el caso que el monto del valor en libros del activo excede a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

k) Pasivos por Beneficios a Empleados

Está conformado por las obligaciones presentadas con los empleados como:

Décimo Tercer Sueldo y Décimo Cuarto Sueldo: se provisionan y pagan de acuerdo a la normativa legal establecida en el Ecuador.

Vacaciones: se calcula el costo correspondiente a vacaciones del personal sobre la base devengada.

Participación Trabajadores: calculada en función del 15% de la utilidad corriente usual antes del impuesto a la renta, de acuerdo a la legislación contabilista vigente.

l) Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)

Los aportes previsores y fondos de reserva del personal están siendo cancelados oportunamente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

m) Impuestos

Activos por Impuestos Corrientes: en este grupo contabil se registran los créditos tributarios de Impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por Impuestos Corrientes: Conformado por las Obligaciones con la Administración Tributaria, por retenciones en la fuente de IVA y RENTI, así como el Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio.

La Entidad ha cumplido con todos los impuestos generados en el ejercicio fiscal, habiendo pendido, pagado y presentado oportunamente: el Impuesto a la Renta, el Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente (RF), entre otros.

COMPAGNIA SISTEMAS GARRALDE AUDITORES Y CONSULTORES - ASOCIADOS SRL CIA. LTDA.
Calle 100 número 112-170 c/ Nicanor Diaz - ANA 1100-1800 Bogotá D.C. 1100-2020
teléfono: 571 631 810-494-0400 ext 201-202-203 - fax 571 631 738-803-145

a) Capital social

Representa el elemento aportado del capital a los socios. Se mide a su valor nominal.

b) Resultados Acumulados

Se conforma por los resultados netos acumulados y del ejercicio, sobre los cuales los socios determinarán su destino definitivo mediante resolución de la Junta General de Socios.

c) Distribución de Dividendos

Los dividendos a los socios de la Compañía se deducen del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros del periodo en el que los dividendos hayan sido aprobados por los socios de la Compañía.

d) Ingresos Acumulados

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado y por cobrar, por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos que no revistan no incluyen IVA.

La Entidad registra mayores ingresos por actividades de compra-venta de bienes inmuebles a cambio de una remuneración por comisión, que se contabilizan en forma acumulativa durante el año económico.

e) Gastos y Gastos

La Compañía genera gastos y gastos, propios del giro del negocio, como son gastos del personal, honorarios, gastos de publicidad, impuestos y contribuciones, entre otros gastos de operación no menos importantes.

f) Otros ingresos

Todos los demás ingresos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones correspondientes.

DETERMINACIÓN DE RIESGOS

MEDIO AMBIENTE

Las actividades de la Compañía no están dentro de las que pudieran generar un impacto negativo en el medio ambiente. Al cierre de los estados

COMPAGNA SORRIBAS CABELLO AUDITORIAS Y CONSULTORES INVESTIGACIONES CALATRAVA
Avda. Sorribas del Maestro 170 Ctra. a Alcalá de Henares, 28900, Madrid, Spain
Telf. +34 91 695 1000, Fax: +34 91 695 1000, e-mail: info@cabelloauditores.com

INVESTIGADORES DE ASESORES DE EMPRESAS PARA INTERROGAR O REPERCUTIR DAÑOS A SEÑORES.

GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

La Administración de la Compañía es la responsable de reconocer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos, con el objeto de identificar, evaluar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La Entidad revisa regularmente el programa de gestión de riesgos, con el objeto de que revelen los cambios en las condiciones del mercado, constituyendo un ambiente de control disciplinado en el cual todos los ciudadanos entiendan sus roles.

Riesgo de Mercado:

El riesgo de mercado se relaciona con la posible alteración en los resultados, generada por las fluctuaciones en precios o costos en el entorno en el cual se encuentra immerja, ya sea por variaciones en el tipo de cambio, en los tipos de interés o en los precios de venta de productos o servicios que comercializa.

- i. **Riesgo de tasa de interés:** es la exposición de los instrumentos financieros a las variaciones del tipo de interés que se puedan producir, en cualquier momento.

En el periodo analizado la Compañía realizó operaciones de crédito, las cuales no generaron ningún tipo de interés, de modo que no se ha registrado ninguna variación en estas transacciones.

- ii. **Riesgo de tipo de cambio:** se asocia con la forma como fluctúa el tipo de cambio de una moneda frente a otra, y que afecta especialmente a las entidades que tienen inversiones que implican el cambio de divisas.

Durante el periodo analizado la Compañía no realizó operaciones que implican el cambio de moneda.

- iii. **Riesgo del precio:** es el riesgo de variaciones en el valor de mercado de determinados activos, como consecuencia de modificaciones en sus precios, distintos de las tasas de interés o del tipo de cambio. Se aplica fundamentalmente a inversiones primarias o instrumentos de patrimonio.

COMPAGNIA MONTES DE OCA S.A.S.
Calle 18 número 100 Oficina 100-110 y Avenida 100 - Edificio Montes de Oca - Bogotá D.C. - Colombia
Teléfono: 571 200 0000 - Fax: 571 200 0000 - Correo: 114 000 0000 - Web: www.montesdeoca.com

Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía no realizó operaciones comerciales con materias primas cotizadas o instrumentos de patrimonio.

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito hace referencia a la insolvencia financiera, relacionada con el cumplimiento de obligaciones suscrito por contraparte, al momento de ejercer derechos contractuales para recibir efectivo u otros activos financieros por parte de la Compañía.

Los instrumentos financieros que miden riesgo a la Compañía con este riesgo están concentrados principalmente en la cuenta clientes, originado por las ventas a crédito que afectan la Compañía.

La Compañía como política interna revisa regularmente la antigüedad de los saldos de los Clientes; con el objeto de realizar oportunamente la gestión de cobranza, por medio de comunicaciones a los encargados del manejo de la cartera.

Riesgo de Liquidez

Este riesgo está asociado a la capacidad que tiene la empresa para poder cumplir con sus obligaciones de corto plazo. La exposición en este riesgo se encuentra presente en aquellas obligaciones que mantiene la Compañía con terceros; si ante las de la Entidad para administrar la liquidez se cuenta con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, sin generar sanciones o perdiendo en riesgo la reputación de la Compañía.

Liquidación de Activos y Financiamiento de Debitos

La administración de la empresa en atención a Art. 1, Ley Orgánica de Prevención, Detección y Erradicación del Crimen de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos, ha tenido cuidado de controlar y evitar cualquier vinculación con el lavado de activos o financiamiento de delitos. En concordancia con el Art. 317 del Código Orgánico Integral Penal (COIP) entendiéndose que el Lavado de Activos es el manejamiento a través del cual se oculta o disimula la naturaleza o el verdadero origen, utilización, procedencia o control de dinero proveniente de actividades ilegales, tanto en moneda nacional como extranjera, para introducirlos como legítimos dentro del sistema económico de un país.

COMPAGNIA BORRONEZ GAVILLO ASOCIADOS Y CONSULTORES INVESTIGACIONES CIA. LTDA.
 Edificio Sancor 401 Oficina 102 Oficina 1000 Avda. Presidente O'Higgins 102-104 - 9000-1111
 Correo: 12799459@correos.uchile.cl 962-318-0000 962-318-0001 962-318-0002

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los saldos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, del efectivo y equivalentes al efectivo se conforman de acuerdo al siguiente detalle:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
CAJAS	102,35	287,44
Caja Chilena Ahorro	206,45	-
RAMOS LOCALCS	-	-
Banco Pichilemu	11.260,30	-
Banco Santander	60,24	-
Corporación de Ahorro y Crédito Fidei	12.292,53	-
Banco Interamericano 3000SCHEIT	16.270,65	-
TOTAL	38.538,57	287,44

El activo disponible guarda conformidad con los saldos presentados en el estado de situación financiera.

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

El estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, dentro del componente activos financieros reviste las siguientes cuentas:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		
Cuentas Cobrables	-	35.121,12
Cuentas Por Recaudar de Límites	5.498,00	-
Cuentas y Documentos por Cobrar Vizcarra	5.298,00	-
Cuentas y Documentos por Cobrar FAUDE	86.161,70	-
TOTAL	111.200,00	35.121,12

a) Cuentas y documentos por cobrar a partes relacionadas que se conciliaron la fiscalización ejercicio económico.

NOTA 5. INVENTARIOS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se presentan:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
Inventario de Gastos en Proceso	-	2.701,30
Inventarios de Productos Terminados	\$ 1.472.000,00	987.438,00
Mercaderías en Tránsito	-	-
Otros ex. Comprobantes	7.600.000,49	69.287,79
TOTAL	8.077.000,49	72.428,79

COMPAGNIA NORTEÑA CAPITAL AUDITORES Y CONSULTORES INVESTIGATORES SRL LTDA.
Calle 10 Sur con 100 y 120 - Oficina 1010 - PBX 2221-1000
Bogotá, Colombia. Tel. 338 00 00, 338 00 01, 338 00 02, 338 00 03

b) Constituyen inventarios para la venta para el cumplimiento con el giro de negocios de la compañía. Los inventarios obstante anteriormente corresponden a terceros, casas comerciales que son de propiedad de la compañía." En nuestra revisión efectuada no identificó que según el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 el rubro Otros en Consultoría mantiene un valor de \$484.845,45 valor que no se pudo identificar si están en su totalidad y que según los libros audited presentados por la administración el valor del rubro antes mencionado asciende a \$367.327,30 valor que no se concilia con el saldo reflejado en el estado de situación financiera al finalizar el ejercicio económico, razón suficiente para expresar una severidad de opinión fuerte que se concilia el rubro indicado.

NOTA 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los saldos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, de servicios y otros pagos anticipados se muestran a continuación:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
Anticipo a Proveedores	36.379,00	160.719,11
TOTAL	36.379,00	160.719,11

Se componen de valores entregados a proveedores de bienes y servicios relacionado para el desarrollo de actividades operacionales y se encuentran de forma razonable.

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se registran en la siguiente manera:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (EMPRESA)		
Relevances del Impuesto a la Renta	12.943,79	12.942,59
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		
Anticipos de Impuesto a la Renta	3.618,04	10.184,52
Pagadas	777,15	
TOTAL	16.447,93	23.217,09

Se generan por el concepto anticipos, otras obligaciones pagado a la administración tributaria y que no constituyen como crísis a favor de la empresa, mismos que se reflejan de forma razonable.

COMPAGNIA NORDENAS CARRILLO ADDITORES Y CONSULTORES "MINISTERIO" CIA. LTDA.
 Dirección del Ministro Cárdenas 1210 - Oficina 1202 - PBX 2222-2223-2224-2225-2226
 Correo: carlos.cardenas@ministerio.com.co / Teléfono: +57 1 700 841 440 / 010 222 2222 / 010 222 2223

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Según el método de amortización financiera los saldos comparativos correspondientes al 31 de diciembre de 2019 y 2018, de propiedad, planta y equipo se confirmaron así:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	85.294,47	85.191,47
Máquinas y Utensilios	762,30	632,36
Maquinaria y Equipo	33.000,76	33.000,76
Fuera de Comercio	0,000,00	6.206,40
Vehículos, Equipo de Transporte	24.442,70	21.442,70
(+) AMORTIZACIÓN ACUMULADA PES	(28.486,39)	(16.871,54)
(-) DETERIORO ACUMULADO PES	(0,38)	(0,38)
TOTAL	34.228,84	45.499,35

Son activos de propiedad de la compañía necesarios para el desarrollo de negocio.

NOTA 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los saldos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, de cuentas y documentos por pagar se detallan de la siguiente forma:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
LOCACIONES	245.127,12	274.164,32
Alquileres	204.000,42	202.143,58
Monto Pendiente	0,726,28	-
Cuentas y débitos por pagar FICCIÓN VIAL	139.000,00	-
Cuentas por Proveedores VIEHAR	200,36	-
Otras cuentas por pagar	21.114,30	24.071,55
OTROS PAGOS	391.127,12	425.879,39
TOTAL		

Los saldos presentados corresponden principalmente a las obligaciones que la Compañía mantiene con proveedores locales relacionados y no relacionados.

NOTA 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Los saldos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, de otras obligaciones corrientes son los siguientes:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	70,99	998,55
Impuestos Periodicos (CDS)	303,97	110,32

SOMARIA SISTEMOS CARRILLO AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS SRL LTD.
Avda. Sucre 40 Madero 120 e/ 400 y 402, La Plata-BBVA - Ph: (01) 480 0000-00-0000-0000
DNI: 10.700.000-00-00-0000-0000-0000-0000-0000-0000-0000-0000-0000-0000-0000-0000

Obligación Tributaria		100,00
Obligación pendiente de cobro no pagada a la fecha y Ajustaciones de:	107,75	-
Obligación Venta y Compra:	21,55	-
Obligación Pública y Comunidades:	-	54,82
Desembolso en Renta Móvil:	-	0,01
Otros-intereses Aplicados:	10,71	470,90
Otros-intereses Aplicados:	250,50	33,51
INTERESES NO PAGAR	781,26	802,43
10% Retención del ISR:	441,00	203,39
10% Retención del IVA:	349,22	166,25
IMPUESTO POR LIQUIDAR	-	-
Reservas por Liquidar:	-	-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-	5,839,00
Impuesto a la Renta General:	-	5,839,00
CON EL ISSN	5.115,85	4.741,00
Otros: 2% IIBB por pagar:	1.740,00	101,41
Prórroga IIBB:	-	(63,24)
Prórroga de Prima por pagar:	3.403,21	3.337,75
POR BENEFICIOS DE 3ER A EMPLEA	11.175,00	14.552,00
Reembolsos por Pagar:	24,83	1.884,41
Otros: Total saldo por pagar:	1.677,00	112,75
Otros: Cuanti saldo por pagar:	1.640,82	1.238,35
Vencimientos por pagar:	0,812,97	0,238,02
PARTICIPACION TRABAJADORES POR	36.120,00	4.381,70
10% Participación a Trabajador:	36.120,00	4.381,70
TOTAL	55.980,00	21.890,04

Son obligaciones que la compañía mantiene con la administración tributaria, así como de obligaciones laborales y bancarias donde que se requiere mensualmente según corresponda su exigibilidad.

NOTA 11. ANTICIPOS DE CLIENTES

Los saldos detallados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
Anticipo Clientes Varios	-	123.988,00
Anticipo Clientes Terceros	243.129,00	-
TOTAL	243.129,00	123.988,00

Los saldos presentados son obligaciones a cargo directo y corresponden al monto recibido de clientes que se cancelan el fin de año del ejercicio contable, presentándose nuevamente.

COMPANIA EBRONEN-CARRILLO ASOCIADOS Y CONSULTORES SABEZERTE CIA, LTDA.
 Oficina número 101 de la Torre CIMA - Bulevar 812 - BACOCHILO 100-1000100-000-000-000
 Teléfono: 51-450-0000, 51-450-0001, 51-450-0002, 51-450-0003

NOTA 12. PASIVO NO CORRIENTE

El saldo al 01 de diciembre de 2019 y 2018, de pasivo no corriente es el siguiente:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
PRONOSTICOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	3.361,94	3.361,94
Jubilación Pastoral	1.219,23	1.219,23
Doselario	1.132,97	1.132,97
ANTICIPOS DE CLIENTES	-	-
Anticipo Clientes Venta	-	-
TOTAL	3.361,94	3.361,94

Son obligaciones con empleados que mantienen la compañía y se presentan razonablemente.

NOTA 13. PATRIMONIO

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se estructuran de la siguiente forma:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
CAPITAL	1.560,00	1.560,00
Víctor Padiña Sierra-Arias	20,00	20,00
Víctor Padiña Huacho Ricardo	500,00	500,00
RESEÑAS	-	3.000,24
Reserva Legal	-	2.098,34
RESULTADOS ACUMULADOS	1.827.392,33	452.181,27
Pérdidas Acumuladas	(87.122,00)	-
Ganancias Anuales	1.835.170,33	-
Ganancia o Pérdida Neto/a	11.681,00	(6.891,40)
RESULTADO DEL EJERCICIO	17.734,94	18.534,66
Ganancia neta del ejercicio año	17.734,94	18.534,66
TOTAL	1.806.717,17	47.673,58

Los saldos presentados en el grupo Patrimonio al 31 de diciembre de 2019, se controlan a través de los indicados en el cuadro anterior al finalizar el ejercicio económico.

En nuestro revisión efectuada no se ha podido evaluar al saldo de la cuenta ganancias acumuladas por el valor de \$1.583.002,73, cuando éste tiempo se ha podido identificar los movimientos de la cuenta pérdidas acumuladas por el valor de -\$89.122,00 saldo registrado al 31-12-2019; según los estados financieros, razón por la que se expresa una advertencia de opinión hasta que se realice corrección necesaria.

COMPAGNA SANTANDER CARRALLO AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS S.A. SPA.
 Oficina Principal del Grupo CCA: Piso 10 de la Torre CCA - Edificio CCA - Avda. 12 de Octubre 1000
 28046 Madrid, Spain. Tel. 91 582 00 00 / 91 582 10 00 / 91 582 00 05 / 91 582 00 06

NOTA 14. INGRESOS

Según el estado de resultados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la cuenta de ingresos revela el siguiente detalle:

DETALLE	ABR 2019	ABR 2018
Ventas Brutas	273.421,81	1.303.423,46
Descuento en Ventas	-	343,34
Otros Ingresos	-	625,34
Intereses Ganados	6,76	-
Otros Ingresos No Operacionales	0,001,02	-
TOTAL	280.324,81	1.303.427,80

Son ingresos de actividades ordinarias que se generan producto de las actividades operacionales en lo que la entidad transfiere su riesgo al comprador. Los rubros anteriormente indicados son medidos a su valor razonable.

NOTA 15. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

Los estados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, del costo de ventas y producción se muestran a continuación:

DETALLE	ABR 2019	ABR 2018
Costo de Producción	32.003,43	1.452.975,14
Coste Preyendo por Socios (impuesto)	-	136.470,43
TOTAL	32.003,43	1.316.504,71

El costo de producción y ventas necesario para desarrollar las actividades ordinarias de la empresa se miden con facilidad y se concilia al finalizar el período.

NOTA 16. GASTOS

Los estados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, de gastos se componen de la siguiente forma:

DETALLE	ABR 2019	ABR 2018
Gastos de Personal de Venta	113.822,50	27.004,51
Gastos Generales de Venta	-	126.500,57
Gasto local e instalaciones administrativas y	12.182,21	-
Gastos de Personal de Administración	-	94.204,72
Gastos Generales de Administración	60.846,24	91.180,15
Misceláneos contribuciones y otros	5.344,43	-

COMPANIA INVERSIONES CARRILLO ABUTROS Y CONSULTORES - S.A DE C.V. CIA. LTDA.
Calle 16 número 1001 Col. Centro, C.P. 77000 Tuxtla Gutiérrez, Chiapas, México
Teléfono: 968 821 1200, 968 821 1211 o 968 821 1212 / 968 821 1203

Cuentas financieras	745.28	731.32
Otros gastos	739.52	-
Gastos no tributables	-	-
TOTAL:	168.991,82	142.915,82

Los gastos mencionados se miden mediante de forma acumulativa y de forma razonable se conciliar en las referidas cuartas.

NOTA 17. OTROS ABUTOS - REFORMAS TRIBUTARIAS

El mes de diciembre del 2019 según el Suplemento - Registro Oficial N° 111 se publicó la LEY ORGÁNICA DE SIMPLIFICACIÓN Y PROGRESIVIDAD TRIBUTARIA.

Las principales modificaciones y reformas que introduce el cuerpo legal la citada ley se encuentran las siguientes:

Se sustituye al Art. 41 de la LRTI, por el siguiente "Art. 41.- Pago del impuesto. - Los sujetos pasivos deberán efectuar el pago del impuesto a la renta en los plazos y en la forma que establezca el reglamento. El pago del impuesto podrá anticiparse de forma voluntaria, y será equivalente al cinco por ciento (80%) del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal anterior; mismo los intentos en la fuente efectuados en dicho ejercicio fiscal. El pago anticipado constituirá crédito tributario para el pago del impuesto a la renta. Las condiciones y requisitos para el pago del anticipo voluntario se establecerán en el reglamento."

Se incluye el REGLAMENTO IMPUESTIVO PARA MICROEMPRESAS "Art. 97.16.- Reglamento para microempresas. - Se establece un régimen impositivo, aplicable a los ingresos a la renta, el valor imponible y a los consumos especiales, para microempresas, individuos imprendedores que cumplen con lo establecido en microempresas, y de acuerdo a las disposiciones contenidas en este ley".

Los contribuyentes que pertenezcan al régimen indicado en el párrafo anterior se sujetarán de acuerdo a lo establecido en Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones y el Reglamento correspondiente, a excepción de los que se encuentren sujetos al régimen impositivo simplificado.

Art. 97.22.- Término del impuesto a la renta. - Los contribuyentes determinarán el impuesto a la renta aplicando la tasa del dos por ciento (2%) sobre los ingresos brutos del respectivo sistema fiscal ordinariamente respecto de aquéllos ingresos provenientes de la actividad empresarial. Los ingresos percibidos por las microempresas por fuentes distintas a la actividad empresarial se sujetarán al régimen general del

COMPAGNIA SANTIVERI-CARRELL AUDITORES Y CONSULTORES SOCIEDAD CIA. LTDA.
Avda. Túroca de Alarcón 103 Piso 8 - Edificio Cofidec - Quito - Ecuador - Cédula de Identidad: 001-000-000-000-000-00
Número de Registro: 201-000-000-000-000-00

impuesto a la renta y será de aplicación obligatoria para las mencionadas:

Artículo 56.- Las sociedades que realicen actividades económicas, y que hayan generado ingresos gravados que no superen a un millón de dólares de los Estados Unidos de América (US\$1,000,000.00) en el ejercicio fiscal 2019, pagarán una contribución única y temporal, para los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, sobre "dicho ingreso" de acuerdo a lo estable establecido en la citada ley.

Las sociedades承担arán la contribución mencionada en base al total de los ingresos gravados no contenidos la devolución del impuesto a la renta del ejercicio correspondiente al año 2019, inclusive los ingresos que se encuentren bajo un régimen de impuesto a la renta único. La contribución no se podrá utilizar como crédito tributario o gasto devuelto durante los años 2020, 2021, 2022, e igualmente en ningún caso la contribución podrá ser superior al monto y duración por cuenta del impuesto a la renta calculado del ejercicio fiscal 2019.

El 05 de mayo del 2020 mediante RESOLUCIÓN Nro. NAC-DGEROGC20-00000002 NAC-DGEROGC20-00000002. Por otra vez, amplíanse los plazos de la presentación de los siguientes anexos, considerando el reenvío digital del RIC del ejercicio fiscal de acuerdo con las condiciones y plazos señalados a continuación:

- El Anexo de Dividendos (Anexo AD) correspondiente al ejercicio fiscal 2019, se deberá presentar en el mes de junio de 2020.
- El Anexo de Cuentas Financieras de No Residentes (Anexo CRS) se deberá presentar en el mes de julio de 2020.
- El Anexo de Operaciones con Parte Relacionadas y el Informe Integral de Precios de Transferencia correspondiente al ejercicio fiscal 2019, se deberá presentar en el mes de octubre de 2020.
- El Informe de Cumplimiento Tributario-ICT, correspondiente al ejercicio fiscal 2019, se deberá presentar en el mes de noviembre de 2020.

NOTA 18. ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Según el Acuerdo N° 00126-2020, con fecha 11 de marzo de 2020 emitido por parte del Ministerio de Salud Pública del Ecuador declaró estado de emergencia sanitaria por sesenta (60) días, como consecuencia del impredecible riesgo causado por el virus SARS-CoV2 o COVID-19 situación por la que se produce un enfrentamiento mayoritario con la finalidad

COMPANIA BERNIDES GARNILLO AUDITORES Y CONSULTORES "MOSAICO" S.A. LTDA.
Avda. Carretera del Maipo 124-119 y Avda. Ingapirca, Edificio 1031 - PBPO-1201, SECTOR 1000 CA-1122-6618
Avellaneda La Plata (C1115) Buenos Aires, Tel: (011) 452-114-Cel.: 022-380-9366 / 022-465-3333

de reducir un contagio masivo de la población. Posteriormente la Organización Mundial de la Salud declaró pandemia a nivel mundial, los efectos generados por las decisiones tomadas por el Gobierno nacional han ocasionado una paralización económica en los diferentes sectores económicos que hasta la fecha de este informe diránde ser estimados con relación al futuro.

NOTA 19. LOS ESTADOS DE LOS FLUJOS DEL EFECTIVO Y CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

Los estados financieros de flujos del efectivo y evolución de los patrimonios presentados por la administración de la empresa, son documentos que guardan conformidad con las normas internacionales de contabilidad.
