

JAO ARQUITECTOS JAODISEÑOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre del 2019 y 2018

JAO ARQUITECTOS JAODISEÑOS CIA. LTDA.**ESTADOS FINANCIEROS**

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

INDICEPáginas No.

Balance general

Estado de resultado integral

Estado de flujo de efectivo

Estado de cambio en el patrimonio de los accionistas

Notas a los estados financieros

JAO ARQUITECTOS JAODISEÑOS CIA LTDA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2019 y 2018

<u>Activos</u>	NOTAS	2019	2018
Activo corriente:	US\$		
Caja/Bancos	3	112,518	102,193
Cuentas por cobrar:			
Clientes No Relacionados	4	86,070	86,834
(-) Provision de Cuentas Incobrables	4	3,948	3,948
Otros Relacionadas	5	4,214	-
Otros No Relacionadas	5	7,869	14,431
Crédito Tributario	6	5,393	5,393
Total Activo Corriente		212,117	204,904
Activo No Corriente:			
Equipos y mobiliarios	7	341,874	341,874
Menos depreciación acumulada	7	96,193	67,572
Total equipos y mobiliarios, neto		245,681	274,302
Otras cuentas por cobrar	9	251,068	-
Impuestos Diferidos	8	1,694	1,694
Otros activos no corrientes	10	481,560	481,560
Total Activo No Corriente		980,002	757,556
TOTAL ACTIVO	US\$	1,192,119	962,460

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



Arq. Jaime Andres Ortega Oneto
Gerente General



Ing. Yuxiana Aviles Morales
Contadora General

JAQ ARQUITECTOS JAODISEÑOS CIA LTDA
(Guayaquil - Ecuador)

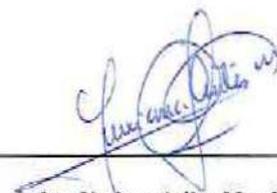
ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2019 y 2018

Pasivos y Patrimonio	NOTAS	2019	2018
Pasivo Corriente:	US\$		
Cuentas por Pagar			
Proveedores Relacionadas	11	6,654	9,749
Proveedores No Relacionadas	11	73	939
Obligaciones Corrientes	12	3,976	4,034
Impuesto Renta por Pagar	12	4,378	9,805
Participacion de Trabajadores	13	13,116	14,609
Obligaciones con el IESS	14	4,381	3,704
Beneficios a Empleados	14	45,089	16,848
Obligaciones con Instituciones Financieras	15	14,897	19,275
Anticipo de Cliente	16	294,363	213,250
Otras Cuenta por Pagar		26,155	26,155
Total Pasivo Corriente		413,082	318,368
Pasivo No Corriente:			
Otras cuentas por pagar relacionadas	18	126,181	184,405
Obligaciones con Instituciones Financieras	15	4,539	19,436
Desahucio	19	5,551	8,726
Jubilación Patronal	19	23,510	23,510
Ingresos Diferidos	16	360,556	205,714
Total Pasivo No Corriente		520,337	441,791
TOTAL PASIVO		933,419	760,158
Patrimonio:			
Capital acciones-suscrito 1600			
suscritas de US\$1 cada una	20	5,000	5,000
Reserva Legal	21	2,500	2,500
Ganancias/Perdida Actuarial		-12,881	-12,881
Utilidades (Pérdidas) acumuladas		207,682	142,750
Utilidades (Pérdidas) del ejercicio		56,398	64,933
Total patrimonio		258,700	202,301
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	US\$	1,192,119	962,460

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



Arq. Jaime Andres Ortega Oneto
Gerente General

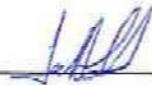


Ing. Yuxiana Aviles Morales
Contadora General

JAO ARQUITECTOS JAODISEÑOS CIA LTDA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE RESULTADOS 31 de diciembre del 2019 y 2018	NOTAS US\$	2019	2018
Ventas	22	583,789	579,220
Otros ingresos		37	18
Utilidad bruta		583,827	579,238
Gastos de operación			
Gastos del personal		-	
Gastos de administración	23	492,597	476,308
Gastos Financieros		3,789	5,535
Total gastos de operación		496,386	481,843
Utilidad en operación		87,440	97,396
Utilidad antes de participación de trabajadores sobre las utilidades e impuesto a la renta		87,440	97,396
Participación trabajadores sobre utilidades		13,116	14,609
Utilidad antes de impuesto a la renta	17	74,324	82,786
Impuesto a la renta	17	17,926	17,854
Utilidad neta		56,398	64,933

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



Arq. Jaime Andres Ortega Oneto
Gerente General



Ing. Yuxiana Aviles Morales
Contadora General

JAO ARQUITECTOS JAODISEÑOS CIA LTDA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
31 de diciembre del 2019 y 2018

<u>Aumento (disminución) en efectivo:</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo en las actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	584,590	586,309
Otros cobros de Operación	235,955	18
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-493,533	10,226
Pagos a y por cuenta de los empleados	10,457	-14,694
Impuesto sobre la renta pagados	-23,411	-16,948
Otros pagos por actividades de operación	-58,223	-458,195
Intereses Pagados	-3,789	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	28,621	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>280,667</u>	<u>106,717</u>
Flujos de efectivo en las actividades de inversión-		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	-58,306
Otros	-251,068	3,334
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>-251,068</u>	<u>-54,972</u>
Flujos de efectivo en las actividades de financiamiento-		
Préstamos bancarios, pagados	-19,275	-2,978
Otros	-	-35,755
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>-19,275</u>	<u>-38,734</u>
Aumento (Disminución) neto en efectivo	10,325	13,011
Efectivo al inicio del año	102,193	89,183
Efectivo al final del año	US\$ <u>112,518</u>	<u>102,193</u>

P A S A N

JAO ARQUITECTOS JAODISEÑOS CIA LTDA

(Quito - Ecuador)

(Guayaquil - Ecuador)

VIENEN.....

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad antes de p/t e irta	US\$ 87,440.44	97,396
Partidas de conciliación entre la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación	-	-
Depreciación y amortización	28,621.35	28,930
Otros	-	-
Gasto por impuesto a la renta	-17,926.11	-19,547
Gasto por participación de trabajadores	-13,116.07	-14,609
Total partidas conciliatorias	<u>-2,420.83</u>	<u>-5,227</u>
Cambios en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	764	7,089
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	2,348	-1,539
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	1,818
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-3,961	10,226
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-4,808	912
Incremento (disminución) en beneficios empleados	23,573	5,140
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	81,113	1,977
Incremento (disminución) en otros pasivos	96,618	-11,074
Total cambios en activos y pasivos	<u>195,648</u>	<u>14,548</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	US\$ <u>280,667</u>	<u>106,717</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



Arq. Jaime Andres Ortega Oneto
Gerente General



Ing. Yuxiana Aviles Morales
Contadora General

JAO ARQUITECTOS JAODISEÑOS CIA.LTDA.**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva Legal</u> ... (en U.S. dólares) ...	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
ENERO 31, 2019	5,000	2,500	194,801	202,301
Utilidad del año			<u>56,399</u>	<u>56,399</u>
DICIEMBRE 31, 2019	5,000	2,500	251,200	258,700



Arq. Jaime Andres Ortega Oneto
Gerente General



Ing. Yuxiana Aviles Morales
Contadora General

JAO ARQUITECTOS JAODISEÑOS CIA. LTDA

1.- Operaciones:

JAO ARQUITECTOS JAODISEÑOS CIA. LTDA., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Cuadragésimo primero del Cantón Guayaquil el 31 de Marzo de 2015 fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 96.2.1.1.0001021 e inscrita en el Registro Mercantil No. 259.

Su domicilio está ubicado en el cantón Guayaquil, provincia de Guayas.

Capital suscrito US\$5000.00, Número de Acciones 5000.00 Valor de US\$1.00: Capital autorizado de US\$5000.00

Su actividad principal es la proyección, planificación y diseño de edificios.

2.- Resumen de las políticas importantes de contabilidad

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) Bases de presentación

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad NIC y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

b) Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

Las inversiones que devengan intereses se reconocen al costo más los intereses acumulados. Los intereses ganados se incluyen como parte del estado de resultados.

c) Cuentas por cobrar y otros

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

d) Propiedades y equipos

Las propiedades y equipos están registrados al costo de adquisición.

Las propiedades, muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

- Equipos de computación	33%	
- Muebles y enseres		10%
- Instalaciones		10%
- Equipo de Oficina		10%

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

e) Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

f) Beneficios a los empleados

Pensiones.- La Compañía tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal. Un plan de pensiones de beneficios definidos es un plan de pensiones que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de uno o más factores, tales como edad, años de servicio y compensación.

El Código de Trabajo establece el pago obligatorio de jubilación patronal a los empleados que presten 25 años de servicios continuos o el pago de la parte proporcional para los empleados que trabajen entre 20 y 25 años para un mismo empleador.

La obligación por el beneficio definido se calcula anualmente por actuarios independientes.

Beneficios por cese.- El beneficio por cese son pagaderos cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de cese o desahucio cuando está demostrablemente comprometido ya sea: a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o de proporcionar beneficios por cese como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario.

El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. La Compañía realizó provisión para este concepto mediante un estudio actuarial efectuado por peritos independientes.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable

o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

g) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de la Compañía provienen por el servicio de ejercicio, se reconocen sobre el método del devengado.

3.- Efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se presenta a continuación:

	USS	
	2019	2018
Caja Chica	150	150
BBP Bank	4.364	7.340
Banco Bolivariano	108.004	94.703
Total	112.518	102.193

4.- Cuentas por cobrar clientes

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los saldos de las cuentas por cobrar corresponden a la prestación de servicios provenientes de la actividad de la compañía es como sigue:

	USS	
	2019	2018
Cuentas por cobrar Comerciales	86,070	86,834
(-) Deterioro de Cuentas por Cobrar	-3,948	-3,948
Total	82,122	82,886

5.- Cuentas por Cobrar Relacionadas y no Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el movimiento por cuentas por Cobrar Relacionadas es como sigue:

	<u>US\$</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Relacionada		
Neoarquitectos (1)	4,214	
No Relacionadas		
Empleados	117	1,481
Anticipo a Proveedor	6,612	137
Otros	1,140	12,813 (1)
Total	<u>12,083</u>	<u>14,431</u>

- (1) En el 2019 las deuda por cobrar a Neoarquitectos deja es considerada como una cuenta entre relaciona, por lo que se realizó la reclasificación respectiva,

6.- Impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2019 se genera un crédito tributario producto de la compra de negocio a empresa relacionada el 1 de noviembre del 2016.

Anticipo de IR Compra de Negocio

	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
AIR	5.393	5.393
Total	<u>5.393</u>	<u>5.393</u>

7.- Propiedades y equipos

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el movimiento de propiedades, y equipos, es como sigue:

(VEASE EN LA SIGUIENTE PÁGINA)

	Equipos de computación	Muebles y enseres	Vehículos	Edificios	Total
Costo					
01 de Enero del 2018	2,148	0	15,263	240,000	283,567
Adiciones	5,601	0	52,705	0	58,306
31 de Diciembre del 2018	<u>7,749</u>	<u>15,263</u>	<u>78,862</u>	<u>240,000</u>	<u>341,874</u>

	Equipos de computación	Muebles y enseres	Vehículos	Oficinas	Total
Depreciación acumulada					
01 de Enero del 2018	113	0	1,452	18,309	38,642
Adiciones	1,694	1,526	13,710	12,000	28,930
31 de Diciembre del 2018	<u>1,807</u>	<u>2,979</u>	<u>32,019</u>	<u>30,767</u>	<u>67,572</u>
Propiedades y equipos, neto	<u>5,942</u>	<u>12,284</u>	<u>46,843</u>	<u>209,233</u>	<u>274,302</u>

	Equipos de computación	Muebles y enseres	Vehículos	Edificios	Total
Costo					
01 de Enero del 2019	7,749	15,263	78,862	240,000	341,874
Adiciones	0	0	0	0	0
31 de Diciembre del 2019	<u>7,749</u>	<u>15,263</u>	<u>78,862</u>	<u>240,000</u>	<u>341,874</u>

	Equipos de computación	Muebles y enseres	Vehículos	Oficinas	Total
Depreciación acumulada					
01 de Enero del 2019	1,807	2,979	32,019	30,767	67,572
Adiciones	1,938	1,526	13,157	12,000	28,621
31 de Diciembre del 2019	<u>3,746</u>	<u>4,505</u>	<u>45,176</u>	<u>42,766</u>	<u>96,193</u>
Propiedades y equipos, neto	<u>4,003</u>	<u>10,758</u>	<u>33,686</u>	<u>197,234</u>	<u>245,681</u>

Al 31 de diciembre la compañía reconoció en resultados del año gastos de depreciación de sus propiedades US\$28,621.

8.- Activo por Impuesto diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales determinadas entre las bases tributarias de un activo o pasivo y la base determinada por aplicación de las NIIF en los estados financieros.

El impuesto a la renta diferido se determina utilizando la tasa impositiva vigente a la fecha del estado de situación financiera y que se estima serán aplicables en la fecha en que el activo por impuesto diferido se recupere o el pasivo por impuesto a la renta diferido se pague.

El saldo al 31 de diciembre del 2019 por activo por impuesto diferido:

	US\$	
	2019	2018
Activo Impuesto Diferido	<u>1.694</u>	<u>1.694</u>
Total	<u>1.694</u>	<u>1.694</u>

9.- Otros cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta incluye principalmente la compra de un terreno el 27 de junio del 2019 ubicado en el Proyecto Urbanístico "AIRES DE BATÁN" en el Km. 6.5 vía Samborondón, por US\$250,901. Al 15 de noviembre del 2019, la Compañía cedió este terreno a

la Sra. Andrea Mercedes Peré Ceballos mediante escritura pública N° N°2019-09-01-058-P2125.

El 27 diciembre del 2019, la transferencia de dominio de la propiedad fue adjudicada a la Sra. Andrea Mercedes Peré Ceballos.

		USS	
		2019	2018
Andrea Perè		<u>251,068</u>	<u>-</u>
Total		<u>251,068</u>	<u>-</u>

10.- Otros Activos a Largo Plazo

El saldo al 31 de diciembre del 2018, producto de la compra de negocio de compañías relacionada el 11 de noviembre del 2016 y por el traspaso de activos se generó las siguientes cuentas:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otros	<u>481.560</u>	<u>481.560</u>
Total otros activos no corrientes	<u>481.560</u>	<u>481.560</u>

La cuenta otros está compuesta por:

- Otras cuentas por cobrar \$ 275.251,43
- Cuentas por cobrar largo plazo ABP Service por \$ 206.308,78

11.- Cuentas por pagar

Los saldos correspondientes al 31 de diciembre del 2019 y 2018 no relacionados se detallan a continuación:

		USS	
		2019	2018
CXP Comerciales no Relacionados		73	939
CXP Comerciales Relacionados		6,654	9,749
Otros		<u>26,155</u>	<u>26,155</u>
Total		<u>32,882</u>	<u>36,843</u>

12.- Obligaciones Administración Tributaria

Los saldos de las cuentas por pagar a la administración tributaria al 31 de diciembre del 2019 y 2018 son:

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

	US\$	
	2019	2018
Con la administración tributaria	8.354	13.839
Total	8.354	13.839

	2019	2018
Retención Fuente IR	215,87	1.046,06
Retención Fuente IVA	282,83	1.187,30
Impuesto a la Renta Cia	4.378,08	9.805,35
Impuestos por Pagar	3.477,02	1.800,14
	8.353,78	13.839

13.- Participación de Trabajadores

El saldo por pagar de utilidades al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

PARTICIPACION DE UTILIDA

	US\$	
	2019	2018
US\$		
PTU 15%	13116	14609
Total	13.116	14.609

14.- Gastos acumulados por pagar (IESS Y BENEFICIOS A EMPLEADOS)

El movimiento de gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

		<u>Décimo Tercero</u>	<u>Décimo Cuarto</u>	<u>Vacaciones</u>	<u>Roles por pagar</u>	<u>Total</u>
Costo:						
Saldo al 01/01/2018	US\$	1,138	3,272	10,683	0	15,093
Adiciones		13,668	4,578	6,834		25,079
Pagos		13,559	4,436	5,329		23,324
Saldo al 31/12/2018	US\$	<u>1,246</u>	<u>3,414</u>	<u>12,188</u>	<u>0</u>	<u>16,848</u>

		<u>Aporte IESS</u>	<u>Fondo de Reserva</u>	<u>Préstamos Quirografarios</u>	<u>Préstamos Hipotecarios</u>	<u>Total</u>
Costo:						
Saldo al 01/01/2018	US\$	2,948	225	521	375	4,069
Adiciones		35,427	2,137	4,503	4,499	46,566
Pagos		35,537	2,212	4,683	4,499	46,931
Saldo al 31/12/2018	US\$	<u>2,838</u>	<u>150</u>	<u>340</u>	<u>375</u>	<u>3,704</u>

		<u>Décimo Tercero</u>	<u>Décimo Cuarto</u>	<u>Vacaciones</u>	<u>Roles por pagar</u>	<u>Total</u>
Costo:						
Saldo al 01/01/2019	US\$	1,246	3,414	12,188	0	16,848
Adiciones		15,769	5,278	7,949	89,848	118,845
Pagos		15,674	4,659	4,673	65,598	90,604
Saldo al 31/12/2019	US\$	<u>1,342</u>	<u>4,033</u>	<u>15,465</u>	<u>24,250</u>	<u>45,089</u>

		<u>Aporte IESS</u>	<u>Fondo de Reserva</u>	<u>Préstamos Quirografarios</u>	<u>Préstamos Hipotecarios</u>	<u>Total</u>
Costo:						
Saldo al 01/01/2019	US\$	2,838	150	340	375	3,704
Adiciones		41,494	2,416	4,219	4,499	52,628
Pagos		40,855	2,249	4,348	4,499	51,951
Saldo al 31/12/2019	US\$	<u>3,478</u>	<u>317</u>	<u>212</u>	<u>375</u>	<u>4,381</u>

15- Obligaciones Financieras

El saldo por pagar a instituciones financieras al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

OBLIGACIONES FINANCIERAS

	<u>US\$</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
US\$		
Corrientes	14897	19,275
No Corrientes	4539	19,436
Total (1)	<u>19,436</u>	<u>38,711</u>

Al 31 de diciembre del 2019, representa obligación con el Banco Bolivariano por US\$19,436, con vencimiento hasta agosto del 2021 con una tasa de interés anual promedio del 10.96%. El préstamo está garantizado por propiedades y equipos por US\$245,681.

16.- Ingresos Diferidos

Al 31 de diciembre del 2019 los otros pasivos son los que siguen:

OTROS PASIVOS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$	
Ventas Diferidas	360.556	205.714
Anticipo de clientes	<u>294.363</u>	<u>213.250</u>
Total	<u>654.919</u>	<u>418.964</u>
Corriente	294,363	213,250
No Corriente	360,556	205,714

17.- Impuesto por Pagar

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación.

El gasto de impuesto a la renta sobre las utilidades, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019 y 2018 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

Impuesto a la renta

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta	US\$ 74,324	82,786
Más: Gastos no deducibles Diferencias Permanentes	7,158	5,910
Menos: Incremento Neto de Empleo	-	(7,543)
Más: Provisiones por Jubilación Patronal y Desahucio	-	<u>7,699</u>
Base imponible para impuesto a la renta/ Pérdidas sujeta amortización	81,482	88,852
Impuesto a la Renta Causado/ Saldo a favor 22%	<u>17,926</u>	<u>19,547</u>
3% Excedente por incumplimiento de APS		
Retenciones en la fuente año 2016	(13,548)	(9,742)
Credito año anteriores	-	-
Saldo a Pagar 22%	US\$ 4,378	9,805
TOTAL IMPUESTO PAGADO 22%	<u>4,378</u>	<u>9,805.35</u>

De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 25% sobre las utilidades sujetas a distribución, no obstante, la tarifa impositiva se incrementa al 28% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a la participación directa o indirecta de socios, accionistas, beneficiarios o similares, que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición. Si dicha participación excede el 50%, la tarifa aplicable para la compañía será del 28%. Sin embargo, para microempresas (incluye artesanos), pequeñas empresas, y exportadores habituales que mantengan o incrementen empleo y en contratos de inversiones para la explotación minera metálica a gran y mediana escala la tarifa general se mantiene en el 22%.

18.- Otros cuentas por pagar accionista

La composición de las Cuentas y Documentos por Pagar a accionistas, al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es la siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$	
Jaime Andrés Ortega	<u>126,181</u>	<u>184,405</u>
Total	<u>126,181</u>	<u>184,405</u>

Estas cuentas corresponden al Arquitecto Jaime Andrés Ortega y se origina en la adjudicación y consecuente transferencia de la compra de Negocio a Citihomes.

19.- Beneficios a empleados a largo plazo

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es la siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$	
Jubilacion Patronal	23.510	23.510
Desahucio	<u>5.551</u>	<u>8.726</u>
Total	<u>29.061</u>	<u>32.236</u>

20.- Capital social

El capital asciende a US\$5000, que está representado por 5000 participaciones de US\$1.00 cada una.

La señora Carmen María Oneto Lértora, propietaria de CIEN (100) participaciones sociales del valor nominal de un dólar de los Estados Unidos cada una; y, El señor arquitecto Jaime Andrés Ortega Oneto, propietario de CUATRO MIL NOVECIENTAS (4.900) participaciones sociales del valor nominal de un dólar de los Estados Unidos cada una.

21.- Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

22.- Ingresos

Al 31 de diciembre del 2019, incluye principalmente ingresos por concepto de servicios profesionales por asesoramiento técnico de arquitectura en diseño de edificios y dibujo de planos de construcción por el valor de US\$583,789.

23.- Gastos Administrativos

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el movimiento de los gastos es como sigue:

	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Sueldos, salarios y beneficios sociales	269.855	250.440
Honorarios profesionales	110.946	114.560
Depreciación	28.621	28.930
Mantenimiento y reparaciones	26.194	23.736
Gastos médicos	15.874	23.979
Seguros y reaseguros	10.419	7.637
Impuestos, contribuciones y otros	7.481	5.051
Servicios Básicos	5.630	5.585
Transpote	4.298	4.201
Otros	13.279	11.339
Total	492.597	475.458

24.- Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

El 11 de marzo del 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró la pandemia relacionada con el brote del virus coronavirus (COVID-19). Esta situación a nivel mundial ha ocasionado que los Gobiernos tomen medidas que restringen la movilidad de personas en las ciudades, regiones y países para contenerla, afectando a todas las actividades económicas. Ecuador se ha visto afectado por esta situación, ocasionando que el Gobierno decrete el "Estado de excepción" el 16 de marzo 2020, donde se establece principalmente restricción de la circulación en el País bajo ciertas condiciones. Las operaciones de la compañía se han visto afectadas por las medidas adoptadas por el Gobierno Nacional.

La Administración de la Compañía tiene planes de continuidad del negocio y está evaluando constantemente la situación estableciendo prioridades como el cuidado de la salud de los colaboradores, comunicación permanente con los grupos de interés y obtener liquidez para la continuidad de las operaciones.

Las situaciones arriba indicadas pueden impactar en las operaciones de la compañía y hasta la fecha de este informe (abril 21, 2020) no es posible cuantificar los efectos financieros de estas medidas de restricción ya que se desconoce el tiempo que dure esta situación, razón por la cual los estados financieros deben ser leídos tomando en consideración estas circunstancias.

25.- Propiedad Intelectual

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

26.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en febrero 21 del 2020.