

PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES QUEVEDO CONSTRUQUEVEDO S.A

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2019

(Con Cifras Correspondientes del 2018)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

1. Entidad que informa

PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES QUEVEDO CONSTRUQUEVEDO S.A en adelante “La Compañía”, fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 24 de octubre del 2017 mediante escritura pública e inscrita en el Registro Mercantil el 27 de octubre del mismo año.

La actividad de la Compañía consiste principalmente en actividades de construcción de todo tipo de edificios no residenciales. Las actividades operativas, administrativas y financieras son desarrolladas en la ciudad de Guayaquil, calle Valparaíso # 100 y La Habana.

2. Bases de preparación

a) **Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros de **PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES QUEVEDO CONSTRUQUEVEDO S.A**, al 31 de diciembre del 2019, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros terminados el 31 de diciembre del 2019 han sido autorizados por la gerencia y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación en los plazos establecidos por Ley. En opinión de la Gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

b) **Base de medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

c) **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros de **PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES QUEVEDO CONSTRUQUEVEDO S.A**, se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar se utiliza el dólar de los Estados Unidos de América como moneda de curso legal.

d) **Uso de juicios y estimaciones**

La preparación de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), requiere que la gerencia de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que pueden afectar la aplicación de las políticas contables y los importes registrados de los activos, pasivos, ingresos y gastos. Las estimaciones y presunciones son revisadas periódicamente y se reconocen de forma prospectiva. Los principales juicios y estimaciones aplicadas por la Administración son:

PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES QUEVEDO CONSTRUQUEVEDO S.A

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2019

(Con Cifras Correspondientes del 2018)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

2. Bases de preparación (continuación)

- (i) Juicio: En el proceso de aplicar las políticas contables, aparte de los juicios involucrados en las estimaciones, la administración ha realizado los siguientes juicios:
- La Administración al aplicar las políticas contables contenidas en las NIIF para PYMES, utiliza el juicio profesional al considerar la materialidad de los efectos en su aplicación; tales como el costo amortizado en la medición posterior de los activos y pasivos financieros.
 - Cuándo la entidad puede medir con fiabilidad el grado de realización de la transacción, los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla (este juicio, junto con otros factores, determina en qué casos se reconoce un ingreso procedente de la prestación de servicios).
 - La Administración al aplicar las políticas contables contenidas en las NIIF para PYMES, utiliza el juicio profesional al considerar la materialidad de los efectos en la aplicación del costo amortizado en la medición posterior de los activos y pasivos financieros.
- (ii) Estimaciones y suposiciones: Las suposiciones y otras fuentes clave de la incertidumbre de estimaciones a la fecha del balance general, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste significativo en los valores libro de activos y pasivos dentro del próximo ejercicio financiero son:
- Las vidas útiles y los valores residuales de los propiedades y equipos, así como la valoración del importe recuperable de los activos.
 - Reconocimiento de ingresos y gastos.

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados y basados en la experiencia histórica. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos períodos, lo cual se realizaría de forma prospectiva.

3. Resumen de principales políticas de contabilidad

a) **Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

La Compañía clasifica los saldos de sus activos corrientes y no corrientes y de sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, en función de su vencimiento. Un activo y un pasivo son considerados corrientes cuando el vencimiento de su realización o liquidación está dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa, y dentro del ciclo norma de la operación de la Compañía. Todos los demás activos y pasivos que no cumplan estas condiciones, se clasifican como no corrientes.

b) **Instrumentos financieros básicos**

Los instrumentos financieros son contratos que dan lugar simultáneamente, a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o un instrumento de capital en otra. Los activos y pasivos financieros de la Compañía corresponden únicamente a instrumentos financieros básicos, tales como:

PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES QUEVEDO CONSTRUQUEVEDO S.A

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2019

(Con Cifras Correspondientes del 2018)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

3. Resumen de principales políticas de contabilidad (continuación)

- Efectivo y equivalentes al efectivo
- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar
- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos del efectivo en caja, depósitos a la vista en bancos e inversiones a corto plazo de gran liquidez (menor de 90 días), que son fácilmente convertibles en efectivo, activos que son utilizados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

Los sobregiros bancarios se presentan en el pasivo corriente del estado de situación financiera, en caso de haberlos. Para propósito de presentación del estado de flujo de efectivo, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción que es el precio de la factura. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses, excepto las obligaciones financieras. Se miden al importe no descontado del efectivo o de otra contraprestación que se espera pagar, a menos que el acuerdo constituya, efectivamente, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial.

c) Baja de activos y pasivos financieros

Activos financieros: Un activo financiero es dado de baja cuando: (i) expiren o se liquiden los derechos contractuales de recibir flujos de efectivo del activo; (ii) la Compañía transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero; o (iii) cuando a pesar de haber conservado algunos riesgos y ventajas inherentes significativos, ha transferido el control del activo a otra parte, con capacidad de venderlo a una tercera parte no relacionada, en este caso la entidad dará de baja en cuentas el activo y reconocerá por separado cualesquiera de los derechos y obligaciones conservados o creados al momento de la transferencia.

PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES QUEVEDO CONSTRUQUEVEDO S.A

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2019

(Con Cifras Correspondientes del 2018)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

3. Resumen de principales políticas de contabilidad (continuación)

Adicionalmente, la Compañía en concordancia con los organismos de control, considera para dar de baja los préstamos y cuentas por cobrar, una de las siguientes condiciones: (a) Haber constado, durante dos (2) años o más en la contabilidad; (b) Haber transcurrido más de tres (3) años desde la fecha de vencimiento original del crédito; (c) Haber prescrito la acción para el cobro del crédito; (d) Haberse declarado la quiebra o insolvencia del deudor; y, (e) Si el deudor es una sociedad que haya sido cancelada.

Pasivos financieros: Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se haya extinguido, esto es, cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

d) **Propiedades y equipos**

Los son activos tangibles que:

- (a) se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos; y
- (b) se esperan usar durante más de un periodo.

Los propiedades y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Los elementos de propiedades y equipos se reconocen inicialmente a su costo. Los costos de un elemento de propiedades y equipos comprenden su precio de compra incluyendo aranceles o impuestos de compras no reembolsables y cualquier costo necesario para llevar el activo a la condición necesaria para que pueda operar de la manera prevista por la administración.

Los elementos de propiedades y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de los muebles, enseres y equipos de computación. Las vidas útiles estimadas de los muebles, enseres y equipos de computación, son como sigue:

<u>Cuenta</u>	<u>Años</u>
Maquinarias y equipos	10
Muebles y enseres	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las piezas de repuesto, equipo de reserva y el equipo auxiliar se reconocen como propiedades y equipos cuando su uso se espera sea más de un año. De lo contrario, estos elementos se clasifican como inventarios.

PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES QUEVEDO CONSTRUQUEVEDO S.A

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2019

(Con Cifras Correspondientes del 2018)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

3. Resumen de principales políticas de contabilidad (continuación)

El mantenimiento y las reparaciones menores son reconocidos como gastos según se incurren. Los desembolsos posteriores y renovaciones de importancia se reconocen como activo, cuando es probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados de los mismos y su costo pueda ser valorizado con fiabilidad.

Cuando se vende o da de baja un elemento de propiedades y equipos se determina la ganancia o pérdida producto de dicha venta o baja, como la diferencia entre el producto neto de la disposición, si lo hubiera, y el importe en libros del elemento.

e) **Deterioro de activos**

En cada fecha sobre la que se informa, la Compañía evalúa si existe algún indicio de que algún activo (muebles, enseres y equipos de computación) pueda verse afectado. Si hay algún indicio de posible deterioro, el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) se estima y se compara con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es menor, el importe en libros se reduce a su importe recuperable estimado, y una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en el resultado del periodo.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios, se reconoce como menor valor del costo de ventas.

Al 31 de diciembre del 2019, la Administración considera que dadas las características de sus activos, no existen indicios de deterioro en el valor según libros de sus propiedades y equipos. Así también, considera que los estados financieros no requieren ningún efecto producto de alguna reducción por deterioro de los inventarios de lenta rotación.

f) **Impuesto a las ganancias**

El gasto por el Impuesto a las ganancias se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias, excepto cuando sea consecuencia de una transacción cuyos resultados se registran directamente en el patrimonio neto, en cuyo supuesto, el impuesto correspondiente también se registra en el patrimonio neto.

(i) Impuesto corriente.-

Representa el impuesto a la renta por pagar establecido sobre la base de la utilidad gravable (tributable) a la fecha de cierre de los estados financieros. La utilidad gravable puede diferir de la utilidad contable, debido a partidas conciliatorias producidas por gastos no deducibles y

PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES QUEVEDO CONSTRUQUEVEDO S.A

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2019

(Con Cifras Correspondientes del 2018)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

3. Resumen de principales políticas de contabilidad (continuación)

otras deducciones de ley. El impuesto a la renta causado se calcula sobre el 25% de la utilidad gravable del periodo. El impuesto a la renta definitivo hasta el 31 de diciembre del 2019, representa el mayor entre el impuesto causado y el anticipo mínimo.

(ii) Impuesto diferido

Los impuestos diferidos son los impuestos que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de reporte financiero y la correspondiente base tributaria de estos activos y pasivos, utilizada en la determinación de las utilidades tributables sujetas a impuesto.

El impuesto diferido se registra de acuerdo al método del pasivo en el balance. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a la tasa de impuesto que se espera aplicar al momento de la reversión de la diferencia temporaria de acuerdo a la ley de Impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte.

g) **Beneficios a empleados**

(i) Beneficios a corto plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación del 15% de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, las mismas que son contabilizadas como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador. El gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades se calcula de la utilidad contable y es reportado en el estado de resultados como una partida previa al del impuesto a las ganancias.

h) **Provisiones y pasivos contingentes**

Las provisiones son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando: (i) es una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, (ii) es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación, y (iii) el importe puede ser estimado de forma fiable.

PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES QUEVEDO CONSTRUQUEVEDO S.A

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2019

(Con Cifras Correspondientes del 2018)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

3. Resumen de principales políticas de contabilidad (continuación)

Un pasivo contingente es toda obligación surgida de hechos pasados cuya existencia quedará confirmada sólo si llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos y que no están bajo el control de la Compañía. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas a los Estados Financieros los detalles cualitativos de la situación que originaría el pasivo contingente.

i) **Compensaciones de saldos**

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los Estados Financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por exigencia de una NIIF o norma legal, contemplan la posibilidad de compensación.

j) **Capital social**

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de la Compañía está constituido por 5.800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$1,00 cada una.

k) **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se reconocen por el valor razonable de la prestación del servicio realizado en el curso ordinario de las operaciones de La Compañía. La Compañía reconoce ingreso cuando el monto puede ser medido confiablemente, es probable que el beneficio económico futuro fluya hacia la Compañía y se cumpla con el criterio del grado de avance de terminación del servicio, según corresponda.

Cuando el resultado de la transacción que involucre la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, la entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias solo en la medida de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

l) **Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo del efectivo y equivalentes al efectivo es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Efectivo	US\$	1,633	336
Bancos locales		<u>337,461</u>	<u>381,537</u>
Total	US\$	<u><u>339,094</u></u>	<u><u>381,873</u></u>

Los saldos del efectivo y equivalentes de efectivo no tienen restricciones.

PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES QUEVEDO CONSTRUQUEVEDO S.A

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2019

(Con Cifras Correspondientes del 2018)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes	US\$	214,333	491,442
Provision para cuentas incobrables		-	-
Subtotal		<u>214,333</u>	<u>491,442</u>
Otras cuentas por cobrar:			
Accionistas		3,777	3,777
Anticipo a proveedores		7,420	3,640
Préstamos concedidos		308,930	
Funcionarios y empleados		16,320	11,955
Otras		7,202	2,203
		<u>343,649</u>	<u>21,575</u>
Total	US\$	<u>557,982</u>	<u>513,017</u>

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de clientes corresponde a facturas emitidas por servicios de construcción. Al cierre del periodo 2018 el 64.95% de la cartera de clientes lo constituye su cliente Inmobiliaria Lavie S.A. El saldo de cuentas por cobrar clientes al 31 de diciembre del 2019 y 2018, no genera intereses.

Al 31 de diciembre del 2019, prestamos concedidos corresponde a prestamos efectuados a la Sra Bertha Asanza, estos tienen fecha de vencimiento diciembre del 2020 y no generan intereses.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de cuentas por cobrar a funcionarios y empleados representa principalmente el saldo de préstamos concedidos por la Compañía los cuales no generan intereses.

A la Fecha de emisión de los estados financieros la Compañía no ha encontrado dificultades inusuales en el cobro de las cuentas comerciales y la Administración no tiene razones para creer que cualquier cuenta importante no será recuperada.

6. Impuesto a la renta

a) Activos y pasivos por impuestos corrientes

Un detalle de los saldos de activos y pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos por impuestos corrientes:			
Impuesto al valor agregado		10,472	18
Retenciones en la fuente del impuesto al valor agregado		13,430	
Otros impuestos		239	
Total	US\$	<u>24,141</u>	<u>18</u>

PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES QUEVEDO CONSTRUQUEVEDO S.A

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2019

(Con Cifras Correspondientes del 2018)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

6. Impuesto a la renta (continuación)

Pasivos por impuestos corrientes:			
Impuesto al valor agregado		22,448	-
Retenciones en la fuente del Impuesto al valor agregado por pagar	US\$	2,813	1,222
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta por pagar		2,200	1,594
Impuesto a la renta por pagar		39,490	146,550
Total	US\$	66,951	149,366

El saldo de retenciones en la fuente del impuesto a la renta al 31 de diciembre del 2019 y 2018, corresponde al crédito tributario obtenido por retenciones efectuadas por clientes. Un movimiento de las retenciones en la fuente del impuesto a la renta al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo crédito tributario al inicio del año	US\$	-	473
Retenciones de impuesto a la renta que le han efectuado		39,529	50,467
Compensación con impuesto a la renta 2017		-	(34)
Compensación con impuesto a la renta 2018		-	(50,906)
Compensación con impuesto a la renta 2019		(39,529)	-
	US\$	-	-

De acuerdo a disposiciones tributarias vigentes, el exceso de retenciones en la fuente sobre el impuesto a la renta causado, es recuperable previa presentación del respectivo reclamo o puede ser compensado directamente con el impuesto a la renta de los siguientes tres periodos contados a partir de la fecha de la declaración. Podrán también ser utilizados como crédito tributario, que se aplicará para el pago del impuesto a la renta del ejercicio económico corriente, los pagos realizados por concepto de impuesto a la salida de divisas en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital para la producción, siempre que, al momento de presentar la declaración aduanera de nacionalización, estos bienes se encuentren en la lista autorizada por el Comité de Política Tributaria.

b) Conciliación del gasto de Impuesto a la renta

Las partidas que afectaron la utilidad contable y la utilidad fiscal de la Compañía para propósitos de determinación del gasto por Impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 fueron las siguientes:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	US\$	314,888	789,820
Más – Gastos no deducibles		1,196	-
Base de cálculo		316,083	789,820
25% de impuesto a la renta (impuesto a la renta causado)		79,021	197,455
Anticipo mínimo		-	-
Impuesto a la renta definitivo	US\$	79,021	197,455

PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES QUEVEDO CONSTRUQUEVEDO S.A

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2019

(Con Cifras Correspondientes del 2018)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

6. Impuesto a la renta (continuación)

La compañía en el 2019 registró como impuesto a la renta definitivo el valor determinado de la aplicación del 25% sobre las utilidades gravables (nivel de ingresos), puesto que este fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

Al 31 de diciembre del 2019, el movimiento del Impuesto a la renta del periodo, cuyo saldo neto (por cobrar o por pagar) será presentado al SRI en la declaración del Formulario 101 en abril del periodo 2019, es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo al inicio del año	146,550	34
Provisión cargada al gasto	79,021	197,455
Pago de impuesto a la renta	(146,550)	-
Compensación con retenciones en la fuente de impuesto a la renta	(39,529)	(50,939)
Saldo a favor	<u>39,491</u>	<u>146,550</u>

c) Impuesto reconocido en el resultado del periodo

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el Impuesto a la renta cargado en su totalidad al resultado del periodo es el siguiente:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto a la renta - corriente	US\$		197,455
Impuesto a la renta - diferido		-	
	US\$		<u>197,455</u>

d) Anticipo mínimo del impuesto a la renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 las disposiciones tributarias vigentes exigen el pago de un “anticipo mínimo a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0,2% del patrimonio total, 0,2% de los costos y gastos deducibles, 0,4% de los activos y el 0,4 % de los ingresos gravables. Hasta el periodo 2018, dichas disposiciones establecieron que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo. Adicionalmente, para efecto del cálculo del anticipo, las compañías podrán reducir del rubro de costos y gastos, los sueldos y salarios, las decimotercera y decimocuarta remuneraciones y los aportes al seguro social obligatorio. También se eliminan los gastos por generación de nuevo empleo y por la adquisición de activos productivos.

A partir del año 2020 se elimina el anticipo de impuesto a la renta, sin embargo, el pago del impuesto podrá anticiparse de forma voluntaria y su pago constituirá crédito tributario para el pago del Impuesto Renta. Únicamente se pagará Impuesto a la Renta cuando se generen utilidades.

e) Situación fiscal

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía. Dicha facultad están limitada a un número de periodo tributario anual, los cuales, por lo general, una vez transcurridos dan lugar a la expiración de dichas inspecciones. La facultad del Servicio de Rentas Internas para determinar la obligación

PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES QUEVEDO CONSTRUQUEVEDO S.A

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2019

(Con Cifras Correspondientes del 2018)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

6. Impuesto a la renta (continuación)

tributaria caduca, sin que se requiera pronunciamiento previo:

- En tres años, contados desde la fecha de la declaración, en los tributos que la ley exija determinación por el sujeto pasivo;
- En seis años, contados desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, respecto de los mismos tributos, cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y,
- En un año, cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contado desde la fecha de la notificación de tales actos.

En los casos en que los contribuyentes hayan sustentado costos o gastos inexistentes y/o en facturas emitidas por empresas inexistentes, fantasmas o supuestas, se entenderá que se ha dejado de declarar en parte el tributo, y por lo tanto se aplicará la caducidad de 6 años respecto de la facultad determinadora de la Administración Tributaria.

A la fecha de emisión de este reporte, las declaraciones de impuesto a la renta correspondiente a los periodos 2017 al 2019, están abiertos para ser revisadas por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

7. Propiedades y equipos, neto

El detalle y movimiento de la propiedades y equipos por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>Saldo al</u> <u>31-dic-18</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-dic-19</u>
Terrenos	-	48,000	48,000
Maquinarias y equipos	-	3,973	3,973
Vehículos	105,436	74,799	180,235
Muebles y enseres	1,721	2,405	4,126
Equipos de computación	4,593	3,658	8,251
	111,750	132,835	244,585
Depreciación acumulada	(3,423)	(40,522)	(43,945)
	<u>108,327</u>	<u>92,313</u>	<u>200,640</u>

Al 31 de diciembre del 2019, propiedades y equipos no han sido entregados en garantías, ni pignorados.

8. Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por pagar comerciales:		
Proveedores locales	US\$ 5,946	3,679
Otras cuentas por pagar:		
Accionistas	-	63,786
Anticipo de clientes	91,609	37,363
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	19,720	5,706
Tarjetas de crédito	8,385	
	<u>119,714</u>	<u>106,855</u>
	US\$ <u>125,660</u>	<u>110,534</u>

PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES QUEVEDO CONSTRUQUEVEDO S.A

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2019

(Con Cifras Correspondientes del 2018)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

8. Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar (continuación)

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por pagar a proveedores locales corresponden principalmente a servicios por honorarios, el promedio de crédito es de 30 días y no generan interés.

Al 31 de diciembre del 2019, los anticipos de clientes corresponden principalmente a anticipos realizados por INMOBILIARIA MOTKE S.A. por US\$30,000 por servicios de construcción en la obra planta perezadero, estos serán compensados según planilla facturada por avance de obra.

9. Capital social

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social está conformado por 5.800 (800 acciones en el 2018) acciones ordinarias y nominativas de US\$1,00 cada una, distribuidas de la siguiente manera:

	% Participación		Acciones ordinarias y nominativas	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Quevedo Asanza Angela Jacqueline	23%	15%	1,334	120
Quevedo Asanza Ivan Marcelo	23%	15%	1,334	120
Quevedo Asanza Kelly Alexandra	24%	15%	1,392	120
Quevedo Valdiviezo Marcelo Erminio	30%	55%	1,740	440
Total	100%	100%	5,800	800

10. Ingresos ordinarios

Un detalle de los ingresos ordinarios al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Obras generales	US\$ 2,003,340	2,515,865
	US\$ 2,003,340	2,515,865

Obras generales corresponde principalmente a servicio de mano de obra para la construcción, las obras generales están constituida principalmente por obras realizadas a Inmobiliaria Lavie S.A. (representa el 40% de los ingresos de la Compañía) por construcción centro comercial Ambato”,

11. Costos y gastos por naturaleza

Un detalle de los costos de operación y gastos de administración por naturaleza al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

	<u>2019</u>
Beneficios a empleados	US\$ 1,055,657
Costo de materiales	180,263
Depreciaciones	40,522
Honorarios profesionales	100,081
Alquiler de maquinarias	32,286
Servicios prestados	43,593
Otros egresos	182,333
	US\$ 1,634,735

PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES QUEVEDO CONSTRUQUEVEDO S.A

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2019

(Con Cifras Correspondientes del 2018)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

12. Conciliación de la ganancia neta con el efectivo neto provisto en actividades de operación

La Conciliación de la ganancia neta con el efectivo neto provisto en actividades de operación por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

	Nota	2019
Ganancia neta		235,867
Ajustes para conciliar la ganancia neta con el flujo neto de efectivo utilizado en actividades de operación:		
Depreciación	7	40,522
Participación de trabajadores	3 (g)	55,569
Impuesto a la renta	6	79,021
Cambios en el capital de trabajo:		
(Aumento) disminución en centas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar		(44,966)
(Aumento) disminución en activos por impuestos corrientes		(63,652)
(Disminución) aumento en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		78,912
(Disminución) aumento en beneficios a empleados		(110,526)
(Disminución) aumento en pasivos por impuestos corrientes		(121,906)
Total ajustes		<u>(262,138)</u>
Flujo neto de efectivo provisto en actividades de operación		<u>148,841</u>

13. Contingencias

A la fecha de emisión de este reporte, las declaraciones de impuesto a la renta correspondiente a los años 2017 al 2019, no han sido revisadas por el Servicio de Rentas Internas (SRI). Consecuentemente, la Compañía mantiene la contingencia por cualquier impuesto adicional que pueda resultar por deducciones no aceptadas para fines fiscales. Sin embargo, la Administración considera que de existir revisiones posteriores las posibles observaciones que surjan no serán significativas.

14. Cambios tributarios

EL 1 de enero del 2020, entro en vigencia la Ley de Simplicidad y Progresividad Tributaria publicada en el registro oficial el 31 de diciembre del 2019, entre los cambios importantes afectan al impuesto a la renta, impuesto al valor agregado, impuesto a los consumos especiales, impuesto a la salida de divisas y otras reformas (que incluyen contribuciones voluntarias obligatorias).

15. Eventos subsecuentes

El estado ecuatoriano ha tomado medidas con el propósito de contener la transmisión del coronavirus (COVID-19), categorizado como pandemia por la Organización Mundial de la Salud (OMS) en marzo del 2020, entre las medidas principales adoptadas, el 16 de marzo del 2020 decretó declaró el Estado de Excepción en todo el territorio ecuatoriano, en esta se detallan: suspensión de actividades laborales, cierre de vuelos nacionales e internacionales, restricción vehicular, entre otras. Las medidas implemente el Gobierno y su extensión en el tiempo determinarán la materialidad de los efectos sobre la normal

PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES QUEVEDO CONSTRUQUEVEDO S.A

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2019

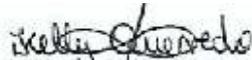
(Con Cifras Correspondientes del 2018)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

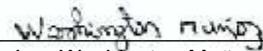
15. Eventos subsecuentes (Continuación)

operación de la Compañía. Actualmente no es posible cuantificar los posibles efectos de esta pandemia, el que podría ser material sobre los estados financieros futuros.

A la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron otros eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



Ing. Kelly Alexandra Quevedo Asanza
Gerente General



Ing. Washington Muñoz
Contador
