

HAZEN AND SAWYER P.C.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

HAZEN AND SAWYER P.C.
Estados de Posición Financiera
(Expresado en US\$ dólares)

		Al 31 de Diciembre de	
	Notas	2019	2018
ACTIVOS			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	145.632,24	285.796,16
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales	5	136.697,88	782.988,16
Servicios y Pagos Anticipados	6	315,00	753,94
Impuestos por Cobrar	7	144.361,36	250.214,97
Otras Cuentas por Cobrar	8	-	122.533,78
Total Activo Corriente		427.006,48	1.442.287,01
Activos No Corrientes			
Propiedades, Edificios y Equipo		16.825,94	22.026,72
Menos: Depreciación Acumulada		(14.644,17)	(14.606,20)
Total Propiedades, Planta y Equipo, Neto	9	2.181,77	7.420,52
Otros Activos no Corrientes		-	5.080,00
Total Otros Activos no Corrientes		-	5.080,00
Total Activos No Corrientes		2.181,77	12.500,52
TOTAL ACTIVO		429.188,25	1.454.787,53
PASIVO			
Pasivos Corrientes			
Cuentas y Documentos por Pagar	10	113.211,41	670.616,82
Impuestos por Pagar	11	30.603,90	307.831,52
Otras Obligaciones Corrientes	12	20.209,09	1.918,20
Total Pasivo Corriente		164.024,40	980.366,54
Pasivos No Corrientes			
Total Pasivos No Corrientes		0,00	0,00
TOTAL PASIVO		164.024,40	980.366,54
PATRIMONIO			
Capital Social	13	2.000,00	2.000,00
Reservas		1.164,39	1.164,39
Resultados Acumulados		235.628,30	-
Resultado del Ejercicio		26.371,16	471.256,60
TOTAL PATRIMONIO		265.163,85	474.420,99
PASIVOS Y PATRIMONIO TOTALES		429.188,25	1.454.787,53

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros



Arq. Luis Alvarez Torres
REPRESENTANTE LEGAL



Pilar Olmedo
CONTADORA GENERAL

HAZEN AND SAWYER P.C.
Estados de Resultados Integrales
Expresado en US\$ dólares

		Al 31 de Diciembre de	
	Notas	2019	2018
Ingresos Operacionales	14	820.944,20	3.453.297,48
Menos: Gastos de Administración	15	(88.235,58)	(129.096,11)
Gastos de Consultoría	16	(682.861,39)	(2.617.354,69)
Utilidad Operacional		49.847,23	706.846,68
Más: Ingresos No Operacionales	17	6.362,92	8.795,19
Utilidad antes de participación trabajadores		56.210,15	715.641,87
Participación de Trabajadores		-	-
Impuesto a la Renta	18	(29.838,99)	(244.385,27)
Utilidad Neta del Ejercicio		26.371,16	471.256,60

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros



Arq. Luis Alvarez Torres
REPRESENTANTE LEGAL



Pilar Olmedo
CONTADORA GENERAL

HAZEN AND SAWYER P.C.
Estados de Cambios en el Patrimonio
Expresado en US\$ dólares

	Capital Social	Reservas	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2018	2.000,00	1.164,39	-	471.256,60	474.420,99
Transferencia a Utilidades Acumuladas	-	-	235.628,30	(235.628,30)	-
Distribución de Dividendos	-	-	-	(235.628,30)	(235.628,30)
Resultado del Ejercicio 2019	-	-	-	26.371,16	26.371,16
Saldo al 31 de diciembre de 2019	2.000,00	1.164,39	235.628,30	26.371,16	265.163,85

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros



Arq. Luis Alvarez Torres
REPRESENTANTE LEGAL



Pilar Olmedo
CONTADORA GENERAL

HAZEN AND SAWYER P.C.
Estados de Flujos de Efectivo
(Expresados en dólares americanos)

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
Flujos de efectivo en actividades operativas		
Efectivo recibido de clientes	1.467.234,48	3.123.038,27
Otras entradas de efectivo relativo a la actividad de operación	6.362,92	8.795,19
Menos:		
Pagos a proveedores	(1.196.808,28)	(2.743.102,17)
Otros pagos en efectivo relativos a la actividad	(188.004,56)	(91.737,77)
Efecto neto proveniente de actividades de operación	88.784,56	296.993,52
Flujo de efectivo en actividades de inversión		
Incremento de Propiedad, Planta y Equipos	1.597,37	(618,06)
Efectivo neto usado en actividades de Inversión	1.597,37	(618,06)
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Incremento (disminución) de Obligaciones Financieras	(230.545,85)	(370.931,95)
Efectivo neto proveniente (usado) en actividades de financiamiento	(230.545,85)	(370.931,95)
Aumento (disminución) Neta en Efectivo	(140.163,92)	(74.556,49)
Efectivo al Inicio del Año	285.796,16	360.352,65
Efectivo al final del año	US \$ 145.632,24	285.796,16

Conciliación de las actividades operativas

Resultado del Ejercicio	26.371,16	471.256,60
Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo neto provisto por las actividades de operación		
Depreciación de propiedades, edificios y equipos	1.847,09	1.049,44
Baja de Activos fijos	1.794,29	-
Baja de Otras Activos	5.080,00	-
Impuesto a la Renta Corriente	29.838,99	244.385,27
	64.931,53	716.691,31
Cambios en activos y pasivos operativos		
Variaciones en activos		
(Aumento) Disminución de Cuentas por Cobrar Comerciales	646.290,28	(330.259,21)
(Aumento) Disminución de Otras Cuentas por Cobrar	211.907,93	(109.787,07)
(Aumento) Disminución de Gastos Pagados por Anticipado	438,94	2.069,64
	858.637,15	(437.976,64)
Variaciones en pasivos		
(Aumento) Disminución de Cuentas por Pagar Comerciales	(557.405,41)	(50.543,51)
(Aumento) Disminución de Impuestos por Pagar	(277.227,62)	68.973,45
(Aumento) Disminución de Otras Cuentas por Pagar	(151,09)	(151,09)
	(834.784,12)	18.278,85
Efecto neto proveniente de actividades de operación	88.784,56	296.993,52

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros



Arq. Luis Alvarez Torres
REPRESENTANTE LEGAL



Pilar Olmedo
CONTADORA GENERAL

HAZEN AND SAWYER P.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

HAZEN AND SAWYER P.C., es una Compañía constituida en Estados Unidos el 16 de junio de 1977, domiciliada en la ciudad de New York, se encuentra legalmente constituida y autorizada para operar en ese país (USA), teniendo la facultad para negociar internacionalmente y puede establecer sucursales en el Exterior.

El 14 de marzo de 1997 a través del Consulado General del Ecuador en Estados Unidos se extiende el certificado de Existencia No. 04-97, en cumplimiento de lo dispuesto con la Ley de Compañías y sus Resoluciones, mismo que ha sido protocolizado el 24 de marzo de 1997 en la Notaría primera del cantón Quito, e inscrita por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 867 del 13 de mayo de 1997, en calidad de sucursal de compañía extranjera.

La Compañía **HAZEN AND SWAYER P. C.** tiene sede en Quito - Ecuador y su plazo social es hasta el 31 de diciembre de 2999.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

2.2 Base de medición y presentación

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

2.4 Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

2.5 Uso de Estimaciones y supuestos

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes

externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza son adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

b. Cuentas por cobrar corrientes y no corrientes

Estas cuentas se registran al costo de transacción, es decir a su valor nominal. Las NIIF requieren que los documentos y cuentas por cobrar sean contabilizados al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, sin embargo las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que estas cuentas por cobrar están valuadas a su valor nominal o de transacción.

Estos activos son considerados como activos corrientes, excepto en los casos en que los vencimientos se extienden más allá de los 12 meses después de la fecha de cierre de los estados financieros en cuyo caso estas cuentas por cobrar son consideradas como activos no corrientes.

c. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar son valores adeudados por los clientes por los productos y servicios vendidos. La política contable de la Compañía es reconocer las cuentas por cobrar comerciales a su valor justo y posteriormente medirlas a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Sin embargo, debido a que dichas cuentas tienen plazos de cobro relativamente cortos, el costo amortizado no difiere significativamente de su valor nominal por cuyo motivo no se ha efectuado el ajuste de las cuentas al que resultaría de aplicar el referido método de costo amortizado.

d. Estimación o Deterioro para cuentas comerciales

Se constituye una estimación por el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos adeudados de acuerdo con las condiciones de las cuentas por cobrar. Se considera que la presencia de dificultades financieras del deudor y el incumplimiento o demora en el pago son indicadores de que la cuenta por cobrar ha sufrido un deterioro. El monto de la estimación es el valor en libros

del activo. La estimación es deducida del valor en libros y el monto de la pérdida es reconocida en el estado de resultados. Cuando el activo se torna incobrable, se da de baja contra la provisión. Las recuperaciones posteriores de los montos previamente castigados son acreditadas en el estado de resultados.

e. Deterioro del valor de los activos

Las NIIF requieren que se estime el importe recuperable de los activos cuando exista indicación de que puede haberse deteriorado su valor. Se requiere reconocer pérdida por deterioro siempre que el importe en libros del activo sea mayor que su importe recuperable; esta pérdida debe registrarse con cargo a resultados si los activos en cuestión se contabilizan por su precio de adquisición o costo de producción, y como disminución de las cuentas de superávit por revaluación si el activo se contabiliza por su valor revaluado.

El importe recuperable se define como el mayor entre el precio de venta neto y su valor de uso. Para la Compañía el valor de uso es el apropiado; se calcularía trayendo a valor presente los flujos de efectivo que se espera que surjan de la operación continuada del activo a lo largo de su vida útil. El importe recuperable se puede estimar tomando en cuenta lo que se denomina una unidad generadora de efectivo, que es el más pequeño grupo identificable que incluya el que se está considerando y cuya utilización continuada genere entradas de efectivo que sean en buena medida independientes de las entradas producidas por otros activos o grupos de activos.

f. Impuesto de Renta Corriente y Diferido

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22%, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

El impuesto sobre la renta diferida se establece utilizando la metodología establecida en NIC 12.

Tal método se aplica a las diferencias temporales entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporales se identifican ya sea como diferencias temporales gravables (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporales deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporal gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporal deducible.

El activo por impuesto sobre la renta diferida se reconoce únicamente cuando se establece una probabilidad razonable de que existirán utilidades gravables futuras suficientes que permitan realizar ese activo. Asimismo, el activo por impuesto sobre la renta diferido, reconocido se reduce en la medida en que no es probable que el beneficio de impuesto se realice.

g. Préstamos bancarios y sobregiros

La política de la Compañía es reconocer los préstamos bancarios inicialmente al valor justo y posteriormente medirlos al costo amortizado; cualquier diferencia entre el monto recibido (neto del costo de la transacción) y el valor de reintegro es reconocida en el estado de resultados en el plazo de los préstamos, usando el método del interés efectivo. Sin embargo, debido al plazo relativamente corto por el cual se contratan estos préstamos su valor nominal no difiere significativamente del que resultaría de aplicar el referido método del costo amortizado.

Los préstamos bancarios y sobregiros son clasificados como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por, al menos, 12 meses después de la fecha de cierre de los estados financieros. En el presente período, no tiene obligaciones bancarias.

h. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan. Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de servicios, en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

La Compañía reconoce el ingreso cuando su monto puede ser medido confiablemente, cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía y se hayan cumplido los criterios específicos que aplican a las actividades de la Compañía, según se describe debajo. Se considera que el monto del ingreso no ha sido determinado de manera confiable hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido superadas. La Compañía basa sus estimados en los resultados históricos, tomando en consideración el tipo de cliente, el tipo de transacción y las especificaciones de cada acuerdo comercial.

i. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

j. Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía es reconocida mediante la constitución de un pasivo en el estado de situación financiera de la Compañía en el período en el cual los dividendos son aprobados por sus accionistas.

k. Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuable antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

Objetivos y políticas de administración del riesgo

La Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito.

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar a clientes.

La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. Se ha establecido una política de riesgo bajo la cual se analiza a cada cliente nuevo individualmente en lo que respecta a su solvencia antes de ofrecer las condiciones estándar de pago y entrega.

Se establece una provisión para deterioro de valor que representa su estimación de las pérdidas incurridas en relación con los deudores y otras cuentas por cobrar. La estimación para pérdida se determina sobre la base de información histórica.

- Riesgo de liquidez.

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

- Riesgo operacional.

El riesgo operacional es el riesgo de pérdida directa o indirecta originado de una amplia variedad de causas asociadas con los procesos, el personal, la tecnología e infraestructura de la Compañía, y con los factores externos distintos de los riesgos de liquidez, de mercado y de crédito como aquellos riesgos que se originan de requerimientos legales y regulatorios y de las normas generalmente aceptadas de comportamiento societario.

El objetivo de la Compañía es administrar el riesgo operacional de manera de equilibrar la prevención de pérdidas financieras y el daño a la reputación de la compañía con la efectividad general de costos, y de evitar los procedimientos de control que restrinjan la iniciativa y la creatividad.

La administración del riesgo operacional está respaldada por el desarrollo de normas en las siguientes áreas:

- Requerimientos de adecuada segregación de funciones, incluyendo la autorización independiente de las transacciones.
- Requerimientos de conciliación y monitoreo de transacciones.
- Cumplimiento de requerimientos regulatorios y otros requerimientos legales.
- Documentación de controles y procedimientos.
- Requerimientos de evaluación periódica del riesgo operacional enfrentado, y la idoneidad de los controles y procedimientos para abordar los riesgos identificados.
- Capacitación y desarrollo profesional.
- Normas éticas y de negocios.

I. Normas e interpretaciones recientemente revisadas sin efecto material sobre los Estados Financieros

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas y mejoras a las normas existentes. El IASB considera como necesarios y urgentes, los siguientes proyectos aprobados, de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

Norma	Tipo de Cambio	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIIF 9	Instrumentos Financieros "": Clasificación y medición	01 de enero de 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes.	01 de enero del 2018
CINIIF	Transacciones en moneda extranjera y contraprestaciones anticipadas.	01 de enero del 2018
NIIF 2	Pagos basados en acciones: Aclaración de contabilización de ciertos tipos de acciones	01 de enero del 2018
NIIF 4	Contratos de Seguros	01 de enero del 2018
NIC 28	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	01 de enero del 2018
NIC 40	Transferencia de propiedades de inversión	01 de enero del 2018
NIIF 16	Arrendamientos	01 de enero del 2019
	Marco conceptual	01 de enero del 2020
NIIF 17	Contratos de eguros	01 de enero del 2021
CINIIF 23	Incertidumbre sobre tratamiento de impuesto a las ganancias	01 de enero del 2019
NIIF 9	Cláusulas de prepago con compensación negativa	01 de enero del 2019
NIC 19	Modificación, reducción o liquidación del plan	01 de enero del 2019
NIIF 3	Conbinación de negocios	01 de enero del 2019
NIIF 11	Acuyerdos Conjuntos	01 de enero del 2019
NIC 12	Impuesto sobre la renta	01 de enero del 2019
NIC 23	Costos por préstamos	01 de enero del 2019
NIC 28	Participación de largom plazo en asociados y negocios conjuntos	01 de enero del 2019
NIIF 10	Estados financieros consolidados	Por determinar

La Administración se encuentra en proceso de evaluación, sobre los impactos de los pronunciamientos vigentes desde el 1 de enero de 2019; sin embargo, estima que, considerando la naturaleza de sus actividades, no se generará un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere a:

Cuenta		2019	2018
Caja Chica	US\$	270,00	1.500,00
Banco Produbanco		27.209,53	169.713,94
Banco Signaval		3.650,72	3.656,30
Produbanco Inversiones		99.859,40	-
Polizas-Produbanco		13.755,50	110.925,92
Interes Polizas		887,09	-
	US\$	145.632,24	285.796,16

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Se refiere a:

Descripción		2019	2018
No Relacionados	US\$ (i)	136.697,88	782.988,16
	US\$	136.697,88	782.988,16

(i) Corresponde a:

		2019	2018
Interagua Cía. Ltda.	(a).	18.838,67	337.698,30
Garantía Interagua Cía. Ltda.	(b).	117.859,21	439.131,65
Cuentas por Cobrar Varias		-	6.158,21
	US\$	136.697,88	782.988,16

(a). El detalle de la cuenta por cobrar es la siguiente:

FECHA DE EMISION	FACTURA	CONTRATO	VALOR	RETENCIONES	TOTAL
11/09/2019	F.00060	HD 1900128	20.767,04	1.928,37	18.838,67
			20.767,04	1.928,37	18.838,67

(b). El detalle de las garantías por cobrar es la siguiente:

Contrato	Fecha de Inicio del Contrato	Monto del contrato sin IVA	Valor Ejecutado	Fondo de Garantía
EST - 2017 - 00018	11-nov.-17	1.178.592,10	1.178.592,10	117.859,21
			US\$	117.859,21

HAZEN AND SAWYER P.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Continuación)

NOTA 6. SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere a:

Pagos por mantenimiento anual de impresora.

NOTA 7. IMPUESTOS POR COBRAR

Se refiere a:

Descripción		2019	2018
Crédito Tributario IVA	US\$	144.361,36	250.214,97
	US\$	144.361,36	250.214,97

NOTA 8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se refiere a:

Descripción		2019	2018
Anticipo de Dividendos	US\$	-	100.000,00
Asociación Hazen-Pi Epsilon		-	22.533,78
	US\$	-	122.533,78

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento es el siguiente:

Detalle	Saldo al 31/12/2018	Adiciones	Venta	Saldo al 31/12/2019
<u>Costo</u>				
Muebles y Enseres	4.908,37	-	4.450,78	457,59
Equipos de computación	17.118,35		750,00	16.368,35
<u>Depreciación</u>				
Muebles y Enseres	(1.186,34)	(134,15)	1.114,58	(205,91)
Equipos de conmutación	(13.419,86)	(1.701,50)	683,10	(14.438,26)
Total	7.420,52	(1.835,65)	6.998,46	2.181,77

HAZEN AND SAWYER P.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Continuación)

NOTA 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere a:

Descripción		2019	2018
Proveedores	US\$	-	114.723,12
Interagua Anticipo Clientes		-	116.108,98
Hazen and Sawyer P.C.-USA	(a).	100.000,00	426.573,31
Consortio Hazen-Consulambiente		13.211,41	13.211,41
	US\$	113.211,41	670.616,82

(a). El detalle de las Cuentas por pagar a Hazen and Sawyer USA es el siguiente:

Contrato	Valor
EST- 2017 -00008	100.000,00
	US\$ 100.000,00

NOTA 11. IMPUESTOS POR PAGAR

Se refiere a:

Detalle		2019	2018
Retención de IVA por pagar	US \$	-	51.997,93
Retención de Renta por pagar		17.244,37	105.579,14
Impuesto a la Renta por pagar		13.359,53	150.254,45
	US \$	30.603,90	307.831,52

NOTA 12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere a:

Descripción		2019	2018
Obligaciones con Empleados	US\$	322,46	1.018,58
Obligaciones con el IESS		205,20	172,80
Dividendos por Pagar		19.681,43	726,82
	US\$	20.209,09	1.918,20

NOTA 13. CAPITAL SOCIAL

Se refiere a:

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, al capital pagado y autorizado en concepto de sociedad extranjera, para operar en el Ecuador es de US \$ 2.000,00.

HAZEN AND SAWYER P.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Continuación)

NOTA 14. INGRESOS

Se refiere a:

Descripción		2019	2018
Ingresos Operacionales	US\$ (a)	820.944,20	3.453.297,48
		820.944,20	3.453.297,48

(a). El detalle de los montos facturados por contrato es el siguiente:

CONTRATO	CLIENTE	VALOR FACTURADO
EST - 2016 - 00013	INTERAGUA	129.408,17
EST - 2017 - 00018	INTERAGUA	456.292,41
HD 18001837	INTERAGUA	107.854,90
BM-005-17	EMAPAG-EP	108.846,72
HD 19001288	EMAPAG-EP	18.542,00
	US \$	820.944,20

NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Se refiere a:

Código	Cuenta	2019
5.800.20.01.002	DEP.MUEBLES Y ENSERES	145,59
5.800.20.01.004	DEP.EQUIPO DE COMPUTACION	1.701,50
5.900.20.002	PERDIDA POR BAJA DE ACTIVOS FI	1.794,29
5.900.20.003	PERDIDA EN VENTA ACTIVOS FIJOS	1.267,38
5.900.30.001	GASTOS NO DEDUCIBLES	263,09
5.950.01.018	SEGUROS	1.622,02
5.960.01.001	IMPUESTO SALIDA DE DIVISAS	1.458,70
5.960.01.009	NO DEDUCIBLE	7.293,50
5.970.01.001	SERVICIOS PUBLICOS	1.877,96
5.970.01.002	ARRIENDOS Y ALICUOTAS	22.085,02
5.970.01.003	SUMINISTROS Y UTILES OFICINA	2.837,55
5.970.01.004	INTERNET	1.398,17
5.970.01.005	CONTABILIDAD	8.630,00
5.970.01.006	GASTOS BANCARIOS	131,29
5.970.01.008	COURIER-TRANSPORTE-MOVILIZACIO	4.137,89
5.970.01.009	REFRIGERIOS-CAFETERIA	661,93
5.970.01.011	MANTENIMIENTO LOCAL	7.741,94
5.970.01.012	MANTENIMIENTO EQUIPOS	1.425,00
5.970.01.013	SUMINISTROS DE COMPUTACION	1.104,61
5.970.01.014	IMPRESION DOCUMENTOS	1.618,00
5.970.01.015	MOVILIZACION INTERNA	2.824,20
5.970.01.016	NO DEDUCIBLES	10.275,45
5.970.01.017	PERMISOS-MUNICIPIO-CONTRIBUCIO	3.395,93
5.970.01.018	SEGUROS	1.943,61
5.970.01.019	MISCELANEOS	249,68
5.970.01.021	SOFTWARE	245,00
5.990.01.003	MOVILIZACIONES	90,00
5.990.01.004	IMPRESION DOCUMENTOS	16,28
		88.235,58

HAZEN AND SAWYER P.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Continuación)

NOTA 16. GASTOS DE CONSULTORÍA

Se refiere a:

Código	Cuenta	2019
5.800.10.01.001	SUELDOS Y SALARIOS	11.250,00
5.800.10.01.002	APORTES AL I.E.S.S.	1.366,93
5.800.10.01.003	DECIMO TERCER SUELDO	937,54
5.800.10.01.004	DECIMO CUARTO SUELDO	397,30
5.800.10.01.006	FONDOS DE RESERVA	937,18
5.800.10.01.009	HONORARIOS PERSONAS NATURALES	2.372,53
5.800.10.02.033	VIATICOS PERSONAL LOCAL	300,00
5.950.01.006	GASTOS BANCARIOS	127,00
5.950.01.007	IMPUESTO SALIDA DE DIVISAS	6.428,95
5.950.02.003	HONORARIOS SOCIEDADES	58.930,57
5.950.02.006	HONORARIOS PERSONAS NATURALES	300,00
5.950.02.012	GASTOS BANCARIOS	216,32
5.950.02.013	IMPUESTO SALIDA DE DIVISAS	7.550,90
5.950.03.001	TOPOGRAFIA	4.452,40
5.960.01.002	HONORARIOS SOCIEDADES	9.972,50
5.960.01.003	HONORARIOS EXTRANJEROS - HAZEN USA	29.174,00
5.960.01.008	GASTOS BANCARIOS	237,40
5.960.01.011	SEGUROS	66,88
5.970.01.010	ATENCION A TERCEROS	170,81
5.970.02.001	PASAJES	8.667,19
5.970.02.002	HOSPEDAJE	4.946,38
5.970.02.003	HONORARIOS SOCIEDADES	133.209,50
5.970.02.004	HONORARIOS EXTRANJEROS - HAZEN USA	100.000,00
5.970.02.004	HONORARIOS EXTRANJEROS - ALEMANIA	20.000,00
5.970.02.005	SERVICIOS OCASIONALES	3.222,17
5.970.02.006	HONORARIOS PERSONAS NATURALES - OTROS	18.333,34
5.970.02.006	HONORARIOS PERSONAS NATURALES	66.598,20
5.970.02.008	GASTOS BANCARIOS	366,00
5.970.02.009	SALIDA DE DIVISAS	8.416,45
5.970.02.010	NO DEDUCIBLES-RETENCIONES	25.000,00
5.970.03.001	TOPOGRAFIA	2.847,20
5.970.03.002	ESTUDIOS GEOTECNICOS	8.160,49
5.980.01.001	HONORARIOS EXTRANJEROS - HAZEN USA	79.790,00
5.980.01.001	HONORARIOS EXTRANJEROS - HAZEN COLOMBIA	3.166,00
5.980.01.001	HONORARIOS EXTRANJEROS - COLOMBIA	22.928,51
5.980.01.002	GASTOS BANCARIOS	1.626,60
5.980.01.003	SALIDA DE DIVISAS	10.719,84
5.980.01.004	HONORARIOS SOCIEDADES	4.850,00
5.980.01.005	HONORARIOS PERSONAS NATURALES	2.850,00
5.980.01.006	NO DEDUCIBLE - RETENCIONES	19.947,50
5.990.01.001	PASAJES AEREOS	1.036,90
5.990.01.002	HOSPEDAJE	907,50
5.990.01.005	REFRIGERIOS	82,41
		682.861,39

NOTA 17. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

Se refiere a:

Descripción		2019	2018
Intereses Ganados	US\$	3.649,53	7.869,98
Otros Ingresos		799,93	425,21
Venta de Activos		1.913,46	500,00
	US\$	6.362,92	8.795,19

NOTA 18. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

La referida norma estableció 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, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

La determinación del impuesto a la renta se lo realiza de acuerdo a lo estipulado en el artículo 46 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

El impuesto sobre la renta se determina de la siguiente manera:

Descripción	2.019	2.018
UTILIDAD CONTABLE ANTES DE IMPUESTO Y PARTICIPACIÓN LABORAL	56.210,15	715.641,87
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-	-
<u>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</u>		
UTILIDAD CONTABLE ANTES DE IMPUESTO Y PARTICIPACIÓN LABORAL	56.210,15	715.641,87
(+) Gastos no deducibles locales	67.698,03	261.899,21
(+) Gastos no deducibles exterior	11.723,58	-
UTILIDAD GRAVABLE	135.631,77	977.541,08
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 25%	135.631,77	977.541,08
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 15%	-	-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	29.838,99	244.385,27
<u>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</u>		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	29.838,99	244.385,27
Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente (g)	-	14.052,72
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	29.838,99	230.332,55
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago		14.052,72
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	16.479,46	69.130,82
(-) Retenciones por dividendos anticipados		25.000,00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	13.359,53	150.254,45
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-	-
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	26.371,16	471.256,60

NOTA 19. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Las transacciones más significativas con partes relacionadas, fueron como sigue:

Detalle	Concepto	2019
HAZEN AND SAWYER P.C.-USA	Compras	208.964,00
HAZEN AND SAWYER P.C.-USA	Pagos	113.507,69
HAZEN AND SAWYER P.C.-COLOMBIA	Compras	3.166,00
HAZEN AND SAWYER P.C.-COLOMBIA	Pagos	3.166,00
	Total	328.803,69

NOTA 21. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

El 11 de marzo de 2020 el Ministerio de Salud Pública del Ecuador emite el Acuerdo No.00126-2020, en el que se declara Estado de Emergencia Sanitaria por 60 días en todos los establecimientos del sistema nacional de salud, por el inminente efecto provocado por coronavirus COVID-19, y prevenir un posible contagio masivo en la población. Mediante Acuerdo Ministerial No. MDT-2020-077 de 15 de marzo de 2020 del Ministerio del Trabajo se expidieron directrices para la aplicación en el sector privado de las medidas de reducción, modificación o suspensión emergente de la jornada laboral, durante la declaratoria de Emergencia Sanitaria. Mediante Decreto Ejecutivo No. 1017, del 16 de Marzo de 2020, a partir del 17 de marzo de 2020 se declara el Estado de Excepción en el Ecuador por Calamidad Pública debido a los casos confirmados de COVID-19 y la declaratoria de Pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud, declarando un Toque de Queda que incluye, entre otras medidas, la prohibición de circulación en vías y espacios públicos a nivel nacional. El Servicio Nacional de Gestión de Riesgos y Emergencias a través del Comité de Operaciones de Emergencia Nacional, el 30 de marzo de 2020 extiende la suspensión de la jornada laboral presencial hasta el 5 de abril de 2020 y el 2 de abril de 2020 se extienden las medidas hasta el 12 de abril de 2020.

Debido a estas medidas adoptadas por el Gobierno Nacional, se ha ocasionado una paralización económica en casi todos los sectores productivos, cuyos resultados a futuro no pueden ser estimados a la fecha de emisión de este informe.



Arq. Luis Álvarez Torres
REPRESENTANTE LEGAL



Pilar Olmedo
CONTADORA GENERAL