



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:



COMPAÑÍA:
PROMOTORES DE CONFIANZA S.A.
PROMDECONSA

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

EXAMINADO POR:
ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC – RNAE No. 626



CONTENIDO:

➤ **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.**

➤ **ESTADOS FINANCIEROS:**

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

1. Identificación y objeto de la compañía.....	12
2. Bases para la elaboración de estados financieros y principales políticas contables aplicadas.....	12-14
3. Efectivo y equivalentes al efectivo.....	15
4. Cuentas y documentos por cobrar.....	15-16
5. Activos por impuestos corrientes.....	16
6. Inventarios.....	17
7. Servicios y otros pagos anticipados.....	18
8. Propiedades, planta y equipo.....	18-19
9. Otros activos no corrientes.....	20
10. Cuentas y documentos por pagar.....	20-21
11. Obligaciones con el IESS y empleados por pagar.....	21
12. Obligaciones con la administración tributaria.....	22
13. Anticipos de clientes.....	23
14. Capital social.....	23
15. Reserva legal.....	24
16. Ganancias acumuladas.....	24
17. Ventas netas y otros ingresos.....	25
18. Costo de venta.....	26
19. Gastos operacionales.....	27



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

20. Conciliación tributaria.....	28
21. Saldos con partes relacionadas.....	29
22. Reformas tributarias.....	30-31
23. Eventos subsecuentes.....	31

➤ **ABREVIATURAS:**

- ✓ NIC: Normas Internacionales de Contabilidad.
- ✓ NIIF PYMES: Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.
- ✓ IASB: Comité de Normas Internacionales de Contabilidad.
- ✓ SRI: Servicios de Rentas internas.
- ✓ LORTI: Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
- ✓ RLRTI: Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno.
- ✓ US\$: Dólares de los Estados Unidos de América.

ESPACIO EN BLANCO



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA EXAMINADO POR EL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

**A los Señores Accionistas de:
PROMOTORES DE CONFIANZA S.A. PROMDECONSA**

1. Opinión:

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **PROMOTORES DE CONFIANZA S.A. PROMDECONSA**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas. Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2018, fueron examinados por nuestra firma auditora, cuyo informe de fecha 24 de abril de 2019 fue emitido sin salvedades.

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la compañía **PROMOTORES DE CONFIANZA S.A. PROMDECONSA**, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como sus estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).

2. Fundamentos de la opinión:

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la compañía **PROMOTORES DE CONFIANZA S.A. PROMDECONSA**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



3. Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros:

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas internacionales de información financiera (NIIF para Pymes) y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en funcionamiento utilizando dicho principio contable como base fundamental, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones.

La dirección de la compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la compañía.

4. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros:

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Dentro del cumplimiento de nuestro trabajo y de conformidad con las normas internacionales de auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional, tomando en consideración la aplicación del escepticismo profesional que debe cumplir el auditor.

Obtenemos información sobre el control interno importante para cumplir con el encargo de auditoría, con el fin de aplicar procedimientos de auditoría adecuados a la situación presentada y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Evaluamos la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables reveladas en los estados financieros presentados por la administración.

Evaluamos en base a la evidencia de auditoría obtenida sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, situación que debemos revelar en nuestro informe de auditoría.

Informamos a la administración de la compañía los hallazgos significativos así como cualquier deficiencia importante del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

5. Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación e informe con relación a actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades si se llegaren a detectar en el desarrollo de nuestro encargo de auditoría y que ha sido requerido en el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el registro oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016 correspondientes a la compañía **PROMOTORES DE CONFIANZA S.A. PROMDECONSA**, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2019, serán emitidos por separado.

Manta - Manabí - Ecuador, abril 02 de 2020

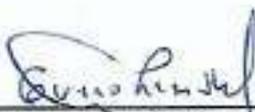

ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

**No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626**

PROMOTORES DE CONFIANZA S.A. PROMDECONSA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - USD\$)

	<u>NOTAS</u>	<u>31-Dic 2019</u>	<u>31-Dic 2018</u>
<u>ACTIVO</u>			
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	2,663	151,173
Cuentas y documentos por cobrar	4	311,599	795,595
Activos por impuestos corrientes	5	17,507	8,560
Inventarios	6	1,171,321	1,150,013
Servicios y otros pagos anticipados	7	5,611	46,847
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		<u>1,508,701</u>	<u>2,152,188</u>
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
Propiedades, planta y equipo, neto	8	9,485	11,381
Otros activos no corrientes	9	592,142	592,142
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>601,627</u>	<u>603,523</u>
TOTAL DE ACTIVO		<u>2,110,328</u>	<u>2,755,711</u>

Las notas explicativas 3 a 9 son parte integrante de los estados financieros.



 Ing. Guido Humberto Carranza Acosta
 GERENTE GENERAL

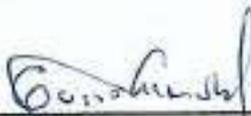


 Ing. Mariela Menéndez García
 CONTADOR GENERAL

PROMOTORES DE CONFIANZA S.A. PROMDECONSA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - USD\$)

	<u>NOTAS</u>	<u>31-Dic 2019</u>	<u>31-Dic 2018</u>
<u>PASIVO</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Cuentas y documentos por pagar	10	53,219	156,139
Obligaciones con instituciones financieras		-	316,460
Obligaciones con el IESS y empleados por pagar	11	10,646	22,197
Obligaciones con la administración tributaria	12	8,155	23,838
Anticipos de clientes	13	730,876	953,392
TOTAL PASIVO CORRIENTE		802,896	1,472,026
TOTAL DE PASIVO		802,896	1,472,026
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	14	90,000	90,000
Reserva legal	15	75,152	72,778
Ganancias acumuladas	16	1,120,907	1,053,638
Ganancia neta del periodo		21,373	67,269
TOTAL DE PATRIMONIO		1,307,432	1,283,684
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		2,110,328	2,755,711

Las notas explicativas 10 a 16 son parte integrante de los estados financieros.



 Ing. Guido Humberto Carranza Acosta
 GERENTE GENERAL

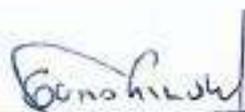


 Ing. Mariela Menéndez García
 CONTADOR GENERAL

PROMOTORES DE CONFIANZA S.A. PROMDECONSA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - USDS)

	<u>NOTAS</u>	<u>31-Dic 2019</u>	<u>31-Dic 2018</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas netas	17	266,690	588,763
(-) Costo de venta y producción	18	(144,696)	(375,401)
GANANCIA BRUTA		<u>121,994</u>	<u>213,362</u>
(-) GASTOS OPERACIONALES:			
Administración y ventas		(69,747)	(70,786)
Financieros		(18,394)	(32,332)
GANANCIA EN OPERACIÓN		<u>33,853</u>	<u>110,244</u>
INGRESOS (EGRESOS) NO OPERACIONALES			
Otros ingresos	17	3,000	2,548
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>36,853</u>	<u>112,792</u>
(-) 15% participación de trabajadores	20	(5,528)	(16,919)
GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES		<u>31,325</u>	<u>95,873</u>
(+) Gastos no deducibles	20	3,119	170
SALDO GANANCIA GRAVABLE		<u>34,444</u>	<u>96,043</u>
(-) 22% impuesto a la renta	20	(7,578)	(21,129)
GANANCIA NETA		<u>23,747</u>	<u>74,743</u>
(-) 10% reserva legal	15	(2,375)	(7,474)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		<u>21,373</u>	<u>67,269</u>

Las notas explicativas 17 a 20 son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Guido Humberto Carranza Acosta
GERENTE GENERAL

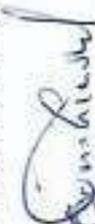


Ing. Mariela Menéndez García
CONTADOR GENERAL

PROMOTORES DE CONFIANZA S.A. PROMDECONSA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - USDS)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL		GANANCIAS ACUMULADAS		GANANCIA NETA DEL PERÍODO		
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	90,000	65,303		983,609		69,269		1,208,078
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:								
Transferencia de ganancia de 2017	-	-		69,266		(69,266)		-
Ajuste a cuenta patrimonial	-	-		863		-		863
Apropiación de reserva legal 2018	-	7,474		-		-		7,474
Ganancia neta del período	-	-		-		67,269		67,269
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	90,000	72,778		1,053,638		67,209		1,283,694
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:								
Transferencia de ganancia de 2018	-	-		67,269		(67,269)		-
Apropiación de reserva legal 2019	-	2,376		-		-		2,376
Ganancia neta del período	-	-		-		21,373		21,373
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	90,000	75,152		1,120,907		21,373		1,307,432

Las notas explicativas 14 a 16 son parte integrante de los estados financieros.


 Ing. Guido Humberto Carranza Acosta
 GERENTE GENERAL


 Ing. Mariela Menéndez García
 CONTADOR GENERAL

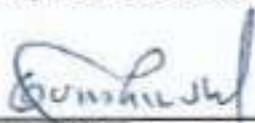
PROMOTORES DE CONFIANZA S.A. PROMDECONSA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - USD\$)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	31-Dic 2019	31-Dic 2018
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	167,950	312,760
<i>Clases de cobros por actividades de operación</i>	465,691	909,531
(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	40,403	548,271
(+) Otros cobros por actividades de operación	425,288	361,260
<i>Clases de pagos por actividades de operación</i>	(297,741)	(596,771)
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(176,767)	(432,298)
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	(102,580)	(132,142)
(-) Intereses pagados	(18,394)	(32,332)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	(120)
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	(120)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(316,460)	(186,612)
(-) Pagos de préstamos	(316,460)	(186,612)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(148,510)	126,029
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	151,173	25,144
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2,663	151,173

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	36,853	112,792
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(38,444)	(35,430)
(+/-) Ajustes por gasto de depreciación y amortización	1,896	1,403
(+/-) Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(7,578)	(21,129)
(+/-) Ajustes por gasto por participación trabajadores	(5,528)	(16,919)
(+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(27,235)	1,215
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	169,541	235,398
(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(3,771)	1,870
(+/-) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(8,947)	(7,163)
(+/-) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	41,235	(36,966)
(+/-) (Incremento) disminución en inventarios	(21,308)	(142,790)
(+/-) (Incremento) disminución en otros activos	487,767	412,413
(+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(84,831)	61,504
(+/-) Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(18,088)	(11,107)
(+/-) Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(222,516)	(42,362)
FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	167,950	312,760

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros.


 Ing. Guido Humberto Carranza Acosta
 GERENTE GENERAL


 Ing. Mariela Menéndez García
 CONTADOR GENERAL

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La compañía **PROMOTORES DE CONFIANZA S.A. PROMDECONSA**, fue constituida en la ciudad de Portoviejo, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante escritura pública ante la Notaría Novena del cantón Portoviejo el 17 de julio de 2008, aprobado por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros con Resolución No. 08.P.DIC.0458, el 27 de agosto de 2008 e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Portoviejo bajo el número 585 y anotado en el repertorio general tomo número 26 el 02 de septiembre de 2008. Cuenta con expediente societario No. 96256 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

El representante legal de la compañía es el Ing. Guido Humberto Carranza Acosta, con un período de duración de 2 años, contados a partir del 27 de junio de 2019, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil de Portoviejo.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la calle Constantino Mendoza S/N y Olmedo del cantón Portoviejo, provincia de Manabí. Cuenta con su Registro Único de Contribuyentes (RUC) No. 1391753152001.

La actividad principal económica de la compañía **PROMOTORES DE CONFIANZA S.A. PROMDECONSA**, es la de ingeniería civil y construcción de viviendas.

2. BASE PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los estados financieros. -

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

b. Preparación de los estados financieros. -

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

c. Efectivo y equivalentes al efectivo. -

Se considera efectivo, al dinero físico, así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

d. Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento. -

La compañía reconoce activos financieros a las partidas por cobrar a clientes, originado de la actividad operacional de la compañía, con pagos fijos. Activos disponibles para la venta, que mediante un contrato se transfieren al cliente con sus riesgos y beneficios de la propiedad del activo financiero.

e. Propiedades, planta y equipo. -

Se registran al valor de adquisición según corresponda, las adiciones significativas son activadas de acuerdo a las políticas de la compañía, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones o renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conformen se incurren.

Las ganancias o pérdidas resultantes de ventas o retiros de propiedades, planta y equipo se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

La depreciación de los elementos de propiedades, planta y equipo se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de las propiedades, planta y equipo. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

f. Beneficios a los empleados. -

Los beneficios de los empleados y trabajadores son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

g. Reconocimiento de ingresos. -

La compañía reconoce ingresos por la venta de lotes de terrenos urbanizados, por locales comerciales y por arriendo de departamentos construidos por la compañía, cuando es efectuada la transferencia del bien inmueble y el servicio al cliente.

h. Reconocimientos de gastos. -

Los costos y gastos son aquellos que surgen en la actividad principal de la compañía. Constituyen los costos operativos y los gastos administrativos, de ventas, financieros y otros gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.

i. Impuesto a la renta. -

Comprende al impuesto que se determina sobre la utilidad gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

ESPACIO EN BLANCO

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -

A diciembre 31 de 2019 y 2018, el grupo efectivo y equivalentes al efectivo presenta las siguientes partidas según el estado de situación financiera:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Bancos		
Banco Pichincha Cta. Cte. No.34133827-04	2,467	143,339
Banco del Pacífico Cta. Cte. No.7333889	196	7,834
TOTALES	2,663	151,173

Saldos de disponibilidad inmediata en instituciones financieras locales, destinados para cubrir las obligaciones económicas de la compañía.

Las instituciones financieras locales presentan las siguientes calificaciones, según las firmas calificadoras de riesgos registrados en la Superintendencia de Bancos del Ecuador:

Instituciones financieras	Calificación
Banco Pichincha	AAA- / AAA-
Banco del Pacífico	AAA

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. -

Los saldos contables de las cuentas y documentos por cobrar de la compañía al 31 de diciembre de 2019 y 2018, corresponden a:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas y documentos por cobrar		
Cuentas por cobrar clientes	a) 13.446	9.674
Otras cuentas por cobrar relacionadas	b) 298.153	785.921
TOTALES	311.599	795.595

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR (Continuación). -

- a) Derechos exigibles que fueron facturados y se encuentran pendientes de cobro correspondientes a años anteriores y el período actual a clientes locales no relacionados, generados por la prestación de servicios de arriendos de vivienda y locales comerciales de propiedad de la compañía ubicados en la ciudad de Portoviejo, av. Manabí y en la ciudad de Manta Urbanización Altos de Manta Beach y Centro Comercial Plaza Beach. Con vencimientos corrientes de 30 días.
- b) Otras cuentas por cobrar pendientes de recuperación correspondientes a años anteriores (US\$ 278.603) y (US\$ 19.550) del periodo correspondiente, entregados en calidad de préstamos a partes relacionadas locales, que no generan intereses (**Ver nota 21 - Saldos con partes relacionadas**).

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

Un detalle al 31 de diciembre de 2019 y 2018 del grupo activos por impuestos corrientes corresponde a:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Activos por impuestos corrientes	a)		
Retenciones en la fuente (2019)		1.276	642
Anticipo de impuesto a la renta		16.231	7.917
TOTAL		17.507	8.560

- a) Créditos tributarios a favor de la compañía, que pueden ser compensados en la declaración anual del Impuesto a la Renta de Sociedades; o ser solicitados al fisco como pago en exceso o pago indebido de ser el caso, y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración, según a lo indicado en el art. 47 de la LRTI.

6. INVENTARIOS. -

El rubro inventarios al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado por los siguientes saldos:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Inventarios			
Inventarios de obras en proceso	a)	215.521	202.357
Inventarios de obras en proceso (nuevas inversiones)	b)	190.502	190.502
Inventarios de bienes inmuebles	c)	765.298	757.154
TOTALES		1.171.321	1.150.013

- a) Costos originados en la adquisición de materiales de construcción, mano de obra y otros costos, empleados en la construcción de la Urbanización “Altos de Manta Beach” y locales en el “Centro Comercial Plaza Beach”, situados al inicio de la Ruta del Sol, vía Manta - San Mateo.
- b) Representan costos de años anteriores para la adquisición de materiales de construcción, mano de obra y otros costos, que la administración de la compañía definió como nueva inversión según la Ley de Solidaridad emitida por los daños causados en el terremoto del 16 de abril de 2016, en la provincia de Manabí. Dichos costos fueron generados por la construcción en la Urbanización “Altos de Manta Beach” y locales en el “Centro Comercial Plaza Beach”, situados al inicio de la Ruta del Sol, vía Manta - San Mateo. Costos que serán reconocidos a resultados a medida del avance de la obra.
- c) Corresponden a departamentos y lotes urbanizados, que se encuentran ubicados en la “Urbanización Altos de Manta Beach” en la ciudad de Manta y en la Avenida Manabí y Tennis Club en la ciudad de Portoviejo, que se encuentran disponibles para la venta. Los cuales se encuentran valorados al costo de adquisición y no superan los precios de mercado.

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. -

A diciembre 31 de diciembre de 2019 y 2018, la cuenta servicios y otros pagos anticipados es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Servicios y otros pagos anticipados			
Intereses anticipados		-	39.190
Anticipos a proveedores	a)	5.611	7.470
Otros anticipos entregados		-	187
TOTALES		5.611	46.847

a) Anticipos entregados a proveedores varios en años anteriores para la adquisición de bienes y servicios prestados, los cuales serán facturados en el momento de la transferencia del bien o el correspondiente servicio. Al cierre del ejercicio económico auditado aún se mantienen en los registros contables de la compañía.

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO. -

Las propiedades, planta y equipo, neto de la compañía **PROMOTORES DE CONFIANZA S.A. PROMDECONSA**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigentes.

Las depreciaciones se registran con cargo al costo operacional del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en el Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno.

Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de propiedades, planta y equipo.

(Ver cuadro de movimiento de propiedades, planta y equipo, neto).

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO (Continuación). -

MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO					
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018					
<i>(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - USD\$)</i>					
<i>Descripción</i>	<i>Saldo al 31/12/18</i>	<i>Adiciones</i>	<i>Ajustes y/o reclasificaciones</i>	<i>Saldo al 31/12/19</i>	<i>% DEPREC.</i>
<u>COSTO</u>					
<u>DEPRECIABLES</u>					
<i>Maquinarias y equipos</i>	18,963	-	-	18,963	10
<i>Equipos de computación y software</i>	3,116	-	-	3,116	33.33
SUBTOTAL	22,079	-	-	22,079	
<i>(-) Dep. acumulada de maquinarias y equipos</i>	(7,582)	(1,896)	-	(9,478)	
<i>(-) Dep. Acumulada de equipo de computación y software</i>	(3,116)	-	-	(3,116)	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(10,698)	(1,896)	-	(12,594)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO	11,381	(1,896)	-	9,485	

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES. -

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 los saldos presentados de la cuenta otros activos no corrientes corresponden a:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Otros activos no corrientes		
<i>Inversiones en acciones</i>	592.142	592.142
TOTALES	592.142	592.142

*Inversiones en acciones colocadas en años anteriores en compañía relacionada **INMOBILIARIA DEL PACÍFICO INMOBIPAC S.A.**, con valor nominal de US\$ 1 c/u. Dicha información fue constatada y verificada en el sistema de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.*

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -

El grupo cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Cuentas y documentos por pagar			
Proveedores locales	a)		
<i>Servicios por pagar</i>		7,396	9,496
<i>Cuentas por pagar Edsin S.A.</i>		4,274	4,274
<i>Cuentas por pagar Megarok S.A.</i>		28,858	111,590
Cuentas por pagar relacionadas	b)	4,697	23,310
Otras cuentas por pagar	c)	7,995	7,470
TOTALES		53,219	156,139

a) *Valores pendientes de cancelación de años anteriores y del período a proveedores varios por la adquisición de bienes y servicios.*

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (Continuación). -

b) Préstamos por pagar relacionados correspondientes a años anteriores y el ejercicio actual necesarios para financiar las actividades operativas de la compañía. Y que no generan intereses. (Ver nota 21 - Saldos con partes relacionadas).

c) Representan otras cuentas por pagar de años anteriores y del período actual originadas por garantías recibidas de clientes por arriendos de departamentos y locales comerciales pertenecientes a la compañía, las cuales serán liquidadas en el momento del término de la relación comercial de las partes.

11. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR. -

Representan aquellas obligaciones (IESS y beneficios sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
<i>IESS aporte personal</i>		532	625
<i>IESS aporte patronal</i>		627	738
<i>Iece - Setec</i>		56	66
<i>Fondos de reserva</i>		654	245
<i>Préstamos quirografarios</i>		174	164
<i>Préstamos hipotecarios</i>		636	636
<i>Décimo tercer sueldo</i>		469	552
<i>Décimo cuarto sueldo</i>		1.970	2.252
<i>15% participación de trabajadores</i>	a)	5.528	16.919
TOTALES		10.646	22.197

a) Provisión utilidad 15% participación para trabajadores, según lo establece el artículo 97 - párrafo 1 del Código de Trabajo, que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado. (Ver nota 20- Conciliación tributaria).

12. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. -

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo contable de las obligaciones con la administración tributaria es como sigue a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Obligación con la administración tributaria			
Retenciones en la fuente por pagar		26	1.435
Retención de IVA por pagar		551	1.097
IVA por pagar		-	177
Impuesto a la renta (2019)	a)	7.578	21.129
TOTALES		8.155	23.838

a) Constituye a la provisión del Impuesto a la Renta de Sociedades calculada con la tarifa impositiva para sociedades determinada en el art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno. Para el ejercicio fiscal 2019, la compañía se acoge a la rebaja del 25% al 22% del Impuesto a la Renta por haber obtenido ingresos inferiores a US\$ 300.000 y estar considerada como microempresa; reducción de (3) puntos porcentuales según a lo indicado en el artículo innumerado agregado, que dice lo siguiente:

“Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales. - Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta. Para exportadores habituales, esta tarifa se aplicará siempre que en el correspondiente ejercicio fiscal se mantenga o incremente el empleo.” (Ver nota 20 – Conciliación tributaria).

ESPACIO EN BLANCO

13. ANTICIPOS DE CLIENTES. -

El rubro anticipos de clientes a diciembre 31 de 2019 y 2018, corresponde a:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
<i>Anticipos de clientes</i>	730.876	953.392
TOTAL	730.876	953.392

Anticipos de clientes, originados por las ventas futuras de lotes de terrenos en la Urbanización “Altos de Manta Beach” y locales en el “Centro Comercial Plaza Beach”, ubicados al inicio de la Ruta del Sol, vía Manta - San Mateo. Reconocidos a Ingresos en el momento de la entrega del bien inmueble mediante escritura pública y de su respectiva facturación.

14. CAPITAL SOCIAL. -

Integra el monto total del capital de la compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el capital social de la compañía está conformado por 90.000 acciones ordinarias y nominativas, cuyo valor es de US\$ 1 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total USD
<i>Carranza Gonzenbach Mayra Alejandra</i>	<i>Ecuador</i>	<i>1</i>	<i>677</i>
<i>Corporación Inmobiliaria de la Costa Corpcosta S.A.</i>	<i>Ecuador</i>	<i>99</i>	<i>89.323</i>
TOTAL		100	90.000

ESPACIO EN BLANCO

15. RESERVA LEGAL. -

El saldo contable de reserva legal que la compañía mantiene en sus registros contables al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es de US\$ 75.152.

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Saldo al inicio del año	72.778	65.303
(+) Incremento del año 2019	2.375	7.474
Total al 31 de diciembre de 2019	75.152	72.778

16. GANANCIAS ACUMULADAS. -

Corresponden a los saldos de los resultados de ejercicios económicos de años anteriores y que se encuentran a libre disposición de los accionistas, los mismos que al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se conforman por:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Saldo al inicio del año	1.053.638	983.509
(+) Transferencia de ganancias 2018	67.269	69.266
(+) Ajuste de la cuenta patrimonial	-	863
Saldo al 31 de diciembre de 2019	1.120.907	1.053.638

ESPACIO EN BLANCO

17. VENTAS NETAS Y OTROS INGRESOS. -

Las ventas netas y otros ingresos de la compañía al 31 de diciembre de 2019 y 2018, comprenden lo siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Ingresos de actividades ordinarias			
Ventas netas			
Ventas tarifa 12%	a)		
Otras propiedades		18.036	-
Arriendo dpto. comercial		10.553	32.050
Ventas tarifa 0%	b)		
Terrenos		50.734	26.865
Departamentos		78.000	
Otras propiedades		-	250.000
Locales comerciales		105.014	134.648
Casas		-	126.800
Arriendos departamentos		14.500	18.400
(-) Descuentos en ventas		(10.147)	-
Otros ingresos		3.000	2.548
TOTAL		269.690	591.311

a) Constituyen ingresos obtenidos en el año tarifa 12%, reconocidos por el alquiler de locales comerciales ubicados en la avenida Manabí del cantón Portoviejo y Urbanización “Altos de Manta Beach” y Centro Comercial “Plaza Beach” de la ciudad de Manta vía Barbasquillo.

b) Ingresos de actividades ordinarias tarifa 0%, reconocidos exclusivamente por la venta de 1 lote de terreno, 1 departamento, 1 local comercial y arriendos de departamentos en la urbanización “Altos de Manta Beach” y Centro Comercial Plaza Beach” de la ciudad de Manta.

ESPACIO EN BLANCO

18. COSTO DE VENTA. -

A continuación, se detallan los costos originados por las actividades operacionales de la compañía y presentados en el estado de resultado integral al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
(-) Costo de venta y producción		
<i>Materiales utilizados en producción</i>	(967)	(7.727)
<i>Mano de obra directa</i>	(2.705)	(25.937)
<i>Otros costos indirectos de fabricación</i>	(5.762)	(34.878)
<i>Sueldos y salarios</i>	(27.339)	(27.339)
<i>Aporte patronal</i>	(3.048)	(3.048)
<i>Fondos de reserva</i>	(2.277)	(2.277)
<i>Impuesto al IECE-SETEC</i>	(273)	(273)
<i>Décimo tercer sueldo</i>	(2.278)	(2.278)
<i>Décimo cuarto sueldo</i>	(801)	(790)
<i>Otros costos del personal</i>	-	(91)
<i>Honorarios, comisiones y dietas</i>	(3.434)	(3.742)
<i>Arriendos de bienes inmuebles</i>	-	(1.241)
<i>Suministros y materiales</i>	(34)	(168)
<i>Servicios básicos</i>	(230)	(235)
<i>Notarios y registradores de la propiedad</i>	(100)	(91)
<i>Impuestos y contribuciones</i>	(14.471)	(15.152)
<i>Otros costos administrativos</i>	(22.442)	(24.243)
<i>Depreciación de activos fijos</i>	(1.896)	(2.151)
<i>Otros costos</i>	(77.944)	(366.527)
<i>Costo de venta del terreno</i>	(33.281)	(22.298)
<i>Costo de venta de casas</i>	-	(113.632)
<i>Costo de venta de departamentos</i>	(37.445)	-
<i>Costo de venta otros inmuebles</i>	-	(137.500)
<i>Costos de locales</i>	(73.970)	(101.972)
<i>Costos de producción del programa</i>	166.004	518.191
Total de costo de venta	(144.696)	(375.401)

19. GASTOS OPERACIONALES. -

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 la compañía presenta un detalle de sus gastos operativos en su estado de resultado integral tal como se indican a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
(-) Gastos operacionales		
Administración y ventas		
<i>Sueldos y salarios</i>	(46.180)	(51.583)
<i>Aporte patronal</i>	(5.149)	(5.752)
<i>Fondos de reserva</i>	(3.847)	(4.297)
<i>Impuestos al IECE - SETEC</i>	(462)	(516)
<i>Décimo tercer sueldo</i>	(3.848)	(4.299)
<i>Décimo cuarto sueldo</i>	(1.806)	(1.976)
<i>Vacaciones</i>	(2.317)	(191)
<i>Bonificaciones por desahucio</i>	(2.500)	-
<i>Uniformes</i>	-	(1.300)
<i>Alimentos y bebidas</i>	(453)	(284)
<i>Mantenimiento y reparaciones</i>	-	(60)
<i>Notarios y registros de la propiedad y mercantil</i>	-	(20)
<i>IVA que se carga al gasto</i>	(66)	(226)
<i>Otros gastos</i>	(3.119)	(284)
Total de gastos de administración y ventas	(69.747)	(70.786)
Gastos financieros		
<i>Comisiones bancarias</i>	(63)	(73)
<i>Gastos por intereses</i>	(17.447)	(28.277)
<i>Otros gastos bancarios</i>	(884)	(3.981)
Total de gastos financieros	(18.394)	(32.258)

ESPACIO EN BLANCO

20. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. -

La determinación del 15% participación de trabajadores, del 22% del impuesto a la renta causado y del saldo a favor del contribuyente al 31 de diciembre de 2019 queda establecida en la siguiente conciliación tributaria:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Utilidad contable	36.853	112.792
(-) 15% Participación de trabajadores	5.528	16.919
(+) Gastos no deducibles locales	3.119	170
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	34.444	96.043
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	7.578	21.129
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	7.578	21.129
Saldo del anticipo pendiente de pago antes de rebaja	-	-
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	16.231	-
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	16.231	-
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	-	-
(=) Crédito tributario generado por anticipo	8.653	-
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	1.276	642
(-) Exoneración y crédito tributario por leyes especiales	-	7.917
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	-	12.570
SUBTOTAL SALDO A FAVOR	9.929	-

ESPACIO EN BLANCO

21. SALDOS CON PARTES RELACIONADAS. -

Saldos con partes relacionadas:

Un detalle de los saldos con partes relacionadas, resultantes de las transacciones antes indicadas, es como se desglosa a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2019
Activos:	
Otras cuentas por cobrar a partes relacionadas:	
Inmobiliaria del Pacífico Inmobipac S.A.	
Saldo inicial	217.188
Valores entregados como préstamos en el año	-
Ajustes por cruce de cuentas en el año	(167.219)
Valores recibidos en el año	-
SALDO POR COBRAR	49.969
La Galeria Promotores Inmobiliarios S.A. Galepromsa	
Saldo inicial	368.390
Valores entregados como préstamos en el año	4.550
Ajustes por cruce de cuentas en el año	(303.684)
Valores recibidos en el año	-
SALDO POR COBRAR	69.256
Corporación Inmobiliaria de la Costa Corpcosta S.A.	
Saldo inicial	200.342
Valores entregados como préstamos en el año	15.000
Ajustes por cruce de cuentas en el año	(36.414)
Valores recibidos en el año	-
SALDO POR COBRAR	178.928
TOTALES POR COBRAR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	298.153
DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2019
Pasivos:	
Cuentas por pagar a partes relacionadas:	
Ing. Guido Carranza	
Saldo inicial	23.310
Cargos a pasivo préstamos recibidos en el año	4.772
Ajustes por cruce de cuentas en el año	(23.386)
SALDO POR PAGAR	4.697

22. REFORMAS TRIBUTARIAS. -

En el Suplemento al Registro Oficial No. 111 del 31 de diciembre de 2019, se expidió la Ley de Simplificación y Progresividad Tributaria, entre las principales modificaciones tributarias se indica lo siguiente:

Capítulo II

REFORMAS A VARIOS CUERPOS NORMATIVOS

Sección 1era.

REFORMAS A LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

Artículo 20.- Sustitúyase el artículo 41, por el siguiente:

“Art. 41.- Pago del impuesto. - Los sujetos pasivos deberán efectuar el pago del impuesto a la renta en los plazos y en la forma que establezca el reglamento.

El pago del impuesto podrá anticiparse de forma voluntaria, y será equivalente a cincuenta por ciento (50%) del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal.

El valor anticipado constituirá crédito tributario para el pago del impuesto a la renta. Las condiciones y requisitos para el pago anticipo voluntario se establecerán en el reglamento.”.

Capítulo III

DE LA CONTRIBUCIÓN ÚNICA Y TEMPORAL

Artículo 56.- Las sociedades que realicen actividades económicas, y que hayan generado ingresos gravados iguales o superiores a un millón de dólares de los Estados Unidos de América (USD\$1.000.000,00) en el ejercicio fiscal 2018, pagarán una contribución única y temporal, para los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, sobre dichos ingresos, de acuerdo con la siguiente tabla:

Ingresos gravados Desde	Ingresos gravados Hasta	Tarifa
1.000.000,00	5.000.000,00	0,10%
5.000.000,01	10.000.000,00	0,15%
10.000.000,01	En adelante	0,20%

22. REFORMAS TRIBUTARIAS (Continuación). -

Las sociedades pagarán esta contribución teniendo como referencia el total de ingresos gravados contenidos en la declaración del impuesto a la renta ejercicio 2018, inclusive los ingresos que se encuentren bajo un régimen de impuesto a la renta único. En ningún caso esta contribución será superior al veinte y cinco por ciento (25%) del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal 2018.

Esta contribución no podrá ser utilizada como crédito tributario, ni como gasto deducible para la determinación y liquidación de otros tributos durante los años 2020, 2021 y 2022.

Esta contribución no será aplicable para las empresas públicas.

Artículo 57. *La declaración y el pago de esta contribución se realizará hasta el 31 de marzo de cada ejercicio fiscal, de conformidad con las condiciones y requisitos que establezca el Servicio de Rentas Internas a través de resolución de carácter general. El pago tardío de la contribución estará sujeto a cobro de los intereses que correspondan de conformidad con el Código Tributario.*

Esta contribución podrá estar sujeta a facilidades de pago por un plazo máximo de hasta tres (3) meses, sin que se exija el pago de la cuota inicial establecida en el artículo 152 del Código Tributario.

La falta de presentación de la declaración dentro de los plazos señalados en este Capítulo será sancionada con una multa equivalente a mil quinientos dólares de los Estados Unidos de América (USD\$1.500,00) por cada mes o fracción de mes de retraso en la presentación, multa que no excederá del cien por ciento (100%) de la contribución.

La presentación tardía de la declaración se sancionará conforme lo dispuesto en el primer inciso del artículo 100 de la Ley de Régimen Tributario Interno. El pago de las referidas multas no exime a los sujetos pasivos del cumplimiento de la obligación tributaria.

23. EVENTOS SUBSECUENTES. -

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.