

COMPAÑÍA CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA INMOZLIÓN S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVO	NOTA	SALDO 31/12/2019	SALDO 31/12/2018
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente en efectivo	3	90.350,83	2.980,47
Inventarios	4	2.995.165,68	3.584.168,78
Otros Activos Corrientes	5	42.505,40	-
Total Activo Corriente		3.128.021,91	3.587.149,25
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, Plantas & Equipos	6	37.479,29	3.550,72
(-) Deprec. Acumulada		(2.523,96)	(1.466,51)
Total Propiedades, Plantas & Equipos		34.955,33	2.084,21
Activo por Impuesto diferido	7	4.560,45	1.247,25
Total Activo No Corriente		39.515,78	3.331,46
Total Activo		3.167.537,69	3.590.480,71
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	8	188.942,82	53.519,22
Obligación con Inst.Financieras	9	1.833,25	-
Obligación con Relacionadas	10	603.388,34	771.488,35
Cuentas por Pagar IESS	11	4.211,23	3.350,09
Obligaciones con Empleados	12	2.673,38	175.978,12
Pasivo por Impuestos Corrientes	13	89.503,32	234.704,09
Anticipo clientes	14	360.851,18	334.112,93
Otros pasivos corrientes	15	80.000,00	202.359,37
Total Pasivo Corriente		1.331.403,52	1.775.512,17
PASIVO NO CORRIENTE			
Dcts por pagar largo plazo	16	28.166,39	20095,59
Provis. Beneficios Empleados	17	24.532,59	11267,14
Total Pasivo No Corriente		52.698,98	31362,73
Total Pasivo		1.384.102,50	1.806.874,90
PATRIMONIO			
Capital Social	18	330.000,00	330.000,00
Reservas		161.708,67	99.273,32
Ganancias Acumulados		1.291.448,84	729.530,68

<i>ORI</i>	392,32	448,30
<i>Resultados del Ejercicio</i>	(114,65)	624.353,51
<i>Total Patrimonio</i>	1.783.435,18	1.783.605,81
<i>Total Pasivo + Patrimonio</i>	3.167.537,68	3.590.480,71

Notas a los Estados financieros son parte integrante de este informe

GERENTE GENERAL

Srta. Gabriela León

CONTADOR GENERAL

CPA. Ing. Tatiana Madrid

COMPAÑÍA CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA INMOZLIÓN S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	NOTA	SALDO 31/12/2019	SALDO 31/12/2018
INGRESOS	19		
<i>Ingresos Operacionales</i>		1.569.363,00	3.821.511,38
<i>Otros Ingresos</i>		3.779,78	63.706,02
<i>Total Ingresos</i>		1.573.142,78	3.885.217,40
COSTO DE OPERACIÓN	20		
<i>Costo de Ventas</i>		1.052.278,34	2.312.369,04
<i>Utilidad/Pérdida Bruta</i>		520.864,44	1.572.848,36
GASTOS	20		
<i>Gastos de Venta</i>		50.043,52	25.312,52
<i>Gastos de Administración</i>		438.259,88	555.727,42
<i>Gastos Financieros</i>		1.276,00	691,10
<i>Otros Gastos</i>		17.625,87	6.763,28
<i>Total Gastos</i>		507.205,27	588.494,32
<i>Utilidad/Pérdida antes Impuesto</i>		13.659,17	984.354,04
<i>15% Participación Trabajadores</i>		2.048,88	147.653,11
<i>Impuesto a la Renta</i>		11.724,94	213.594,67
<i>Resultado Neto del Ejercicio</i>		(114,65)	624.353,51

Notas a los Estados financieros son parte integrante de este informe

GERENTE GENERAL

Srta. Gabriela León

CONTADOR GENERAL

CPA. Ing. Tatiana Madrid

COMPAÑÍA CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA INMOZLIÓN S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	CAPITAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	SOCIAL	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADO NETO DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 31/12/2018	330000	99273,32	729530,68	448,3	624402,28	1783654,58
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:						
<i>Aumento (disminución) de capital social</i>						
<i>Otros cambios (detallar)</i>		62435,35	-114,65		-114,65	62206,05
<i>Ajustes Resultados. Acumulados</i>			562032,81			562032,81
<i>Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)</i>				-55,98	-624402,28	-624458,26
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 31/12/2019	330000	161708,67	1291448,84	392,32	-114,65	1783435,18

Notas a los Estados financieros son parte integrante de este informe

GERENTE GENERAL

Srta. Gabriela León

CONTADOR GENERAL

CPA. Ing. Tatiana Madrid

COMPAÑÍA CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA INMOZLIÓN S.A.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	SALDOS 31/12/2019	SALDOS 31/12/2018
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	87.370,36	(65,339.34)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	287.565,68	506,188.49

Clases de cobros por actividades de operación	1.607.951,83	2,475,164,33
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.596.101,25	2.391.362,72
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	3.779,78	63.706,02
Otros cobros por actividades de operación	8.070,80	20.095,59
Clases de pagos por actividades de operación	(1.320.386,15)	(1.968.975,84)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(985.654,69)	(1.825.297,02)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar		
Pagos a y por cuenta de los empleados	(175.353,69)	(39.499,41)
Otros pagos por actividades operación	(159.377,77)	(104.179,41)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Inversión en Banco	(33.928,57)	
Venta de Propiedades, Plantas & Equipos		
Adquisición de Propiedades, Plantas & Equipos	(33.928,57)	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(166.266,75)	(581.527,83)
Aporte en efectivo por aumento de capital		
Pagos de préstamos	(168.100,00)	(581.527,83)
Otras entradas (salidas)de efectivo	1.833,25	
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	87.370,36	(65.339,34)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	2.980,47	(68.319,81)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	90.350,83	2.980,47
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	13.659,17	984.354,04
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	(108.092,38)	208.088,91
Ajustes en Gastos depreciación y amortización	1.057,45	284,00
Ajustes por Gastos de Provisión	(109.093,92)	207.939,45

<i>Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo</i>	<i>(55,91)</i>	<i>(134,54)</i>
<i>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</i>	<i>381.998,89</i>	<i>(686.254,46)</i>
<i>(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes</i>		
<i>(Incremento) disminución en anticipos de proveedores</i>	<i>(3.314,70)</i>	<i>50.000,00</i>
<i>(Incremento) disminución en inventarios</i>	<i>2.296.330,99</i>	<i>824.426,57</i>
<i>(Incremento) disminución en otros activos</i>	<i>(3.313,20)</i>	<i>(1.247,25)</i>
<i>Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales</i>	<i>(1.611.094,99)</i>	<i>(6.949,14)</i>
<i>Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar</i>	<i>(147.993,77)</i>	<i>(82.836,57)</i>
<i>Incremento (disminución) en beneficios empleados</i>	<i>(175.353,69)</i>	<i>(39.499,41)</i>
<i>Incremento (disminución) en anticipos de clientes</i>	<i>26.738,25</i>	<i>(1.430.148,66)</i>
<i>Incremento (disminución) en otros pasivos</i>		
<i>Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados) act operación</i>	<i>287.565,68</i>	<i>506.188,49</i>

Notas a los Estados financieros son parte integrante de este informe

GERENTE GENERAL
Srta. Gabriela León

CONTADOR GENERAL
CPA. Ing. Tatiana Madrid

EMPRESA: CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA INMOZZLION S. A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresado en dólares americanos)

NOTA 1.- IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA INMOZZLION S.A. se constituyó el 13 de Enero de 2011, ante a Dra. Mariela Pozo Acosta Notaria Trigésima Primera del Distrito Metropolitano de Quito, con el objeto de dedicarse a la construcción, la intermediación comercial en compra y venta de proyectos inmobiliarios; tanto en casas, edificios, departamentos, locales comerciales, terrenos, lotizaciones; como también arrendamiento de inmuebles, construcción de proyectos inmobiliarios, administración de proyectos inmobiliarios. La importación y distribución de todo tipo de acabados de construcción como puertas, closets, ventanas, accesorios para baños, cocina, muebles de cocina, cerámicas, pisos, lámparas, lavamanos, sanitarios, duchas, hidromasajes, y todo lo relacionado con el área de la construcción. La compañía podrá efectuar toda clase de actos, contratos y operaciones permitidas por las leyes ecuatorianas, acordes con su objeto social. Se inscribió en el Registro Mercantil de Quito el 27 de abril de 2011 bajo el N° 1390 del Tomo 142.

El tiempo de duración de la empresa es cincuenta años a partir de la fecha de inscripción de la Escritura de Constitución en el Registro Mercantil. El domicilio principal es Calle Suiza N33-90 y Noruega de la ciudad de Quito, Cantón Quito, Provincia de Pichincha Edificio Mansión Suiza. El Servicio de Rentas Internas le asignó a la empresa el RUC N° 1792309514001 y la Superintendencia de Compañías el Expediente N° 138246.

El día 18 de septiembre del 2014 la empresa realiza un Aumento de Capital mediante escritura Pública N° 2014-17-01-11-P04855 ante la Dra. Ana Julia Solís Chávez Notaria Décima Primera del Cantón Quito, el aumento es de US\$ 800.00 a US\$ 330,000.00. El aumento de Capital fue inscrito en el Registro Mercantil del Cantón Quito, bajo el Número de Repertorio 43236 y número de Inscripción 4640, el 28 de octubre de 2014.

Economía Ecuatoriana

Los efectos de los cambios en la economía ecuatoriana, y de las reformas tributarias y laborales han generado en todos los sectores económicos:

- a) Una disminución de sus operaciones
- b) Una lenta rotación de los inventarios y en la cobranza de los clientes; y
- c) Una disminución en la rentabilidad.

Las situaciones antes indicadas podrían afectar la situación financiera, liquidez y rentabilidad del sector empresarial.

Durante los años 2018 y 2019, bajo el esquema de dolarización, los precios de los bienes y servicios locales han mantenido un proceso de ajustes, lo cual determinó un índice de inflación 0.27% y 0.07%, aproximadamente para éstos años, respectivamente

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

DECLARACIONES DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros de **CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA INMOZZLION S. A.** Han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

a) Base de Preparación.

Los presentes estados financieros de la Compañía a 31 de diciembre d 2019 han sido emitidos con la autorización de la Administración de la Compañía y puestos a consideración de la Junta General de Accionistas.

La preparación de los Estados Financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contable de la Compañía.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b) Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional) Las cifras incluidas en los Estados Financieros adjuntos están expresados en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la compañía. A menos de que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

1.- Efectivo y equivalente en efectivo:

Incluye el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos.

Objeto:

Caja chica, fondos rotativos: Constituye dinero en efectivo para gastos emergentes y también pequeños. Medición, al valor razonable, es decir dinero al contado.

Los pagos que se efectúen se enmarcaran a la Ley Tributaria, con factura legal y retenciones si es del caso.

Bancos, dispone de dinero en cta. bancaria para efectuar las transacciones normales de la empresa. Medición: es al valor razonable con revisión mensual, en caso de la conciliación bancaria, se opta por conciliar mensualmente. Los cheques para su cobro pueden presentar: dos firmas conjuntas, del Representante Legal y del Presidente o firmas individuales de los mismos.

2.- Cuentas y Documentos Por Cobrar Comerciales:

Nacen principalmente de la venta de los inmuebles, así como de arrendamiento de los mismos (en caso de haberlos).

Política.

Cuentas Por Cobrar (clientes, venta de inmuebles), plazo máximo de cobro 60 días, caso contrario genera interés implícito hasta la fecha de cobro.

En caso de existir Documentos por Cobrar, se debe estipular la tasa de interés respectivo.

Anticipo Proveedores: Se conceden adelantos para comenzar los trabajos a los diferentes contratos de prestación servicios y materiales de la construcción, hasta la entrega de la factura correspondiente.

Cuentas por Cobrar personal, se puede generar por faltantes en caja, las mismas se debe descontar del rol de pagos. En caso de anticipos o préstamos al personal, se deben descontar en el pago quincenal o mensual, caso contrario genera interés.

3.- Provisión Cuentas Incobrables:

Se aplicará los porcentajes legales a las cuentas por cobrar clientes.

4.- El IVA. - Crédito Tributario por el IVA,

No tenemos por la actividad que desarrolla la empresa de construcción de inmuebles para la venta es tarifa 0%, por lo que el IVA que se paga va al costo o gasto; en caso de existir ingresos gravados, se aplicará el factor de proporcionalidad.

5.- Inventarios. -

Por la naturaleza del negocio se considera en otros inventarios al terreno donde se construirá el proyecto o proyectos, es decir sufrirá transformación en obra o proyecto terminado. Los pagos de materiales, mano de obra directa e indirecta, así como de otros costos indirectos, se cargarán a OBRAS EN PROCESO O EN CONTRUCCIÓN.

Al finalizar el proyecto los proyectos, se trasladarán los valores acumulados a la cuenta de operación: costo de construcción. Por política de la empresa y del constructor la maquinaria y herramientas se alquilan, en los materiales se adquieren para su consumo en el momento no hay bodegaje, para evitar desperdicios y robos.

6.- Propiedad, Planta y Equipo. -

Los activos fijos no depreciables, como terrenos, se debe llevar el control por cada uno, no sufre depreciación, si no que al final de cada ejercicio se ajustara de acuerdo al mercado.

7.-Activos Fijos Depreciables:

El valor residual como la vida útil debe estar especificado por cada uno de los activos. El valor residual tiene que estar en porcentaje. La depreciación se realizará por el método de línea recta.

Edificios, 5% anual

Vehículos 10% anual, valor residual 20%; se capitalizarán valores superiores a \$ 1.000 dólares.

Muebles y Enseres, 10% anual, valor residual 20% se capitalizan desde 500 dólares.

Maquinaria y Equipo, 10% anual, valor residual 20%, se capitalizan a partir de 500 dólares, caso contrario a resultados.

PASIVOS:

8.- CUENTAS A PAGAR O PROVEEDORES LOCALES:

POLITICA

Corresponde a las empresas que proveen de bienes y servicios a la entidad, que no debe incluirse deudas a empleados, etc.

Se registra al valor razonable, al contado como plazo máximo de 60 días.

El pago a proveedores será exclusivamente por gastos que sirvan a la empresa para generar ingresos, caso contrario, será por cobrar a la persona que efectuó el gasto.

Deuda a socios: constituyen los aportes en calidad de préstamos que entregan los accionistas a la institución, para avanzar la construcción del proyecto, no se debe reconocer ningún interés. Se procederá a devolver el dinero ya sea por abonos (si hay liquidez) o en su totalidad al concluir la venta del proyecto.

Anticipo Clientes: Al valor razonable, al contado, que proviene de los clientes de la compañía, con la finalidad de adquirir un bien inmueble, construido por la empresa en un determinado tiempo, se debe depositar su valor integro en la cuenta bancaria de la empresa.

9.- Deudas con la Administración Tributaria:

POLITICA:

Se refiere a deudas con la autoridad tributaria por: IVA, retenciones de impuestos, y se mantiene al valor nominal y si no se cancela en la fecha asignada, se calculará el interés y multa respectiva y se registrará directo al gasto no deducible.

10.- Obligaciones Patronales

POLITICA

Corresponde al aporte patronal y personal, la obligación del patrono es afiliar a los empleados en relación de dependencia desde el primer día que ingresa a laborar. El registro de la cuenta es al valor razonable. En la afiliación se debe considerar todos los valores aportables.

Igualmente se debe considerar lo que indica la Ley Laboral de los pagos de beneficios en la actividad de la construcción.

11.- INGRESOS

POLITICA

Los ingresos son los incrementos del beneficio económico, y proviene de la venta de los bienes inmuebles construidos por la compañía, mediante la elaboración de la escritura definitiva de traspaso de dominio o propiedad. Pudiendo establecerse un avance de obra de la parte proporcional en base al informe del Ingeniero Constructor del proyecto definido.

12.- COSTO Y GASTOS

POLITICA

Serán aquellos que sirva para generar la renta de la empresa y tienen que ser respaldados con los documentos legales exigidos por la Ley Tributaria, principalmente.

Todos los costos y gastos de la compañía deben ser aprobados por el representante Legal, GERENTE, y en caso de la construcción también por el Director del proyecto, constructor y Gerente.

PRINCIPALES CUENTAS ANALIZADAS

NOTA 3. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDOS EQUIVALENTES

El saldo al 31 de diciembre 2019 es el siguiente:

CODIGO	CUENTA	SALDO AL 31- 12-2019	SALDO AL 31- 12-2018
1.1.1.1.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
1.1.1.2	BANCOS		
1.1.01.02.003	BANCO GUAYAQUIL CTA CTE 26926033	88.296,93	2,926.57
1.1.01.02.004	BANCO GUAYAQUIL CTA AHORROS 27010347	2.053,9	53.90
	Suman Bancos	90.350,83	2,980.47
	TOTAL	90.350,83	2,980.47

Corresponden a valores de libre disponibilidad de la empresa, se registran al valor razonable.

NOTA 4.- INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre 2019 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS 31/12/2019	SALDOS 31/12/2018
DEPARTAMENTOS PARA LA VENTA		
Proyecto Bolshoi	157.180,10	157,180.10
Proyecto Belle Ville	1.130.657,69	2,182,936.03
OBRAS EN PROCESO		
Proyecto Belle Ville	0.00	0.00
Proyecto Le Boulevard	1.707.327,89	1,244,052.65
TOTAL	2.995.165,68	3,584,168.78

La empresa tiene el departamento en la BOLSHOI desde el año anterior sin vender, Departamentos a la venta Proyecto Belleville y obras en Proceso en Proyecto Le Boulevard.

NOTA 5.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre 2019 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS 31/12/2019	SALDOS 31/12/2018
ACTIVOS FINANCIEROS		
Anticipo Proveedores	959,52	0.00
SRI (Por Cobrar)	2355,18	0.00
Anticipo Impuesto Renta	39190,7	0.00
TOTAL	42.505,4	0.00

NOTA 6.- PROPIEDADES, PLANTAS & EQUIPOS

El saldo al 31 de diciembre 2019 es el siguiente:

CODIGO	CUENTA	SALDO AL 31-12-2019	SALDO AL 31-12-2018
COSTOS			
1.2.01	PROPIEDADES, PLANTAS & EQUIPOS		
1.2.01.05	MUEBLES & ENSERES	3.550,72	3.550,72
1,2,01,09	VEHICULOS	33.928,57	
	SUMA COSTO HISTORICO PROP. PLAN. EQUIP.	37.479,29	3.550,72
1.2.02	(-) DEPRECIACION ACUMULADA		
1.2.02.01.002	DEPREC. ACUM.VEHICULOS	(773,39)	
1.2.02.01.002	DEPREC. ACUM. MUEBLES & ENSERES	(1.750,57)	(1.466,51)
	TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA P. P & EQUIPO	(2.523,96)	(1.466,51)
TOTAL VALOR		34.955,33	2.084,21

La empresa no tiene los mismos activos del año anterior, ha realizado la adquisición de un vehículo

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de diciembre 2019 es el siguiente:

	<i>CUENTA</i>	<i>SALDO AL 31-12-2019</i>	<i>SALDO AL 31-12-2018</i>
<i>1.2.05.02</i>	<i>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</i>	<i>4.560,45</i>	<i>1.247,25</i>
	<i>TOTAL ACTIVOS POR IMP DIFERIDOS</i>	<i>4.560,45</i>	<i>1.247,25</i>

PASIVO CORRIENTE

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

El saldo al 31 de diciembre 2019 es el siguiente:

CUENTA	SALDO AL 31-12-2019	SALDO AL 31-12-2018
2.1.03.01.031 SRA. CARMITA DE VARGAS DEP 102 BOLSHOI	53.519,22	53.519,22
2.1.03.01.031 COMERCIAL MICHELENA	135.423,60	-
TOTAL PROVEEDORES LOCALES	188.942,82	53,591.22

La empresa tiene los proveedores que le prestan bienes y servicios en el caso de la SRA. CARMITA DE VARGAS se generó la deuda por devolución de un departamento y no ha sido cancelada la obligación desde los ejercicios anteriores, la empresa manifiesta que se cancelará la deuda sin intereses cuando se venda el departamento; la empresa no aplicó el financiamiento.

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

CUENTA	SALDO AL 31-12-2019	SALDO AL 31-12- 2018
2,1,04,01 BANCO GUAYAQUIL-TARJETA CREDITO	1.833,25	-
TOTAL OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.833,25	-

La empresa ha obtenido una tarjeta de crédito del Banco de Guayaquil, para realizar algunas adquisiciones.

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

El saldo al 31 de diciembre 2019 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS NIIF 31/12/2019	SALDOS NIIF 31/12/2018
ING CARLOS ELIZALDE (EDIF BOLSHOI)	1.000,00	1,000.00
GABRIELA LEON (LE BOULEVARD)	512.100,95	612,840.95
HENRY ZWIRN (LE BOULEVARD)	90.287,40	157,647.40
TOTAL CTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	603.388,35	771,488.35

La empresa tiene cuentas por pagar a sus relacionados, no ha efectuado contrato, tiene acta de junta general que autorice estas operaciones que básicamente corresponden a inyección de capital de trabajo.

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR – IESS

El saldo al 31 de diciembre de 2019 es el que sigue:

CODIGO	CUENTA	SALDO AL 31-12-2019	SALDO AL 31-12-2018
2.1.4.	CUENTAS POR PAGAR IESS		
2.1.07.02.001	APORTE IESS	4.211,23	3.350,09
	TOTAL...	4.211.23	3.350.09

Son obligaciones Patronales que la empresa debe cumplir con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social hasta el 15 del siguiente mes.

NOTA 12.- OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

El saldo al 31 de diciembre 2019 es el siguiente:

CODIGO	CUENTA	SALDO AL 31-12-2019	SALDO AL 31-12-2018
2.1.3.	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS		
2.1.07.02.008	PROVISION DECIMO TERCERO	126,02	234,36
2.1.07.02.009	PROVISION DECIMO CUARTO	498,48	656,65
2.1.07.02.010	UTILI EX/EMPLEAD X PAGAR 2019	-	-
2.1.07.02.011	HONORARIOS GERENTE	-	27.434,00
2.1.07.05.001	UTILIDADESPOR PAGAR DEL EJERCICIO	2.048,88	147.632,93
	TOTAL...	2.673,38	175.957,94

Son obligaciones Patronales que la empresa debe cumplir con sus empleados en el caso de utilidades de ejercicio hasta el 15 de abril del 2019.

NOTA 13.- PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

El saldo al 31 de diciembre 2019 es el siguiente:

CODIGO	CUENTA	SALDO AL 31-12-2019	SALDO AL 31-12-2018
2.1.07.01.002	IMPUESTO RENTPOR PAG. EJERCICIO	15.038,14	183.237,51
2.1.07.01.015	FORMULARIO 103	6.061,41	2.775,64
2.1.07.01.016	FORMULARIO 104	1.643,38	1.794,22

2.1.07.01.018	CONVENIO IMPTO RENTA	11.580,48	34.741,56
2.1.07.01.019	CONVENIO 1ER ANTICIPO IMPTO RENTA	4.076,14	6.114,24
2.1.07.01.020	CONVENIO 2DO ANTICIPO IMPTO RENTA	4.438,97	6.040,92
2.1.07.01.020	CONVENIO IMP.RENTA 2018	46.664,80	
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES		89.503,32	234.704,09

Son obligaciones de la empresa con el fisco generado por el giro normal del negocio.

NOTA 14.- ANTICIPO CLIENTES

El saldo al 31 de diciembre 2019 es el siguiente:

	CUENTA	SALDO AL 31-12-2019	SALDO AL 31-12-2018
2.1.07.10.054	SR W.JACOME DEP 407		25,000.00
2.1.07.10.056	ALAN PEREZ DEP 805		17,562.93
2.1.07.10.057	SR DIAZ DAVID DEP 307		40,000.00
2.1.07.10.058	SR JORGE MORA DEP 606		135,000.00
2.1.07.10.060	V. MONCAYO DEP 1004		50,000.00
2.1.07.10.061	SRA. VERA TANLLY DEP 206	125.692,00	5,000.00
2.1.07.10.062	SRA. XIMENA SANCHEZ DEP 804		10,000.00
2.1.07.10.063	SR RUFFO ZURITA DEP 902		46,550.00
2.1.07.10.064	SRA. LORENA BARCIA DEP 802		5,000.00
2.1.07.10.067	SR.LUIS PADRON DEP. 506	131.000,00	0.00
2.1.07.10.069	SR TUQUERES DAVID SUIT 805	90.000,00	
2.1.07.10.070	COMERCIAL MICHELENA	6.159,18	
2.1.07.11.001	CRISTIAN JARAMILLO (DEP,604)	2.000,00	
2.1.07.11.001	PATRICIA UBILLUS (DEP 305	2.000,00	
2.1.07.11.001	ANA GAIBOR (LOCAL 4)	2.000,00	
2.1.07.11.001	LUIS ANGEL TELLO (DEP 603)	2.000,00	
	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	360.851,18	334.112.93

Proviene de los clientes de la compañía con la finalidad de adquirir un bien inmueble que está en proceso de construcción.

NOTA 15.- PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

El saldo al 31 de diciembre 2019 es el siguiente:

CODIGO	CUENTA	SALDO AL 31-12-2019	SALDO AL 31-12-2018
2.1.07.13.001	PROVISIÓN GASTOS PROYECTO LBOULEVARD	80.000,00	200.000,00
2.1.07.13.002	CONVENIO PAGO MUNICIPIO	-	2.357,37

TOTAL	80.000,00	202.357,37
--------------	------------------	-------------------

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA 16.- CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre 2019 es el siguiente:

CODIGO	CUENTA	SALDO AL 31-12-2019	SALDO AL 31-12-2018
2.2.01.01	CONVENIO IMP RENTA 2017	0	11580,48
2.2.01.03	CONVENIO 1ER ANTICIPO IMPTO RENTA	0	4076,14
2.2.01.04	CONVENIO 2DO ANTIP IMTO RENTA	0	
2.2.01.05	CONVENIO IMPTO RENTA 2018	28166,39	4438,97
TOTAL		28.166,39	20.095,59

NOTA 17.- PROVISIONES

El saldo al 31 de diciembre 2019 es el siguiente:

CUENTAS	CUENTAS	SALDO AL 31/12/2019	SALDO AL 31/12/2018
	PROVISIONES		
2.2.02.02.001	Jubilación Patronal	10.004,09	4,274.11
2.2.02.02.002	Desahucio	14.528,50	6,993.03
TOTAL		24.532,59	11,267.14

Valores que por ley debe provisionar para beneficios a sus empleados.

NOTA 18.- PATRIMONIO

El total del patrimonio al 31 de diciembre de 2019 se compone de:

CODIGO	CUENTA	SALDO AL 31-12-2019	SALDO AL 31-12-2018
3.1.01	CAPITAL SOCIAL	330.000,00	330.000,00
3.2.01	RESERVA LEGAL	161.708,67	99.273,33
3.4.01	GANACIAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	1.291.448,84	729.530,68
3.6.01	OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS	392,32	448,30

3.5.01	GANANCIA NETA DEL PERIODO	-	
		114,65	624.353,51
	TOTAL...	1.783.435,18	1.783.605,82

El Patrimonio de la Compañía, constituye el Capital Social pagado, Reserva Legal; y Resultados.

El Capital Social se compone de la siguiente manera:

Nombre del Socio	Capital Pagado	Nº Acciones	Porcentaje Participación
León García María Gabriela	229,839.00	229,839	69.65%
Zwirn Stanley Henry	100,161.00	100,161	30.35%
TOTAL CAPITAL SOCIAL	330,000.00	330,000	100%

RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual, para constituir esta reserva, hasta que represente por lo menos el 50% del Capital pagado. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas contingentes o aumento de capital.

La empresa se apropió la reserva legal del ejercicio 2018 en US\$ 62.435.35

UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad contable de CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA INMOZLION S.A., fue de US\$ 13.659.17 antes de impuesto a la Renta y participación trabajadoras, y de un valor de US\$ (114.65) de pérdida neta.

NOTA 19.- INGRESOS OPERACIONALES – VENTAS

El saldo al 31 de diciembre 2019 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS NIIF 31/12/2019	SALDOS NIIF 31/12/2018
INGRESOS DE ACTIVIDAD. ORDINARIAS		
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	1.569.363,00	3,821,511.38
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INTERESES GANADOS		7.36
SERVICIOS		4,200.00
VARIOS	3.779,78	59,498.66
TOTAL INGRESOS	1.573.142,78	3,885,217.40

Los ingresos de la empresa corresponden al giro normal del negocio venta de unidades habitacionales, la empresa

generó estos ingresos en base al porcentaje de terminación de obra, no ha emitido escrituras.

NOTA 20.- COSTO DE VENTAS

El saldo al 31 de diciembre 2019 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS NIIF 31/12/2019	SALDOS NIIF 31/12/2018
COSTO DE VENTAS		
COSTO DE OBRA TERMINADA	1.052.278,34	2,312,369.04
TOTAL COSTO DE VENTAS	1.052.278,34	2,312,369.04

Los costos corresponden al total de ventas es alrededor del 67% de la venta.

NOTA 21.- GASTOS

El saldo al 31 de diciembre 2019 es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS 31/12/2019	SALDOS 31/12/2018
	GASTOS DE VENTA		
5.2.01.01	COMISIONES	50.043,52	20.369,56
5.2.01.02	PUBLICIDAD	-	4.942,96
	TOTAL GASTOS DE VENTAS	50.043,52	25.312,52
	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
5.2.02.01.01	SUELDO	25.948,00	44.963,52
5.2.02.01.03	APORTE PATRONAL	3.152,73	5.463,12
5.2.02.01.04	BENEFICIOS SOCIALES	3.373,37	3.855,48
5.2.02.01.05	VACACIONES	704,16	-
5.2.02.01.06	FONDO RESERVA	2.161,43	2.879,41
5.2.02.01.09	SUELDO GERENTE GENERAL(MARZO LIQUID	120.000,00	90.000,00
5.2.02.01.10	APORTE PATRONAL ASUME EMPRESA GERE	26.400,00	15.840,00
5.2.02.02.01	MANTENIMIENTO Y REPARACION	7.860,02	8.295,41
5.2.02.02.02	AGUA LUZ TELEFONO	854,03	825,00
5.2.02.02.03	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	946,57	1.483,40
5.2.02.02.04	HONORARIOS	12.974,70	4.100,00
5.2.02.02.05	MANTENIMIENTO EQUIPO DE COMPUTO	1.150,00	745,00
5.2.02.02.06	DEPRECIACIONES	1.057,45	284,00

5.2.02.02.07	PROVISION GASTOS	80.000,00	200.000,00
5.2.02.02.08	MANTENIMIENTO/REP VEHICULO	3.623,39	-
5.2.02.02.09	IVA AL GASTO	33.899,34	18.169,11
5.2.02.02.10	COMBUSTIBLE	255,97	-
5.2.02.02.11	MOVILIZACIONES	460,91	491,84
5.2.02.02.12	GASTO DE GESTION	3.118,42	2.479,53
5.2.02.02.14	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES	16.734,49	17.018,04
5.2.02.02.15	VARIOS ADMINISTRATIVOS	64.975,24	103.430,71
5.2.02.02.19	GTS MANT EDIF BOLS ADMINISTR	4.447,22	3.921,94
5.2.02.02.20	ALICUOTAS EDIFICIO BELLEVILLE	10.277,21	26.492,92
5.2.02.02.21	GASTO PROVISION JUBILACION	5.319,33	1.824,83
5.2.02.02.22	GASTO PROVISION DESAHUCIO	8.565,90	3.164,16
	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	438.259,88	555.727,42
	GASTOS FINANCIEROS		
5.2.03.01	BANCARIOS	270,78	234,55
5.2.03.	INTERESES	1.005,22	456,55
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	1.276,00	691,10
	OTROS GASTOS		
5.2.04.02	INTERES CONVENIO PATENTE/1.5 XMIL	118,96	471,84
5.2.04.03	INTERES CONVENIO IMPTO RENTA	11.463,82	6.291,44
5.2.04.04	MULTA INTERES UAFE	6.043,09	
	TOTAL OTROS GASTOS	17.625,87	6.763,28
	TOTAL GASTOS	507.205,27	588.494,32

Corresponde a los gastos de administración y financieros que tiene la empresa por su actividad.

NOTA 22.- CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación Reformado, la Compañía ha cumplido con sus obligaciones como agente de

retención los mismos que en detalle se presentarán en el Informe de Cumplimiento Tributario que será tramitado al Servicio de Rentas Internas por la Auditoría Externa.

Los sujetos pasivos de obligaciones tributarias sometidos a auditoría externa son responsables del contenido de la información sobre la cual los auditores externos expresen su opinión de auditoría; de igual forma, son responsables de la preparación de los anexos del Informe de Cumplimiento Tributario.

NOTA 23.- NORMAS SOBRE PROPIEDAD INTELECTUAL Y DERECHOS DE AUTOR

Mediante Resolución No. 04.Q.I.J.001, publicada en el R.O. 289, de 10 de marzo de 2004, la Superintendencia de Compañías, modificó los reglamentos para informes anuales de las Juntas Generales y requisitos mínimos de los informes de auditoría externa.

Este documento tiene por objeto dar a conocer cuál es la protección legal de los derechos de autor en el Ecuador y determinar el estado de cumplimiento de las normas que deban hacer los representantes legales de cada compañía al momento de presentar su informe anual de Gestión. La Ley de Propiedad Intelectual vigente desde el 19 de mayo de 1998, constituye la normativa interna que protege tales derechos.

*Según el criterio de **CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA INMOZLION S.A.**, no se encuentra inmersa en esta Ley sobre: Derechos de Autor y Derechos Conexos; Propiedad industrial y Obtenciones Vegetales.*

NOTA 24.- ADMINISTRACION DE RIESGOS

Las Compañías adoptaron la Norma Internacional de Información Financiera N° 7 (NIIF7). “Instrumentos Financieros Revelaciones”, la cual es efectiva para los periodos financieros que iniciaron el 1° de enero de 2007. Esta norma establece ciertas revelaciones que permiten al usuario de los estados financieros evaluar la importancia de los instrumentos financieros para la Compañía, la naturaleza y alcance de sus riesgos y como maneja tales riesgos.

*La Gerencia General es encargada del monitoreo recurrente de los factores de riesgo más relevantes para la empresa, sustentada en una metodología de evaluaciones continua. **CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA INMOZLION S.A.** administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su riesgo frente a variaciones de inflación.*

Riesgo de Mercado

El Riesgo de Mercado está asociado a la variación de la demanda en el sector, variación de precios, variación de costos, variación en temas regulatorios, variación de condiciones naturales.

La demanda ha tenido una recuperación poco satisfactoria tras la crisis mundial. Las Compañías utilizan como estrategia de mercado el revisar y fijar los precios mensualmente. Los precios varían acorde a la disponibilidad de los patrocinios, aforo y aceptación del público, capacidad adquisitiva de las personas, etc. Estas variaciones afectan a la Compañía, que es quien los asume y que se ven reflejados en el costo de ventas.

Riesgo Tipo de cambio

El Riesgo de Tipo de cambio se produce como la consecuencia de la volatilidad de las divisas que opera la compañía. **CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA INMOZZLION S.A.** maneja sus operaciones y registros contables en la moneda de curso legal en el Ecuador el dólar americano, por lo que la totalidad de sus operaciones de ingresos, costos y gastos, activos y pasivos están denominadas en dólares.

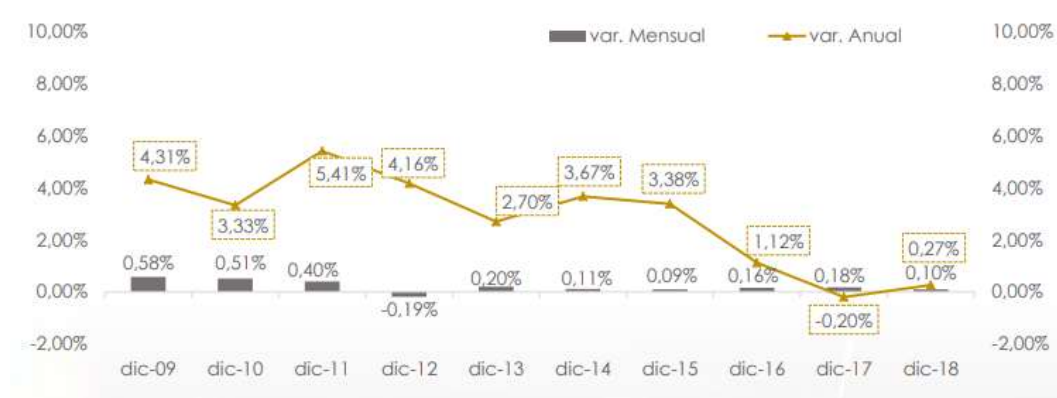
La Compañía al momento no efectúa operaciones en moneda distintas al dólar americano, y de acuerdo a la estrategia global no se tiene planificado operaciones en moneda extranjero, por lo que se puede calificar como bajo el riesgo en Tipo de cambio.

Los eventos o efectos de Riesgo Financiero se refieren a situaciones en las cuales se está expuesto a condiciones de incertidumbre.

Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene de proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

Según el Banco Central del Ecuador, la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación:



Riesgo de Crédito

La Compañía efectúa la mayor parte de sus ventas a clientes recurrentes cuya probabilidad de no pago es relativamente baja, en lo que se refiere a ventas a clientes independientes la Compañía toma las medidas necesarias para asegurar su cobranza tales como pagos adelantados entre otros.

Riesgo de Liquidez o Financiamiento.

El riesgo de liquidez de la Compañía es mitigado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, a través de la optimización del manejo del efectivo y equivalentes con el fin de cumplir con los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA INMOZZLION S.A. realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, y entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

Nota 25. CONTINGENCIAS

Revisión de Autoridades Tributarias y de Control

De la Superintendencia de Compañías del Ecuador

No se han aplicado sanciones a **CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA INMOZZLION S.A.**, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019.

De otras Autoridades Administrativas

No se han aplicado sanciones significativas a **CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA INMOZZLION S.A.**, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2019.

Prestaciones Legales Laborales

Existe un pasivo contingente por el pago de Desahucio al personal de las Compañías, según el tiempo de servicio y de acuerdo con lo que dispone el Código de Trabajo, el cual podría ser pagado en casos de despido sin justa causa, por muerte o pensión de los empleados equivalente al 25% del último salario por cada año de trabajo.

Aportes a la Seguridad Social

Los pagos por aportes a la Seguridad Social y entidades relacionadas están sujetos a revisión por parte de esas entidades estatales.

Nota 26.- OTROS ASPECTOS RELEVANTES

Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó el Suplemento del Registro Oficial N° 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013, 25% año 2019.
- Exoneración del impuesto a la renta durante 5 años para nuevas sociedades cuyas inversiones se realicen para el desarrollo de sectores económicos considerados prioritarios para el Estado.
- Deducción del 100% adicional para el cálculo del impuesto a la renta de ciertos gastos incurridos por “Medianas Empresas”.
- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.
- Exoneración del pago del anticipo de impuesto a la renta hasta el quinto año de operación efectiva para las nuevas sociedades.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.

Nota 27. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Con la Resolución NAC DGERCGC-12-00829 del 18 de diciembre de 2012, publicada el 26 de diciembre se modificó el formulario 101, incorporando en los casilleros 003 al 006 las operaciones de activo, pasivo, ingresos y egresos con partes relacionadas locales. Esta modificación fue una introducción a los cambios en las obligaciones formales respecto del Régimen de Precios de Transferencia que se publicaron con la Resolución NAC DGERCGC-13-00011, que indica lo siguiente:

“Los sujetos pasivos del impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a los tres millones de dólares de los Estados Unidos (USD 3'000.000,00), deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas”.

“Aquellos sujetos pasivos que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro del mismo período fiscal, en un monto acumulado superior a los seis millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 6'000.000,00) deberán presentar adicionalmente al Anexo, el informe de Precios de Transferencia”.

El Artículo 22 de la Ley de Régimen Tributario Interno dice lo siguiente referente a Precios de Transferencia:

*“La determinación del impuesto a la renta se efectuará por declaración del sujeto pasivo, por actuación del sujeto activo, o de modo mixto. Los contribuyentes que celebraren operaciones o transacciones con partes relacionadas están obligados a determinar sus ingresos y sus costos y gastos deducibles, considerando para esas operaciones los precios y valores de contraprestaciones que hubiera utilizado con o entre partes independientes en operaciones comparables. Para efectos del control deberán presentar a la **Administración Tributaria, en las mismas fechas y forma que esta establezca, los anexos e informes sobre tales operaciones. La falta de presentación de los anexos e información referida en este artículo, o si es que la presentada adolece de errores o mantiene diferencias con la declaración del impuesto a la Renta, será sancionada por la propia Administración Tributaria con multa de hasta 15.000 dólares de los Estados Unidos de América**”.*

La presentación de la información de operaciones con partes relacionadas se encuentra normada en el Artículo 80 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno y dice lo siguiente: **“Los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta, que realicen operaciones con partes relacionadas, de acuerdo al artículo correspondiente a la Ley de Régimen Tributario Interno, adicionalmente a su declaración anual de Impuesto a la Renta, presentarán al Servicio de Rentas Internas el Informe Integral de Precios de Transferencia y los anexos que mediante Resolución General del SRI establezca, referente a sus transacciones con estas partes, en un plazo no mayor a dos meses a la fecha de exigibilidad de la declaración del impuesto a la renta, de conformidad con lo dispuesto en el artículo correspondiente en este Reglamento”.**

Finalmente el Artículo 259 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno norma sobre la Responsabilidad de los Auditores Externos que dice **“Los auditores están obligados, bajo juramento, a incluir en los dictámenes que emitan respecto de los estados financieros de las sociedades auditadas, un informe separado que contenga la opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de las mismas, ya sea como contribuyente o en su calidad de agentes de retención o percepción de los tributos; así como la opinión sobre la metodología y los ajustes practicados en precios de transferencia.”**

La empresa tiene operaciones con sus accionistas, el monto individual no supera el valor exigible para precios de transferencia.

Nota 28. HECHOS OCURRIDO DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Mediante Decreto No. 1017 de fecha 16 de marzo de 2020, el Presidente de la República declara el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio nacional, por la declaratoria de pandemia de COVID-19 que realizó la Organización Mundial de la Salud; mediante este decreto se suspende la libertad de movilización, se declara un toque de queda es decir queda prohibido la circulación tanto de personas como de vehículos, por 60 días, como consecuencia existe una paralización de las actividades de la Compañía por lo tanto se dejaría de realizar ventas y generaría costos que no van a tener como contrapartida el servicio prestado, como es caso de las remuneraciones del personal, en consecuencia y debido al estado de emergencia, se resolvió reiniciar labores bajo la forma de campamento y consecuentemente asumir todos los gastos de alimentación, cuidado personal y salud del personal obrero, así como la provisión de indumentaria sanitaria para todo el equipo de trabajo. Respecto a la situación comercial, aun no se puede evaluar y peor cuantificar los efectos negativos, sin embargo, se adelanta que se ha hecho concesiones para los clientes actuales respecto de sus obligaciones. Finalmente se establecerán estrategias de ventas, concretamente descuentos para obtener liquidez y todo cuanto sea necesario para terminar el proyecto, lo que generara un impacto en nuestro ejercicio económico 2020.

Nota 29. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por Junta General de Socios.


GERENTE GENERAL
Srta. Gabriela León


x
CONTADOR GENERAL
CPA. Ing. Tatiana Madrid