

LK-TRO-KOM S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018
Expresados en Dolares de E.U.A.

Activo	Notas	2019	2018
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	4,865.27	5,087.46
Cuentas por cobrar comerciales	4	40,162.07	39,664.72
Otras cuentas por cobrar	5	36.46	3,468.76
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	9 (a)(b)	34,609.70	129,163.74
Impuestos por recuperar	13 (a)(b)	29,217.64	36,896.92
Inventarios	6	59,603.93	101,898.58
Gastos pagados por anticipados	7	784.07	927.03
Total Activo Corriente		169,279.14	317,107.21
Activo no corriente			
Propiedad planta y equipo	8	203,479.26	204,611.59
Activo por impuesto a la renta diferido	13 (c)	7,877.97	-
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	9 (a)(b)	108,989.54	-
Total Activo No Corriente		320,346.77	204,611.59
Total Activo		489,625.91	521,718.80
Pasivos			
Pasivos Corrientes			
Obligaciones financieras, porcion corriente	10	69,851.10	52,676.40
Cuenta por pagar comerciales	11	31,667.75	29,404.23
Impuestos por pagar	13 (a)	1,553.86	2,755.73
Beneficios a empleados	12	17,369.71	21,014.21
Ingreso diferido	14	-	1,147.65
Total Pasivo Corriente		120,442.42	106,998.22
Pasivos No Corrientes			
Obligaciones Financieras	10	12,423.97	39,092.68
Provisiones por beneficios a empleados	12	70,196.32	-
Impuesto renta diferido	13 (d)	3,813.86	7,627.71
Total Pasivo No Corriente		86,434.15	46,720.39
Total Pasivo		206,876.57	153,718.61
Patrimonio			
Capital Social	16	60,000.00	60,000.00
Aportes Futuras Capitalizaciones		16,078.45	16,078.45
Reserva Legal	17	30,066.64	30,066.64
Resultados Acumulados	18	176,604.25	261,855.10
Total Patrimonio		282,749.34	368,000.19
Total Pasivo y Patrimonio		489,625.91	521,718.80


 ING. GUSTAVO CRESPO URGELLES
 GERENTE GENERAL


 WALTER TUMBACO CHAVEZ
 CONTADOR

LK-TRO-KOM S.A.
Estado de Resultado Integral
Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018
Expresados en Dolares de E.U.A.

	Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos ordinarios de contratos con clientes	20	687,309.83	689,654.93
Menos: Costos de ventas	21	453,934.71	397,424.94
Utilidad Bruta		<u>233,375.12</u>	<u>292,229.99</u>
Menos: Gastos de Operación			
Gasto de ventas	22	9,860.40	27,847.55
Gastos Administrativos	22	234,972.00	278,703.22
Total Gasto de Operación		<u>244,832.40</u>	<u>306,550.77</u>
Menos: Gastos de no operación			
Gastos Financieros	22	15,754.77	14,022.72
Total Gastos de no operación		<u>15,754.77</u>	<u>14,022.72</u>
Más: Otros Ingresos	23	36,659.85	46,995.71
Utilidad antes de impuesto a la renta		<u>9,447.80</u>	<u>18,652.21</u>
Participacion a trabajadores	12	1,417.17	2,797.83
Impuesto a la renta	13 (b)	19,870.50	12,168.72
Utilidad/Perdida neta		<u>(11,839.87)</u>	<u>3,685.66</u>
Otros resultados integral			
Perdida actuarial por beneficios a empleados	12	(57,954.65)	-
Utilidad/Perdida neta y resultado integral		<u>(69,794.52)</u>	<u>-</u>


 ING. GUSTAVO CRESPO URGELLES
 GERENTE GENERAL


 WALTER TUMBACO CHAVEZ
 CONTADOR

LK-TRO-KOM S.A.**Flujo de Efectivo****Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018****Expresados en Dolares de E.U.A.**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	(222.19)	(15,656.01)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	40,808.30	(87,688.73)
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	700,324.39	674,586.86
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	3,522.01	2,163.60
Otros cobros por actividades de operación	-	448.89
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(330,914.13)	(327,623.15)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(289,288.50)	(290,299.55)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	(11,094.88)	(9,463.99)
Otros pagos por actividades de operación	(31,845.11)	(48,578.87)
Intereses pagados		
Otras entradas (salidas) de efectivo	104.52	(88,922.52)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(67,352.29)	46,612.88
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-	130,103.18
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(42,550.86)	(83,490.30)
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	(49,709.38)	-
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y prestamos concedidos a terceros	24,907.95	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	26,321.80	25,419.84
Aporte en efectivo por aumento de capital	-	-
Financiación por préstamos a largo plazo	64,664.50	59,700.00
Pagos de préstamos	(38,298.65)	(34,275.55)
Intereses recibidos	2.76	26.13
Otras entradas (salidas) de efectivo	(46.81)	(30.74)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(222.19)	(15,656.01)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	5,087.46	20,743.47
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	4,865.27	5,087.46

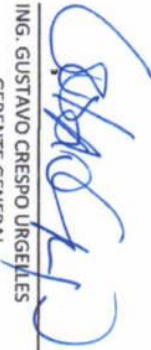

ING. GUSTAVO CRESPO URGELLES
GERENTE GENERAL


WALTER TUMBACO CHAVEZ
CONTADOR

LK-TRO-KOM S.A.

**Estado de cambios en el patrimonio
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 y 2018
Expresados en Dolares de E.U.A.**

	Capital Social	Aportes futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados	otros superavit por revaluaciones	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2017	60,000.00	16,078.45	30,066.64	-	99,886.68	154,468.92	360,500.69
Error años anteriores					3,813.84		3,813.84
utilidad neta					3,685.66		3,685.66
Saldo al 31 de diciembre del 2018	60,000.00	16,078.45	30,066.64	-	107,386.18	154,468.92	368,000.19
Pérdida actuarial (vease nota 12)	-	-	-	(57,954.65)	-	-	(57,954.65)
Adopcion niif (vease nota 2.7)	-	-	-	-	(19,270.18)	-	(19,270.18)
Error años anteriores (vease nota 13 (d))	-	-	-	-	3,813.85	-	3,813.85
perdida neta	-	-	-	-	(11,839.87)	-	(11,839.87)
Saldo al 31 de diciembre del 2019	60,000.00	16,078.45	30,066.64	(57,954.65)	80,089.98	154,468.92	282,749.34


ING. GUSTAVO CRESPO URGELLES
GERENTE GENERAL


WALTER TUMBACO CHAVEZ
CONTADOR

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

LK-TRO-KOM S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
Expresados en Dólares de E.U.A.

1. INFORMACIÓN GENERAL

LK-TRO-KOM S.A. Fue constituida el 27 de junio del 2001 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador. Su actividad principal es la prestación de servicios de internet. Actualmente está domiciliada en el cantón Samborondon.

La Compañía no mantiene inversiones en acciones o participaciones donde ejerza influencia significativa sobre otras entidades por lo que no actúa como una entidad controladora, operando como una sola unidad de negocios. Sus participaciones no cotizan en el Mercado de Valores.

La emisión de sus estados financieros correspondiente al ejercicio económico 2019 ha sido autorizada por la Administración de la Compañía y han sido sometidos a aprobación de la Junta General de Socios realizada en febrero 21 del 2020

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

2.1 Adopción de la normativa contable aplicable.- Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF (Aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB), adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con la Resolución de Superintendencia de Compañías No. 08. G. DSC de noviembre 20 del 2008.

La gerencia es la principal responsable, en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIIF para las PYMES.

2.2 Hipótesis de negocio en marcha.- La entidad preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

2.3 Base de medición.- La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

a) Costo histórico

Para los activos, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

b) Valor razonable

Se reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

c) Características cualitativas

Al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

d) Moneda funcional

Los importes de los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda oficial de la República del Ecuador.

2.4 Política contable para la cuenta del efectivo y equivalentes del efectivo.- Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja chica, bancos, depósitos a plazo (vencimiento a tres meses), equivalentes al efectivo, moneda extranjera.

Medición Inicial

- La compañía llevará sus registros contables en moneda funcional representada por el \$USD (Dólar de los Estados Unidos de América).
- El efectivo se medirá al costo de la transacción.
- Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Medición Posterior

- La compañía revelará en los estados financieros o en sus notas: los saldos para cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo, las tasas de interés y cualquier otra característica importante que tengan los depósitos a plazo.
- Se revelará en las notas junto con un comentario a la gerencia, el importe de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo significativos mantenidos por la entidad que no están disponibles para ser utilizados por ésta.

2.5 Política contable para las cuentas y documentos por cobrar.-

Medición Inicial

- La entidad medirá las cuentas por cobrar inicialmente al precio de la transacción o valor razonable
- La determinación del registro contable de cuentas por cobrar, surge de un derecho contractual que cumple con la definición de instrumento financiero, en cuyo caso debe aplicar las normas relativas.

Medición Posterior

- Se revisarán las estimaciones de cobros, y se ajustará el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.
- Se dará de baja a la cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos, o que LK-TRO-KOM S.A., transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar.

2.6 Política contable para la estimación de cuentas incobrables.-

Medición Inicial

- Al final de cada período sobre el que se informa, la compañía evaluará si existe evidencia objetiva de incobrabilidad y cuando exista, la entidad reconocerá inmediatamente una estimación para cuentas incobrables.
- Se medirá el valor por la estimación para cuentas incobrables a la fecha de los estados financieros de acuerdo a la diferencia resultante entre el importe en libros de la cuenta por cobrar y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original de la cuenta por cobrar.

Medición Posterior

- Cuando en períodos posteriores, el importe de la estimación de cuentas incobrables disminuya y pueda relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento de la primera estimación por incobrabilidad, se revertirá la estimación reconocida con anterioridad y reconocerá el importe de la reversión en resultados inmediatamente.
- En las notas explicativas se revelará: la política adoptada para la cuantificación de la estimación para cuentas incobrables y el monto de la provisión para cuentas incobrables a la fecha de los estados financieros.

2.7 Política contable para la cuenta de inventario.-

Medición Inicial

- El costo de adquisición de la materia prima comprenderá el precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (no recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), transporte, manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de los materiales.
- Cuando el costo de adquisición de los materiales comprenda descuentos, rebajas y otras partidas similares éstas se deducirán para determinar dicho costo.
- La entidad medirá el costo de los inventarios, utilizando el método de costo promedio ponderado.

Medición Posterior

- La entidad al final de cada período sobre el que se informa, determinará si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable (por ejemplo por daños, obsolescencia), el inventario se medirá a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y se reconocerá una pérdida por deterioro de valor. (Sección 13, p.13.19)
- Algunos inventarios pueden distribuirse a otras cuentas de activos, por ejemplo los inventarios que se emplean como un componente de las propiedades planta y equipos.

2.7 Política contable para propiedad planta y equipo-

Medición Inicial

- La empresa medirá inicialmente al costo los elementos de propiedad, planta y equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista; y formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiro de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición Posterior

- La compañía, medirá la propiedad, planta y equipo posterior a su reconocimiento al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento.
- La empresa dará de baja en cuentas un activo de propiedad, planta y equipo que se encuentra en disposición o no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición o uso del activo.
- La compañía reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable que se produjo.
- La entidad revelará para cada una de las clasificaciones de propiedad, planta y equipo que la gerencia considera apropiada, la siguiente información:
 - * La base de medición utilizada, vida útil o vidas útiles de la propiedad, planta y equipo
 - * El importe en libros de la propiedad, planta y equipo, su depreciación acumulada y pérdida por deterioro del valor al principio y final del período contable que se informa.
 - * Conciliación de los importes al inicio y final del período contable que se informa que muestre: adiciones, disposiciones, pérdidas por deterioro, depreciación y otros cambios.

2.7 Política contable para las cuentas y documentos por pagar-

Medición Inicial

- La empresa reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.
- La compañía medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

Medición Posterior

- La compañía medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período sobre el que se informa al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación.
- La compañía revisará las estimaciones de pagos y se ajustará el importe en libros de las cuentas y documentos por pagar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados revisados.
- La sociedad dará de baja en cuentas una cuenta y documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

2.8 Política contable para la cuenta de Préstamos.-

Medición Inicial

- La empresa medirá los préstamos inicialmente al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él.
- Cuando la entidad realice una transacción que sea financiada a una tasa de interés que no es la de mercado, medirá inicialmente el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado, para una transacción de deuda similar.

Medición Posterior

- Se clasificará una porción de los préstamos a largo plazo en el pasivo corriente en una cuenta llamada préstamos a corto plazo, que tengan vencimiento igual o menor a doce meses.
- La compañía medirá los préstamos anteriormente reconocidos en el pasivo corriente al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar.
- La entidad revisará sus estimaciones de pago y ajustará el importe en libros del pasivo financiero para reflejar los flujos de efectivos reales ya revisados.
- La compañía deberá revelar el plazo y las condiciones de los préstamos que la entidad posea, además de la tasa de interés acordada y si existiese garantía, deberá presentar el valor y condiciones del bien otorgado como garantía.

2.8 Política contable para las cuentas de ingresos.-

- La empresa reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad.
- Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.
- Los ingresos de actividades de no operación, se medirán en el momento en que se devenguen, considerando el traslado de los beneficios y riesgos al valor razonable de la negociación.

2.8 Política contable para la cuenta costo de venta-

- La entidad medirá el costo de los inventarios, utilizando el método de costo promedio ponderado.
- Se reconocerá el costo de venta, en el momento que se realice efectiva una venta de los inventarios.
- Al ser una empresa de servicios los costos se componen fundamentalmente de:
 1. Mano de obra del personal involucrado directamente en la prestación del servicio
 2. Costo del personal de supervisión de acuerdo a los servicios prestados
 3. Otros costos indirectos atribuibles al servicio, tales como depreciación de equipos, materiales utilizados, honorarios de terceros, servicios técnicos, servicios públicos, entre otros.

2.8 Política contable para las cuentas de gastos-

- La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.
 - Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.
 - La empresa optará por cualquiera de las siguientes clasificaciones para el desglose de los gastos:
 - * Por su naturaleza (Depreciación, compras de materiales, costos de transporte, beneficios a los empleados y costo de publicidad),
 - * Por su función (como parte del costo de las ventas o de los costos de actividades de distribución o administración).
- Si la empresa opta por clasificar los gastos según su función, tendrá que revelar como mínimo su costo de ventas de forma separada de otros gastos.
- La empresa reconocerá los costos por préstamos como gastos del período, cuando se incurran en ellos.

Notas a los estados financieros (continuación)

2.9 Impuesto a la renta corriente y diferido. - El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

2.9.1 Impuesto corriente. - El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando:

- a) La sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, sobre cuya composición societaria dicha sociedad haya incumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la presente Ley; o,
- b) Dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador

El comité de política tributaria según resolución CPT-RES-2019-005 estableció el procedimiento para la aplicación del beneficio de rebaja de 3 puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para micro y pequeñas empresas.

2.9.2 Impuesto a la renta diferido. - El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague. Los activos por impuestos a la renta diferidos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficio tributario futuros contra los que se pueden usar las diferencias temporales. Los saldos de impuesto a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

3. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, está compuesto por saldos contables mantenido en las siguientes cuentas, es como sigue:

	Al 31 de diciembre 2019	Al 31 de diciembre 2018
Caja chica	800,00	809,99
Bancos (1)	4.065,27	4.277,47
Total, USD	4.865,27	5.087,46

- (1) El saldo al 31 de diciembre del 2019, corresponde a saldos contables que la entidad mantiene en los bancos locales:

Banco Bolivariano cuenta corriente	USD \$ 2.469,15
Banco Pacifico cuenta corriente	USD \$ 445,06
Banco Guayaquil cuenta corriente	USD \$ 601,37
Banco Bolivariano cuenta ahorros	USD \$ 32,09
Banco Pichincha cuenta ahorros	USD \$ 479,60
Banco Produbanco cuenta ahorros	USD \$ 38,00

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas por cobrar clientes Al 31 de diciembre del 2019 y 2018. No generan intereses y son recuperables, es como sigue:

Notas a los estados financieros (continuación)

	Al 31 de diciembre 2019	Al 31 de diciembre 2018
Clientes	40.452,66	41.709,12
(-) Provisiona cuentas incobrables	290,59	2.044,40
Total, USD	40.162,07	39.664,72

Las cuentas por cobrar clientes están respaldadas con facturación de servicios o equipos, el crédito que LK-TRO-KOM S.A. ofrece a sus clientes es de 10 días a partir de recibida la factura

El movimiento para la estimación para cuentas incobrables durante los años 2019 y 2018 fue como sigue:

	2019	2018
Saldo al inicio	2.044,40	1.966,36
Más (menos)		
Provisiones	290,59	113,07
Bajas	(2.044,40)	(35,03)
Total, USD	290,59	2.044,40

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Otras cuentas por cobrar corrientes no relacionados:

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

	Al 31 de diciembre 2019	Al 31 de diciembre 2018
Préstamos a empleados	0,00	2.021,59
Anticipos a proveedores	36,46	1.447,17
Total, USD	36,46	3.468,76

6. INVENTARIOS

Un resumen de los inventarios al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

	Al 31 de diciembre 2019	Al 31 de diciembre 2018
Inventario de producto terminado y mercadería en almacén (1)	78.874,11	101.898,58
	78.874,11	101.898,58
Menos.- Estimación para obsolescencia	19.270,18	0,00
Total, USD	59.603,93	101.898,58

(1) Corresponde a mercadería de equipos electrónicos destinados para la venta.

Notas a los estados financieros (continuación)

7. PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de pagos anticipados al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

	Al 31 de diciembre 2019	Al 31 de diciembre 2018
Seguros	398,89	198,21
Arriendos	385,18	728,82
Total, USD	784,07	927,03

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de esta cuenta se descompone como sigue:

	Al 31 de diciembre 2019			Al 31 de diciembre 2018		
	Costo histórico	Depreciación acumulada	Valor neto	Costo histórico	Depreciación acumulada	Valor neto
Terrenos	12.298,93	-	12.298,93	12.298,93	-	12.298,93
Edificios (1)	6.650,67	2.225,73	4.424,94	6.650,67	1.861,17	4.789,50
Muebles y Enseres	22.485,55	12.652,91	9.832,64	52.712,48	37.887,34	14.825,14
Maquinarias y Equipos	183.492,53	65.659,02	117.833,51	150.242,26	53.157,76	97.084,50
Equipos de Computación	2.212,42	744,48	1.467,94	2.285,40	1.622,26	663,14
Vehículos	87.979,36	30.358,06	57.621,30	87.725,96	12.775,58	74.950,38
Otras Propiedades, Planta y Equipos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total, USD	315.119,46	111.640,20	203.479,26	311.915,70	107.304,11	204.611,59

(1) Edificio en cerro mapasingue Guayaquil.

Durante el año 2019, el movimiento de costo histórico de propiedad, planta y equipo, fue como sigue:

	Saldos al 31 de diciembre 2018	Adiciones	Reclasifica ción	Bajas activos totalmente depreciados	Saldos al 31 de diciembre 2019
Terrenos	12.298,93	0,00	0,00	0,00	12.298,93
Edificios (1)	6.650,67	0,00	0,00	0,00	6.650,67
Muebles y Enseres	52.712,48	129,46	0,00	30.356,39	22.485,55
Maquinarias y equipos	150.242,26	40.563,39	0,00	7.313,12	183.492,53
Equipos de Computación	2.285,40	1.660,42	0,00	1.733,40	2.212,42
Vehículos	87.725,96	253,40	0,00	0,00	87.979,36
Otras Propiedades, Planta y Equipos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Depreciación Acumulada	-107.304,11	-43.560,32	0,00	39.402,91	-111.640,20
Total, USD	204.611,59				203.479,26

Notas a los estados financieros (continuación)

Durante el año 2018, el movimiento de costo histórico de propiedad, planta y equipo, fue como sigue:

	Saldos al 31 de diciembre 2017	Adiciones	Reclasifica ción	Bajas activos totalmente depreciado	Saldos al 31 de diciembre 2018
Terrenos	58.399,10	0,00	0,00	46.100,17	12.298,93
Edificios	119.153,14	0,00	-1531,02	110.971,45	6.650,67
Muebles y Enseres	53.885,64	1.480,00	0,00	2.653,16	52.712,48
Maquinarias y Equipos	136.253,73	29.860,73	1531,02	17.403,22	150.242,26
Equipos de Computación	2.083,40	202,00	0,00	0,00	2.285,40
Vehículos	70.834,97	56.172,70	0,00	39.281,71	87.725,96
Otras Propiedades, Planta y Equipos	701,26	0,00	0,00	701,26	0,00
(-) Depreciación Acumulada	-202.321,69	-44.423,95	0,00	139.441,53	-107.304,11
Total, USD	238.989,55				204.611,59

9. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

(a) Cuentas por cobrar a accionistas, socios, partícipes y beneficiarios.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la Compañía mantiene saldos por cobrar a accionistas, socios, partícipes y beneficiarios, así como sigue:

	2019		2018	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Saldos por cobrar a accionistas, socios, partícipes y Beneficiarios				
Gustavo Crespo Vintimilla	0,00	70.628,27	70.628,27	0,00
Gustavo Crespo Urgelles (1)	9.328,46	18.301,56	12.922,01	0,00
Diego Crespo Urgelles	0,00	451,07	222,66	0,00
Zonia Puente Urgelles	0,00	276,52	276,52	0,00
Total, USD	9.328,46	89.657,42	84.049,46	0,00

En el año 2019 se hizo la segregación de la porción no corriente de las cuentas por cobrar a accionistas, socios, partícipes y beneficiarios.

(1) corresponde a valor anticipado a Gustavo Crespo Urgelles por concepto de anticipo en nomina de la compañía.

(b) Cuentas por cobrar comercial con partes relacionadas

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la Compañía mantiene saldos por cobrar con otras relacionadas locales, así como sigue:

	2019		2018	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Cuentas por cobrar relacionadas				
Ecuacloud S.A.	0,00	0,00	499,00	0,00
Destilería aceites del sur Destilsursa S.A. (2)	25.281,24	19.332,12	44.615,28	0,00
Total, USD	25.281,24	19.332,12	45.114,28	0,00

En el año 2019 se hizo la segregación de la porción no corriente de las cuentas por cobrar a relacionadas.

(2) Corresponde a un préstamo realizado a Destilsursa S.A. por el valor de \$50.000,00 con un interés fijo de 11.23% a un plazo de 24 meses plazo.

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de las obligaciones financieras y detalle de tasa de interés y plazo, es como sigue:

	CORRIENTE	NO CORRIENTE	TOTAL	TASA FIJA	PLAZO
Banco Produbanco	3.786,35	1.014,76	4.801,11	11.23%	450 días
Banco Guayaquil	25.281,24	11.409,21	36.690,45	11.23%	510 días
Banco Bolivariano	8.470,17	0,00	8.470,17	11.82%	360 días
Bankard Banco Bolivariano	24.962,12	0,00	24.962,12	11.23%	360 días
Diners Club	281,57	0,00	281,57	11.23%	30 días
American Express	7.069,65	0,00	7.069,65	16.06%	360 días
Total, USD	69.851,10	12.423,97	82.275,07		

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de las obligaciones financieras y detalle de tasa de interés y plazo, es como sigue:

	CORRIENTE	NO CORRIENTE	TOTAL	TASA FIJA	PLAZO
Banco Produbanco	816,53	7.375,37	8.191,90	11.23%	180 días
Banco Guayaquil	7.398,55	31.717,31	39.115,86	11.23%	720 días
Bankard Banco Bolivariano	31.444,96	0,00	31.444,96	11.23%	360 días
Diners Club	270,07	0,00	270,07	11.23%	30 días
American Express	12.746,29	0,00	12.746,29	16.06%	360 días
Total, USD	52.676,40	39.092,68	91.769,08		

Sobre estas obligaciones no existen cláusulas de cumplimiento de índices financieros, ni garantías o prendas de activos a favor de estas instituciones financieras.

11. CUENTAS POR PAGAR

La conforman obligaciones con proveedores de bienes y servicios al 31 de diciembre del 2019 y 2018, y es como sigue:

	Al 31 de diciembre 2019	Al 31 de diciembre 2018
Proveedores locales no relacionados	31.503,14	29.404,23
Otras cuentas por pagar (1)	164,61	0,00
Total, USD	31.667,75	29.404,23

- (1) Corresponde a otra cuenta por pagar corrientes a dos empleados de la compañía por devolución de impuesto a la renta relación de dependencia.

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corto plazo:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de los beneficios a empleados a corto plazo fue como sigue:

	Al 31 de diciembre 2019	Al 31 de diciembre 2018
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio	1.417,17	2.797,83
Obligaciones con el IESS	3.085,95	3.943,70
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	12.866,59	14.272,68
Total, USD	17.369,71	21.014,21

Notas a los estados financieros (continuación)

Largo Plazo:

De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo, los empleados que por veinticinco años o más hubieren prestados servicios continuada o interrumpidamente, tendrá derecho a ser jubilado por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieran cumplido veinte años o más y menos de veinticinco años de trabajo continuo o interrumpido, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

Así también de acuerdo con el Código de Trabajo, la compañía tendría un pasivo por indemnizaciones con los empleados que se separen. Esta provisión cubre los beneficios por terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificara al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años completos de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las obligaciones de largo plazo por beneficios a empleados a largo plazo fueron como sigue:

	Al 31 de diciembre 2019	Al 31 de diciembre 2018
Jubilación Patronal	53.705,34	0,00
Desahucio	16.490,98	0,00
Total, USD	70.196,32	0,00

Al término del 2018 la compañía no tenía saldos por jubilación patronal y desahucio.

Durante el 2019 el movimiento de las obligaciones de largo plazo por beneficios de empleados fue como sigue:

	Jubilación 2019	Desahucio 2019
Saldo al inicio	44.185,57	13.769,08
Costo laboral del periodo 2019	5.893,50	1.608,84
Costo Interés del periodo 2019	3.626,27	1.113,06
Beneficios pagados	-	-
Total, USD	53.705,34	16.490,98

Las principales hipótesis actuariales usadas en la determinación del pasivo por jubilación patronal y desahucio fueron los siguientes:

	2019	2018
Tasa de descuento	8.21%	8.21%
Tasa de incremento salarial corto plazo	3.00%	3.00%
Tasa de incremento salarial largo plazo	1.50%	1.50%
Tasa de rotación	11.80%	11.80%
Tasa pasiva referencial	5.87%	5.87%
Tabla de mortalidad	TM IESS 2002	TM IESS 2002

El análisis de sensibilidad para variaciones en tasa de descuento y tasa de incrementos salariales y rotación es como sigue:

Notas a los estados financieros (continuación)

	Jubilación	Desahucio
Tasa de descuento		
Variación OBD (tasa de descuento +0.50%)	(\$2,302)	(\$549)
Impacto % en el OBD (tasa de descuento + 0.50%)	-4%	-3%
Variación OBD (tasa de descuento -0.50%)	\$2,430	\$579
Impacto % en el OBD (tasa de descuento - 0.50%)	5%	4%
Tasa de incremento salarial		
Variación OBD (tasa de incremento salarial +0.50%)	\$2,582	\$634
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial + 0.50%)	5%	4%
Variación OBD (tasa de incremento salarial - 0.50%)	(\$2,461)	(\$606)
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial - 0.50%)	-5%	-4%
Rotación		
Variación OBD (Rotación +5.00%)	(\$1,978)	\$664
Impacto % en el OBD (Rotación + 5.00%)	-4%	4%
Variación OBD (Rotación - 5.00%)	\$2,056	(\$632)
Impacto % en el OBD (Rotación - 5.00%)	4%	-4%

13. IMPUESTOS

(a) Impuestos por recuperar e impuesto por pagar. -

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de impuestos por recuperar se forma de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre 2019	Al 31 de diciembre 2018
Crédito tributario de impuesto al valor agregado	2.367,95	168,96
Crédito tributario de retención de IVA clientes	2.661,68	2.705,05
Retenciones en la fuente clientes	12.191,22	12.715,77
Crédito Tributario declaraciones de IVA	0,00	3.077,54
Crédito Tributario Imp. Renta.	29.217,64	36.896,92
Total, USD	46.438,49	55.565,24

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, El saldo de impuestos por pagar está conformado de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre 2019	Al 31 de diciembre 2018
Impuestos retenidos en la fuente	593,11	620,87
Impuesto al valor agregado por pagar	5.587,69	6.134,20
Retención de IVA	402,69	270,75
Otras cuentas por pagar a la administración tributaria	(1) 1.553,86	1.681,46
Impuesto a la renta (véase en el literal (b))	19.870,50	12.168,72
Total, USD	28.007,85	20.876,00

- (1) Las cuentas de que integran las declaraciones de IVA y Retenciones en la fuente de diciembre de 2019 fueron aplicadas a la cuenta otras cuentas por pagar a la administración tributaria, con el valor de \$1.553,86

(b) Impuesto a la renta. -

El impuesto a la renta presentado en el estado de resultados integrales de los años 2019 y 2018 se compone de la siguiente manera.

Notas a los estados financieros (continuación)

	2019	2018
Impuesto a la renta corriente	17.298,30	11.329,68
Impuesto a la renta diferido	2.572,20	839,04
Total, USD	19.870,50	12.168,72

Conciliación del resultado contable tributario. –

Las partidas que concilian la utilidad contable gravable de la compañía, para la determinación del impuesto a la renta en los años 2019 y 2018 fueron las siguientes.

	2019	2018
Utilidad antes de impuesto a la renta	9.447,80	18.652,21
Mas (menos) partidas de conciliación <u>DIFERENCIAS PERMANENTES</u>		
Participación a trabajadores	1.417,17	2.797,83
Ingresos exentos o no gravados	3.522,01	0,00
Gastos no deducibles locales	69.078,84	15.472,55
Gastos no deducibles del exterior	1.558,25	20.171,58
Gastos incurridos para generar ingresos exentos	3.476,05	0,00
Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos	6,89	0,00
Mas (menos) partidas de conciliación <u>DIFERENCIAS TEMPORARIAS</u>		
Generación por valor neto realizado de inventarios	4.817,55	0,00
Generación por provisiones para desahucio y jubilación patronal	3.060,42	0,00
Reversión Pasivo diferido por otras diferencias temporarias	3.813,85	3.813,84
Utilidad Grabable	90.320,47	55.312,35
Tasa de Impuesto	22%	22%
Impuesto a la renta causado	19.870,50	12.168,72

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la determinación del saldo a favor por crédito tributario de impuesto a la renta fue como sigue:

	2019	2018
Impuesto la renta causado	19.870,50	12.168,72
Menos:		
Retenciones en la fuente del año	12.191,22	12.715,77
Crédito tributario de años anteriores	36.896,92	36.349,87
Saldo a favor	29.217,64	36.896,92

(c) Activo por Impuesto diferido. –

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la evolución del activo por impuesto diferido cargo (abono) a resultados, es como sigue:

	2019	2018
<u>Diferencia Temporales</u>		
Provisión por obsolescencia de inventario*	4.817,55	0,00
Provisión por Jubilación Patronal	2.379,94	0,00
Provisión por bonificación por desahucio	680,48	0,00
Saldo a favor	7.877,97	0,00

* Incluye efecto por adopción de NIIF, registrado en patrimonio.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2019, la generación de impuesto a la renta por activos diferidos en diferencias temporaria, es como sigue:

Notas a los estados financieros (continuación)

	2019	2018
<u>Impuesto a la renta diferido</u>		
Generación por valor neto realizado de inventarios	4.817,55	0,00
Generación por provisiones para desahucio y jubilación patronal	3.060,42	0,00
Tarifa impuesta a la renta	22%	22%
Total, USD	1.733,15	839,04

(d) Pasivo Por Impuesto diferido. -

Al 31 de diciembre del 2019, 2018 y 2017, la evolución del saldo pasivo por impuesto diferido (cargo) o abono a resultados acumulados, es como sigue:

<u>Diferencia Temporales</u>	2019	2018	2017
Pasivo por impuesto diferido (1)	3.813,86	7.627,71	11.441,55
Total, USD	3.813,86	7.627,71	11.441,55

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la reversión de impuesto a la renta por pasivo diferido en diferencia temporaria, es como sigue

	2019	2018
<u>Impuesto a la renta diferido</u>		
Reversión Pasivo diferido por otras diferencias temporarias	3.813,85	3.813,84
Tarifa impuesta a la renta	22%	22%
Total, USD	839,05	839,04

- (1) corresponde a los saldos por pasivo diferidos por diferencia temporaria, este pasivo se produjo al detectar una depreciación acumulada de activos fijos en exceso, y se está liquidando con la tarifa del impuesto a la renta vigente a la fecha de los estados financieros, la tarifa de impuesto a la renta para el año 2019 es 22%, el año 2018 fue 22%, la tarifa del año 2017 fue 22%; la reversión anual se hace por \$3.813 a cuatro años.

14. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo por anticipos de clientes es como sigue:

	Al 31 de diciembre 2019	Al 31 de diciembre 2018
Anticipos de Clientes	0,00	1.147,65
Total, USD	0,00	1.147,65

Al 2019 el anticipo de clientes fue analizado y enviado a ingresos, porque se determinó que eran valores que no iban a ser reclamados por clientes ya retirados.

15. VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019, el valor en libros y el valor razonable de los activos y pasivos financieros de la compañía incluida en los estados financieros son similares.

El valor razonable de los activos y pasivos financieros corresponde al valor al que se podría intercambiarse el instrumento en una transacción corriente entre las partes de común acuerdo y no en una transacción forzada o de liquidación.

16. CAPITAL SUSCRITO

Al 31 de diciembre del 2019, el capital está constituido por 60.000 participaciones de US\$ 1,00 cada una.

Accionistas	País	Número de Acciones	Valor por Acción	Valor Nominal	% Participación
Gustavo Crespo Urgelles	Ecuador	30.000	1.00	30.000,00	50.00%
Diego Crespo Urgelles	Ecuador	30.000	1.00	30.000,00	50.00%
		60.000		60.000,00	100.00%

En el 2019 el accionista Gustavo Crespo Vintimilla hizo cesión de acciones como sigue: 15.000 cedió a Gustavo Crespo Urgelles y 15.000 cedió Diego Crespo Urgelles.

Al 31 de diciembre del 2018, el capital está constituido por 60.000 participaciones de US\$ 1,00 cada una.

Accionistas	País	Número de Acciones	Valor por Acción	Valor Nominal	% Participación
Gustavo Crespo Vintimilla	Ecuador	30.000	1.00	30.000,00	50.00%
Gustavo Crespo Urgelles	Ecuador	15.000	1.00	15.000,00	25.00%
Diego Crespo Urgelles	Ecuador	15.000	1.00	15.000,00	25.00%
		60.000		60.000,00	100.00%

17. RESERVA LEGAL

La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserve llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía.

Este año 2019 la compañía no realizó reserva legal porque en el 2017 ya llegó al 50% del capital social.

18. RESULTADOS ACUMULADOS

a) Ajustes de primera adopción.

De acuerdo a la Resolución No. SC.ICL.CPAIFRS.11.007 de la Superintendencia de compañías, el saldo deudor que se generó producto de los ajustes provenientes de la adopción por primera vez NIIF podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiera.

b) Reservas de capital y por valuación

El saldo de superávit proveniente por la revaluación de propiedad planta y equipo, activos intangibles e instrumentos financieros disponibles para la venta, deben ser transferido al patrimonio a la cuenta resultados acumulados, utilizando subcuentas; saldos que solo podrán ser capitalizados en la parte que exceda el valor de las pérdidas y las de último ejercicio económico concluido, si las hubieran.

19. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS.

a) Compromisos adquiridos. - La Administración considera que no existen contratos suscritos con terceros que comprometan activos de la compañía al 31 de diciembre del 2019.

b) Contingencias. - La Administración revela que no existen contingencias operativas, tributarias o laborales que

c) pudieran originar el registro de eventuales pasivos contingentes al 31 de diciembre del 2019.

20. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, La composición de los ingresos por actividades ordinarias, es como sigue:

<u>Ventas</u>	2019	2018
Venta de Bienes (1)	92.753,61	56.725,52
Venta de Servicios (2)	594.556,22	632.929,41
Total, USD	687.309,83	689.654,93

(1) Los ingresos por venta de bienes se refieren a la venta de equipos y repuestos de radios de telecomunicaciones, equipos y repuestos electrónicos para instalaciones de internet, así como también torres y mástiles y equipos y repuestos de inhibidores de señal. Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

	2019	2018
Equipos de voz	11.546,90	1.784,10
Repuestos y accesorios voz	3.711,71	5.158,36
Equipos transmisión de datos e internet	66.153,27	38.214,48
Repuestos y accesorios transmisión de datos e internet	11.341,73	7.951,38
Repuestos y accesorios inhibidores de señal	0,00	3.072,40
Equipo software	0,00	544,80
Total, USD	92.753,61	56.725,52

(2) La venta de servicios se refiere a la venta de servicios de internet, instalaciones de internet, otros servicios de datos, dominios y hosting, mantenimiento de repetidoras, instalación y certificación de equipos inhibidores de señal y venta de software y facturación electrónica. Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

	2019	2018
Mantenimiento de repetidora	41.684,93	45.283,04
Otros servicios voz	3.621,00	10.814,48
Transmisión de datos e internet	456.825,91	475.781,43
Instalaciones de internet	29.180,00	17.765,15
Otros servicios datos	19.877,74	20.233,00
Dominios y hosting	3.888,71	6.892,31
Instalación inhibidores de señal	378,47	13.146,04
Software	39.099,46	43.013,96
Total, USD	594.556,22	632.929,41

21. COSTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, La composición de los costos de ventas, es como sigue:

<u>Costos</u>	2019	2018
Costo de venta de Bienes (1)	60.187,57	35.415,57
Costo de venta de Servicios (2)	393.747,14	362.009,37
Total, USD	453.934,71	397.424,94

Notas a los estados financieros (continuación)

- (1) La compañía mide el costo de los inventarios, utilizando el método de costo promedio ponderado.
- (2) El costo implícito para llevar a cabo la prestación de servicios, para los años 2019 y 2018, es como sigue:

	2019	2018
Gastos del personal (a)	145.585,26	134.574,60
Impuestos (b)	11.196,27	5.324,10
Mantenimientos	10.416,82	8.563,96
Insumos	49.982,96	15.440,20
Depreciación	31.964,80	26.453,74
Seguros	5.098,65	6.559,71
Servicios Básicos	66.906,14	77.917,36
Combustibles	2.738,87	3.182,81
Otros	69.857,37	83.992,89
Total, USD	393.747,14	362.009,37

- (a) Comprende sueldos y salarios, horas extras, bonos, aportes a la seguridad social, beneficios sociales, provisiones para jubilación patronal y desahucio, de la porción de la nómina que trabaje directamente en la prestación del servicio es decir la mano de obra directa e indirecta.
- (b) Corresponde a pagos de impuestos a Arcotel por el pago trimestral del 1% acceso universal a internet así como el permiso para ISP.

22. GASTOS DE OPERACIÓN Y DE NO OPERACIÓN

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición de gastos los operacionales y de no operación, es como sigue

	2019	2018
Gastos del personal (1)	152.450,91	157.518,06
Impuestos	4.194,13	5.147,11
Honorarios profesionales	18.748,68	25.340,95
Mantenimiento	5.209,85	4.151,57
Arriendos	13.650,00	51.450,00
Depreciación	11.595,52	17.970,21
Publicidad	240,74	760,19
Seguros	15.667,20	15.960,13
Prov. Cuentas incobrables	7.687,12	113,07
Servicios básicos	5.710,66	6.928,83
Transporte	1.524,70	2.481,15
Combustibles	1.368,82	507,38
Gastos de gestión	2.884,51	1.766,92
Otros	4.437,53	16.455,20
Costos e interés financieros	15.216,80	14.022,72
Total, USD	260.587,17	320.573,49

- (1) Comprende sueldos y salarios, bonos, aportes a la seguridad social, beneficios sociales, provisiones para jubilación patronal y desahucio, de la porción de la nómina que trabaje en administración.

23. OTROS INGRESOS.

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, la composición de otros ingresos, es como sigue:

	2019	2018
Ingresos por reembolsos	3.583,61	1.117,68
Utilidad en venta propiedad planta y equipo	0,00	35.098,41
Ingresos por reversión de provisiones	5.443,65	8.951,28
Guanacias netas por reembolsos de seguros	3.522,01	0,00
Ingresos por impuestos diferidos	7.877,97	0,00
Otros	11.654,07	4.019,07
Intereses con instituciones financieras	2,76	26,13
Intereses devengados de terceros	4.575,78	4.783,14
Total, USD	36.659,85	46.995,71

24. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

Aunque la Compañía se encuentra expuesta a los riesgos de mercado, crediticio y liquidez, la Administración revela que, al 31 de diciembre del 2019, estos riesgos son bajos por cuanto la Compañía mantiene pocas operaciones de cartera. La Compañía prevé para el 2020 establecer sus políticas de riesgo de acuerdo con las características y naturaleza del negocio.

25. PROPIEDAD INTELECTUAL

El software de gestión y contabilidad que utiliza la compañía fue desarrollado íntegramente por LK-TRO-KOM S.A sobre la base del software libre Odoo V8.

26. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre diciembre 31 de diciembre del 2019 (fecha de cierre de los estados financieros) y febrero 21 del 2020 (fecha de autorización de los estados financieros), la Administración la Compañía no tiene eventos importantes que revelar.


Gustavo Crespo Urgellés
Gerente General


Walter Tumbaco Chávez.
Contador General