



Moeller, Gómez-Lince & Cía. Ltda.

Estado de Flujos de Efectivo

Por el período terminado al 31 de Diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en U. S. Dólares)

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
<u>Flujos de efectivo de actividades de Operación</u>		
Cobros procedentes de la prestación de Servicios	1.232.508	1.493.719
Otros Cobros por actividades de Operación	59.806	7.779
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(320.617)	(668.425)
Pagos a empleados	(901.731)	(810.670)
Impuesto a las ganancias pagados	(17.997)	(52.342)
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	(17.560)	50.314
Efectivo neto procedente (utilizado) de actividades de operación	34.409	20.375
 <u>Flujos de efectivo de actividades de Inversión</u>		
Efecto Neto Movimiento Propiedad, Planta y Equipo	(12.664)	(50.364)
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	-	-
Efectivo neto procedente (utilizado) de actividades de Inversión	(12.664)	(50.364)
 <u>Flujos de efectivo de actividades de Financiación</u>		
Acreditación / Pago de préstamos	(5.104)	36.954
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	-	47.413
Efectivo neto procedente (utilizado) de actividades de Financiación	(5.104)	84.367
 Incremento (Disminución) neta en efectivo y equivalentes de efectivo	 16.640	 54.378
 <u>Efectivo y equivalentes de efectivo:</u>		
Saldo al inicio del año	107.073	52.695
 <i>Efectivo y equivalente del Efectivo al final del período</i>	 <u>123.714</u>	 <u>107.073</u>

Dr. Roberto Gómez-Lince Ordeñana
Director General

Econ. María Chávez Ávila
Contadora General

*Las notas adjuntas son parte Integrante
de los Estados Financieros.*



Moeller, Gómez-Lince & Cía. Ltda.
Conciliación entre la Ganancia Neta y los Flujos de Operación
Por el período terminado al 31 de Diciembre del 2019 y 2018
(Expresado en U. S. Dólares)

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
<u>Ganancia antes del 15% Trabajadores e Impuesto a la Renta</u>	21.288	36.666
<u>Ajuste por partidas distintas del efectivo</u>		
Ajustes por Depreciación y estimación Incobrables	-	22.443
Ajustes por otros conceptos.	-	-
Ajustes por Impuesto a la Renta y participación trabajadores	(21.190)	(57.842)
<u>Cambios en Activos y Pasivos</u>		
Incremento / (Disminución) en:		
Cuentas por Cobrar	(81.493)	(99.796)
Otras Cuentas por Cobrar	(19.061)	(21.522)
Otros Activos	37.844	61.485
Cuentas por pagar comerciales	159.678	42.593
Otras Cuentas por pagar	(26.581)	(20.944)
Beneficios a empleados	(36.075)	57.293
<u>Flujo de Efectivo Neto en actividades de Operación</u>	<u>34.409</u>	<u>20.375</u>

Dr. Roberto Gómez-Lince Ordeñana
Director General

Econ. María Chávez Ávila
Contadora General

*Las notas adjuntas son parte Integrante
de los Estados Financieros.*

Moeller, Gómez-Lince & Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

- (1) **Descripción de la Empresa y el Negocio** Moeller, Gómez-Lince & Cía.Ltda se constituyó en Enero del 2002. Adquirió los negocios de la sociedad civil ESTUDIO JURÍDICO MOELLER quien venía operando en los anteriores 30 años. La Empresa opera en el mercado de servicios jurídicos y asesoría a Empresas nacionales y extranjeras. Sus principales operaciones se realizan en la ciudad de Guayaquil. Un importante grupo de Empresas internacionales figuran en su cartera de clientes. Localmente, la Empresa se ha convertido en un referente en calidad de servicios jurídicos especializados.
- (2) **Operaciones 2019** En el año 2019, los ingresos disminuyeron un 17% en relación al 2018, los Resultados brutos disminuyeron en US\$15 mil con relación al 2018. La empresa reestructuró parcialmente su esquema de pagos a abogados y staff legal.
- (3) **Bases de Presentación de Estados Financiero** Los estados financieros individuales de la Empresa han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF-PYMES) según lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador. (Resolución No.08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de diciembre del 2008).
- La preparación de los Estados Financieros según las NIIF-PYMES, exige que la Empresa ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas y estimaciones contables.
- Todas las cifras de este informe están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América (US \$).
- (4) **Principales Políticas de Contabilidad** (a) **Período de Estados Financieros**
- Los Estados Financieros adjuntos, presentan la situación financiera de la Empresa y sus resultados, por el ejercicio iniciado el 1 de enero y concluido el 31 de Diciembre de 2019 para cumplir con disposiciones de la Legislación Tributaria ecuatoriana. Estos Estados Financieros son sometidos a Auditoría Externa según requisitos legales.
- La Empresa también presenta información intermedia, cada 4 meses, realizando ajustes como si se tratase de un cierre anual. Estos Estados Financieros son para el uso exclusivo de la administración y los socios.

(b) Negocio en Marcha

Los Estados Financieros han sido preparados sobre bases contables aplicables a una Empresa en marcha. Por tanto, no se incluyen ajustes relacionados con la realización de activos o la cancelación de pasivos que pudieran ser necesarios si la Empresa no pudiera continuar operando en el futuro mediano.

(c) Equivalentes de Efectivo

Corresponden a valores administrados en efectivo (cajas) y saldos bancarios a la vista. Los saldos son conciliados mensualmente por la administración.

(d) Activos Financieros

Al 31 de Diciembre del 2019, la Empresa mantuvo activos financieros en la categoría de Cuentas y Documentos por Cobrar, Pagos e Impuestos Anticipados. El principal activo financiero lo constituyen las cuentas por cobrar a clientes por la prestación de servicios legales. Estos valores no generan intereses y han sido concedidos en términos normales del negocio. Ninguno de los activos cotiza en bolsa de valores ni corresponde a derivados financieros.

(e) Propiedad Planta y Equipo

El saldo de propiedad planta y equipo incluye el costo de adquisición y todos los gastos directamente atribuibles hasta que el activo haya estado en condiciones para operar en la forma prevista por la gerencia. Estos saldos incluyen los ajustes generados por la aplicación de las NIIF's-PYMES (2012). Los principales bienes corresponden a oficinas administrativas, muebles y equipos de computo.

Las depreciaciones se realizan por el método de línea recta, utilizando tasas permitidas por la Legislación tributaria y que se consideran adecuadas en relación a la vida útil de los activos (5% sobre inmuebles, 10% sobre Maquinaria, equipos y Muebles y Enseres, 20% sobre vehículos y 33% sobre equipos de computación). No se registraron las depreciaciones en el 2019.

(f) Otros derechos representativos de capital

La Empresa posee, 22.742 acciones en "LANDUNI S.A.", correspondiente al 0.13% del capital social. Dichas acciones se encuentran registradas a su valor nominal. La Empresa no ha considerado necesario el ajuste al valor proporcional patrimonial al 2019.

(g) Pasivos Financieros

La Empresa mantiene pasivos financieros, no derivados ni cotizables en bolsa. Excepto por pasivos con Instituciones financieras, los restantes pasivos monetarios no contemplan pago de intereses ni ajustes en su valor. Los principales pasivos de la Empresa son con proveedores de servicios, con socios, obligaciones tributarias, provisiones patronales, anticipos de clientes y créditos bancarios vigentes.

(h) Beneficios a empleados

Corresponden a:

(h.1) Décimo Tercera y Cuarta Remuneraciones: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación laboral vigente.

(h.2) Jubilación Patronal y bonificación por desahucio.- Corresponden a valores provisionados según reporte actuarial realizado por un profesional independiente.

Según disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por 25 años o más hubieren prestado sus servicios al mismo empleador, tendrán derecho a ser jubilados patronalmente. La bonificación por desahucio, en los casos de terminación laboral, corresponde al 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio. La Empresa ha registrado las provisiones de los trabajadores con más de diez años de trabajo.

(i) Distribución de Dividendos

Los Dividendos se deducen de los resultados netos del ejercicio correspondiente y se reconocen como pasivo corriente en los Estados Financieros, en el período en el que, los socios autorizan la distribución.

(j) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar. La Empresa reconoce el ingreso al momento de emitir las facturas correspondientes a los servicios legales prestados y que, normalmente se emiten con la conclusión de los mismos.

(k) Reconocimiento de Costos y Gastos

Los gastos se reconocen cuando el servicio o los bienes han sido recibidos, independientemente de su fecha de pago. Los principales costos directos lo constituyen el costo de los socios y del personal jurídico. Le siguen los gastos Administrativos.

(l) **Impuesto a la renta, Anticipo e impuestos diferidos**

La Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI) dispone que la Empresa debe pagar el 25% de Impuesto a la Renta sobre la Base Imponible del 2019 (Ingresos Gravados menos Gastos Deducibles, menos participación laboral sobre los resultados). Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta (pagan el 22%). La misma LRTI establece el sistema de Anticipos de este Impuesto que se auto-determinan en la declaración del ejercicio anterior (2018) y se pagan en cuotas iguales en los meses de Julio a Noviembre del ejercicio corriente (2019).- La Empresa no ha registrado provisiones o ajustes que puedan, eventualmente, generar Impuestos Diferidos para los ejercicios posteriores.

(m) **Participación de trabajadores sobre los Resultados de la Empresa**

De conformidad con el Código del Trabajo, la Empresa debe pagar al personal en relación de dependencia, el 15% de las utilidades brutas en concepto de la Participación Laboral de que trata el referido Código. Dicho pago deberá hacerse hasta el mes de Abril del 2020. Esta obligación se incluye como Pasivos al cierre del ejercicio.

- (5) **Administración de Riesgos Financieros** Las actividades de la Empresa, la exponen a una variedad de riesgos financieros, de los cuales resaltamos lo siguiente:

(a) **Riesgo de Crédito concedido por servicios prestados**

Todos los servicios se facturan a crédito de 30 días, siendo la cartera el principal riesgo financiero de la Empresa. Al cierre del 2019, un 6% de la cartera tenía un vencimiento mayor a un año y que la Empresa lo considera razonable según la experiencia de años anteriores.

(b) **Riesgo de Liquidez**

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de la venta de servicios jurídicos y de asesoría, que mayoritariamente pueden ser presupuestados por la Administración. Sin embargo, la recesión de la industria generó problemas de liquidez en los últimos años y que han sido solucionados vía créditos de terceros.

Moeller, Gómez-Lince & Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

(6) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El resumen de esta cuenta es el siguiente:

		<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Caja Fuerte	(a)	25.369	35.000
Bancos Giro del Negocio	(b)	98.213	71.774
Bancos Trust	(c)	132	299
	Total...	123.714	107.073

(a) Incluye el saldo del efectivo en Caja Fuerte acumulado desde Octubre 2018. El flujo es conciliado mensualmente por la administración.

(b) Año 2019: Integrado por los siguientes saldos: Banco Bolivariano US\$21.886; Banco Guayaquil US\$65; Produbanco US\$75.219; Banco Pichincha US\$1.040.

(c) Corresponde a fondos anticipados por clientes para gastos de sus trámites.

(7) Cuentas y Documentos por Cobrar

El resumen de esta cuenta se detalla a continuación:

		<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Deudores por ventas	(a)	278.908	197.415
Empleados	(b)	35.339	23.448
Anticipo a Proveedores	(c)	35.625	20.316
Sobregiros en Cta. Trust	(d)	6.424	2.672
		356.296	243.851
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(e)	(3.506)	(3.506)
	Total...	352.790	240.345

(a) Según la fecha de origen, la antigüedad de la cartera es la siguiente:

<u>Año de Facturación</u>			<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Año 2016	(a.1)	0%	31	10.251
Año 2017		0%	40	4.754
Año 2018		6%	17.988	182.410
Año 2019		94%	260.849	-
		Total....	278.908	197.415

Moeller, Gómez-Lince & Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

(a.1) **Año 2018:** Corresponde a la facturación con Compañía Televisión del Pacífico Teledos S. A., cuyos saldos son incobrables. La administración regularizó esta cuenta en el 2019.

(b) Importes por cobrar al personal del estudio por varios conceptos como seguro médico, telefonía, farmacia, movilización, préstamos y anticipos de sueldos por descontar. Los principales saldos son:

<u>Nombre</u>		<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Moeller Freile Heinz	(b.1)	27.751	19.500
Gómez-Lince Ordeñana Roberto	(b.2)	2.137	1.159
García Zambrano Omar		1.404	879
Moeller Gómez Heinz		1.125	62
Ochoa Camposano Daysi		968	400
Andrade Torres Carlos		612	539
Solano Gallegos Jimmy		468	-
Fiorella Gagliardo Illingworth		297	216
Franco Ibarbo Jefferson		223	366
Molina Roxana		189	-
Flores Arias Oswaldo Wilfrido		143	207
Pere Viteri Jaime		24	
Irigoyen Blacio Wilson		-	120
Total...		35.339	23.448

(b.1) Corresponde valores descontados por Cartopel S.A. desde el 2017, con cargo al Dr. HMF.

(b.2) Incluye seguros de salud, compras de teléfono pendientes de cobro.

(c) Incluye principalmente US\$20 mil entregados a Proveedor por anticipos sobre servicios a facturarse en el 2020.

(d) Por gastos cancelados por la Empresa sin reposición de fondos por parte de clientes. La reposición de fondos es realizada en el mes siguiente.

(e) El movimiento de la provisión para cuentas incobrables, es el siguiente:

<u>Provisión para Cuentas Incobrables:</u>		<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Saldo Inicial		(3.506)	(1.683)
(+) Provisiones del ejercicio		-	(1.823)
(-) Baja de cuentas incobrables		-	-
Neto...		(3.506)	(3.506)

Moeller, Gómez-Lince & Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

(8) Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde a los siguientes valores por liquidarse:

		<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Ret.en la Fuente (año corriente)	(a)	25.223	31.240
Crédito Tributario de IVA		15.417	6.393
Crédito Tributario por Impuesto a la Renta	(b)	19.874	40.976
	Total...	60.514	78.609

(a) Corresponde a retenciones del Impuesto a la Renta efectuadas por clientes sobre ventas del presente ejercicio.

(b) Corresponde a Crédito Tributario por Impuesto a la Renta del año 2016 (US\$14 mil), y 2017 (US\$6 mil).

(9) Otros Activos Corrientes

Incluye el saldo no amortizado de Activos Intangibles y de Gastos Anticipados que se devengan proporcionalmente.

		<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Licencias de Microsoft y Software	(a)	6.174	-
Gastos Anticipados	(b)	2.900	-
	Total...	9.074	-

(a) Incluye US\$5 mil de Software Legal para seguimiento de expedientes judiciales

(b) Incluye Contrato de Mantenimiento de Impresoras por un año

(10) Propiedad, Planta y Equipo Neto (a)

Está compuesto por:

		<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Bienes Inmuebles	(b)	244.539	244.539
Muebles y Enseres de Oficina	(b)	118.972	118.972
Equipos de Computación	(b)	63.738	62.702
Equipos de Oficina	(b)	79.390	67.762
Instalaciones y Mejoras		62.371	62.371
	Subtotal	569.010	556.346
(-) Depreciación Acumulada		(341.059)	(341.059)
(-) Deterioro Acumulado		(13.402)	(13.402)
	Total...	214.550	201.885

Moeller, Gómez-Lince & Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

- (a) El movimiento de Propiedad, Maquinaria y Equipo al 31-diciembre-2019 y 2018 se detalla a continuación:

<u>Variaciones al Costo:</u>	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Saldo inicial	556.346	505.981
(+) Adquisiciones	12.664	50.364
(-) Bajas de Activos	-	-
(-) Ventas	-	-
Neto...	569.010	556.346
<u>Depreciación Acumulada (-):</u>	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Saldo inicial	(354.460)	(333.840)
(+) Gasto del año 2019 y 2018	-	(20.621)
(-) Bajas	-	-
(-) Ventas	-	-
Neto...	(354.460)	(354.460)

(a.1) **Año 2019:** Incluye principalmente la instalación de Equipos de Audio.

- (b) Las propiedades de MGL fueron valuadas en el año 2011, como parte del proceso de adopción de las Normas Internacionales de información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF_PYMES). Con corte a Agosto del 2012 se segregaron las partidas que sufrieron deterioro en el 2011.

(11) Otros Derechos Representativos de Capital

El resumen de esta cuenta se detalla de la siguiente manera:

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Landuni S.A.	22.085	22.085
Total...	22.085	22.085

- (a) Corresponde al valor proporcional patrimonial de LANDUNI a Dic-2012 (22.742 acciones.

Valor nominal US\$1,00 c/u. Título No.95 emitido el 19 de Noviembre del 2004).

Moeller, Gómez-Lince & Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

(12) Obligaciones Financieras (Corto Plazo)

Incluye la porción corriente de préstamos a largo plazo, excepto por lo que se revela en la Nota 14:

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
<u>Banco Pichincha</u>		
OP # 257882300	-	19.813
OP # 278695500	-	9.683
OP # 319058600	-	32.517
<u>Banco Bbp Bank</u>		
OP # 10055398 (a)	20.000	-
<u>Banco Produbanco</u>		
OP # 1713088	2.142	-
Tarjeta de Crédito Mastercard	26.478	22.856
Total...	48.620	84.870

(a) Préstamo del 13 de Diciembre del 2019, por US\$20 mil a 18 meses plazos y 10% de tasa de interés. No se ha segregado la porción a largo plazo.

(13) Cuentas y Documentos por Pagar

Las cuentas por pagar a acreedores en el corto plazo son las siguientes:

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Fondos Trust - Clientes (a)	42.461	19.637
Proveedores (b)	227.816	68.138
Socios	6.563	7.572
Documentos por Pagar (c)	35.000	56.111
Total...	311.840	151.459

(a) **Año 2018**: Valores entregados por clientes para gastos de trámites, que se administran en el Banco Bolivariano. La empresa ha utilizado US\$35 mil para otros gastos y US\$6 mil en trámites de varios clientes.

(b) Los principales saldos de proveedores son los siguientes:

<u>Proveedor</u>	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Dr. Heinz Moeller Gómez-EURL	55.000	20.000
Roditi-Vargas & Asociados S.A.	42.900	-
Chimbo Villacorte Diego Fernando	34.214	-
Respiceposte Cía. Ltda.	22.275	-
Suman y Pasan...	154.389	20.000

Moeller, Gómez-Lince & Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

	Vienen...	154.389	20.000
Enores S.A.		19.800	-
Moraleslaw & Consulting Cía. Ltda.		16.500	-
Ernst & Young Ecuador E&Y Cía. Ltda.		16.390	-
Datapro S.A.		4.139	3.497
Tecnobis S.A.		4.000	4.614
Ottati Salcedo Marco		3.558	524
Mendoza Iñiguez Hector		1.343	528
Morgan & Morgan		908	6.679
Central File S.A.		818	1.244
Pere Viteri Jaime Andres		720	3.740
Corporación Favorita C.A.		560	273
Generali Ecuador S.A.		163	885
Condominio Edificio Finansur		-	6.779
Best Doctors S.A.		-	3.413
Suarez Montoya Monica Jacqueline		-	3.150
Micro EDP Equipos y Sistemas de Computación		-	2.254
Conecel S.A.		-	1.499
Soley Saborio & Asociados		-	1.292
Cobeña & Asociados S.A.		-	930
Ciessolin cies Soluciones Integrales S.A.		-	927
Panaceasoft S.A.		-	825
Dimcrecer S.A.		-	392
Gestion Integral y Consultores S.A.		-	250
Varios		4.528	4.443
Total...		227.816	68.138

(c) Los principales saldos son los siguientes:

		31-dic-19	31-dic-18
Dimcrecer S.A.	(c.1)	20.000	20.000
Importadora Industrial Agrícola S.A.	(c.2)	-	36.111
Fanny Gómez de Moeller	(c.3)	15.000	-
Total...		35.000	56.111

(c.1) Préstamo por vencer el 29 de agosto de 2020. El préstamo está registrado con interés anual del 12%.

(c.2) Año 2018: Préstamo por vencer el 18 de diciembre de 2019. El préstamo no registra intereses.

(c.3) Préstamo al 8% anual, a 6 meses plazos. El préstamo al cierre del ejercicio se encuentra vencido.

Moeller, Gómez-Lince & Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

(14) Otras Obligaciones Corrientes

El resumen de esta cuenta se detalla de la siguiente manera:

		<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Con la Administración Tributaria	(a)	46.389	73.236
Con el Instituto de Seguridad Social		9.156	9.494
Por Obligaciones Patronales	(b)	10.379	11.732
Anticipos de Clientes		6.000	-
Varios Acreedores		612	345
Total...		<u>72.535</u>	<u>94.807</u>

(a) Corresponde a lo siguiente:

		<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
IVA por pagar		14.259	13.725
Ret. en la Fuente del Imp.to a la Renta		14.133	7.169
Impuesto a la Renta Causado	(a-1) - (a-2)	<u>17.997</u>	<u>52.342</u>
Suman...		<u>46.389</u>	<u>73.236</u>

(a.1) La liquidación del Impuesto a la Renta Definitivo se presenta en el cuadro siguiente:

		<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Utilidad Bruta		21.288	36.666
(-) Participación a trabajadores		(3.193)	(5.500)
(+) Gastos No Deducibles		<u>53.894</u>	<u>89.823</u>
Utilidad Gravable		71.989	120.989
25% de Imp.a la Renta Causado		17.997	30.247
Anticipo Calculado el año anterior	(a.1.2)	-	10.976
Impuesto a la Renta Definitivo		<u>17.997</u>	<u>30.247</u>

(a.1.2) Año 2018: Según disposiciones legales, el IMP A LA RENTA DEFINITIVO corresponde al mayor valor entre el ANTICIPO determinado el año anterior (2017) y el Impuesto Causado del año corriente (2018).

(a.2) Al cierre del ejercicio, el movimiento de la Provisión para Impuesto a la Renta a Pagar es el siguiente:

Moeller, Gómez-Lince & Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Provisión Imp a la Renta del ejercicio anterior	30.247	23.273
(-) Pagos o compensaciones (a.2.1)	(30.247)	(23.273)
Provisión del Imp.a la Renta ejercicio actual	17.997	30.247
Obligación por Imp. a la Renta Definitivo	<u>17.997</u>	<u>30.247</u>

(a.2.1) El Impuesto a la Renta del 2018, se compensó con las Retenciones realizadas por Clientes en dicho ejercicio, generando, un saldo a favor de la Empresa.

(b) Corresponde a provisiones por obligaciones laborales:

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Beneficios Sociales (b.1)	7.186	6.232
Participación laboral en utilidades	3.193	5.500
Suman...	<u>10.379</u>	<u>11.732</u>

(b.1) El movimiento de Beneficios sociales se detalla a continuación:

<u>Beneficios Sociales</u>	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Saldo a comienzo de año	6.232	9.283
(+) Provisión del año	19.558	22.453
(-) Pagos efectuados	(18.605)	(25.503)
Saldo a final del año	<u>7.186</u>	<u>6.232</u>

(15) Obligaciones Financieras (Largo Plazo)

Corresponde al siguiente detalle :

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
<u>Banco Pichincha</u>		
Operación # 257882300 (a)	-	20.210
Operación # 278695500 (b)	-	33.147
Operación # 319058600 (c)	-	17.483
<u>Banco Produbanco</u>		
Operación # 1713088 (d)	118.413	-
Total...	<u>118.413</u>	<u>70.840</u>

Moeller, Gómez-Lince & Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

- (a) Préstamo recibido el 21 de Noviembre del 2016, por US\$120 mil. En el año 2019, se precanceló el mencionado crédito
- (b) Préstamo recibido el 27 de Octubre del 2017, por US\$53 mil a 60 meses plazos y 9,76% de tasa de interés. En el año 2019, se precanceló el mencionado crédito
- (c) Préstamo recibido el 21 de Diciembre del 2018, por US\$50 mil a 18 meses plazos y 9,76% de tasa de interés. En el año 2019, se precanceló tal crédito.
- (d) **Año 2019:** Préstamo recibido el 27 de Junio del 2019, por US\$135 mil a 48 meses plazos y 9,76% de tasa de interés. No se ha segregado la porción a corto plazo.

(16) Obligaciones con Empleados

Corresponde a provisiones por Jubilación Patronal y Desahucio registradas hasta el 2018 mediante el respectivo estudio actuarial. En el año 2019, se reversaron los beneficios del personal con menos 10 años de trabajo.

	31-dic-19	31-dic-18
Bonificación por desahucio	32.784	49.276
Jubilación Patronal	162.104	168.104
Total...	194.888	217.381

(17) Capital Social

Los socios son los siguientes:

		31-dic-19	31-dic-18
Capital Social	(a)	1.000	1.000
Total...		1.000	1.000

- (a) El Capital está constituido por 1 mil participaciones de US\$1,00 c/u distribuidas de la siguiente manera: 148 participaciones a favor de Roberto Gómez-Lince Ordeñana; 127 participaciones a favor de PROFASO; 20 participaciones a favor de Oscar Manrique Gómez; 70 participaciones a favor de Karin Moeller Gómez de Vélez; 70 participaciones a favor de Rommy Moeller Gómez de Trujillo; 1 participación en copropiedad-indiviso a favor de Karin Moeller Gómez de Vélez y Rommy Moeller Gómez de Trujillo equivalente al 50% cada una; 282 participaciones a favor de Heinz Moeller Gómez y 282 participaciones a favor de Heinz Moeller Freile.

(18) Resultados de Ejercicios Anteriores

Corresponde a los saldos netos de la Aplicación Por Primera Vez de las NIIF- PYMES (2012) luego de enjugar los resultados negativos que generó el pago de Impuesto a la Renta (2012).

(19) Ingresos por Honorarios

Los ingresos se resumen de la siguiente forma:

	31-dic-19	31-dic-18
Área Corporativa	1.311.907	1.563.594
Área Litigiosa	2.094	29.921
Total...	1.314.001	1.593.515

(20) Costos de Dirección y Directos

Los costos se resumen de la siguiente forma:

	31-dic-19	31-dic-18
Costos de Dirección	444.321	641.875
Costos Directos - Corporativo	538.993	384.561
Costos Directos - Litigioso	38.063	41.439
Total...	1.021.377	1.067.875

(21) Gastos Administrativos

Los principales gastos de administración son los siguientes:

	31-dic-19	31-dic-18
Sueldos y Sobretiempo	163.765	172.980
Beneficios Sociales	21.741	24.205
Jubilación Patronal y Desahucio	-	74.571
IESS	34.399	36.118
Honorarios Personas Naturales	280	-
Otros Gastos	59	77
Total...	220.243	307.952

(a) Año 2018: Incluye US\$58 mil por Provisión de Jubilación Patronal y US\$18 mil por provisión Desahucio.