

HANSEN - HOLM & CO. CIA. LTDA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

1. Efectivo

Conformado por:

	2019	<u>US\$</u>	2018
Caja	26		77
Bancos	70.299		40.269
Total	<u><u>70.325</u></u>		<u><u>40.346</u></u>

2. Cuentas por cobrar

Conformado por:

	2019	<u>US\$</u>	2018
Clientes no relacionados (1)	251.964		161.721
Partes relacionadas	39.156		69.269
Impuestos (2)	89.828		76.282
Otras (3)	2.967		21.959
Total	<u><u>383.915</u></u>		<u><u>329.231</u></u>

(1) Los plazos de vencimiento de los clientes no relacionados al 31 de diciembre del 2019 y 2018 son así:

	2019	<u>US\$</u>	2018
0 - 60	127.649		76.258
61 - 90	25.104		20.684
91 - 120	48.714		14.506
121 -180	-		10.476
181 - 360	19.262		9.295
Mayor 360	31.236		30.502
	<u><u>251.964</u></u>		<u><u>161.721</u></u>

(2) Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se componen así:

	2019	<u>US\$</u>	2018
Retenciones en la fuente (Nota 20)	45.621		45.787
Crédito tributario IVA	44.207		30.495
	<u><u>89.828</u></u>		<u><u>76.282</u></u>

HANSEN - HOLM & CO. CIA. LTDA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

- (3) Al 31 de diciembre del 2018, incluyó un valor de US\$ 20.000 de anticipo a abogados por trámites legales, saldo que en el ejercicio 2019 ha sido dado de baja.

3. Inventarios

La composición del rubro al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es así:

	<u>2019</u>	<u>US\$</u>	<u>2018</u>
Manual de obligaciones tributarias (1)	62		10.069
	62		10.069

- (1) Al 31 de diciembre del 2018, incluyó un valor de US\$ 10.069 por concepto de Manuales de Obligaciones Tributarias. Al 31 de diciembre del 2019 un valor de US\$ 10.069 de inventarios fueron dados de baja.

4. Propiedad y equipo

Conformado por:

	<u>COSTO</u>	<u>2019</u> <u>DEPRECIACIÓN</u> <u>ACUMULADA</u>	<u>NETO</u>
		<u>US\$</u>	
Edificios	523.950	118.098	405.852
Muebles y Enseres	18.603	3.392	15.211
Equipos de Computación	73.159	47.123	26.036
Software Contable	6.513	6.513	-
TOTALES	622.225	175.126	447.099

	<u>COSTO</u>	<u>2018</u> <u>DEPRECIACIÓN</u> <u>ACUMULADA</u>	<u>NETO</u>
		<u>US\$</u>	
Edificios	523.950	104.948	419.002
Muebles y Enseres	18.604	1.516	17.088
Equipos de Computación	57.605	29.298	28.307
Software Contable	6.513	6.513	-
TOTALES	606.672	142.275	464.397

El movimiento de Propiedad y equipo es como sigue:

HANSEN - HOLM & CO. CIA. LTDA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

	<u>US\$</u>	
COSTO	2019	2018
Saldo inicial	606.672	581.849
Adiciones	15.553	25.309
Retiros	-	(486)
Saldo final	<u>622.225</u>	<u>606.672</u>
 DEPRECIACIÓN ACUMULADA		
Saldo inicial	142.275	110.043
Adiciones	32.851	32.232
Saldo final	<u>175.126</u>	<u>142.275</u>

5. Licencias y software

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	2019	2018
Licencia y software	10.010	10.010
Amortización	(8.417)	(4.762)
Total	<u>1.593</u>	<u>5.248</u>

El movimiento de licencias y software es como sigue:

	<u>US\$</u>	
COSTO	2019	2018
Saldo inicial	10.010	10.010
Saldo final	<u>10.010</u>	<u>10.010</u>
 AMORTIZACIÓN ACUMULADA		
Saldo inicial	4.762	1.700
Adiciones	3.655	3.062
Saldo final	<u>8.417</u>	<u>4.762</u>

HANSEN - HOLM & CO. CIA. LTDA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

6. Activos por impuestos diferidos

Conformado por:

	2019	<u>US\$</u>	2018
Jubilación patronal	3.957		1.855
Desahucio	6.827		3.539
Total	<u><u>10.784</u></u>		<u><u>5.394</u></u>

El movimiento de la cuenta de activos por impuestos diferidos es el siguiente: (Nota 20)

	2019	<u>US\$</u>	2018
Saldo inicial	5.394		
Adiciones	5.951		5.394
Bajas	(561)		
Saldo final	<u><u>10.784</u></u>		<u><u>5.394</u></u>

7. Obligaciones bancarias

Conformado por:

	2019	<u>US\$</u>	2018
Préstamo Produbanco (1)	57.666		89.478
Tarjetas de crédito	12.413		18.580
Total	<u><u>70.079</u></u>		<u><u>108.058</u></u>

(1) Al 31 de diciembre del 2019 corresponde a la operación de crédito No. 1681799 por el valor de US\$ 100.502,51, 18 meses plazo, tasa efectiva de 10,21%, cuotas de pago mensuales, fecha de emisión 23/04/2019 y fecha de finalización 22/10/2020. Las operaciones de crédito con Produbanco se encuentran garantizadas con una hipoteca abierta sobre las oficinas hasta por el valor de US\$ 523.950 (costo histórico).

Al 31 de diciembre del 2018 corresponde a la operación de crédito No.1626633 por el valor de US\$ 80.000, 10 meses plazo, tasa efectiva 10.21%, cuotas de pago mensuales, fecha de emisión 14/12/2018 y fecha de finalización 22/10/2019. Las operaciones de crédito con Produbanco se encuentran garantizadas con una hipoteca abierta sobre las oficinas hasta por el valor de US\$ 523.950 (costo histórico).

HANSEN - HOLM & CO. CIA. LTDA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

8. Cuentas por pagar

Conformado por:

	2019	<u>US\$</u>	2018
Proveedores de materiales y servicios	43.171		46.251
Anticipos de clientes	4.236		3.840
Total	<u>47.407</u>		<u>50.091</u>

9. Pasivos acumulados

Conformado por:

	2019	<u>US\$</u>	2018
Obligaciones con el SRI e IESS	39.324		29.799
Participación trabajadores	16.933		5.324
Beneficios sociales empleados	40.990		30.927
Desahucio	7.650		1.175
Total	<u>104.897</u>		<u>67.225</u>

10. Obligaciones a largo plazo

Conformado por:

	2019	<u>US\$</u>	2018
Hansen Holm Partners S.A	27.823		29.495
Jubilación Patronal	55.665		55.084
Desahucio	53.316		53.699
Total	<u>136.804</u>		<u>138.278</u>

11. Capital social

Está constituido por US\$ 4.000, dividido en 100.000 participaciones de US\$ 0.04 cada una.

12. Reserva legal

La Ley de Compañías del Ecuador establece que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

HANSEN - HOLM & CO. CIA. LTDA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

13. Reserva facultativa

Corresponde a reexpresión monetaria de los efectos inflacionarios, que quedó registrado en la reserva de capital al momento de conversión de sucres a dólares de los Estados Unidos de América. Desde el año 2005, con el cambio del sistema contable, se lo presenta en reserva facultativa.

14. Ingresos

Conformado por:

	2019	<u>US\$</u>	2018
Prestación de servicios	1.899.630		1.754.245
Otros	37.511		12.423
	<u>1.937.141</u>		<u>1.766.668</u>

15. Costos y gastos

Un resumen de los costos operativos y gastos son los siguientes:

	2019	<u>US\$</u>	2018
Costos y gastos de administración y ventas (1)	(1.828.749)		(1.727.864)
Otros gastos	(12.437)		(8.633)
	<u>(1.841.186)</u>		<u>(1.736.497)</u>

(1) Un detalle de costos y gastos es el siguiente:

HANSEN - HOLM & CO. CIA. LTDA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

	<u>US\$</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Costos y gastos		
Inventarios	3.004	115
Honorarios y comisiones	624.263	561.423
Sueldos, salarios y demas remuneraciones	513.564	512.841
Aportes a la seguridad social	62.616	63.450
Beneficios sociales e indemnizaciones	129.250	127.719
Planes de beneficios a empleados	24.444	24.218
Honorarios y comisiones personas naturales	59.210	62.350
Honorarios a sociedades	36.650	19.694
Mantenimientos y reparaciones	2.782	6.361
Arrendamiento de bienes inmuebles	20.695	20.951
Promoción y publicidad	12.970	6.602
Internet	4.460	4.200
Telecomunicaciones	7.360	7.974
Seguros y reaseguros	17.825	17.700
Transporte	25.629	24.569
Servicios públicos	12.157	13.326
Notarios y registradores de la propiedad	1.165	2.340
Impuestos, contribuciones y otros	25.921	22.630
Depreciaciones	32.852	32.232
Amortizaciones	3.656	3.062
Suministros y materiales	25.671	25.188
IVA al gasto	2.379	3.931
Participación utilidades	16.933	5.324
Otros gastos administrativos	163.293	159.664
	<u>1.828.749</u>	<u>1.727.864</u>

16. Impuesto a la renta

La conciliación del impuesto a la renta aplicando la tasa impositiva es como sigue:

HANSEN - HOLM & CO. CIA. LTDA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

	2019	<u>US\$</u>	2018
Utilidad bruta del ejercicio	112.888		35.495
(-) 15% Participacion trabajadores	(16.933)		(5.324)
(+) Gastos no deducibles	57.438		25.256
Utilidad gravable	153.393		55.427
25% Impuesto a la Renta Causado	38.348		13.857
Impuesto a la renta diferido (Nota 10)	(5.951)		(5.394)
Impuesto a la renta del ejercicio	32.397		8.463

El movimiento del impuesto a la renta causado de los ejercicios 2019 y 2018 es como sigue:

	2019	<u>US\$</u>	2018
25% Impuesto a la Renta Causado	38.348		13.857
Crédito tributario por retenciones IR	(83.408)		(59.644)
Impuesto a la renta diferido	(561)		-
Impuesto a la renta a favor (Nota 6)	(45.621)		(45.787)

17. Contratos

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la compañía ha firmado contratos de servicios de auditoría con sus clientes como lo dispone la ley de compañías

18. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Desde el cierre del año 2019 y 2018 hasta la fecha de emisión del informe de los auditores externos (febrero 10 del 2020 y febrero 4 del 2019, respectivamente), no existen eventos subsecuentes importantes que deban ser revelados como parte de una presentación razonable de los estados financieros adjuntos a estas notas.