

ECUADOR HOLISTICO S.A. ECUAHOLIS

ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CONTENIDO:

ESTADOS FINANCIEROS

- Estados de situación financiera
- Estados de resultado integral
- Estados de cambios en el patrimonio
- Estados de flujos de efectivos
- Índice a las notas a los estados financieros
- Notas a los estados financieros

ABREVIATURAS USADAS:

USA	Estados Unidos de Norteamérica
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
USD	Dólares estadounidenses
La Compañía	ECUADOR HOLISTICO S.A. ECUAHOLIS

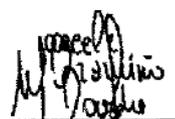
ECUADOR HOLISTICO S.A. ECUAHOLIS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2019

En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos corrientes			
Efectivo	4	100.00	79.03
Clientes	5	4,277.77	14,511.24
Impuestos por cobrar	6		<u>153.99</u>
Total activos corrientes		<u>4,377.77</u>	<u>14,744.26</u>
Equipos de Computacion	7	1,946.07	1,946.07
Vehiculo		<u>13,721.92</u>	<u>13,721.92</u>
Total activos no corrientes		<u>2,974.27</u>	<u>5,913.31</u>
Total activos		<u>7,352.04</u>	<u>20,657.57</u>
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Proveedores	8.		13,721.15
Impuestos por pagar	6	1,102.18	11.10
Beneficios a empleados y otros	9	884.10	
Total pasivos		<u>1,986.28</u>	<u>13,732.25</u>
Patrimonio	10	<u>5,365.76</u>	<u>6,925.32</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>7,352.04</u>	<u>20,657.57</u>



Marcela Pazmiño Poveda
Gerente General



Victor Moncayo Calero
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrantes de estos estados financieros

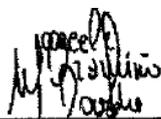
ECUADOR HOLISTICO S.A. ECUAHOLIS

ESTADOS DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2019

En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas		16,238.21	5,788.16
Costo de producto vendido	11		
Utilidad Bruta		<u>16,238.21</u>	<u>5,788.16</u>
Gastos generales	12	(6,527.99)	(4,372.03)
Depreciación	6	<u>(2,939.04)</u>	<u>(2,744.38)</u>
		<u>(9,467.03)</u>	<u>(7,116.41)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		<u>6,771.18</u>	<u>(1,328.25)</u>
Impuesto a la renta		<u>1,424.91</u>	



Marcela Pazmiño Poveda
Gerente General



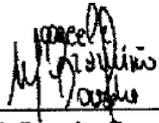
Victor Moncayo Calero
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrantes de estos estados financieros

ECUADOR HOLISTO S.A. ECUAHOLIS
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre del 2019
 En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	Capital social	Aporte futuro aumento	Reserva legal	Resultados acumulados Adopción NIIF primera vez	Utilidades (Pérdidas) acumuladas	Total patrimonio de los accionistas
Enero 01, 2018	800.00	40,000.00		-	(32,546.43)	8,253.57
Ajuste años anteriores [*]	-		-	-		-
Utilidad Neta	-		-	-	(1,328.25)	(1,328.25)
Diciembre 31, 2018	<u>800.00</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(33,874.68)</u>	<u>6,925.32</u>
Apropiación	800.00	-	-	-	(1,328.25)	(528.25)
Utilidad Neta				-	5,894.01	5,894.01
Diciembre 31, 2019	<u>800.00</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(29,308.92)</u>	<u>5,365.76</u>

[*] Ajustes de activos que no generan beneficios economicos futuros reconocidos en años anteriores.



Marcela Pazmiño Poveda
 Gerente General

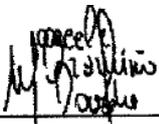


Victor Moncayo Calero
 Contador General

Las notas adjuntas son parte integrantes de estos Estados Financieros

ECUADOR HOLISTICO S.A. ECUAHOLIS
ESTUDO DE FLUJO DE EFECTIVO
Años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018
 En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Recibido de clientes		16,238.21	5,788.16
Pagado a proveedores		(9,467.03)	(7,116.41)
Pagado a empleados		5.21	
Impuesto a la renta pagado		(1,489.66)	
Otros egresos		_____	_____
Efectivo neto provisto de (utilizado en) actividades de operación		<u>5,286.73</u>	<u>(1,328.25)</u>
Aumento neto en efectivo		<u>5,286.73</u>	<u>(1,328.25)</u>
Efectivo al inicio de año		<u>79.03</u>	
Efectivo y sus equivalentes al final del año	4	<u>5,365.76</u>	<u>(1,328.25)</u>



Marcela Pazmiño Poveda
Gerente General



Victor Moncayo Calero
Contador General

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019

(expresado en dolares de los Estados Unidos de Norte América)

1. INFORMACION GENERAL-

Constitución.- ECUADOR HOLISTIO S.A. ECUAHOLIS, fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador mediante registro mercantil el 26 de agosto de 2009, según resolución No. 2844 emitido por la Superintendencia de

Operaciones.- Su objeto social principal es dedicarse en organización, promoción y/o gestión de eventos como exposiciones comerciales o empresariales, convenciones, conferencias y reuniones, estén incluidas o no la gestión esas instalaciones y la dotación de personal necesario para su funcionamiento.

La Superintendencia de Compañías le asigno el Expediente No. 135090; y, El Servicio de Rentas Internas le asigno el Registro Único de Contribuyente No. 0992631090001.

Aprobación de los estados financieros.- Los estados financieros de la Compañía para el periodo terminado al 31 de diciembre del año 2019, fueron aprobados y autorizados para su emisión el 16 de marzo del 2020 por la Junta de Accionistas.

Entorno económico.- Durante el año 2019, Ecuador mantiene dificultades para adaptarse a la disminución de los precios de petróleo principal fuente de ingresos del Presupuesto General del Estado, así también, por la devaluación de otras monedas con respecto al dólar de los Estados Unidos de América, moneda de uso legal en el Ecuador, la cual tiene un impacto negativo en las exportaciones no petroleras del país, lo que continúa originando desaceleración del ritmo de la economía. Esta situación ha originado disminución de depósitos en el sector financiero, incremento en los índices de desempleo, incremento en los índices de morosidad en la cartera de crédito de las entidades financieras, así como la restricción en el acceso a líneas de crédito en los bancos a nivel nacional; y, continua a la baja los índices de inversión extranjera.

Las autoridades económicas con el fin de afrontar estas situaciones han diseñado diferentes alternativas, entre las cuales tenemos: priorización de las inversiones, incremento de la inversión extranjera a través de alianzas público-privadas con beneficios tributarios, disminución del gasto corriente, obtención de financiamiento a través de organismos internacionales y gobiernos extranjeros, entre otras medidas. Así también, mantiene el esquema de restringir las importaciones a través de salvaguardias y derechos arancelarios con el fin de mejorar la balanza comercial, aspecto que se tenía previsto incrementara ciertos aranceles el 2019.

La Gerencia de la Compañía considera que a pesar de la difícil situación económica que atraviesa el país, la situación financiera y los resultados de las operaciones no se verán afectadas por que la Compañía mantiene negociaciones con instituciones públicas y privadas que permitan seguir operando y obtener beneficios economicos, talvez no como años anteriores pero permitiran mantener niveles estables..

2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS-

Declaración de cumplimiento.- Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) emitidas por el Instituto de Investigaciones Contables junto con los Colegios de Contadores del Ecuador y autorizado por la Superintendencia de Compañías.

Bases de medición.- Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda función y de presentación.- La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

Uso de estimados y juicios.- La preparación de Estados Financieros de acuerdo con las NIIF para las PYME requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Presentación de los estados financieros.- La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con las NIIF para las PYME, requiere que la Administración de la Compañía presente las cifras del año corriente comparativas con el año inmediato anterior en un ejercicio económico del 1 de enero al 31 de diciembre.

El estado de resultados se presenta por su función y el flujo de efectivo se presenta bajo el método directo y se anexo la conciliación de la utilidad o pérdida con el flujo de efectivo generado o usado en las actividades de operación

3. PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

En las siguientes notas se resumen los principios, políticas contables y criterios de valoración más significativos aplicados en la preparación de las cuentas anuales de la Compañía en el ejercicio 2019. Estas políticas contables han sido usadas en el período comparativo presentado.

3.1 Clasificación corriente y no corriente.- Los activos y pasivos al cierre, presentados en la situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12ms. y como no corrientes, los de vencimientos superior a dicho periodo.

3.2 Efectivo.- comprende caja, fondos bancarios y depósitos a la vista fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y que están sujetos un riesgo insignificante de cambios en valor.

3.3 Clientes, proveedores y otras cuentas por cobrar y por pagar

Reconocimiento y medición.- Las cuentas por cobrar y por pagar constituyen activos y pasivos financieros con pagos fijos, y se originan por ventas y compras que se realizan en condiciones normales de crédito y no generan intereses.

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de créditos normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Deterioro de cuentas y otras por cobrar. - Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libro de clientes y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Bajas de activos y pasivos financieros. - Los activos y pasivos financieros se dan de baja cuando se extingue el derecho a cobrar y la obligación a pagar. Así también los activos financieros se dan de baja cuando cumplen 5 años en los libros contables vencidos y los pasivos en 3 años.

3.4 Vehículos

Reconocimiento y medición. - Las partidas son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Los vehículos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Los vehículos se presentan principalmente a su costo de adquisición. Las pérdidas por deterioro, si aplicaren, se reconocen a través de una rebaja adicional en su valor, a los resultados del ejercicio.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un vehículo son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados cuando se realizan o se conocen.

Depreciación de vehículos. - La depreciación de vehículos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de adquisición del activo. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente, en función de la vida útil establecida en la normativa tributaria, que se asemeja a la vida útil económica real que estima la administración de la Compañía. La vida útil estimadas para los vehículos es de cinco (5) años

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Deterioro de vehículos.- El valor en libros es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro.

Si existen tales indicios, entonces se estima el valor recuperable del activo. El valor recuperable del activo es su valor razonable menos los gastos de venta, determinado en un mercado activo.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo sobrepasa su valor recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en períodos anteriores se revisan en la fecha de cada estado de situación financiera para determinar si las mismas se han reducido. Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en los estimados utilizados para determinar el valor razonable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor en libros del activo no puede exceder al valor que habría sido determinado, neto de depreciación y amortizaciones, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

3.5 Beneficios a empleados-

Pasivo corriente.- Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de leyes laborales ecuatorianas vigentes) y son contabilizadas como gastos a medida que el trabajo relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones.

Así también, la compañía debe reconocer el 15% de la utilidad anual del ejercicio, por concepto de participación laboral en las utilidades, y se registra con cargo a los resultados del ejercicio en se devenga.

Beneficios por terminación. - Las indemnizaciones por terminación, desahucio o cese laboral son reconocidas como gasto cuando la Compañía se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, amparados en términos contractuales para dar por terminada la relación con los empleados.

3.6 Provisiones y contingencias.-

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que será necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación es revelada como un pasivo contingente. Obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será confirmada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros son también reveladas como pasivos contingentes a menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

3.7 Ventas.-

Los ingresos provenientes de la venta de bienes y prestación de servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes negociados.

3.8 Costos y Gastos.-

Los costos y gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros o

cuando tales beneficios económicos futuros, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

3.9 Impuesto a la renta

El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

La Compañía reconocerá un Activo o Pasivo diferido, solo cuando existan diferencias temporarias entre la normativa contable y la normativa tributaria, vigentes

4. EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 incluye saldo por US\$5.372,12 y al 2018 incluye saldos por US\$2.66 y corresponde a depositos en cuenta bancaria local de libre disposición..

5. CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 incluye saldo por cobrar por US\$667,63 y al 2018 saldo por cobrar por US\$17.906,69 que corresponde a venta del mes de diciembre pendientes de cobrar, no incluye partes relacionadas y no existe riesgo de incobrabilidad.

6. IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos por impuesto corrientes-		
Crédito tributario - IVA		
Crédito tributario - Renta	(Nota 15)	<u>153.99</u>
		<u>153.99</u>

7 EQUIPO DE COMPUTACION Y VEHICULOS

Un movimiento comparativo de esta cuenta, es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Diciembre 31,		
Equipo de Computación	1,946.07	1,946.07
Vehiculos Saldo inicial	13,721.92	13,721.92
Gasto de depreciación	<u>(12,693.72)</u>	<u>(9,754.68)</u>

Saldo final	<u>2,974.27</u>	<u>5,913.31</u>
-------------	-----------------	-----------------

8. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2019 incluye saldos por pagar por US\$10.030,13 y saldos por pagar al 2018 por US\$ 1.052,13 y corresponde a compras de bienes y servicios para el giro del negocio.

10. PATRIMONIO

10.1 Capital social.- Al 31 de diciembre del 2019 el capital social de la Compañía estaba constituido por 800 acciones de US\$1 cada una, totalmente pagadas, distribuida de la siguiente manera:

<u>Nombres</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Porcentaje</u>	<u>Capital</u>
Carlo Cuello Wendy Maribel	Ecuatoriana	30%	240
Pazmiño Poveda Marcela Alexandra	Ecuatoriana	70%	<u>560</u>
			<u>800</u>

10.2 Reserva legal.- La Ley de Compañías de la República del Ecuador exige que las compañías anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades netas anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas futuras.

10.3 Aporte futuro aumento de capital.- Con la aprobación de los accionistas se constituyo un aporte para futuro aumento de capital por US\$10.000 para fortalecer el patrimonio al cierre del año 2019.

12. GASTOS GENERALES

Un resumen comparativo de los ruebros de esta cuenta, es el siguiente:

	(Nota 9)	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Promoción y Publicidad		136.99	
Transporte		9.90	3.30
Combustible		192.89	137.05
Gasto de Viaje			
Gasto de Gestión		2,531.83	827.86
Suministros, materiales y repuestos		2,976.38	1,908.81
Mantenimiento y reparación			
Impuesto y contribuciones		110.00	
Otros gastos		<u>570.00</u>	<u>176.56</u>
		<u>6,527.99</u>	<u>3,053.58</u>

15. IMPUESTO A LA RENTA

15.1 Gasto de Impuesto a la renta.- La siguiente es la conciliación entre el gasto de impuesto a la renta y aquel que resultaría de aplicar la tasa vigente de impuesto a la renta a la utilidad antes de impuesto a la renta:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pérdida antes de impuesto a la renta	6,771.18	(1,328.25)
Tasa de impuesto a la renta	<u>25%</u>	<u>22%</u>
Gastos no deducibles:		
Diferencias permanentes	<u>1,489.66</u>	-
Impuesto a la renta causado	<u>1,489.66</u>	

Diferencias permanentes.- Los gastos no deducibles por diferencias permanentes corresponden a gastos que no generan ingresos gravables, y ciertos gastos que no se aplica la respectiva retención.

Tasa de impuesto a la renta.- La tasa de impuesto a la renta vigentes es el 25%. Esta tasa se reduce en 10 puntos porcentuales si las utilidades se reinvierten en la Compañía a través de aumento en el capital y se destinan a la compra de maquinarias o equipos nuevos o bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad y generen empleo.

Hasta el 31 de diciembre del 2018, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la siguiente suma matemática:

<u>Partidas</u>	<u>Porcentaje</u>
Activos Totales	0.4%
Patrimonio	0.2%
Ingresos gravados con impuesto a la renta	0.4%
Costos y gastos deducibles de impuesto a la renta	0.2%

Este anticipo sera compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción. En caso que el impuesto a la renta causado sea menor al monto del anticipo determinado del año inmediato anterior, este último se convertira en impuesto a la renta mínimo.

15.2 Movimiento del impuesto a la renta por pagar.- Los movimiento comparativos del impuesto a la renta por pagar es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Enero 1,		
Retenciones de clientes	64.75	
Impuesto a la renta causado	<u>(1,489.66)</u>	
Diciembre 31,	(Nota 6) <u>(1,424.91)</u>	

16. OTROS ASUNTOS FISCALES

Situación fiscal-

De acuerdo con disposiciones fiscales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar el cumplimiento tributario de los sujetos pasivos, dentro de un plazo máximo de 6 años posteriores contados a partir de la presentación de la declaración de impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente. Se encuentran pendientes de revisión por las autoridades tributarias desde el ejercicio 2013.

Reforma tributaria-

El 31 de diciembre del 2019 se publicó la “Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria” en el Primer Suplemento del Registro Oficial No. 111. Las principales reformas que introdujo el mencionado cuerpo legal son las siguientes:

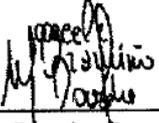
- Se elimina el anticipo de impuesto a la renta, este podrá anticiparse de forma voluntaria, y será equivalente al 50% del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal.
- Se crea una contribución única y temporal (2020, 2021 y 2022) para sociedades que hayan generado ingresos brutos superiores a 1 millón de dólares en el año 2018 de acuerdo con los siguientes niveles de ingresos: entre 1 y 5 millones impuesto del 0,10%; entre 5. y 10 millones impuesto del 0,15%; y, más de 10 millones impuesto del 0,20%. Esta contribución no puede ser utilizada como crédito tributario, ni como gasto deducible para la determinación y liquidación de otros tributos durante los años 2020, 2021 y 2022.
- Se incluye un nuevo tratamiento tributario para la distribución de dividendos. Se considera como ingreso gravado el 40% del monto distribuido. Solo estarán exonerados los dividendos distribuidos a sociedades residentes en Ecuador.
- Se considera ingreso de fuente ecuatoriana las provisiones efectuadas para atender el pago de jubilación patronales

o desahucio que hayan sido utilizadas como gasto deducible conforme lo dispuesto en esta Ley y que no hayan sido efectivamente pagados a favor de los beneficiarios de tal provisión.

- La Administración de la Compañía, luego del análisis efectuado considera que se ven afectados en el pago de un impuesto adicional denominado “Contribución única y temporal” a partir del 2020 y además es considerado como un gasto no deducible en la liquidación del impuesto a la renta en cada año que se registre.

13. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros, 15 de marzo del 2020, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo o requieran algún ajuste sobre dichos estados financieros, o que hayan implicado alguna revelación en los mismos.



Marcela Pazmiño Poveda
Gerente General



Victor Moncayo Calero
Contador General