

**COMPAÑÍA GLOFFICE GLOBAL OFFICE CIA. LTDA.**  
**RUC: 0691736407001**

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**PERIODO: ENERO**  
**A**  
**DICIEMBRE DEL 2019**

## Índice

<b>CAPITULO I</b>	3
<b>SITUACIÓN FINANCIERA</b>	3
<b>DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES</b>	4
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS (2)</b>	8
<b>ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVOS (2)</b>	9
<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (2)</b>	10
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO</b>	11
<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019</b>	12

### **ABREVIATURA UTILIZADA:**

USD	-	Dólar estadounidense
CIA	-	Compañía
LTDA	-	Limitada
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
IRF	-	Impuesto Retención en la Fuente
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
RUC	-	Registro Único de Contribuyentes
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoría
LORTI	-	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera

## CAPITULO I

### SITUACIÓN FINANCIERA

## DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la Junta General de Socios de la compañía GLOFFICE GLOBAL OFFICE CIA. LTDA.**

Ambato, 12 de junio 2020.

### **Opinión.**

Hemos examinado los estados financieros de la Compañía GLOFFICE GLOBAL OFFICE CIA. LTDA., los cuales comprenden los estados consolidados de: situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y los estados consolidados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros consolidados adjuntos, excepto por lo descrito en la nota 16, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía GLOFFICE GLOBAL OFFICE CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como sus resultados y sus flujos de efectivo por los años que terminaron en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

### **Fundamento de la opinión.**

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría – NIAs. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la entidad de conformidad con lo señalado en el Código de Ética del Contador Ecuatoriano, emitido por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador (IICE), y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

### **Cuestiones clave de auditoría.**

Las cuestiones clave de auditoría son aquellos asuntos que, según nuestro juicio profesional han sido de mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del período referido. Estas cuestiones y que se indican a continuación, han sido tratadas con la administración en el contexto de nuestra auditoría en su conjunto, y no expresamos una opinión por separado, sobre estas cuestiones:

## ***Inventarios***

Los inventarios de la compañía se valoran a través de método de valoración promedio ponderado y se registran al costo de adquisición o valor neto realizable. El costo de los inventarios incluye precio de compra, aranceles de importación, otros impuestos no recuperables, transporte y otros costos relacionados a la adquisición de bienes y productos para la comercialización.

Aplicamos los procedimientos que se detallan a continuación, para emitir un comentario referente:

- Se realizó la constatación física de los inventarios en las fechas establecidas por la administración al cierre del ejercicio examinado.
- Para concluir, se verificó la veracidad de los costos unitarios y sumas totales por productos registrados en el anexo de la cuenta.

Las existencias de la empresa se contabilizan de acuerdo a las normas contables vigentes y se concilian al término del periodo contable.

## **Evaluación del ambiente de procesamiento de datos.**

Las operaciones de la Compañía, por su naturaleza y volumen tienen una gran dependencia de los sistemas informáticos, en consecuencia, un adecuado control sobre los mismos es fundamental para garantizar el correcto procesamiento de la información.

Nuestros procedimientos de auditoría para cubrir este segmento, incluyo lo siguiente:

- Revisión de los controles de carácter general sobre los sistemas de información, en los que se evalúan los ámbitos de gestión de los accesos a los sistemas informáticos, mantenimiento de las aplicaciones, gestión de operación de los sistemas en el negocio y gobierno, a más de la organización del área de sistemas de información de la Compañía.
- Conocimiento y revisión de los principales procesos de negocio con impacto en la información financiera, identificación de controles dependientes de los sistemas y validación de estos.
- Los procedimientos efectuados, nos han permitido obtener evidencia para confiar en los controles de las aplicaciones informáticas para soportar el alcance de nuestra auditoría.

## **Bases de contabilidad.**

Informamos que tal como se señala en la nota 2, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, han sido preparados sobre la base de las políticas y prácticas contables establecidas por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES). Estos estados financieros fueron preparados con el objetivo de dar cumplimiento a las disposiciones emitidas por el organismo de control, consecuentemente no pueden ser usados para otros propósitos.

## **Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.**

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección de la Compañía es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de la información financiera de la empresa.

## **Responsabilidades del Auditor**

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas y disposiciones legales en el Ecuador.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAs, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional a lo largo de la auditoría.

También:

- Evaluamos e identificamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos los procedimientos de auditoría para responder a estos riesgos, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

- Se procedió a obtener un entendimiento del control interno relevante para la auditoría.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables y marco legal utilizado, y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones realizadas por la administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado de las bases contables de negocio en marcha por parte de la administración, y en base a la evidencia de auditoría obtenida, determinamos si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía.
- Analizamos la presentación global, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno de la Compañía en relación con otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados significativos, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

#### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.**

Nuestros informes sobre: deficiencias de control interno, y cumplimiento de las obligaciones tributarias, este último requerido por el Servicio de Rentas Internas, en concordancia con la Resolución SRI 3218, publicado en el Registro Oficial Suplemento 660 de 31-dic.-2015, modificada el 11-jun.-2018 y su ampliación según resolución nro. NAC-DGERCGC20-00000032 del 06 de mayo del 2020; por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, son emitidos por separado.

Atentamente,



**CPA. Ing. José Narváez**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**SC-1336**

**COMPAÑÍA GLOFFICE GLOBAL OFFICE CIA LTDA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS (2)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**  
**( En dólares de los Estados Unidos de América - US\$ )**

ACTIVO	NOTA	AÑO 2019	AÑO 2018
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>			
CAJAS	(3)	3.398,07	173,83
BANCOS	(3)	30.441,57	356.443,78
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>			
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	(4)	101.419,09	360.132,89
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(4)	36.407,87	75.831,85
<b>I N V E N T A R I O S</b>			
I N V E N T A R I O S	(5)	<b>22.929,27</b>	<b>56.687,71</b>
<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>			
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	(6)	1.700,00	1.700,00
ANTICIPOS A PROVEEDORES	(6)	1.146,01	-
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	(7)	15.925,01	6.810,97
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	(7)	6.414,31	-
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>			
MUEBLES Y ENSERES	(8)	9.980,72	9.080,72
MAQUINARIA Y EQUIPO	(8)	1.692,24	387,98
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	(8)	3.796,24	1.761,47
Equipo de Oficina	(8)	-	1.304,26
<b>VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL</b>	(8)	<b>29.380,36</b>	<b>29.380,36</b>
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(8)	-17.069,31	-10.905,53
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>247.561,46</u></b>	<b><u>888.790,29</u></b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	(9)	26.335,81	21.382,87
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(10)	128.385,96	261.202,00
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(11)	1.397,03	4.669,26
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	(11)	3.776,84	209,1
CON EL IESS	(11)	688,18	1.747,97
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	(11)	4.793,20	9.824,06
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS.	(11)	15.986,52	40.960,46
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	(11)	26.897,82	25.567,10
ANTICIPOS DE CLIENTES	(11)	1.435,04	497.715,77
P R O V I S I O N E S	(11)	-	-112,39
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	(12)	<u>25.388,31</u>	-
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b><u>235.084,71</u></b>	<b><u>863.166,20</u></b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
<b>CAPITAL</b>			
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	(13)	<b>1.200,00</b>	<b>1.200,00</b>
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	(13)	-	16.600,00
RESERVA LEGAL	(13)	-	4.364,14
GANANCIAS ACUMULADAS	(13)	-	2.275,07
GANANCIA NETA DEL PERIODO	(13)	<u>11.276,75</u>	<u>1.184,88</u>
TOTAL PATRIMONIO	(13)	<b><u>12.476,75</u></b>	<b><u>25.624,09</u></b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b><u>247.561,46</u></b>	<b><u>888.790,29</u></b>

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.

Ing. Luis Lara  
 Gerente General  
 C.I.: 0603001413

Ing. Verónica Guerra  
 Contadora General  
 Ruc: 0603162439001

**COMPAÑÍA GLOFFICE GLOBAL OFFICE CIA LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVOS (2)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**  
 ( En dólares de los Estados Unidos de América - US\$ )

DESCRIPCIÓN	NOTA	AÑO 2019	AÑO 2018
<b>INGRESOS</b>			
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
VENTA DE BIENES	(14)	7.640,08	-
BIENES PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	(14)	5.123,07	-
BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	(14)	1.059.899,19	472.941,74
PRESTACION DE SERVICIOS	(14)	133,00	-
(-) DESCUENTO EN VENTAS	(14)	(880,75)	-
DESCUENTO EN COMPRAS	(14)	1.059,39	-
<b>INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>1.072.973,98</b>	<b>472.941,74</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>			
<b>COSTO DE VENTAS</b>			
COSTO DE VENTAS PRODUCTOS	(15)	841.830,44	273.738,61
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN			
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	(15)	102,72	-
<b>TOTAL COSTOS</b>		<b>841.933,16</b>	<b>273.738,61</b>
<b>GASTOS</b>			
<b>GASTOS DE VENTA</b>			
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	(15)	89.696,81	-
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	(15)	7.228,85	-
TRANSPORTE	(15)	2.747,68	3.909,34
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>			
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	(15)	24.892,21	60.806,60
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)	(15)	4.482,07	10.737,29
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	(15)	4.105,78	9.945,67
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	(15)	3.269,70	-
OTROS GASTOS	(15)	73.933,74	100.349,84
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
COMISIONES	(15)	5.648,18	12.060,41
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>216.005,02</b>	<b>197.809,15</b>
<b>TOTAL GASTOS Y COSTOS</b>		<b>1.057.938,18</b>	<b>471.547,76</b>
<b>UTILIDAD</b>		<b>15.035,80</b>	<b>1.393,98</b>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		3.758,92	20,91
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		37.484,97	4.070,11
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		48.761,85	5.254,99
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>12.190,46</b>	<b>1.156,10</b>

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.

Ing. Luis Lara  
 Gerente General  
 C.I.: 0603001413

Ing. Verónica Guerra  
 Contadora General  
 Ruc: 0603162439001

**COMPAÑÍA GLOFFICE GLOBAL OFFICE CIA LTDA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (2)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
 ( En dólares de los Estados Unidos de América - US\$ )

	<u>Capital social</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultados</u>			<u>Total</u>
		<u>Reservas en general</u>	<u>Resultados ejercicios anteriores</u>	<u>Otros resultados integrales</u>	<u>Resultados del ejercicio</u>	
<b>Saldo al 31 de diciembre 2018</b>	<b><u>1.200,00</u></b>	<b><u>4.364,14</u></b>	<b><u>2.275,07</u></b>	<b><u>16.600,00</u></b>	<b><u>1.184,88</u></b>	<b><u>25.624,09</u></b>
Capital social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas en general	0,00	-4.364,14	0,00	0,00	0,00	-4.364,14
Resultados ejercicios anteriores	0,00	0,00	-2.275,07	0,00	0,00	-2.275,07
Otros resultados integrales	0,00	0,00	0,00	-16.600,00	0,00	-16.600,00
Resultados ejercicio actual	0,00	0,00	0,00	0,00	10.091,87	10.091,87
<b>Saldo al 31 de diciembre 2019</b>	<b><u>1.200,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>11.276,75</u></b>	<b><u>12.476,75</u></b>

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.

Ing. Luis Lara  
 Gerente General  
 C.I.: 0603001413

Ing. Verónica Guerra  
 Contadora General  
 Ruc: 0603162439001

**COMPAÑIA GLOFFICE GLOBAL OFFICE CIA. LTDA.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

( En dólares de los Estados Unidos de América - US\$ )

	<b>CÓDIGO</b>	<b>SALDOS BALANCE (En US\$) AÑO 2019</b>
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	95	-323.177,98
<b>F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9501</b>	<b><u>-308.790,64</u></b>
Clases de cobros por actividades de operación	950101	999.603,03
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	1.011.230,70
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	-11.627,67
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-
		<u>1.308.184,57</u>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-
		1.082.265,35
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-37.426,17
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-188.493,05
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-209,10
<b>F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9502</b>	<b><u>0,00</u></b>
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	
<b>F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9503</b>	<b><u>-14.387,34</u></b>
Pagos de préstamos	950305	-14.387,34
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	9504	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	9505	-323.177,98
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	9506	356.617,61
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9507</b>	<b><u>33.439,63</u></b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA G/P NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IR.</b>	96	15.035,80
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	97	-6.163,78
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	-6.163,78
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	98	314.305,96
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-57.575,57
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-11.627,67
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	322.946,06
(Incremento) disminución en inventarios	9804	33.870,83
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-9.947,80
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	96.356,50
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-17.818,75
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-3.934,86
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	138,10
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-38.100,88
<b>F.E. netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>9820</b>	<b><u>323.177,98</u></b>

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.

Ing. Luis Lara  
 Gerente General  
 C.I.: 0603001413

Ing. Verónica Guerra  
 Contadora General  
 Ruc: 0603162439001

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019**

### **NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA**

#### **ANTECEDENTES**

En la ciudad de Riobamba, Capital de la provincia de Chimborazo, Republica del Ecuador, la el 14 de febrero del 2012 ante la Doctora Elba Fernández Cando Notaria Tercera del Canto Riobamba se constituyó la compañía GLOFFICE GLOBAL OFFICE CIA. LTDA.

La compañía podrá establecer agencias, sucursales o establecimientos en uno o más lugares dentro del territorio nacional o exterior, sujetándose a las disposiciones legales correspondientes.

El objeto social de la compañía es: la compra, venta, distribución, distribución, instalación y mantenimiento de equipos, partes y accesorios de computación y electrónicos en general. asesoramiento, consultoría, capacitación, diagramación, programación y soporte técnico de todo tipo de software. La importación, venta y distribución y venta de todo tipo de equipos, partes, repuestos y accesorios eléctricos y electrónicos, instalación de enlaces de comunicación, radios frecuencias, equipos y partes de comunicación, de fotocopiado, de video vigilancia y seguridad. Creación, diseño y comercialización de páginas web y venta de dominio.

La compañía tendrá un plazo de duración de treinta años contados desde a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

El capital de la compañía es de MIL DOSCIENTOS DÓLARES.

### **NOTA 2. PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES APLICADOS**

En resumen, las prácticas contables más significativas, utilizadas por la Compañía, para la elaboración de los estados financieros; se basan en la acumulación y conforme a las Normas de Información Financiera como manda la Superintendencia de Compañías, en su Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el registro oficial N° 498 del 31 de diciembre de 2008.

#### **a) Preparación de los estados financieros**

Los Estados Financieros de la Compañía se prepararon en moneda dólares americanos, aceptada a nivel nacional; y el control se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema de devengado. Ha sido transferido a NIIF's, según lo establece la resolución de la Superintendencia de Compañías, N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el registro oficial N° 498 del 31 de diciembre de 2008.

#### **b) Bienes e Instalaciones**

Sobre el Inventario y avalúos iniciales de su constitución, la Entidad registra los incrementos al costo y existe a la fecha, un anexo valorizado de los Activos Fijos.

### **c) Depreciación**

Los activos sujetos a depreciación, se ha provisionado por el periodo 2019, según la tabla vigente y se aplica el método legal que está autorizado por el SRI.

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

Equipo de Oficina	10%	en	10 años
Muebles y Enseres	10%	en	10 años
Vehículos	20%	en	5 años
Equipo de Computación	33%	en	3 años
Edificio	5%	en	20 años

### **d) Ingresos Acumulados**

La Compañía registra mayores ingresos por la venta al por mayor de computadoras y equipo periférico, ingresos que se contabilizan en forma acumulativa durante el año económico.

### **e) Costos y Gastos**

La empresa genera costos por adquisición, distribución y comercialización de equipos, partes y accesorios de computación y electrónicos en general, y otros gastos de operación.

### **f) Otros ingresos**

Todos los demás ingresos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones correspondientes.

### **g) Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS**

Los aportes, préstamos y fondos de reserva del personal de empleados están siendo provisionados y cancelados oportunamente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

### **h) Impuestos**

La Entidad ha cumplido con todos los impuestos generados en el ejercicio fiscal, habiendo percibido, pagado y presentado razonablemente: el Impuesto a la Renta, el Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente RF, entre otros.

## **Administración de riesgo**

### ***Factores de riesgo financiero***

Las actividades del giro del negocio que realiza la Compañía la expone a ciertos riesgos financieros, como: riesgos de mercado, riesgos de crédito y riesgo de liquidez.

La administración de los riesgos se enfoca principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y la minimización de efectos adversos en el desempeño financiero de la empresa. El departamento financiero de la compañía identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros.

### **Riesgo de mercado**

#### Riesgo de tasa de interés sobre el valor razonable y los flujos del efectivo

El riesgo de la tasa de interés para la Compañía se genera por el endeudamiento a corto y largo plazo. Un endeudamiento a tasas variables expone a la compañía al riesgo de tasa de interés sobre sus flujos de efectivo. Un endeudamiento a tasa fijas expone a la compañía al riesgo de tasas de interés sobre el valor razonable de sus pasivos. La compañía mantiene el 100% de su endeudamiento en instrumentos financieros que devengan tasas fijas y variables.

### **Riesgos de crédito**

El riesgo de crédito se genera del efectivo y los equivalentes de efectivo, instrumentos financieros derivados y depósitos en bancos e instituciones financieras, como también de la exposición al crédito de los clientes, que incluyen saldos de cuentas por cobrar y a las transacciones relacionadas. En lo referente a bancos e instituciones financieras solo trabajan con entidades cuyas calificaciones de riesgo independientes determinen niveles de solvencia que garanticen estabilidad, dinámica y respaldo a las inversiones de la compañía.

### **Riesgo de liquidez**

Los flujos del efectivo provenientes de las actividades comerciales son la principal fuente de ingresos de la Compañía. Para administrar la liquidez de corto plazo la compañía se direcciona en base a flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses.

### **Lavado de Activos y Financiamientos de delitos**

La administración de la empresa en atención a Art. 1. Ley Orgánica de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos, ha tenido cuidado de controlar y evitar cualquier vinculación con el lavado de activos o financiamiento de delitos.

## **NOTA 3. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Los saldos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, del efectivo y equivalentes al efectivo se conforman de acuerdo al siguiente desglose:

<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>AÑO 2019</b>	<b>AÑO 2018</b>
<b>CAJAS</b>		
CAJA GEN CENTRO TECN ITCO	-	0,02
CAJA GO PICHINCHA	-	163,47
CAJA ITCONTROL SH	-	6,80
CAJA CHICA IT.CONTROL	-	3,54
CAJA GENERAL	3.398,07	-
<b>BANCOS</b>		

BANCO GUAYAQUIL 31012210	30.041,57	154.543,78
CUENTA INTEG BANCO GUAYAQUIL	400,00	400,00
PRESTAMO X COBRAR COOP S	-	201.500,00
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>33.839,64</b>	<b>356.617,61</b>

La compañía mantiene el efectivo y equivalentes de efectivo en entidades del Sistema Financiero Nacional y está disponible cuando la entidad lo requiera.

#### NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se presentan:

<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>	<b>AÑO 2019</b>	<b>AÑO 2018</b>
CLIENTES LOCALES	-	28.729,04
CHEQ. RECIBIDO DE CLIENTE	-	1.522,34
CLIENTE GLOBAL OFFICE	51.386,10	-
ANT. KATHY LARA	(0,01)	-
ANT. ROSY SOSA	33,00	-
CUENTAS POR COBRAR LUIS LARA	50.000,00	-
ANT. PÉRDIDA DAÑOS DE BIE	-	(987,71)
ANT. LOCAL NUEVO	-	6.777,15
ANTICIPO A PROVEEDORES	-	324.092,07
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>	<b>101.419,09</b>	<b>360.132,89</b>
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		
LARA LUIS ANGEL (PADRE)	-	75.831,85
CUENTAS POR COBRAR IT CONTROL	36.407,87	-
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>36.407,87</b>	<b>75.831,85</b>

Constituyen clientes relacionados y no relacionados necesarios para el giro de negocio de la compañía.

#### NOTA 5. INVENTARIOS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se presentan:

<b>MERCADERÍAS</b>	<b>AÑO 2019</b>	<b>AÑO 2018</b>
INVENTARIO	22.929,27	56.687,71
<b>TOTAL, MERCADERÍAS</b>	<b>22.929,27</b>	<b>56.687,71</b>

Los inventarios de la compañía se valoran mediante el método de valoración del costo promedio y se presentan de forma razonable.

## NOTA 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los saldos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, de servicios y otros pagos anticipados se muestran a continuación:

ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	AÑO 2019	AÑO 2018
GARANTIAS DE ARRIENDO	1.700,00	1.700,00
<b>TOTAL ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>1.700,00</b>	<b>1.700,00</b>
<b>ANTICIPOS A PROVEEDORES</b>		
ANTICIPO PROVEEDORES	1.146,01	-
<b>TOTAL ANTICIPOS A PROVEEDORES</b>	<b>1.146,01</b>	<b>-</b>

constituyen valores entregados a proveedores de bienes y servicios y se presentan de forma razonable.

## NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se desglosan de la siguiente manera:

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	AÑO 2019	AÑO 2018
RENT RENTA RETENIDO POR CLIENTES	9.748,26	4.645,11
CREDITO TRIBUTARIO	6.176,76	1.230,42
CREDITO TRIBUTARIO ADQ E IMPORT	-	935,44
<b>TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)</b>	<b>15.925,01</b>	<b>6.810,97</b>
<b>ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2018	6.414,31	-
<b>TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>6.414,31</b>	<b>-</b>

Son valores que se concilian de forma mensual y se controlan en las cuentas anteriormente indicadas.

## NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Según el estado de situación financiera los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, de propiedad, planta y equipo se conforman así:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	AÑO 2019	AÑO 2018
MUEBLES Y ENSERES		
COSTO MUEBLES Y ENSERES	9.980,72	9.080,72
TOTAL MUEBLES Y ENSERES	9.980,72	9.080,72
MAQUINARIA Y EQUIPO		
COSTO MAQUINARIA Y EQUIPO	1.692,24	387,98
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	1.692,24	387,98
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		
COSTO EQUIPO DE COMPUTACION	3.796,24	1.761,47
TOTAL EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3.796,24	1.761,47
Equipo de Oficina		

Costo Equipo de Oficina	0,00	1.304,26
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL		
COSTO VEHICULOS	29.380,36	29.380,36
TOTAL VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	29.380,36	29.380,36
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-2.067,00	-1.077,68
DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	-77,20	0,00
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTO	-700,58	-620,78
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-14.224,53	-9.207,07
TOTAL (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-17.069,31	-10.905,53
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>27.780,26</b>	<b>31.009,26</b>

La propiedad planta y equipo a nombre de la compañía son activos de propiedad de la compañía utilizados para el giro de negocio y las depreciaciones se efectúan mediante el método de línea recta con valor residual y se registran de forma acumulativa al finaliza el periodo económico.

## NOTA 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2019 y 2018, de cuentas y documentos por pagar es el siguiente:

LOCALES	AÑO 2019	AÑO 2018
PROVEEDORES COMERCIALES	-	32.029,46
PROVEEDORES PERSONAS NATURALES	* 128.385,96	-
CHEQ X PAGAR BCO. GAYQ	-	229.172,54
<b>TOTAL LOCALES</b>	<b>128.385,96</b>	<b>261.202,00</b>

\*. Corresponde a saldos de proveedores de bienes y servicios que la compañía mantiene a nivel nacional como se desglosa como sigue:

PROVEEDORES	Saldo al 31-12-2019	%
CHALCO SANDOVALIN GALO ENRIQUE	990,00	0,77
PARRA BRAVO JUAN	13,25	0,01
ULLOA PAREDES ANGEL VICENTE	51,78	0,04
CERRAJERIA ARTISTICA VERA	140,00	0,11
ECUAHIERRO	11,58	0,01
EDISOFT DESARROLLO DE SISTEMAS CIA LTDA	38,50	0,03
ELECTROTELECOM	30,62	0,02
GIGALPTOS CIA.LTDA.	73,33	0,06
GUERRA CISNEROS VERONICA PAOLA	496,00	0,39
HARDWARE BUSINESS	162,06	0,13
MAC ACCES	1.499,00	1,17
MEGAMICRO S.A.	5.031,52	3,92
NARVAEZ LOPEZ HECTOR OSWALDO	15,00	0,01
NATIONAL CARGO EXPRESS CIA. LTDA.	69,30	0,05
PASTO SAEZ RUTH EVELIN	23,75	0,02

POMBOSA PROCEL VICTOR HUGO	20,50	0,02
VIVIANA CUMANDA CELI TERAN	466,11	0,36
NEXSYS DEL ECUADOR	2.075,70	1,62
INTCOMEX DEL ECUADOR	3.272,34	2,55
UVIDIA VILLA MANUEL CRISTOBAL	146,25	0,11
MACROQUIL S.A.	2.000,00	1,56
CARTIMEX S.A.	438,55	0,34
PACO COMERCIAL E INDUSTRIAL S.	76,06	0,06
TECOMPARTES CIA. LTDA.	93,63	0,07
COMPUVENTAS CIA. LTDA	96.659,08	75,29
GRUPO DIGITAL	59,66	0,05
SOLIS ANA JULIA	33,45	0,03
HERNANDEZ ROSERO DANILO MAXBEL	17,84	0,01
DAVITEX	99,25	0,08
ECHEVERRIA SANCHEZ ANGEL	205,77	0,16
COMPU - COBER	70,24	0,05
MARIBEL ESMERALDA ARCOS SUAREZ	245,00	0,19
DISMETAL	525,00	0,41
PREMIUM INK	15,55	0,01
DOORMAX	69,05	0,05
SERIMTEC PC ECUADOR S.A	57,90	0,05
GRANIZO BELGICA BEATRIZ	935,79	0,73
NORIEGA JORGE MARCELO	37,62	0,03
LARA GRANIZO MARIO	127,27	0,10
LARA GRANIZO MAYRA CATALINA	14,39	0,01
PARREÑO BARAHONA LILLIAM	292,50	0,23
COMPUTRONSA	19,00	0,01
SANTOS HOLMES ARTURO DAVID	13,60	0,01
CARDIET LEON BERNIS	128,67	0,10
SERVIENTREGA ECUADOR S.A	136,38	0,11
SIGLO21	947,62	0,74
SISTEMA DE SEGURIDAD S.A.	5.252,71	4,09
SUSHICORP S.A	55,75	0,04
TECNOMEGA C.A	5.132,03	4,00
<b>TOTAL</b>	<b>128.385,95</b>	<b>100,00</b>

Los saldos presentados por la administración se conciliación la finalizar el periodo económico y se presentan de forma razonable.

## NOTA 10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	AÑO 2019	AÑO 2018
PRESTAMOS BANCO DE GUAYAQUIL	26.335,81	21.382,87
<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>26.335,81</b>	<b>21.382,87</b>

La compañía mantiene sus obligaciones con Instituciones del Sistema Financiero N y se concilian de forma mensual. La compañía presenta un préstamo en el banco Guayaquil por un monto inicial de \$30.000,00 a un interés anual de 9,76% a un plazo de 36 meses que vence 20-07-2022.

## NOTA 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Los saldos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, de otras obligaciones corrientes se desglosan del siguiente modo:

<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>AÑO 2019</b>	<b>AÑO 2018</b>
<b>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>		
IVA EN VENTAS	2,39	-
RET. HONORARIOS PROFESIONALES	1.154,57	-
RET. TRANSPORTE	2,43	-
RET. COMPRA BIENES	(0,22)	-
RET. ARRIENDOS	52,15	-
30% RET IVA BIENES	82,96	-
70% RET. IVA SERVICIOS	1,26	-
100% RET. IVA HONORARIOS ARR.	81,34	-
SRI POR PAGAR	0,50	1.636,80
RET. OTROS SERVICIOS 2%	19,66	
IMPUESTO CAUSADO	-	-
IVA POR PAGAR	-	3.032,46
<b>TOTAL CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>	<b>1.397,03</b>	<b>4.669,26</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>		
CONTRIBUCION SOLIDARIA	17,92	-
15% PARTICIPACION UTILIDADES	3.758,92	209,10
<b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>	<b>3.776,84</b>	<b>209,10</b>
<b>CON EL IEES</b>		
APORTES POR PAGAR	326,58	1.470,92
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	361,60	244,91
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	-	32,14
<b>TOTAL CON EL IEES</b>	<b>688,18</b>	<b>1.747,97</b>
<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>		
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	3.067,79	3.548,77
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	688,81	1.303,83
SUELDOS POR PAGAR	1.036,60	4.971,46
<b>TOTAL POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>	<b>4.793,20</b>	<b>9.824,06</b>
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		
<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS.</b>		
PRES X PAGAR LUIS LARA	0,00	10.170,88
PREST. LUIS LARA PADRE	11.000,00	11.000,00
PREST. FAVIO LARA	4.785,68	14.785,68
PREST. KATHY LARA	200,84	5.000,00
AVANCES TARJETA VISA	-	-
PREST. X PAGAR TECNICO PY	-	3,90
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS.</b>	<b>15.986,52</b>	<b>40.960,46</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</b>		
<b>OTROS PASIVOS FINANCIEROS.</b>		
TARJETA VISA BG	7.126,81	10.374,98
TRAJETA AMERICAN EXPRES	19.771,01	15.192,12
<b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS.</b>	<b>26.897,82</b>	<b>25.567,10</b>
<b>ANTICIPOS DE CLIENTES.</b>		
ANTICIPO DE CLIENTES	1.296,94	497.719,67
ANTICIPO CLIENTES 2018	138,10	-
Cruce Deudores- Acreedore	-	(3,90)

<b>TOTAL ANTICIPOS DE CLIENTES</b>	<b>1.435,04</b>	<b>497.715,77</b>
<b>PROVISIONES</b>		
LOCALES	-	(112,39)
<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b>-</b>	<b>(112,39)</b>

Son obligaciones que la compañía mantiene con la administración tributaria, IESS, partes relacionadas que se liquidan de acuerdo a su exigibilidad.

## NOTA 12. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

<b>OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>AÑO 2019</b>	<b>AÑO 2018</b>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	25.388,31	-
<b>TOTAL OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>25.388,31</b>	<b>-</b>

Según explicaciones de administración la cuenta se acredita por los saldos de la cuenta aporte futuras capitalizaciones, resultados acumulados, reserva legal y resultado del ejercicio del año anterior que fueron reclasificadas al pasivo no corriente al finalizar el periodo económico.

## NOTA 13. PATRIMONIO

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se estructuran de la siguiente forma:

<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>AÑO 2019</b>	<b>AÑO 2018</b>
SOCIO LARA GRANIZO FAVIO	200	200
SOCIO LARA GRANIZO LUIS ANGEL	200	200
SOCIO LARA LUIS (PADRE)	200	200
SOCIO LARA GRANIZO MARIO LEONARDO	200	200
SOCIO LARA GRANIZO MAYRA CATALINA	200	200
SOCIO LARA GRANIZO NIDIA LORENA	200	200
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>1.200,00</b>	<b>1.200,00</b>
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	16.600,00
RESERVAS		
RESERVA LEGAL..	-	4.364,14
RESULTADOS ACUMULADOS		
GANANCIAS ACUMULADAS	-	2.275,07
RESULTADOS ACUMULADOS		
RESULTADOS DEL EJERCICIO	11.276,75	1.184,88
TOTAL GANANCIA NETA DEL PERIODO.	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>12.476,75</b>	<b>25.624,09</b>

La cuenta aporte futuras capitalizaciones inicialmente registra un valor al 31 de diciembre del 2013 de \$36.500,00 según el impuesto a la renta del mismo año, al finalizar el ejercicio económico del año 2014 en su impuesto a la renta la cuenta aporte futuras capitalizaciones que registra el valor de \$16.600,00 valor que se mantiene hasta la fecha, la administración presenta el auxiliar de la cuenta aporte futuras capitalizaciones en el cual se registra un saldo inicial al 01-01-2014 de \$6.083,33 además se visualiza que existen movimientos en el debe de la cuenta aporte futuras capitalizaciones que suman un valor de \$20.000,00 del cual la administración indica que corresponde al egreso del cheque número 160 del banco de Guayaquil emitido el 10 de marzo del 2014.

## NOTA 14. INGRESOS

Según el estado de resultados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la cuenta de ingresos revela el siguiente detalle:

<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>AÑO 2019</b>	<b>AÑO 2018</b>
VENTAS SERVICIOS	6.624,46	-
VENTA DE SERVICIOS HOSTIN Y DOMINIO	1.015,62	-
<b>TOTAL VENTA DE BIENES</b>	<b>7.640,08</b>	-
<b>BIENES PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA</b>		
VENTAS BIENES PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA 12%	5.123,07	-
<b>TOTAL BIENES PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA</b>	<b>5.123,07</b>	-
<b>BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA</b>		
VENTAS BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA 12%	1.059.899,19	454.024,07
VENTAS BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA 0%	-	18.917,67
<b>TOTAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA</b>	<b>1.059.899,19</b>	<b>472.941,74</b>
<b>PRESTACION DE SERVICIOS</b>		
SERVICIO DE MANIPULEO Y CARGA	133,00	-
<b>TOTAL PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>133,00</b>	-
(-) DESCUENTO EN VENTAS		
DESC EN VENTAS	(880,75)	-
<b>TOTAL DESCUENTO EN VENTAS</b>	<b>(880,75)</b>	-
<b>DESCUENTO EN COMPRAS.</b>		
DESC EN COMPRAS	438,38	-
DEVOLUCION EN COMPRAS	621,01	-
<b>TOTAL DESCUENTO EN COMPRAS.</b>	<b>1.059,39</b>	-
DESCUENTO EN COMPRAS		
<b>TOTAL INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>1.072.973,98</b>	<b>472.941,74</b>

Los ingresos de la compañía se concilian de forma mensual y se presentan de forma razonable.

## NOTA 15. COSTOS Y GASTOS

Los saldos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, de gastos se componen de la siguiente forma:

<b>COSTO DE VENTAS PRODUCTOS.</b>	<b>AÑO 2019</b>	<b>AÑO 2018</b>
COSTO DE VENTAS PRODUCTOS..	840.724,78	273.738,61
COSTO POR USO INTERNO	1.105,66	-
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS PRODUCTOS.</b>	<b>841.830,44</b>	<b>273.738,61</b>
FONDO DE RESERVA MOD	102,72	-
<b>TOTAL SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES MOD</b>	<b>102,72</b>	-
<b>TOTAL DE COSTO DE VENTAS PRODUCTOS</b>	<b>841.933,16</b>	<b>273.738,61</b>

<b>GASTOS</b>	<b>AÑO 2019</b>	<b>AÑO 2018</b>
GASTOS DE VENTA		
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS		
VARIOS GASTOS PROYECTO	89.696,81	-
<b>TOTAL REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS</b>	<b>89.696,81</b>	-
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES		
COMPRAS AL EXTERIOR	7.228,85	-
<b>TOTAL HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES</b>	<b>7.228,85</b>	-
TRANSPORTE		
FLETE	2.747,68	3.909,34
<b>TOTAL TRANSPORTE</b>	<b>2.747,68</b>	<b>3.909,34</b>
GASTOS DE VENTA		
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		
<b>SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES</b>		
SUELDOS ADMINISTRATIVOS	19.715,06	44.410,72
HORAS EXTRAS ADMINISTRATIVOS	949,97	9.233,21
BONO RESPONSABILIDAD	812,96	3.167,67
HORAS SUPLEMENTARIAS	2.294,13	-
BONIFICACION 25%	902,33	3.995,00
COMISION ADM	200,00	-
SEGURO SALUD TIEMPO PARCIAL	17,76	-
<b>TOTAL SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES</b>	<b>24.892,21</b>	<b>60.806,60</b>
<b>APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)</b>		
APORTE PATRONAL ADM	3.077,02	7.528,41
FONDOS DE RESERVA ADM	1.405,05	3.208,88
<b>TOTAL APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)</b>	<b>4.482,07</b>	<b>10.737,29</b>
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		
DECIMO TERCER SUELDO ADM	2.090,40	5.065,63
DECIMO CUARTO SUELDO ADM	1.380,98	3.745,83
VACACIONES ADM	634,40	1.134,21
<b>TOTAL BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES</b>	<b>4.105,78</b>	<b>9.945,67</b>
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		
CONSUMO TELEF	942,79	-
PLAN CORPORATIVO	1.850,47	-
ENERGIA ELECTRICA	476,44	-
<b>TOTAL AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES</b>	<b>3.269,70</b>	-

<b>OTROS GASTOS</b>		
ALIMENTACION	6.930,36	-
INSTALACIÓN, ORGANIZACIÓN Y SIMILARES	-	6.841,33
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	2.096,32	1.672,82
GASTOS DE VIAJE GLOBAL	1.816,21	-
SUMINISTROS Y MATERIALES	2.145,42	1.663,17
GASTOS DE COBRANZA	-	-
UTILIES DE OFICINA	3.199,40	156,93
MATENIMIENTO Y REPARACIONES	-	6.910,07
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	726,37	7.933,24
GASTOS IMPUESTOS Y OTROS	928,29	11.020,02
COMISION GESTION VENTAS	3.079,38	3.547,68
ARRIENDO DE LOCALES	10.252,08	12.094,77
SERVICIOS PUBLICOS	-	4.442,89
UNIFORMES PERSONAL	222,60	-
GASTO DE IMPRENTA	38,00	245,14
MOVILIZAION PERSONAL	4,80	-
GASTO EJECUCION GARANTIAS	3.978,47	-
CAPACITACION PERSONAL	90,00	-
DEPREC. MUEBLES Y ENSERES	1.033,50	947,56
DEPREC.EQUIPO COMPUTACION	350,29	581,29
DEPREC. EQUIPO DE OFICINA	-	130,43
DEPREC.VEHICULO	4.741,39	8.307,07
DEPREC. MAQUINARIA Y EQUIPOS	38,60	-
GASTOS NOTARIA	174,78	4.040,72
GAST LEGALES	-	169,11
HONORARIOS PROFESIONALES	15.845,96	22.405,30
MATERIALES DE INSTALACIÓN	508,72	-
PEAJE Y ESTACIONAMIENTO	15,91	-
CONSUMO INTERNET	486,86	-
GASTOS VARIOS ( NO DEDUCIBLES)	5.215,54	4.070,11
GASTO COBRANZA	40,58	-
GASTO ARREGLO LOCAL	1.230,00	-
CONTRIBUCIONES SOCIEDADES	811,61	-
PATENTE	749,02	-
GASTO IMPRESIONES Y COPIA	10,71	-
GASTO INTERESES	2.566,83	-
RETENCIONES ASUMIDAS	2,37	-
SERVICIOS CONTABLES	1.758,00	-
HOSPEDAJE	459,04	-
GASTO AUDITORIA EXTERNA	450,00	-
REEMBOLSO DE GASTOS DE IMPORTACION	245,00	-
GASTO C.A.I CÁNCER	150,00	-
OTROS DE MENOR CUANTIA	2,70	-
GASTO GESTION	1.354,10	-
GASTO SEGUROS	184,53	-
OTROS	-	3.170,19

<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>73.933,74</b>	<b>100.349,84</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
<b>COMISIONES</b>		
G. COMISION BANCARIAS	453,20	3.501,78
G. COMISION TARJETAS DE CREDITO	2.544,60	2.456,19
GASTOS BANCARIOS	2.650,38	6.102,44
<b>TOTAL COMISIONES</b>	<b>5.648,18</b>	<b>12.060,41</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>216.005,02</b>	<b>197.809,15</b>

Los gastos de la compañía se controlan a través de las cuentas indicadas anteriormente, en nuestra revisión y de acuerdo a las explicaciones de la administración de la compañía se identificó el registro de un valor de \$89.225,49 en la cuenta varios gasto proyecto, partida de la cual no se presenta la documentación de sustento, posteriormente se identifica que según la declaración del impuesto a la renta del periodo evaluado se registra en el casillero de gastos no deducibles locales un valor de \$ 37.484.97. Por los efectos que pudieran ocasionar la partida varios gasto proyecto en los resultados del ejercicio de la compañía expresamos una salvedad de opinión hasta que se realice los correctivos respectivos al caso.

## **NOTA 16. REFORMAS TRIBUTARIAS**

El martes 31 de diciembre del 2019 según el Suplemento – Registro Oficial N° 111 se publicó la LEY ORGÁNICA DE SIMPLIFICACIÓN Y PROGRESIVIDAD TRIBUTARIA.

Las principales modificaciones y reformas que introdujo el cuerpo legal la citada ley se encuentran las siguientes:

*Se sustituye el Art. 41 de la LRTI, por el siguiente “Art. 41.- Pago del impuesto. - Los sujetos pasivos deberán efectuar el pago del impuesto a la renta en los plazos y en la forma que establezca el reglamento. El pago del impuesto podrá anticiparse de forma voluntaria, y será equivalente al cincuenta por ciento (50%) del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal. El valor anticipado constituirá crédito tributario para el pago del impuesto a la renta. Las condiciones y requisitos para el pago del anticipo voluntario se establecerán en el reglamento.”.*

*Se incluye el RÉGIMEN IMPOSITIVO PARA MICROEMPRESAS “Art. 97.16.- Régimen para microempresas. - Se establece un régimen impositivo, aplicable a los impuestos a la renta, al valor agregado y a los consumos especiales, para microempresas, incluidos emprendedores que*

*cumplan con la condición de microempresas, y de acuerdo a las disposiciones contenidas en esta ley”.*

Los contribuyentes que pertenecerán al régimen indicado en el párrafo anterior se sujetarán de acuerdo a lo establecido en Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones y el Reglamento correspondiente, a excepción de los que se encuentren sujetos al régimen impositivo simplificado.

*Art. 97.22.- Tarifa del impuesto a la renta. - Los contribuyentes determinarán el impuesto a la renta aplicando la tarifa del dos por ciento (2%) sobre los ingresos brutos del respectivo ejercicio fiscal exclusivamente respecto de aquellos ingresos provenientes de la actividad empresarial. Los ingresos percibidos por las microempresas por fuentes distintas a la actividad empresarial se sujetarán al régimen general del impuesto a la renta y será de aplicación obligatoria para las microempresas.*

*“Artículo 56.- Las sociedades que realicen actividades económicas, y que hayan generado ingresos gravados iguales o superiores a un millón de dólares de los Estados Unidos de América (USD\$1.000.000,00) en el ejercicio fiscal 2018, pagarán una contribución única y temporal, para los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, sobre dichos ingresos” de acuerdo a la tabla establecida en la citada ley.*

Las sociedades cancelaran la contribución mencionada en base al total de los ingresos gravados de contenidos la declaración del impuesto a la renta del ejercicio correspondiente al año 2018, inclusive los ingresos que se encuentren bajo un régimen de impuesto a la renta único. La contribución no se podrá utilizar como crédito tributario o gasto deducible durante los años 2020,2021, 2022, a demás en ningún caso la contribución podrá ser superior al veinte y cinco por ciento del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal 2018.

El 06 de mayo del 2020 mediante RESOLUCIÓN Nro. NAC-DGERCGC20-00000032 NAC-DGERCGC20-00000032. Por única vez, ampliense los plazos de la presentación de los siguientes anexos, considerando el noveno dígito del RUC del sujeto pasivo de acuerdo con las condiciones y plazos señalados a continuación:

- El Anexo de Dividendos (Anexo ADI) correspondiente al ejercicio fiscal 2019, se deberá presentar en el mes de junio de 2020.

- El Anexo de Cuentas Financieras de No Residentes (Anexo CRS) se deberá presentar en el mes de julio de 2020.
- El Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas y el Informe Integral de Precios de Transferencia correspondiente al ejercicio fiscal 2019, se deberá presentar en el mes de octubre de 2020.
- El Informe de Cumplimiento Tributario-ICT correspondiente al ejercicio fiscal 2019, se deberá presentar en el mes de noviembre de 2020.

#### **NOTA 17. ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

El 11 de marzo de 2020 según el Acuerdo N° 00126-2020 emitido por parte del Ministerio de Salud Pública del Ecuador declaró estado de emergencia sanitaria por sesenta (60) días, como consecuencia del impredecible efecto causado por el virus SARS-COV2 o COVID-19, situación por la que se produce un confinamiento masivo con la finalidad de reducir un contagio masivo de la población. Posteriormente la Organización Mundial de la Salud declara pandemia a nivel mundial, los efectos generados por las decisiones tomadas por el Gobierno nacional han ocasionado una paralización económica en los diferentes sectores económicos que hasta la fecha de este informe limita ser estimados con relación al futuro.

#### **NOTA 18. LOS ESTADOS DE LOS FLUJOS DEL EFECTIVO Y CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.**

Los estados financieros de flujos del efectivo y evolución de los patrimonios presentados por la administración de la empresa, son documentos que guardan conformidad con las normas internacionales de contabilidad.