

## **FLOGUAP CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**

---

#### **1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

##### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

**FLOGUAP CIA. LTDA.**- Fue constituida en la ciudad de San Francisco de Quito, Capital de la República del Ecuador, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Segundo de este Cantón, el 18 de septiembre del 2003 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 29 de diciembre del mismo año, bajo el número 3863 - tomo 134..

La actividad económica principal de la Compañía es la prestación de servicios de mantenimiento y venta de repuestos de equipos de salud industrial y comercial.

**DOMICILIO FISCAL:** Quito – Ecuador

##### **2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de los estados financieros.

###### **2.1. Bases de Presentación**

**Declaración de cumplimiento.**- los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de la información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para PYMES**), emitidas por el concejo de normas internacionales de contabilidad (IASB), adoptadas en el Ecuador, La Administración declara que las NIIF ha sido aplicadas integralmente y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme al ejercicio que se presenta en la preparación de los presentes Estados Financieros que se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exige el uso de ciertas estimaciones contables, también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019 y 2018, han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados por la administración para conocimiento y aprobación de los señores socios de la Junta General.

De forma que muestren la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y 2018, como el de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.

Más adelante se revelarán los principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación del ejercicio 2019 y 2018.

## **2.2. Responsabilidad de la Información**

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración ratificadas posteriormente por la junta de socios. En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos.
2. La vida útil de las propiedades, planta y equipo.
3. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.

## **2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

## **3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN**

En la elaboración de estos Estados Financieros de la Compañía correspondientes al ejercicio 2019 y 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

### **3.1. Efectivo y Equivalente al Efectivo**

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros son clasificados en el pasivo, cuando aplique.

### **3.2. Activos Financieros**

#### **Clasificación**

Los activos financieros dentro del alcance de las secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros" Presentación, Reconocimiento y Medición, son clasificados como activos financieros para cuentas y documentos por cobrar. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos, la Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

**Cuentas y documentos por cobrar.** - representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, porque sus vencimientos son menores a 12 meses.

#### **Reconocimiento y medición inicial y posterior**

##### **Reconocimiento**

La Compañía reconoce un activo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo.

##### **Medición inicial**

Los activos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo, siempre que el activo no sea designado como de valor razonable a través de ganancias o pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se detalla a continuación.

## **Medición posterior**

Cuentas y documentos por cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

**Clientes:** estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta y servicios, en el curso normal de su operación. Si se espera cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentarán como activos no corrientes. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues no generan intereses y se recuperan a corto plazo.

Las ventas se realizan en condiciones normales de cobro, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales, no tienen intereses, se asume que no tienen componente de financiación cuando las ventas se hacen en un periodo corto de cobro, lo que está en línea con la práctica de mercado y las políticas de cobro de la compañía, por lo tanto, las cuentas por cobrar se registran al precio de factura.

**Otras cuentas por cobrar:** Estas cuentas corresponden principalmente a los préstamos a empleados que se liquidan a corto plazo y no generan intereses por lo cual se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

## **Deterioro de activos financieros**

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.

## **Provisión por cuentas incobrables**

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales.

### 3.3. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario: 12% de IVA en compras e IVA retenido, Retenciones de Impuesto a la Renta del año corriente y de ejercicios anteriores, Anticipo del Impuesto a la Renta, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

### 3.4. Propiedad Planta y Equipo

**Medición en el momento de reconocimiento:** Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

**Método de Depreciación y Vidas Útiles.** - La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo en forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación.

CONCEPTO	VIDA ÚTIL	%
Inmueble oficina	20 años	5 %
Muebles y enseres	10 años	10 %
Equipos de oficina	10 años	10 %
Maquinaria y herramientas	10 años	10 %
Vehículos	5 años	20 %
Equipo de Computación	3 años	33 %

### **3.5. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros y financieros**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de contabilidad.

### **3.6. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio, las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

### **3.7. Obligaciones con Instituciones Financieras**

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

### **3.8. Provisiones**

Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la Compañía, a futuro, tenga que desprenderse de recursos. Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los Estados financieros.

### **3.9. Impuesto a la renta corriente y diferido**

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del Impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

**Impuesto corriente.** - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. (Para el 2019 y 2018 el 25%).

A partir del ejercicio fiscal 2010 y hasta el ejercicio fiscal 2018, entro en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, el 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

**Impuestos diferidos.** - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros y las bases fiscales correspondientes, utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podrían cargar esas diferencias temporarias deducibles, en los casos que aplique.

En las reformas a la ley y reglamento para el ejercicio 2015, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos en los casos y condiciones que establezca el reglamento.

### **3.10. Beneficios a los trabajadores**

**Beneficios a corto plazo.** - Corresponden principalmente a:

Participación a trabajadores en las utilidades: que se calculan en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldo, se provisionan y se pagan de acuerdo a la legislación vigente.

### **3.11. Reserva legal**

La compañía debe apropiarse por lo menos el 5% de la utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

### **3.12. Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuestos, descuentos, devoluciones o rebajas.

### **3.13. Reconocimiento de gastos de administración y ventas**

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

### **3.14. Estimaciones y criterios contables críticos**

La preparación de Estados Financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos Estados Financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía, se encuentran basados en la experiencia histórica e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieran un alto grado de juicio por parte de la Administración.

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la compañía, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada de ser relevante.

### **3.15. Principio de Negocio en Marcha**

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la Compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, la Compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

### **3.16. POLÍTICAS DE GESTIÓN DE RIESGOS**

#### **Factores de Riesgo**

La administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la Compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

## **Riesgos propios y específicos:**

### **a. Riesgos de tipo de cambios**

La Compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda Funcional).

## **Riesgos sistemáticos o de mercado:**

### **a. Riesgos de inflación**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

### **b. Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presenta como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones financieras de prestigio.

### **c. Riesgo de mercado**

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activo o pasivos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

### **d. Riesgo de liquidez**

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidado entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía, la Compañía monitorea mensualmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financieras y mantienen una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

### 3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de los años 2019 y 2018, el saldo de "Efectivo y Equivalentes al Efectivo" se refiere a saldos que la Empresa mantuvo disponibles a la fecha de cierre de los balances, tanto en efectivo como en las correspondientes instituciones financieras del país.

### 4. CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$.)	
Clientes	1.613.129	1.648.249
Menos provisión para cuentas incobrables	( 32.357 )	( 16.233 )
	<u>1.580.772</u>	<u>1.632.016</u>
Otras cuentas por cobrar	<u>1.459</u>	<u>3.959</u>
Total	<u>1.582.231</u>	<u>1.635.975</u>

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de la cuenta por cobrar clientes corresponde a valores pendientes de cobro, originados por ventas de bienes y servicios realizados por la Compañía.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de las otras cuentas por cobrar, corresponde a préstamos y anticipos otorgados a trabajadores de la Compañía, los mismos que son liquidados mensualmente, conforme el siguiente detalle:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$.)	
Mayorga Jenny	1.459	3.959
	<u>1.459</u>	<u>3.959</u>

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$.)	
Saldo al inicio del año	16.233	-
Provisión cargada al gasto	16.124	16.233
Castigos realizados (-)	-	-
Saldo al final del año	<u>32.357</u>	<u>16.233</u>

**5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de esta cuenta corresponde principalmente a crédito tributario por concepto de impuesto a la renta e IVA.

**6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO**

Un detalle y movimiento de la propiedad, maquinaria y equipos por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

	.....MOVIMIENTO.....				Saldos al 31/dic./18
	Saldos al 01/ene/18	Adiciones	Ajustes	Ventas y/o Bajas	
			(US\$.)		
Inmuebles - Oficina	103.310	-		-	103.310
Subtotal	103.310	-	-	-	103.310
Depreciación acumulada	( 5.165 )	( 5.166 )	-	-	( 10.331 )
Total	<u>98.145</u>	<u>( 5.166 )</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>92.979</u>

Al 31 de diciembre del 2018, el cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta y equipo fue de US\$. 5.166.

	.....MOVIMIENTO.....				Saldos al 31/dic./19
	Saldos al 01/ene/19	Adiciones	Ajustes	Ventas y/o Bajas	
			(US\$.)		
Inmuebles - Oficina	103.310	-		-	103.310
Subtotal	103.310	-	-	-	103.310
Depreciación acumulada	( 10.331 )	( 5.165 )	-	-	( 15.496 )
Total	<u>92.979</u>	<u>( 5.165 )</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>87.814</u>

Al 31 de diciembre del 2019, el cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta y equipo fue de US\$. 5.165.

## 7. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se resume como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$.)	
Proveedores	1.694.752	1.727.060
Pasivos por impuestos corrientes	501	-
Total	<u>1.695.253</u>	<u>1.727.060</u>

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de la cuenta proveedores, corresponde principalmente a deudas adquiridas por compra de bienes o servicios generados a corto plazo y no generaran costos financieros en condiciones normales.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de la cuenta pasivos por impuestos corrientes corresponde principalmente valores pendientes por cancelar a la Administración Tributaria.

## 8. OBLIGACIONES ACUMULADOS POR PAGAR

Un detalle de los gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se resume como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$.)	
IESS por pagar	1.559	1.548
Participación Utilidades Trabajadores (nota 1 y 15)	2.459	4.750
Total	<u>4.018</u>	<u>6.298</u>

## 9. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS

Estas cuentas se encuentran conformadas de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$.)	
Préstamo Flores Luis	15.000	15.000
Préstamo Flores Marlene	32.779	32.779
Préstamo Guacollante Teresa	12.000	4.000
Total	<u>59.779</u>	<u>51.779</u>

**9. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS – RELACIONADAS (continuación)**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, esta cuenta corresponde a préstamos otorgados por los socios, los mismos que han sido utilizados para capital de trabajo. No se han definido condiciones del crédito; sin embargo es decisión de los socios no cobrar intereses por los fondos entregados; No existen plazos de vencimiento, pero una vez que los planes se concreten y la Compañía produzca los flujos de fondos necesarios, se realizará un plan de pagos razonable.

**10. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el capital social de la Compañía está constituido por US\$ 1.200 dividido en 1.200 participaciones de US\$ 1,00 cada una, totalmente pagadas.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$.)	
FLORES GUACOLLANTE LUIS ALFREDO	600	600
FLORES GUACOLLANTES MARLENE DEL PILAR	600	600
Total	<u>1.200</u>	<u>1.200</u>

**11. RESERVAS**

Un detalle y movimiento de las reservas al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

	.....Movimientos.....			Saldos al 31/dic./18
	Saldos al 01/ene/18	Adiciones	Bajas	
	(US\$.)			
Reserva legal	4.585	514	-	5.099
Provisión reserva del ejercicio		638	-	638
Total	<u>4.585</u>	<u>1.152</u>	<u>-</u>	<u>5.737</u>

	.....Movimientos.....			Saldos al 31/dic./19
	Saldos al 01/ene/19	Adiciones	Bajas	
	(US\$.)			
Reserva legal	5.099	-	-	5.099
Provisión reserva del ejercicio	638	522	-	1.159
Total	<u>5.737</u>	<u>522</u>	<u>-</u>	<u>6.258</u>

## 11. RESERVAS (continuación)

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las Compañías Limitadas transfieran de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio un porcentaje no menor de un 5%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

Al 31 de diciembre del 2019, el cargo por Reserva Legal fue de US\$. 522.

## 12. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la cuenta resultados acumulados se encuentran conformados de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$.)	
Utilidades no distribuidas	-	-
Resultado del presente ejercicio	9.927	12.123
Total	<u>9.927</u>	<u>12.123</u>

## 13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un detalle de las actividades ordinarias al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

<u>Servicios</u>	<u>ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$.)	
Ventas netas	1.794.287	1.969.694
Otros ingresos	-	-
Total	<u>1.794.287</u>	<u>1.969.694</u>

## 14. COSTOS Y GASTOS

Un detalle de los costos y gastos al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

<u>Servicios</u>	<u>COSTOS Y GASTOS</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$.)	
Costo de ventas	1.450.538	1.571.508
Gastos de actividades ordinarias	326.050	365.880
Gastos de actividades no ordinarias	1.308	638
Total	<u>1.777.896</u>	<u>1.938.026</u>

## 15. IMPUESTO A LA RENTA

El gasto de impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018, fue determinado como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US\$.)
Utilidad/Pérdida antes de la participación de trabajadores e impuesto a la renta	16.391	31.668
Participación de trabajadores en las utilidades	( 2.459 )	( 4.750 )
Más gastos no deducibles	-	-
	<u>13.932</u>	<u>26.918</u>
Utilidad a reinvertir	-	-
Utilidad gravable	<u>13.932</u>	<u>26.918</u>
Impuesto a la renta causado corriente	<u>3.483</u>	<u>6.730</u>
Anticipo determinado – pago mínimo	<u>-</u>	<u>14.157</u>

El movimiento de la cuenta por pagar del impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018, es el siguiente:

### **LIQUIDACION IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2018**

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	6.729,49
SALDO ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	14.156,53
<b>MENOS:</b>	
Anticipos de Impuesto a la Renta	
Retenciones en la fuente del año	29.029,11
Crédito Tributario por leyes especiales	
Compensación pago indebido (notas de crédito o auto compensación)	
Crédito tributario ejercicio anterior	-
Impuesto a la Renta pagado en el exterior	
<b>SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	
<b>SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE</b>	<b>-14.872,58</b>

## 15. IMPUESTO A LA RENTA (continuación)

### LIQUIDACION IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2019

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	3.483,11
SALDO ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	-
<b>MENOS:</b>	
Anticipos de Impuesto a la Renta	
Retenciones en la fuente del año	48.834,76
Crédito Tributario por leyes especiales	
Compensación pago indebido (notas de crédito o auto compensación)	
Crédito tributario ejercicio anterior	-
Impuesto a la Renta pagado en el exterior	
<hr/> <b>SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<hr/>
<b>SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE</b>	<b>-45.351,65</b>

## 16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de este informe (febrero 26 del 2020) no han ocurrido eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

---