

PC BROTHERS COMPANY PROAÑO CEVALLOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
DEL 1 DE ENERO DE 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



PC BROTHERS COMPANY PROAÑO
CEVALLOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

PC BROTHERS COMPANY PROAÑO CEVALLOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
DEL 1 DE ENERO DE 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

PC BROTHERS COMPANY PROAÑO CEVALLOS CIA LTDA
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2019
(Expresado U.S. dólares)

	NOTAS	2019
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		
Bancos	5	(1.119,99)
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		
Cuentas por cobrar relacionadas	6	23.725,80
DETERIORO DE CARTERA		
Provisión Cuentas Incobrables		(737,06)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Otras cuentas por cobrar		6.620,87
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
IVA compras 12%	7	75,91
IVA Retenido Clientes 70%	7	54,60
Anticipo IR retenido año corriente	7	468,35
Crédito tributario IVA	7	3.488,76
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		32.577,24
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Propiedad Planta y Equipo	8	45.718,08
(-) Depreciación Acumulada	8	(40.110,11)
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
Acciones y participaciones	9.1	77.549,76
Préstamos con Relacionadas	9.2	28.345,21
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		111.502,94
TOTAL ACTIVO		144.080,18
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
Proveedores locales	10	660,42
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
Tributarias	12	6,00
Con el IESS	13	454,18
Por beneficios de Ley Empleados.	11	496,89
Participación Trabajadores por pagar del ejercicio	11	744,78
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	12	942,72
Cuentas por pagar diversas relacionadas	13	12.985,26
TOTAL PASIVO CORRIENTE		16.290,25

PC BROTHERS COMPANY PROAÑO CEVALLOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
DEL 1 DE ENERO DE 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

PASIVO NO CORRIENTES		
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		
Partes Relacionadas	14	53,345,21
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>53,345,21</u>
TOTAL PASIVO		<u>69,635,46</u>
CAPITAL		
Capital Suscrito	15	52,790,00
RESERVAS		
Reserva Legal		3,474,95
RESULTADOS		
Utilidades Acumuladas		11,371,01
Resultados Acumulados Provenientes		36,761,78
Primera vez de las NIIF		
Resultados del Ejercicio		3,277,71
Otros resultados Integrales		11,006,58
Resultaos por adopción NIIF		51,299,41
TOTAL PATRIMONIO		<u>74,444,72</u>
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>144,080,18</u>


 Proaño Cevallos, Edgar Javier
 CC 1704477056
 Representante Legal


 Verónica Muñoz
 CC 1725573230001
 Contadora General

PC BROTHERS COMPANY PROAÑO CEVALLOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
DEL 1 DE ENERO DE 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

PC BROTHERS COMPANY PROAÑO CEVALLOS CIA LTDA

Estado de Resultados Integrales

Al 31 de Diciembre de 2019

(Expresado en miles U.S. dólares)

	NOTA	2019
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Prestación de Servicio	16	30.000,00
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Otros Ingresos	16	12.608,80
TOTAL INGRESOS		<u>42.608,80</u>
COSTOS Y GASTOS		
Gastos Administrativos		35.745,55
Depreciaciones		1.833,39
Gasto no deducible		64,65
TOTAL COSTOS Y GASTOS		<u>37.643,59</u>
Gasto Impuesto a la Renta		942,72
15% Participación Trabajadores		744,78
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>3.277,71</u>



Proaño Cevallos Edgar Javier
CC 1704477056
Representante Legal



Verónica Muñoz
CC 1725573230001
Contadora General

PC BROTHERS COMPANY PROAÑO CEVALLOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
DEL 1 DE ENERO DE 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

PC BROTHERS COMPANY PROAÑO CEVALLOS CIA LTDA

*Estado de Cambios en el Patrimonio
 Del 01 de enero al 31 de diciembre 2019
 (Expresado en U.S. dólares)*

	<u>Capital Social</u>	<u>Aportes futuras capitalizaciones</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Ganancias o Pérdidas Actuarial</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Resultado Acumulado Adopcion NIIFs</u>	<u>Utilidad del ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2018	52,790.00	-	3,339.56	(11,006.58)	8,798.63	14,537.63	2,707.77	71,167.01
Transferencias Resultados 2018					2,707.77		(2,707.77)	-
Reservas			135.39		(135.39)			
Resultado del Ejercicio 2019			-		-		3,277.71	3,277.71
Saldo Final al 31 de diciembre del 2019	52,790.00	-	3,474.95	(11,006.58)	11,371.01	14,537.63	3,277.71	74,444.72


 Proaño Bevallos Edgar Javier
 CC 1704477056
 Representante Legal

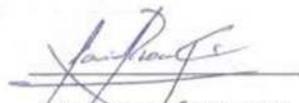

 Verónica Muñoz
 CC 1725573230001
 Contadora General

PC BROTHERS COMPANY PROAÑO CEVALLOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
DEL 1 DE ENERO DE 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

PC BROTHERS COMPANY PROAÑO CEVALLOS CIA LTDA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL FINAL DEL PERÍODO DE APLICACIÓN NIIF

	2019
Método Directo	
INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	(1,321.59)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	26,228.17
Clases de cobros por actividades de operación	83,364.55
Efectivo recibido de clientes	70,755.75
Otros ingresos recibidos	12,608.80
Clases de pagos por actividades de operación	(57,136.38)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(37,307.17)
Otros Pagos por actividades de operación	(20,490.40)
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	695.11
Efectivo pagado de beneficios empleados	(33.92)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(27,549.76)
Aumento en acciones y participaciones	(27,549.76)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-
DISMINUCION NETA DE EFECTIVO	(1,321.59)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO	201.60
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL	(1,119.99)
Conciliación entre la Pérdida del Ejercicio el Flujo de Operación	
Utilidad del Ejercicio	3,277.71
Partidas que no requieren uso de efectivo	
Ajuste por depreciaciones y amortizaciones	1,833.39
Resultado Conciliado	5,111.10
Variaciones en el Capital de Trabajo	21,117.07
Disminución en cuentas por cobrar	40,755.75
Incremento en activos por impuestos corrientes	(468.29)
Disminución cuentas por pagar proveedores	(1,561.62)
Disminución en otros pagos de actividades de operación	(19,014.74)
Incremento en impuestos por pagar	695.11
Incremento en sueldos y beneficios empleados	710.86
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	26,228.17


 Proaño Cevallos Edgar Javier
 CC 1704477056
 Representante Legal


 Verónica Muñoz
 CC 1725573230001
 Contadora General

PC BROTHERS COMPANY PROAÑO CEVALLOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
DEL 1 DE ENERO DE 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

PC BROTHERS COMPANY PROAÑO CEVALLOS CIA. LTDA. con número de RUC 1791924770001, fue constituida el 10 de marzo de 2004 bajo la normativa vigente en el Ecuador ante el notario Tercero del Cantón Quito, provincia de Pichincha, Ecuador.

Su objeto social, contempla la importación, exportación, y en general, comercialización de suntuarios, equipos, máquinas, productos y componentes electrónicos, computación, instrumentación, equipos industriales, y electrodomésticos.

El capital suscrito es de USD \$ 52.790,00 dividido en 52.790 participaciones de USD \$1.00 cada una, y está compuesto de la siguiente manera:

NOMBRE	NACIONALIDAD	Nº PARTICIPACIONES	VALOR NOMINAL	CAPITAL	% DE PARTICIPACIONES
PROAÑO CEVALLOS DIEGO FERNANDO	ECUADOR	10558	1.00	10,558.00	20%
PROAÑO CEVALLOS EDGAR JAVIER	ECUADOR	10558	1.00	10,558.00	20%
PROAÑO CEVALLOS MARIA DE LA PAZ	ECUADOR	10558	1.00	10,558.00	20%
PROAÑO CEVALLOS MARIA DE LOURDES	ECUADOR	10558	1.00	10,558.00	20%
PROAÑO NAVEDA EDGAR CRISTOBAL	ECUADOR	10558	1.00	10,558.00	20%
TOTAL		52790		52,790.00	100%

Su oficina está ubicada en la Calle Capitán Ramón Borja E10-154 y Av. Eloy Alfaro en la ciudad de Quito, las actividades para las que fue constituida las desarrolla a nivel nacional.

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre 2019, sus administradores son los que se indican a continuación:

NOMBRE	NACIONALIDAD	CARGO	FECHA NOMBRAMIENTO	PERIODO
PROAÑO CEVALLOS EDGAR JAVIER	ECUADOR	GERENTE	2019-01-04	5
PROAÑO NAVEDA EDGAR CRISTOBAL	ECUADOR	PRESIDENTE	2019-01-04	5

2. BASES DE ELABORACIÓN

Los Estados Financieros se encuentran elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad que han sido adoptadas por el Ecuador.

3. MONEDA FUNCIONAL

Los Estados Financieros se presentan en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda funcional en el Ecuador y monea funcional de la compañía.

4. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía para la preparación y presentación de sus Estados Financieros:

A. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. **PC BROTHERS COMPANY PROAÑO CEVALLOS CIA. LTDA.**, es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

B. Presentación de los Estados Financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de los Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza"
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, reservas y transacciones con propietarios.

C. Activos fijos y otros activos.

Medición Inicial

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiéndose como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos, serán los siguientes:

DETALLE DEL ACTIVO	VIDA ÚTIL	% DE DEPRECIACIÓN
MUEBLES DE OFICINA	10 AÑOS	10,00%
EQUIPOS DE OFICINA	10 AÑOS	10,00%
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	3 AÑOS	33,33%
VEHÍCULOS	5 AÑOS	20,00%
EDIFICIOS	20 AÑOS	5,00 %

Medición posterior

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de activos fijos, de acuerdo a:

- a. Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto maquinarias, inmuebles y terrenos:

Costo
(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
(=) Propiedad, Planta y Equipo.

D. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;

- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Pasivo contingente: La entidad no debe reconocer contablemente una obligación de carácter contingente. Por el contrario, deberá informar acerca de la obligación en cuestión de los estados financieros, salvo en el caso de que la salida de recursos que incorporen beneficios económicos tenga una probabilidad remota.

Activos contingentes: La entidad no debe reconocer ningún activo contingente. No obstante, cuando la realización del ingreso sea prácticamente cierta, el activo correspondiente no es de carácter contingente, y por tanto es apropiado reconocerlo.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio: Anualmente la empresa contratará a un actuario matemático calificado por la Superintendencia de Compañías para la valorización de todas las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (*jubilación patronal*) y por terminación (*desahucio*).

E. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos se reconocen como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de la NIIF para las PYMES.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos se miden por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes a la fecha del cierre de los estados financieros.

Al finalizar cada ejercicio fiscal se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las tasas vigentes para el ejercicio posterior y de las probabilidades de recuperación y de liquidar los activos y pasivos por impuestos diferidos, respectivamente.

Adicionalmente, se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto a la normativa contable como a la tributaria.

Medición

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas y leyes fiscales vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deben ser descontados.

Impuesto a la renta corriente

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado aplicado a la compañía se calcula en un 22%.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

5. BANCOS

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía no tiene saldo disponible en sus Bancos, A la fecha indicada el efectivo y sus equivalentes de la compañía es USD \$ (1.119,99) de acuerdo al siguiente detalle:

(Expresado en Dólares)

CUENTA	SALDO AL 31/12/2019
BANCO DEL PACIFICO	68,34
BANCO DE LA PRODUCCIÓN	(1.188,33)
TOTAL	(1119,99)

6. CUENTAS POR COBRAR EMPRESAS RELACIONADAS

Las cuentas por cobrar de empresas relacionadas que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2019 se presentan a continuación:

(Expresado en Dólares)

CLIENTE	VALOR
Molino San Juan Lodge & Travel Molinolodge S.A	23.725,80
TOTAL	23.725,80

PC BROTHERS COMPANY PROAÑO CEVALLOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
DEL 1 DE ENERO DE 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición al 31 de diciembre de 2019, es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

CONCEPTO	VALOR
IVA RETENIDO CLIENTES 70%	54,60
IVA EN COMPRA DE BIENES / SERVICIOS	75,91
ANTICIPO IR RETENIDO AÑO CORRIENTE	468,35
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	3.488,76
TOTAL	4.087,62

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de propiedad planta y equipo para el período 2019 fue como se muestra en el siguiente cuadro:

(Expresado en Dólares)

CONCEPTO	SALDO AL 31-12-2019
Maquinaria Y Equipo	25.962,48
Equipos De Oficina	3.313,19
Equipo Electrónico	6.252,70
Equipos De Computación	7.392,99
Muebles y Enseres	2.796,72
TOTAL COSTO	45.718,08
Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	(24.542,40)
Depreciación Acumulada Equipo De Oficina	(1.447,52)
Depreciación Acumulada Equipo Electrónico	(4.396,17)
Depreciación Acumulada Equipos De Computación	(7.347,38)
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	(2.376,64)
TOTAL DEPRECIACIÓN	(40.110,11)
TOTAL 2019	5.607,97

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

9.1 ACCIONES Y PARTICIPACIONES

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía mantiene las siguientes inversiones en empresas asociadas:

PC BROTHERS COMPANY PROAÑO CEVALLOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
DEL 1 DE ENERO DE 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresado en Dólares)

PROVEEDORES	VALOR
SERRAÑO PROAÑO S.A.	51.549,76
SERRANO PROAÑO CORP.	25.000,00
MOLINO SAN JUAN LODGE & TRAVEL MOLINOLODGE S.A	1.000,00
TOTAL	77.549,76

9.2. PRÉSTAMOS CON RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía mantiene un préstamo otorgado a una de sus relacionadas, Serrano Proaño Diseño y Construcción Corp. por USD \$ 28,345.21, el mismo que se generó por operaciones necesarias para su funcionamiento normal.

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 las cuentas por pagar a proveedores son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

PROVEEDORES	VALOR
OTECEL S.A	330,42
SOLUWORK CIA LTDA.	330,00
TOTAL	660,42

Las deudas corresponden a la compra de equipos de comunicación para Socios y servicios contables. Con los proveedores se establece los límites de plazo de pago mediante un contrato.

11. CUENTAS POR PAGAR A EMPLEADOS

La compañía mantiene al 31 de diciembre del 2019, valores adeudados a sus trabajadores los cuales se liquidarán en los próximos meses del siguiente año.

(Expresado en Dólares)

DETALLE	VALOR
DÉCIMO TERCERO POR PAGAR	175,19
DÉCIMO CUARTO POR PAGAR	321,70
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES 15%	744,78
TOTAL	901,61

Participación Trabajadores se pagará en el mes de abril y décimo cuarto, décimo tercero son beneficios sociales los cuales se pagan en Agosto y Diciembre del año 2020 respectivamente.

PC BROTHERS COMPANY PROAÑO CEVALLOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
DEL 1 DE ENERO DE 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 las obligaciones corrientes se dividen en obligaciones tributarias y con el instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, estas se detallan a continuación:

ADMINISTRACION TRIBUTARIA

(Expresado en Dólares)

DETALLE	VALOR
2% COD 344 APLICABLES 2% R.F. POR PAGAR	6,00
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO (*)	942,72
TOTAL	948,72

Pertencen a saldos pendientes de pago por impuestos del mes de diciembre, dichos valores serán liquidados en su totalidad en el mes de enero y abril respectivamente.

*El valor presentado corresponde al rubro pendiente de pago en el mes de abril por la presentación anual del impuesto a la renta de sociedades.

SEGURIDAD SOCIAL

(Expresado en Dólares)

DETALLE	VALOR
APORTE PERSONAL	198,70
APORTE PATRONAL	255,48
TOTAL	454,18

Son saldos pendientes de pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, estos valores serán liquidados hasta el mes de enero del 2020.

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019, las obligaciones a corto plazo que mantiene la compañía con sus relacionadas del exterior son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

DETALLE	VALOR
SERRANO PROAÑO CORP.	12.985,26
TOTAL	12.985,26

PC BROTHERS COMPANY PROAÑO CEVALLOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
DEL 1 DE ENERO DE 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

14. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019, las obligaciones a largo plazo que mantiene la compañía con sus relacionadas del exterior son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

DETALLE	VALOR
MARIA DE LOURDES PROAÑO	28.345,21
SERRANO PROAÑO CORP.	25.000,00
TOTAL	53.345,21

15. PATRIMONIO

Con fecha 31 de diciembre del 2019, la compañía registra el siguiente detalle en la participación de cada socio de la compañía, como resultado el siguiente cuadro accionario:

(Expresado en Dólares)

SOCIO	CAPITAL
EDGAR PROAÑO / SUSANA CEVALLOS	10.558,00
JAVIER PROAÑO	10.558,00
MARÍA PAZ PROAÑO	10.558,00
DIEGO PROAÑO	10.558,00
MARÍA LOURDES PROAÑO	10.558,00
TOTAL	52.790,00

16. INGRESO

A fin de elaborar el estado de resultados integrales al 31 de diciembre 2019, los ingresos de actividades ordinarias son los que detallamos a continuación:

(Expresado en Dólares)

CONCEPTO	VALORES
VENTAS POR SERVICIOS PRESTADOS	30.000,00
OTROS INGRESOS	12.608,80
TOTAL	42.608,80

17. IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación tributaria

La tarifa para el Impuesto a la Renta en el período 2019, se calcula en un 22% sobre las utilidades tributarias.

PC BROTHERS COMPANY PROAÑO CEVALLOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
DEL 1 DE ENERO DE 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

La conciliación tributaria realizada por la compañía de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el período 2019 fue la siguiente:

(Expresado en Dólares)

CONCEPTO	VALORES
UTILIDAD ANTES 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	4.965,21
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	744,78
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	64,65
(=) BASE IMPONIBLE	4.285,08
(=) IMPUESTO CAUSADO 2019 (22%)	942,72
(=) ANTICIPO DETERMINADO	468,35
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	-
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	474,37

Es importante indicar que para el año 2019 se determinó la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta sobre la tarifa del 22% y debido a que este cálculo es mayor al anticipo determinado, este último será el pago definitivo del impuesto a la renta 2019; dando como valor a pagar para el año 2019, \$474,37

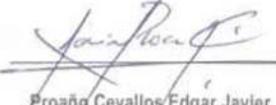
18. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La autoridad fiscal mantiene el derecho de revisión de la situación tributaria de la Compañía, si hubiera consideraciones de impuestos, éstos y los correspondientes intereses y multas serán imputables a la Compañía.

Para ello, la Administración Tributaria, tiene 3 años contados a partir de la presentación de las declaraciones, para revisar la información y determinar las obligaciones tributarias de la Compañía.

19. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 1 de enero de 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la gerencia de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.


Proaño Cevallos Edgar Javier
CC 1704477056
Representante Legal


Verónica Muñoz
CC 1725573230001
Contadora General