

ICONIC S.A.**BALANCES GENERALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	Referencia a Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>ACTIVOS</u>			
Activo corriente			
Caja y bancos		3.724	3.347
Inversiones temporales		-	-
		-----	-----
Total de caja y bancos e inversiones temporales		3.724	3.347
		-----	-----
Cuentas y documentos por cobrar :			
Clientes	3	105.381	147.362
Impuestos anticipados	4	36.171	36.624
Anticipo a proveedores		13	-
Empleados		-	-
Otras	9	1.427	6.159
		-----	-----
Menos: Provisión para cuentas de dudoso cobro	5	(2.403)	(2.403)
		-----	-----
Total cuentas por cobrar		140.589	187.742
		-----	-----
Total activo corriente		144.312	191.089
		-----	-----
Propiedad, planta y equipo	6	314.602	313.832
Menos: Depreciación Acumulada	6	(140.055)	(125.636)
		-----	-----
Total activo fijo		174.547	188.196
		-----	-----
Activo por Impuestos Diferidos		5.187	1.812
Otras Cuentas por cobrar L/P	9	-	844
		-----	-----
Total activo		324.046	381.940
		=====	=====

ICONIC S.A.**BALANCES GENERALES**
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
Pasivo corriente			
Sobregiro bancario		-	-
		-----	-----
		-	-
Cuentas y documentos por pagar:			
Proveedores	3	61.181	60.224
Porción Corriente Obligaciones Bancarias	9	24.659	51.906
Dividendos por Pagar		-	-
Impuestos	4	19.060	23.178
Otras Cuentas por pagar		-	-
		-----	-----
Total cuentas y documentos por pagar		104.900	135.308
		-----	-----
Prestaciones y beneficios sociales	8	26.492	35.307
Provisión Beneficios futuros a Empleados	7	9.429	5.343
		-----	-----
Total pasivo corriente		140.821	175.958
		-----	-----
Obligaciones con Instituciones financieras	9	0	19.964
Provisión Beneficios futuros a Empleados L/P	7	31.795	30.622
Otras Cuentas por pagar		-	-
		-----	-----
Total pasivos		140.821	226.544
		-----	-----
Patrimonio, estado adjunto		151.430	155.397
		-----	-----
Total		324.046	381.940
		=====	=====

Las notas adjuntas de la 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros.

ICONIC S.A.**ESTADOS DE RESULTADOS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas Netas	10	654.912	711.449
(-) Costo por servicios	11	146.468	158.967
		-----	-----
Utilidad bruta en ventas		508.444	552.482
 Gastos de venta	12	275.679	241.213
Gastos administrativos	13	221.732	211.303
		-----	-----
(Pérdida) Utilidad operacional		11.033	99.966
 Otros ingresos (egresos):			
 Gastos Financieros	14	9.939	14.564
Otros egresos		0	0
Otros ingresos		2.515	45
		-----	-----
(Pérdida) Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta		3.609	85.447
 Participación de los trabajadores	15	541	12.817
Impuesto a la renta Corriente	15	14.930	15.363
Impuesto a la renta Diferido	16	(3.375)	(18.125)
		-----	-----
Utilidad (Pérdida) neta del ejercicio		<u>(8.487)</u>	<u>59.079</u>

Las notas adjuntas de la 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros.

ICONIC S.A.

ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	Ref	Capital Suscrito	O.R.I.	Efectos NIIFs	Reserva Legal	Utilidades Acumuladas	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2017		800 (1)	2756	(6.547) (2)	400	96.016	93.425
Apropiación de utilidades		-	-	-	-	-	-
Pago de dividendos		-	-	-	-	-	-
Cambios en estudios actuariales		-	2.892	-	-	-	2.892
Utilidad del ejercicio		-	-	-	-	59.079	59.079
Saldo al 31 de diciembre del 2018		800 (1)	5.648	(6.547) (2)	400	155.095	155.397
Apropiación de utilidades		-	-	-	-	-	-
Pago de dividendos		-	-	-	-	-	-
Cambios en estudios actuariales 17		-	4.520	-	-	-	4.520
Pérdida del ejercicio		-	-	-	-	(8.487)	(8.487)
Saldo al 31 de diciembre del 2019		800 (1)	10.168	(6.547) (2)	400	146.608	151.430

(1) Representado por 800 acciones ordinarias de valor nominal de US \$ 1.00 cada una.

(2) Los ajustes por efectos de transición a NIIFs que se realizan constan en el detalle adjunto:

Fecha de transición 2010	Ajustes (\$)
Provisión por jubilaciones e indemnizaciones	6.316
Provisión por cuentas incobrables s/antigüedad cartera	231
TOTAL EFECTOS POR TRANSICION A NIIFs 2010	6.547

Las notas adjuntas de la 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros.

ICONIC S.A.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujo de efectivo por actividades de operación:		
Utilidad (Pérdida) neta del ejercicio	(8.487)	59.079
	-----	-----
Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación:		
Depreciaciones activo fijo	14.419	14.077
Provisión para cuentas de dudoso cobro		0
Ajuste por Gastos en Provisiones	15.355	18.554
Ajuste por Impuesto a la Renta	6.820	6.213
Ajuste por participación empleados	541	12.817
Cambios en activos y pasivos de operaciones		
Incremento (disminución) en cuentas por cobrar	41.981	(76.008)
Disminución (incremento) de otros gastos	(10.188)	(1.559)
(Disminución) incremento en cuentas por pagar	363	9.510
(Disminución) incremento en prestaciones y beneficios sociales	(9.357)	1.720
(Disminución) incremento en otros pasivos	(50.302)	(2.089)
	-----	-----
Total de ajustes a la utilidad neta	(27.503)	(68.427)
	-----	-----
Efectivo neto provisto por actividades de operación	1.146	42.313
	-----	-----

Las notas adjuntas de la 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros.

ICONIC S.A.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)
(Continuación)**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujo de Efectivo por actividades de inversión:		
Adiciones en activo fijo	(770)	(2.390)
Incremento en otros activos	0	0
	-----	-----
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(770)	(2.390)
	-----	-----
 Flujo de Efectivo por actividades de financiamiento:		
(Disminución) incremento de obligaciones bancarios	0	(47.913)
Incremento en Otras Cuentas por Pagar	0	0
	-----	-----
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	0	(47.913)
	-----	-----
Incremento (disminución) neta del efectivo	377	(7.990)
Efectivo en caja y equivalentes al inicio del año	3.347	11.337
	-----	-----
Efectivo en caja y equivalentes al final del año	<u><u>3.723</u></u>	<u><u>3.347</u></u>

Las notas adjuntas de la 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros.

ICONIC S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)****NOTA 1 - OPERACIONES**

La Compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas en el año 2004. Su actividad está orientada principalmente a la prestación de servicios en comunicaciones e identidad corporativa.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES adoptadas por Ecuador a partir del año 2013, los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico, activos y pasivos financieros (incluidos los instrumentos derivados) a valor razonable con cambios en resultados; la preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Empresa.

a. Preparación de los estados financieros

Los registros contables de la compañía de los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.

La Compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (“IASB”).

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF para PYMES.

b. Efectivo y equivalente de efectivo

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo, los saldos en caja, en bancos, los depósitos a plazos en entidades financieras y otras inversiones de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original de seis meses o menos.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)

c. Propiedad, Planta y Equipo

Se muestra al costo histórico, menos las depreciaciones acumuladas y, en su caso, pérdidas por deterioros. Los cargos por depreciación se registran en los resultados integrales del ejercicio en base a la distribución sistemática del importe depreciable del activo a lo largo de su vida útil.

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del inmovilizado material, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionados con ciertos activos calificados. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión vayan a fluir a la compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenciones y son registrados en el estado de resultados integrales cuando son incurridos.

Los valores y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes al momento de producirse su venta o retiro (Véase Nota 6).

d. Provisión para cuentas de cobro dudoso

Se constituye una provisión por el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos adeudados de acuerdo con las condiciones de las cuentas por cobrar.

Se considera que la presencia de dificultades financieras del deudor y el incumplimiento o demora en el pago (cuentas vencidas por más de trescientos sesenta días) son indicadores de que la cuenta por cobrar ha sufrido un deterioro.

El monto de la provisión es el valor en libros del activo. La provisión es deducida del valor en libros y el monto de la pérdida es reconocida en el estado de resultados integral.

e. Participación de los trabajadores en utilidades

De acuerdo con la legislación laboral vigente, la compañía debe reconocer a sus trabajadores una cifra equivalente al 15% de la utilidad anual. Se efectúa la provisión para este pago con cargo a los resultados del ejercicio correspondiente. (Véase Nota 15).

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)

f. Impuesto a la renta

La provisión para el impuesto a la renta conforme a disposiciones legales vigentes por los períodos que terminaron al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se calcula a la tarifa **del 25% y 22% sobre** las utilidades sujetas a distribución y **del 15% y 12% sobre** las utilidades sujetas a capitalización respectivamente. (Véase Nota 15).

g. Obligaciones por Beneficios Definidos

Jubilación patronal.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, existe la obligación por parte del empleador de otorgar jubilación patronal sin perjuicio de la jubilación que les corresponde por parte de IESS a los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Provisión por desahucio. - Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Dichas provisiones anualmente se llevan a los resultados del ejercicio y están sustentadas en un estudio actuarial realizado por un profesional independiente debidamente calificado por la autoridad competente.

NOTA 3 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR

El siguiente es un detalle de los saldos de clientes y proveedores al 31 de diciembre del 2019 y 2018, clasificados de acuerdo con su antigüedad:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

<u>Clasificación:</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes Relacionados	0	0
Clientes no Relacionados	105.381	147.362
Total Clientes	105.381	147.362

NOTA 3 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR
(continuación)

Antigüedad de cartera

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Cartera		
Vencido de 1 - 30 días	104.864	121.898
Vencido de 31 - 60 días	-	25.410
Vencido de 61 - 90 días	-	-
Cartera mayor a 91 días	517	54
	-----	-----
	105.381	147.362
	=====	=====

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

<u>Clasificación:</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores locales	52.938	59.799
Proveedores exterior	0	0
Tarjetas de Crédito	1.018	425
Otros varios por pagar	7.225	0
Total	61.181	60.224

Antigüedad de pagos

<u>Proveedores</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Vencido de 1 - 30 días	49.378	58.456
Vencido de 31 - 60 días	5.162	0
Vencido de 61 - 90 días	0	114
Vencido mayor a 91 días	6.641	1.655
	-----	-----
	61.181	60.224
	=====	=====

NOTA 4 - IMPUESTOS ANTICIPADOS E IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo de impuestos anticipados e impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2019 Y 2018, comprende:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Impuestos anticipados</u>		
IVA crédito tributario	27.985	25.996
Nota de Crédito Desmaterializada SRI	0	0
Impuesto Renta. Crédito Tributario	8.186	10.628
	-----	-----
	<u>36.171</u>	<u>36.624</u>
 <u>Impuestos por pagar</u>		
Impuesto a la renta	14.930	15.363
Retenciones en fuente impuesto a la renta	1.278	3.758
Retención en fuente IVA	2.852	4.057
	-----	-----
	<u>19.060</u>	<u>23.178</u>

NOTA 5 - PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES

En el periodo actual no se aplica provisión ya que no se ha evidenciado un riesgo mayor al registrado para las cuentas que están pendientes por cobrar

Saldo al 1 de enero 2019	2.403
(+) Provisión del ejercicio	---
(-) Baja de cuentas por cobrar por caducidad	(---)
Saldo al 31 de diciembre 2019	2.403

NOTA 6 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A continuación detallamos el movimiento del año de propiedades, planta y equipo, durante los años 2017, 2018 y 2019:

	Saldo al 31 de Diciembre del 2017 US\$	Adiciones US\$	Retiros y bajas US\$	Depreciación US\$	Saldo al 31 de diciembre del 2018 US\$	Adiciones US\$	Retiros y bajas US\$	Depreciación US\$	Saldo al 31 de diciembre del 2019 US\$	Tasa Anual de Deprec %
Muebles y Enseres	31.943	-	-		31.943	-	-		31.943	10
Maquinaria y Equipo	5.634	-	-		5.634	-	-		5.634	10
Edificios	244.579	-	-		244.579	-	-		244.579	5
Equipo de Computación y software	29.286	2.390	-		31.676	770	-		32.446	33
Otros Activos Fijos	-	-	-		0	-	-		0	10
	311.442	2.390	-		313.832	770	-		314.602	
Menos: Depreciación Acumulada	(111.559)	(377)	-	(13.700)	(125.636)	(172)		(14.247)	(140.055)	
Propiedades, planta y Equipo, neto	199.883	2.013	-	(13.700)	188.196	598		(14.247)	174.547	

NOTA 7 - PROVISION BENEFICIOS FUTUROS A EMPLEADOS

Constituyen las provisiones realizadas por jubilación patronal y desahucio conforme estudio actuarial y que esta detallado de acuerdo con el siguiente cuadro:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Jubilación Patronal C/P	2.396	4.612
Provisión por desahucio C/P	7.033	731
TOTALES C/P	9.429	5.343
Jubilación Patronal L/P	23.406	21.300
Provisión por desahucio L/P	8.389	9.322
TOTALES L/P	31.795	30.622
TOTAL BENEFICIOS FUTUROS	41.224	35.965

NOTA 8 - MOVIMIENTO DE PROVISIONES

El siguiente es el movimiento de las provisiones efectuadas por la compañía durante el año 2019:

	<u>Saldos al 31 de diciembre 2018</u> <u>US\$</u>	<u>Incrementos</u> <u>US\$</u>	<u>Pagos y / o</u> <u>Utilizaciones</u> <u>US\$</u>	<u>Saldos al 31 de diciembre 2019</u> <u>US\$</u>
<u>Corrientes:</u>				
Aportes IESS y Prést. Quirografar.	5.710	65.470	67.053	4.127
Prestaciones Sociales (1)	16.780	161.107	156.063	21.824
Participación de Trabajadores	12.817	541	12.817	541
	35.307	227.118	235.933	26.492

(1) Incluye décimo tercero y décimo cuarto sueldos, vacaciones, sueldos y liquidaciones por pagar

NOTA 9 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

OBLIGACIONES CORTO PLAZO

		<u>2019</u> \$	<u>2018</u> \$
1. Préstamo Bco. Pichincha	Capital	23.232 ⁽¹⁾	45.747 ⁽¹⁾
(Operación 230265800)	Interés	<u>1.427 ⁽²⁾</u>	<u>6.159 ⁽²⁾</u>
	TOTAL	24.659	51.906
Total Obligaciones a Corto Plazo		24.659	51.906

OBLIGACIONES LARGO PLAZO

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
2. Préstamo Bco. Pichincha	Capital	0 ⁽¹⁾	19.119 ⁽¹⁾
(Operación 230265800)	Interés	<u>0 ⁽²⁾</u>	<u>844 ⁽²⁾</u>
	TOTAL	0	19.964
Total Obligaciones a Largo Plazo		0	19.964

NOTA 9 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
(continuación)

- (1) Préstamo obtenido en Banco Pichincha (operación 230265800) en junio del 2015, por un valor de \$ 180.000 a un plazo de 60 meses y una tasa de interés efectiva del 11.79%, con el propósito de cancelar las deudas anteriores y obtener capital de trabajo.
- (2) Los intereses se registran como una obligación para mostrar una realidad financiera según lo prescrito en Normas Internacionales de Información Financiera.

NOTA 10 – VENTAS NETAS

Las ventas se registran cuando se realizan, el detalle de los periodos es el siguiente:

	2019	2018
Comisiones	104.260	193.705
Elaboración de Impresiones	16.641	58.025
Servicio de Modelaje	3.723	0
ROLL-Ups	987	341
Manejo Identidad corporativa	385.510	354.900
Publicaciones	633	0
Material POP	25.064	7.176
Locuciones	3.882	10.567
Comerciales	65.958	34.353
Instalaciones	11.123	12.617
Fotografías	36.965	29.931
Eventos	166	6.896
Vallas publicitarias	0	2.938
TOTAL	654.912	711.449

NOTA 11 – COSTOS POR SERVICIOS

Está compuesto por todos aquellos costos incurridos directamente para la generación del servicio.

	2019	2018
Anuncios	16.405	19.622
Comerciales	39.136	7.600
Diseño Gráfico	6.690	3.600
Fotografía	28.568	23.416
POP	37.704	39.978
Impresiones	10.812	36.222
Locuciones	6.210	12.390
Comisiones	0	15.400
Otros	943	740
TOTAL	146.468	158.968

NOTA 12 – GASTOS DE VENTA

El detalle es el siguiente:

	2019	2018
Empleados	240.231	224.325
Honorarios	20.500	0
Suscripciones y afiliaciones	1.117	210
Servicios Básicos	2.622	2.688
Mantenimientos y Reparaciones	1.099	4.629
Depreciaciones y Amortizaciones	1.098	1.196
Suministros y Materiales	5.294	5.207
Varios	3.718	2.958
TOTAL	275.679	241.213

NOTA 13 – GASTOS DE ADMINISTRACION

El detalle de los Gastos de Administración es el siguiente:

GASTOS DE ADMINISTRACION

DETALLE	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gastos de Personal	93.001	78.201
Honorarios, comisiones y dietas	88.404	85.707
Mantenimientos y reparaciones	4.100	8.682
Gastos varios de Oficina	2.020	6.784
Gastos de viaje	6.728	3.799
Impuestos, contribuciones y otros	3.793	4.004
Servicios básicos	1.298	1.328
Depreciaciones, amortizaciones y provisiones de cuentas incobrables	13.321	12.881
Otros	9.067	9.917
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	221.732	211.303

NOTA 14 – GASTOS FINANCIEROS

El detalle de los Gastos Financieros es el siguiente:

DETALLE	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Intereses bancarios	6.431	11.428
Comisiones bancarias	867	768
Comisiones Tarjetas de Crédito	199	22
Gastos Financieros Benef. Fut. Empleados	2.442	2.346
Otros gastos financieros	0	0
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	9.939	14.564

NOTA 15 - IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

A continuación se presenta la determinación de las cifras correspondientes a participación de trabajadores e impuesto a la renta por los años 2019 Y 2018:

	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
	<u>Participación de Trabajadores</u>	<u>Impuesto a la Renta</u>	<u>Participación de Trabajadores</u>	<u>Impuesto a la Renta</u>
Utilidad (pérdida) antes de participación de trabajadores	3.609	3.609	85.448	85.448
Más – Gastos no deducibles	-	56.653	-	51.076
Menos – Ingreso exento (dividendos recibidos)	-	-	-	-
Menos – Amortización por pérdidas tributarias	-	-	-	-
Menos – Deducción Adicional / Incremento neto de Empleo	-	-	-	(53.875)
Base para participación a trabajadores	3.609		85.448	
15% de participación o trabajadores	542	(542)	12.817	(12.817)
Utilidad Tributaria		59.720		69.832
Utilidad a Reinvertir		-		-
Base Imponible para Impuesto a la Renta		59.720		69.832
25% Y 22% de impuesto a la renta		14.930		15.363
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		14.930		15.363
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		0		4.196
IMPUESTO CAUSADO (el mayor entre los dos)		14.930		15.363

Las notas de la 1 a la 20 forman parte integral de los Estados Financieros

NOTA 16 - IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

A partir de la vigencia de la Ley orgánica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera, expedida el 29 de octubre de 2017 en el 2do suplemento en el Registro Oficial N 150, entre otras, se establece una reforma a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, respecto al gasto de provisión por Jubilación Patronal y Desahucio, el cual manifiesta: Art. 10 # 13 LORTI: “*Los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales, conforme a lo dispuesto en el Código del Trabajo, que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios fiscales anteriores, como deducibles o no, para efectos de impuesto a la renta, sin perjuicio de la obligación del empleador de mantener los fondos necesarios para el cumplimiento de su obligación de pago de la bonificación por desahucio y de jubilación patronal.*” y en concordancia está el Art innumerado a continuación del artículo 28 del Reglamento a la LORTI numeral 11, el cual manifiesta que “*Las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales que sean constituidas a partir de la vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera no son deducibles; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión y hasta por el monto efectivamente pagado, conforme lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno*”.

Bajo esta normativa se procede a calcular por la provisión del presente ejercicio económico 2019 y 2018, el impuesto diferido por la provisión de la Jubilación Patronal y Desahucio establecida por el estudio actuarial, de acuerdo al siguiente detalle:

CONCEPTO	Por Desahucio		Por jubilación Patronal		Total Impto. Rta Diferido
	Base	Impto. Diferido	Base	Impto. Diferido	
saldo al 1 de enero de 2018	-	-	-	-	-
+ Provisión del año	2,334.00	513.48	5,901.00	1,298.22	1,811.70
= Movimiento del año 2018		513.48		1,298.22	1,811.70
= Saldo al 31 de diciembre 2018		513.48		1,298.22	1,811.70
+ Provisión del año 2019	7,500.49	1,875.12	6,448.48	1,612.12	3,487.24
+ Ajuste año 2018 por Cambio de Tarifa de Impto. Renta	-	70.02		177.03	247.05
- Uso de provisión por salida de Personal 2019	-589.64	-147.41	-	-	-147.41
- Reverso de provisión por salida del personal 2019	-	-	-846.13	-211.53	-211.53
= Movimiento del año 2019		1,797.73		1,577.62	3,375.35
= Saldo Acumulado al 31 de diciembre 2019		2,311.21		2,875.84	5,187.05

NOTA 17 - OTROS RESULTADOS INTEGRALES

La compañía registra un ORI por el estudio actuarial por los beneficios futuros del personal realizado por el año 2019 y 2018, el detalle es el siguiente:

Saldo ORI al 1 de enero 2018	2,756.00
+ Provisión del año 2018	2,892.00
Saldo ORI al 31 de diciembre 2018	5,648.00
+ Provisión del año 2019	4,520.00
= Saldo ORI al 31 de diciembre 2019	10,168.00

NOTA 18 - RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación en vigencia, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital social suscrito. La reserva legal puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

La compañía ya ha apropiado en ejercicios económicos anteriores dicha reserva, por lo que está en el límite máximo de provisión y no aplica realizar reservas por el año terminado al 2019.

NOTA 19 - EVENTOS SUBSIGUIENTES

Hasta la fecha de emisión de este informe se debe informar que con fecha 29 de enero de 2020, se ha procedido a celebrar una promesa de COMPRA-VENTA del bien inmueble de propiedad de la Compañía ICONIC SA con número de predio # 3506622 con la empresa LABORATORIOS EUROSTAGA S A ante la notaría Octagésima Tercera del cantón Quito por lo que se tiene programado que el acto de transferencia de dominio se lo haga para el mes de Julio de 2020.

También cabe recalcar que durante el año 2020, el Ecuador y el mundo esta atravesando una pandemia debido a un virus llamado COVID-19, lo que ha retrasado todos los procesos tributarios, laborales, societarios, entre otros, que la compañía ICONIC SA ha tenido que llevar a cabo durante el presente año.

NOTA 20 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros (no consolidados) por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos por la Gerencia de la ICONIC S.A. el 10 de abril del 2020 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros (no consolidados) serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.