

Siglas utilizadas

Compañía /
NIIF
CINIIF
NIC
SIC
PCGA
NEC
IASB
US \$

- SOPORTE S.A.
- Normas Internacionales de Información Financiera
- Interpretaciones de las NIIF
- Normas Internacionales de Contabilidad
- Interpretaciones de las NIC
- Principios contables de general aceptación
- Normas Ecuatorianas de Contabilidad
- Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
- Dólares estadounidenses

SOPORTE LIBRE
SOPORTE EN SOFTWARE LIBRE Y OPEN SOURCE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

SOPORTE LIBRE (en adelante “la empresa), es una empresa legalmente constituida en el Ecuador

Objeto Social: Esta empresa es parte de un parque empresarial tecnológico, proveen de licencias de software libre en varias instituciones locales y del exterior.

Domicilio principal de la empresa: Francisco Salazar N10 -59, José Tamayo, Edificio Virtú, Piso 4

Domicilio Fiscal: Distrito metropolitano de Quito.

Constitución de Capital:

Nombre del accionista	Capital Suscrito
Marco Ricardo Arguello	280
Torres Aguas Patricio	120

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1 BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES).

2.2 RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

2.3 MONEDA

Los estados financieros están presentados en dólares (US\$) de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda de curso legal del país.

2.4 USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5 POLITICAS CONTABLES

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero, se incluye en las siguientes notas:

a) Unidad monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera. Para efectos de la preparación del estado de flujos de efectivo, la compañía consideró los saldos de caja y bancos.

c) Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas al monto original de la factura y no excede su valor recuperable. La provisión para cuentas incobrables es realizada cuando existe la duda razonable para su recuperación.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 90 días.

d) Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

e) Propiedad y equipo

Los bienes de Propiedad, planta y equipo se encuentran registrados al costo de adquisición. Los desembolsos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras significativas o importantes se capitalizan. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de los bienes. Se considera activo fijo a los bienes cuyo costo de adquisición es superior a 500 dólares y permitan obtener réditos económicos por el uso de los mismos.

La depreciación correspondiente a:

Vida útil estimada

Maquinaria y equipos pesados 10 años

Equipos de Computación 3 años

Vehículos 5 años

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo a utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

f) Cuentas por Pagar

Representan las obligaciones por compras a proveedores nacionales, las cuales tienen vencimientos de hasta 90 días.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

g) Provisión para Jubilación Patronal

Representa el valor actualizado al 31 de diciembre del 2014, calculado por un perito independiente, cuyo propósito es atender las obligaciones patronales por aquellos trabajadores que hayan acumulado veinticinco años de servicio continuado o interrumpido.

h) Participación de Trabajadores

De acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía debe apropiar el 15% de las utilidades, antes del impuesto a la renta.

i) Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta ha sido calculada aplicando la tasa del 22%, de acuerdo con disposiciones legales vigentes. La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del período en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% 23%, 24% y 25%, respectivamente de las utilidades gravables. Para los ejercicios 2013, 2012, 2011 y 2010 dichas tasas se reducen en 10 puntos si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la inversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la Compañía deberá cancelar la diferencia de impuesto con los recargos correspondientes. La reinversión de utilidades se relaciona con el destino de las mismas en el sentido de que deben

destinarse a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva.

Están exentos del impuesto a la renta los dividendos pagados a sociedades locales y sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales.

De acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, publicado en el Suplemento al Registro Oficial N° 351 del 29 de diciembre del 2010, se establecen incentivos fiscales a las inversiones. Entre los aspectos relevantes se anotan:

1) Se reduce la tasa de impuesto a la renta, de forma progresiva, esto es: año 2011 24%, año 2012 23% y del año 2013 en adelante el 22%. Adicionalmente, los contribuyentes administradores u operadores de una Zona Especial de Desarrollo Económico (ZEDE) tendrán una rebaja adicional de 5 puntos en la tasa del impuesto a la renta.

2) Se establecen como deducibles adicionales en el cálculo del impuesto a la renta ciertos conceptos de gastos:

a) Los relacionados con los realizados por empresas medianas en capacitación técnica dirigida a investigación, desarrollo e investigación tecnológica,

b) las depreciaciones y amortizaciones por las adquisiciones de maquinaria y equipos y tecnologías,

c) incremento neto de empleo por un período de cinco años, cuando se cumplan ciertas condiciones,

d) exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años para las nuevas sociedades que se constituyan, cuyas inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos,

e) diferimiento del pago del impuesto a la renta y de su anticipo hasta por cinco años, para las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores,

f) los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de la masa salarial y

g) exoneración de la retención en la fuente del impuesto a la renta en los pagos por intereses de créditos externos y líneas de crédito registradas, con tasas de intereses establecidas por el Banco Central del Ecuador y otorgadas por instituciones financieras del exterior, que no se encuentren domiciliadas en paraísos fiscales.

El impuesto a la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados, excepto cuando está relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso es reconocido en el patrimonio o en otras utilidades integrales.

El impuesto corriente es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte y cualquier otro ajuste sobre el impuesto a pagar con respecto a años anteriores.

j) Reserva Legal

De acuerdo con la Ley de compañías, un valor equivalente al 10% de la utilidad líquida anual debe apropiarse para constituir la reserva legal, hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas.

k) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar, con la emisión de la correspondiente factura de venta.

l) Costos y gastos:

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos o sea sobre la base del devengado, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

m) Pérdida por deterioro

Las pérdidas por deterioro se reconocen para todos aquellos activos o, en su caso, de sus unidades generadoras de efectivo, cuando su valor contable excede el importe recuperable correspondiente. Las pérdidas por deterioro se contabilizan dentro de la cuenta de resultados a menos que los activos sean terrenos o edificios contabilizados a importes revalorizados, en cuyo caso la pérdida por deterioro se contabilizará como una reducción de la reserva de revalorización. El valor contable de los activos a largo plazo se revisa a la fecha del balance de situación a fin de determinar si hay indicios de la existencia de deterioro. En caso existencia de estos indicios, se estima entonces el valor recuperable de estos activos.

El importe recuperable es el mayor del precio neto de venta a su valor en uso. A fin de determinar el valor en uso, los flujos futuros de tesorería se descuentan a su valor presente utilizando tipos de descuento antes de impuestos que reflejan las estimaciones actuales del mercado de la valoración temporal del dinero y de los riesgos específicos asociados con el activo. Para aquellos activos que no generan flujos de tesorería altamente independientes, el importe recuperable se determina para las unidades generadoras de efectivo a las que pertenecen los activos valorados.

Las pérdidas por deterioro se revierten si ha habido cambios en las estimaciones utilizadas para determinar el importe recuperable. La reversión de una pérdida por deterioro se contabiliza en la cuenta de resultados, a menos que el activo correspondiente esté registrado por su valor revalorizado, en cuyo caso la reversión de esta pérdida se contabiliza como un incremento de la reserva de revalorización.

Una pérdida por deterioro solo puede ser revertida hasta el punto en el que el valor contable del activo no exceda el importe que habría sido determinado, neto de depreciaciones o amortizaciones, si no se hubiera reconocido la mencionada pérdida por deterioro.

n) Administración de Riesgos Financieros

La Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito.

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar a clientes.

La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. Se ha establecido una política de riesgo bajo la cual se analiza a cada cliente nuevo individualmente en lo que respecta a su solvencia antes de ofrecer las condiciones estándar de pago y entrega.

Se establece una provisión para deterioro de valor que representa su estimación de las pérdidas incurridas en relación con los deudores y otras cuentas por cobrar. La estimación para pérdida se determina sobre la base de información histórica.

- Riesgo de liquidez.

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

- Riesgo operacional.

El riesgo operacional es el riesgo de pérdida directa o indirecta originado de una amplia variedad de causas asociadas con los procesos, el personal, la tecnología e infraestructura de la Compañía, y con los factores externos distintos de los riesgos de liquidez, de mercado y de crédito como aquellos riesgos que se originan de requerimientos legales y regulatorios y de las normas generalmente aceptadas de comportamiento societario.

El objetivo de la Compañía es administrar el riesgo operacional de manera de equilibrar la prevención de pérdidas financieras y el daño a la reputación de la compañía con la efectividad general de costos, y de evitar los procedimientos de control que restrinjan la iniciativa y la creatividad.

La administración del riesgo operacional está respaldada por el desarrollo de normas en las siguientes áreas:

- Requerimientos de adecuada segregación de funciones, incluyendo la autorización independiente de las transacciones.
- Requerimientos de conciliación y monitoreo de transacciones.
- Cumplimiento de requerimientos regulatorios y otros requerimientos legales.
- Documentación de controles y procedimientos.
- Requerimientos de evaluación periódica del riesgo operacional enfrentado, y la idoneidad de los controles y procedimientos para abordar los riesgos identificados.
- Capacitación y desarrollo profesional.
- Normas éticas y de negocios.

SOPORTE LIBRE FREESUPPORT
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOTA 1		2019	2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	1.1	667.27	11,560.21
ACTIVOS FINANCIEROS	1.2	401,315.96	236,009.32
SERVICIOS Y OTROS PAGOS	1.3	1,725.83	11,121.70
ACTIVOS POR IMPUESTOS	1.4	<u>170,652.31</u>	<u>174,679.91</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>574,361.37</u>	<u>433,371.14</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.5	2,084.47	2,355.75
ACTIVOS FINANCIEROS NO	1.6		20.45
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>2,084.47</u>	<u>2,376.20</u>
	TOTAL ACTIVO	<u><u>576,445.84</u></u>	<u><u>435,747.34</u></u>
 NOTA 2			
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE (o corto plazo)	2.1	(370,179.20)	(160,617.29)
PASIVO NO CORRIENTE	2.2	(6,501.00)	(55,997.74)
	TOTAL PASIVO	<u><u>(376,680.20)</u></u>	<u><u>(216,615.03)</u></u>
 NOTA 3			
PATRIMONIO	3.1		
CAPITAL		(400.00)	(400.00)
APORTE DE ACCIONISTAS PARA			(4,000.00)
RESERVAS		(200.00)	(200.00)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
RESULTADOS ACUMULADOS		(214,532.31)	(244,339.46)
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
RESULTADOS DEL EJERCICIO ACTUAL		15,366.67	<u>29,807.15</u>
	TOTAL PATRIMONIO	<u>(199,765.64)</u>	<u>(219,132.31)</u>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u><u>(576,445.84)</u></u>	<u><u>(435,747.34)</u></u>

Conta. Teresa de Jesús Magdalena Chávez Manosalvas

CONTADOR GENERAL

SOPORTE LIBRE FREESUPPORT
ESTADO DE RESULTADOS

	Nota	2019	2018
Nota 4			
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	4.1		(419.64)
VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS			(419.64)
VENTAS DE SERVICIOS		(936,533.48)	(577,996.03)
USO DE TERCEROS DE ACTIVOS DE LA ENTIDAD			(447.12)
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		<u>(936,533.48)</u>	<u>(578,862.79)</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS			
	4.2		
INTERESES FINANCIEROS			
VENTA BIEN INMUEBLE			
OTROS INGRESOS		(31,922.26)	(5,128.39)
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS		<u>(31,922.26)</u>	<u>(5,128.39)</u>
TOTAL INGRESOS		<u><u>(968,455.74)</u></u>	<u><u>(583,991.18)</u></u>
Nota 5			
GASTOS			
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
	5.1		
GASTOS DE PERSONAL		307013.58	276,407.12
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRATIVOS		670291.36	101,838.85
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		<u>977,304.94</u>	<u>378,245.97</u>
GASTOS FINANCIEROS			
	5.2		
GASTOS FINANCIEROS		4,087.69	2,719.06
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		<u>4,087.69</u>	<u>2,719.06</u>
GASTO NO DEDUCIBLE			
	5.3		
GASTO NO DEDUCIBLE		2,429.78	2,783.98
TOTAL GASTO NO DEDUCIBLE		<u>2,429.78</u>	<u>2,783.98</u>
TOTAL GASTOS		<u>983,822.41</u>	<u>613,798.33</u>
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO ACTUAL		<u><u>15,366.67</u></u>	<u><u>29,807.15</u></u>

SOPORTE LIBRE FREE SUPPORT
ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO
METODO DIRECTO
Del 1 de enero al 31 de diciembre

	2019	2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	54,407.06	-110,254.93
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	54,407.06	-110,254.93
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	694,975.41	548,696.04
Otros cobros por actividades de operación		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	207171.66	24,325.49
Otros pagos por actividades de operación	-877710.2	(681,099.26)
Impuestos a las ganancias pagados		
Otras entradas (salidas) de efectivo	29970.19	(2,177.20)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Otras entradas (salidas) de efectivo		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Financiamiento por entidades bancarias	-65950	95,442.26
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	(11,542.94)	-14812.67
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	11,560.21	26372.88
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	17.27	11560.21
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(18,348.66)	(29,807.15)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	1,070.83	3,302.51
Ajustes por gasto por participación trabajadores		
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-267094.64	-12795.14
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	101158.45	4103.04
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	8516.92	3,712.93
(Incremento) disminución en otros activos	2141.14	-9791.86
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	207171.66	24325.49
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-14006.13	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	3827.3	-2177.2
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-1443.57	-22500
Incremento (disminución) en otros pasivos	31413.76	-64524.51
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(54,407.06)	(110,254.93)

SOPORTE LIBRE FREE SUPORT
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

2018

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
	301	302	30401	30402	30601	30602	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	400	4000	200	0	277616.84	-33277.38	-29807.15	219132.31
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR ANTERIOR	400	4000	200	0	277616.84	-33277.38	-29807.15	219132.31
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	400	4000	200		277616.84	-33277.38	-29807.15	219132.31

2019

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	PERDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	302	30401	30402	30601	30602	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	400		200	0	214532.31		-15366.67	199765.64
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR ANTERIOR	400		200	0	214532.31		-15366.67	199765.64
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	400		200		214532.31		-15366.67	199765.64

2.6 NOTASNota 1 **ACTIVOS**Nota 1. **Activos Corrientes**Nota 1.1. **Efectivo y Equivalentes De Efectivo**

CUENTAS	31/12/2019	31/12/2018
Caja Chica	17.27	285.9
Pacífico Corriente 5240751	0	11274.31
Proamérica Corriente 1054126005	0	
Total al 31 de diciembre	17.27	11560.21

Nota 1.2 **Activos Financieros****DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

CUENTAS	31/12/2019	31/12/2018
Fondos Rotativos	650	
Cientes Locales	325040.94	65329.3
Cientes del Exterior	19270	11887
Total al 31 de diciembre	344960.94	77216.3

Otros DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS	31/12/2019	31/12/2018
Prestamos por cobrar empleados	0	280
Anticipo nómina empleados	0	0
Otras cuentas por cobrar empleados	0	3297.32
Otras cuentas por cobrar CONSORCIO	0	1768.57
* Otras CXC (Provisión Ventas)	57005.02	153447.13
Otras CXC SRI	0	0
Total al 31 de diciembre	57005.02	158793.02

* Provisión (Por Facturar en 2020)

Nota 1.3 **Servicios y pagos por anticipado**

CUENTAS	31/12/2019	31/12/2018
Anticipo Pago Machangara	900	1696.22
Anticipo Pago Proveedores	825.83	8766.92
Garantias de Arriendo	0	658.56
Garantias Poliza	0	0
	1725.83	11121.7

Nota 1.4 **Activos Por Impuestos Corrientes**

CUENTAS	31/12/2019	31/12/2018
Crédito Tributario por Retenciones	135718.08	154874.37
Retenciones del Impuesto a la Renta de ejercicios anteriores	-1886.46	855181
Retenciones del Impuesto a la Renta del ejercicio	36820.69	11253.73
Total al 31 de diciembre	170652.31	174679.91

Nota 1.5 Activos Fijos

CUENTAS	31/12/2019	31/12/2018
Muebles y Enseres	404169	404169
Equipo de Computación	7335.2	7335.2
Vehículos, Equipo de Transporte	39276.79	39276.79
(-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-2433.87	-2829.23
(-) Depreciación Acumulada Equipo de Computación	-6858.42	-6191.78
(-) Depreciación Acumulada Vehículos, Equipo de	-39276.92	-39276.92
Total al 31 de diciembre	2084.47	2355.75

Nota 1.6 Otros Activos

CUENTAS	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por cobrar	0	20.45
Total al 31 de diciembre	0	20.45

Nota 2 Pasivos

Nota 2.1 Pasivos Corrientes

Proveedores Locales

CUENTAS	31/12/2019	31/12/2018
Proveedores Locales	-233054.95	-26195.06
Total al 31 de diciembre	-233054.95	-26195.06

Instituciones Financieras

CUENTAS	31/12/2019	31/12/2018
Sobregiros Bancarios	-1099.76	-4615.85
Pacificard Tarjeta de Crédito	-20692.86	-12061.56
Diners Tarjeta de crédito	-14461.65	-6249.8
Préstamo Produbanco	-10377.04	-6959.52
Total al 31 de diciembre	-46631.31	-29886.73

Obligaciones Corrientes Con La Administración Tributaria

CUENTAS	31/12/2019	31/12/2018
RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-4569.21	-758.35
RETENCIONES DE IVA POR PAGAR	-16.44	0
Impuesto a la Renta Causado	0	0
Total al 31 de diciembre	-4585.65	-758.35

Obligaciones Corrientes Con El IESS

CUENTAS	31/12/2019	31/12/2018
Aporte Patronal	-1944	-2570.44
Aporte Personal	-1512.01	-1999.22
Prestamos IESS	-1114.48	-1164.17
Fondos de reserva IESS por pagar	0	-83.3
* Remuneraciones por Pagar	-32532.9	-136.07
Décimo Tercer Sueldo	-134167	-1847.49
Décimo Cuarto Sueldo	-1313.35	-1523.37
Vacaciones por pagar	-7822.58	-8973.08
Otros por pagar a empleados	-2178.96	-299.98
15% Participación Trabajadores	0	-12.2
Total al 31 de diciembre	-49759.95	-18609.32

* Sueldo de Diciembre 2018 pagado en de enero 2020

Otras cuentas por pagar corriente

CUENTAS	31/12/2019	31/12/2018
Dividendos por pagar socio 1	-7000	-7000
Leslie Jarrin	-18334.58	-12217.83
Otros Acreedores	0	0
Préstamo corto plazo	-10812.76	-65950
Auxiliar anticipo de clientes	0	0
Total al 31 de diciembre	-36147.34	-85167.83

Nota 2.2 Pasivo no Corriente

CUENTAS	31/12/2019	31/12/2018
* Banco 2	0	-52.02
* Obligaciones con Terceros	0	-31014.72
Préstamo Leslie y Ricardo	-6501	-24931
Total al 31 de diciembre	-6501	-55997.74

* Prestamo a una Institucion Financiera

* Cuentas Por pagar provedores largo plazo

Nota 3 Patrimonio

CUENTAS	31/12/2019	31/12/2018
Arguello Jacome Marco Ricardo	-280	(280.00)
Torres Aguas Patricio Gustavo	-120	(120.00)
Arguello Jacome Marco Ricardo	0	(2,800.00)
Torres Aguas Patricio Gustavo	0	(1200.00)
Reserva Legal	-200	(200.00)
Ganancias Acumuladas de años anteriores	-107873.06	(170,957.59)
Ganancias Acumuladas 2014	-33198.3	(33,198.30)
Ganancias Acumuladas 2015	-64372.33	(64,372.33)
Ganancias Acumuladas 2017	-9088.62	(9,088.62)
Pérdidas acumuladas de años anteriores	0	23741.13
Pérdidas acumuladas 2016	0	9536.25
Ganancia neta del periodo (después del 15% trabajadores)	0	0
perdida neta del periodo (después del 15% trabajadores)	0	29807.15
Total al 31 de diciembre	(215,132.31)	(219,132.31)

Nota 4 Ingresos

CUENTAS	31/12/2019	31/12/2018
Venta Bienes	0	(419.64)
Ventas de Servicios	-936533.48	(577,996.03)
Intereses	0	(447.12)
Otros Ingresos	-31922.26	(5,128.39)
Total al 31 de diciembre	(968,455.74)	(583,991.18)

Nota 5 Gastos

Nota 5.1 Gastos Administrativos

Gasto del personal

CUENTAS	31/12/2019	31/12/2018
Sueldos y Salarios	184628.5	170195.87
Horas Extras	2435.01	1447.92
Bonificaciones	27705	27813.16
Comisiones	0	0
Aporte Patronal	25935.85	23699.09
Fondo de Reserva	16457.79	15581.09
Aporte Personal (Salario Neto)	16131.27	14701.5
Décimo Tercer Sueldo	17897.36	16621.41
Décimo Cuarto Sueldo	3598.56	3458.98
Capacitación	7974.24	2888.1
Bono de Alimentación	0	0
Indemnizaciones laborales	4250	0
15% Participación Trabajadores	0	0
Seguro de Salud	0	0
Total al 31 de diciembre	307013.58	276407.12

CUENTAS	31/12/2019	31/12/2018
REMUNERACIONES A OTROS	489.17	2300.00
HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS A	532135.19	271365.03
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	13638.10	4463.74
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	23692.21	10054.55
PROMOCION Y PUBLICIDAD	309.12	3179.39
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	22.58	8.93
SEGUROS Y REASEGUROS	5617.52	5452.16
TRANSPORTE	16760.42	7795.10
GASTO DE GESTION (agasajos accionistas)	14334.30	4363.48
GASTOS DE VIAJE	10846.70	4570.79
GASTOS DE OFICINA	38174.10	5601.74
AGUA. ENERGÍA. LUZ.	228167	972.76
NOTARIOS Y REGISTRADORAS DE LA	6284.33	1290.94
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	4635.12	7167.05
DEPRECIACIONES	1070.83	3302.51
Total al 31 de diciembre	670291.36	331888.17

Nota 5.2 Gastos Financieros

CUENTAS	31/12/2019	31/12/2018
Intereses	1956.8	1644.77
Comisiones Bancarias	212.61	108.32
Gastos Bancarios	810.32	13144
Servicios Tarjeta de Crédito	1107.96	834.53
Total al 31 de diciembre	4087.69	2719.06

Nota 5.3 Gastos No Deducibles

CUENTAS	31/12/2019	31/12/2018
Gastos sin soporte	22.12	1476.6
Multas-intereses Organismos de Control	487.64	0
Retenciones Asumidas	1920.02	1307.38
Total al 31 de diciembre	2429.78	2783.98