

**OFICINA COMERCIAL OFICOMER S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**OFICINA COMERCIAL OFICOMER S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

---

**INDICE**

**Páginas No.**

Estado de situación financiera	3
Estado de resultados integral	4 - 5
Estado de cambios en el patrimonio neto de los accionistas	6
Estado de flujo de efectivo	7 - 8
Notas a los estados financieros	9 - 17

**Abreviaturas usadas:**

- US\$. - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
- NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
- SRI - Servicio de Rentas Internas

**OFICINA COMERCIAL OFICOMER S.A.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(Expresado en Dólares)**

	<b>NOTAS</b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2019</u></b>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>			
Bancos	3	8.680	28.456
Ctas y Doc x cobrar corriente	4	229.331	258.667
Inventario	5	415.719	418.970
Activo por impuesto corriente	6	7.635	12.272
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE:</b>		<b><u>661.366</u></b>	<b><u>718.365</u></b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPO</b>			
Adecuaciones - Instalaciones		13.684	13.684
Depreciación Acumulada		<u>(12.856)</u>	<u>(13.684)</u>
		<u>828</u>	<u>0.00</u>
Muebles - Enseres		40.745	40.745
Depreciación Acumulada		<u>(26.239)</u>	<u>(30.313)</u>
	7	<u>14.506</u>	<u>22.247</u>
Equip. Computación		23.072	23.072
Depreciación Acumulada		<u>(23.072)</u>	<u>(22.031)</u>
		<u>-</u>	<u>1.041</u>
Vehículos		87.148	87.148
Depreciación Acumulada		<u>(60.209)</u>	<u>(73.604)</u>
		<u>26.939</u>	<u>13.544</u>
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b><u>42.272</u></b>	<b><u>25.016</u></b>
<b>TOTAL ACTIVOS:</b>		<b><u>703.639</u></b>	<b><u>743.381</u></b>

Ver notas a los estados financieros

**OFICINA COMERCIAL OFICOMER S.A.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(Expresado en Dólares)**

		<b><u>2018</u></b>	<b><u>2019</u></b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE:</b>			
Proveedores	8	16.270	11.140
Cuentas por pagar socio		28.000	233.297
Obligaciones bancarias	9	216.985	220.757
Obligaciones fiscales	10	945	5.937
Provisiones sociales	11	1.012	1.927
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE:</b>		<b><u>263.212</u></b>	<b><u>473.058</u></b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Cuentas por pagar largo plazo	12	279.678	81.835
Provisiones jubilación patronal	13	1.654	1.654
Provisiones desahucio empleados	14	379	379
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE:</b>		<b><u>281.711</u></b>	<b><u>83.868</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS:</b>		<b><u>544.923</u></b>	<b><u>556.926</u></b>
<b>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</b>			
Capital Social	15	80.000	80.000
Reserva Legal		5.674	7.133
Reserva acumulada adop NIIF		(1.242)	(1.242)
Pérdidas acumuladas		(2.134)	-
Utilidades acumuladas		54.412	74.284
Utilidad o Pérdida del Ejercicio		22.006	31.040
<b>TOTAL PATRIMONIO:</b>		<b><u>158.716</u></b>	<b><u>155.415</u></b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:</b>		<b><u>703.639</u></b>	<b><u>743.381</u></b>

Ver notas a los estados financieros

**OFICINA COMERCIAL OFICOMER S.A.**

**ESTADO DE RESULTADO ACUMULADO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(Expresado en Dólares)**

---

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
<b>INGRESOS</b>		
Ventas	579.483	703.256
Costo de ventas	252.067	346.594
<b>Utilidad Bruta</b>	<b><u>327.415</u></b>	<b><u>356.662</u></b>
<b>EGRESOS</b>		
Gastos administrativos y generales	162.564	54.870
Gastos de promoción y anuncios	13.242	8.167
Costos de operaciones	24.163	337.860
Beneficios sociales	-	4.628
Gastos del personal	68.104	58.186
Gastos varios	18.985	153.287
Perdida y ajuste de inventario	4.790	19.022
Gastos bancarios	13.562	36.197
<b>Total Egresos</b>	<b><u>305.409</u></b>	<b><u>672.217</u></b>
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO:</b>	<b><u>22.006</u></b>	<b><u>31.040</u></b>

**Ver notas a los estados financieros**

---

**OFICINA COMERCIAL OFICOMER S.A.**

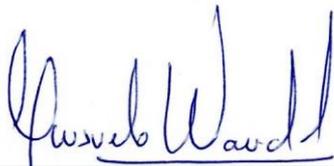
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(Expresado en Dólares)**

Oficina Comercial Oficomer S.A.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
(Dólares de los Estados Unidos de América)  
Al 31 de Diciembre del 2019

DESCRIPCION	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
		301	302	30401	30601	30602	30603	30701	30702	
Saldo al final del período	99	80000.00	-	7133.28	69523.55	-	-1242.00	31039.88	-	186454.71
Saldo reexpresado del período inmediato anterior	9901	80000.00	-	5674.26	52277.24	-	-1242.00	22006.27	-	158715.77
Saldo del período										
inmediato anterior	990101	80000.00	-	5674.26	52277.24	-	-1242.00	22006.27	-	158715.77
Cambios en políticas contables:	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Correccion de errores:	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cambios del año en el patrimonio:	9902	-	-	1459.02	17246.31	-	-	9033.61	-	27738.94
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prima por emisión primaria de acciones	990203	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	990204	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	-	-	1459.02	22006.27	-	-	-22006.27	-	1459.02

Oficina Comercial Oficomer S.A.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
(Dólares de los Estados Unidos de América)  
Al 31 de Diciembre del 2019

DESCRIPCION	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
		301	302	30401	30601	30602	30603	30701	30702	
Realización de la reserva por valuación de activos financieros disponibles para la venta	990206	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la reserva por valuación de propiedades, planta y equipo	990207	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la reserva por valuación de activos intangibles	990208	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios (detallar)	990209	-	-	-	-4759.96	-	-	-	-	-4759.96
Resultado integral total del año (ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	-	31039.88	-	31039.88



WANDEMBERG TINAJERO MARIA DEL CONSUELO  
REPRESENTANTE LEGAL



ANDINO PAREDES CHRISTIAN FERNANDO  
CONTADOR GENERAL

**OFICINA COMERCIAL OFICOMER S.A.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(Expresado en Dólares)**

<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DE LOS EFECTOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	95	19775.15
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Clases de Cobros por actividades de operación	950101	633345.55
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	633345.55
Otros cobros por actividades de operación	95010105	-
Clases de Pagos por actividades de operación	950102	-613866.09
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-613299.01
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-567.08
Intereses pagados	950105	-35629.60
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	9501	-16150.14
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-
Compras de activos intangibles	950211	-
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	9502	-
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-
Dividendos pagados	950308	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	35925.29
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	9503	35925.29
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	9505	19775.15
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	9506	8680.36
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	9507	28455.51
<b>CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) NETA</b>	96	31039.88
(+/-) AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	970	42414.20
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	23392.08
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	97002	19022.12
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	97009	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	97010	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	97011	-
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	980	-89604.22
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	-37955.00
(Incremento) disminución en inventarios	98004	-19789.16
(Incremento) disminución en otros activos	98005	-4636.95
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	-34280.16
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	5906.38
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	98009	1150.67
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010	-
<b>Fujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	98020	-16150.14

**WANDEMBERG TINAJERO MARIA DEL  
CONSUELO  
GERENTE GENERAL**

**ANDINO PAREDES CHRISTIAN  
FERNANDO  
CONTADOR GENERAL**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DE 2019.**

---

### **NOTA 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

“OFICINA COMERCIAL OFICOMER S.A.” es una sociedad anónima que está constituida el 01 de abril del 2005, mediante escritura pública en la ciudad de Quito, inscrita en el registro mercantil el 25 de abril del 2005. Su domicilio fiscal está ubicado en la provincia del Pichincha en Quito, es la ciudad de Quito, sector de la Av. América N39-334 y Av. 10 de Agosto.

Su objeto social es la importación de equipos de computación, partes, piezas, repuestos para las mismas, de útiles escolares, de oficina, material didáctico educativo, papel de todos los tipos y todo lo concerniente a la línea de bazar en general.

La Compañía Oficina Comercial OFICOMER S.A., sustenta sus operaciones y actividades en Ley de Compañías vertidas por la Superintendencia de Compañías, el Estatuto de la institución, reglamentos y disposiciones administrativas internas y demás leyes que rigen las actividades de comercio en el Ecuador. La institución está sometida a la aplicación de normas de solvencia, prudencia financiera contable y al control directo de la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros, han sido preparados en US\$ dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

### **NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

#### **Preparación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) de conformidad con la normativa emitida por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, el mismo que está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

#### **Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en Inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía.

## **Base de presentación**

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en inglés).

Para efectos de aplicar las “NIIF COMPLETAS” o las “NIIF para PYMES”, la Superintendencia de Compañías del Ecuador estableció mediante reglamentación, parámetros a ser cumplidos. A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

### **a) 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.

### **b) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### **c) Propiedad, muebles y equipo**

Está registrado al costo de adquisición. El costo de propiedad, planta y muebles se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de acuerdo a las normas tributarias vigentes en el país, 3 años para equipo de computación y 10 años para muebles y enseres.

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 ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### **d) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva

**e) Beneficios a empleados**

Incluyen las provisiones por beneficios a empleados y aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal de la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y provisión por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectado, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

**f) Participación de los trabajadores de las utilidades**

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

**g) Reserva legal**

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

**h) Resultados acumulados**

Registra los saldos de las cuentas de adopción por primera vez de las NIIF, subcuentas superávit por valuación y otros ajustes de NIIF; así como la cuenta de utilidades retenidas. De conformidad con la Resolución SC. ICI.CPAIFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 566 de octubre 28 del 2011, el saldo acreedor de la subcuenta resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía

**i) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias**

Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando el valor de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad y cuando se emitan las facturas a los clientes.

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.

**j) Costos y Gastos**

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

**NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

**Composición:**

El saldo de efectivo al 31 de diciembre del 2019 está integrado por:

**Composición:**

	<b>DICIEMBRE - 31</b>	
	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2019</u></b>
Banco Pichincha 3253808204	1.468	24.682
Produbanco Cta Cte 02005113055	1.376	2.631
Bco Internac Aho 0390711296	11	11
Bco Pichincha-Miami	197	197
Bco. Bolivariano 5005067865	229	321
Bco Internac Cte Cte 390620771	5.400	614
<b>Saldo Final</b>	<b>8.680</b>	<b>28.456</b>

**NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las cuentas por cobrar tienen la siguiente conformación:

**Composición:**

	<b>DICIEMBRE - 31</b>	
	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2019</u></b>
Documentos y cuentas por cobrar clientes	227.270	254.321
Otras cuentas por cobrar relacionadas	2.061	6.387
Otras cuentas por cobrar	-	6.579
Provisión cuentas incobrables	-	- 8.619
<b>Total cuentas por cobrar</b>	<b>229.331</b>	<b>258.667</b>

## NOTA 5 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 los Inventarios están compuestos de la siguiente forma:

	DICIEMBRE - 31	
	2018	2019
Inventario de productos terminados	236.856	256.645
Mercaderías en tránsito	195.153	195.153
(-) Provisiòn Deterioro Inventarios	- 16.290	- 32.828
<b>Saldo Final</b>	<b>415.719</b>	<b>418.970</b>

## NOTA 6 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Composición:

	DICIEMBRE - 31	
	2018	2019
Impuesto a favor de la empresa	5.190	10.641
Credito tributario IVA	2.445	1.631
<b>Saldo Final</b>	<b>7.635</b>	<b>12.272</b>

## NOTA 7 – PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPO

Composición:

### ACTIVOS FIJOS

Nom bre del Activo	Valor	Depr.Acum .	Valor en libros
Terrenos	-	-	-
Adecuaciones e Instalaciones	13,683.95	-13,683.95	-
Construcciones en curso	-	-	-
Muebles y Enseres	40,745.18	-30,313.41	10,431.77
Equipo de Oficina	-	-	-
Enseres de Oficina	-	-	-
Equipos de Computación	23,071.80	-22,030.87	1,040.93
Vehiculos	87,147.51	-73,604.10	13,543.41
Otros activos	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>164,648.44</b>	<b>-139,632.33</b>	<b>25,016.11</b>

TIPO DE BIEN	SALDO AL 31-12-2018	INCREMENTOS	RETIROS	SALDO AL 31-12-2019
<b>COSTO DE ADQUISICION</b>				
Terrenos				-
Edificios y otros locales	-	-	-	-
Adecuaciones e Instalaciones	13,683.95	-		13,683.95
Muebles enseres y Eq. de oficina	40,745.18	-		40,745.18
Muebles de Oficina				-
Equipo de Oficina				-
Enseres de Oficina				-
Equipos de computacion	23,071.80	-		23,071.80
Vehiculos	87,147.51	-		87,147.51
Equipos de Seguridad				-
Otros				-
<b>SUBTOTAL</b>	<b>164,648.44</b>		-	<b>164,648.44</b>
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>				-
Adecuaciones e Instalaciones	-12,856.28	- 827.67		-13,683.95
Muebles enseres y Eq. Oficina	-26,238.93	- 4,074.48		-30,313.41
Equipos de Computacion	-20,989.94	-1,040.93		-22,030.87
Vehiculos	-55,633.89	- 17,970.21		-73,604.10
Otros		-		-
Equipos de seguridad		-		-
<b>SUBTOTAL</b>	<b>-115,719.04</b>	<b>-23,913.29</b>	-	<b>-139,632.33</b>
<b>TOTAL</b>	<b>48,929.40</b>	<b>-23,913.29</b>	-	<b>25,016.11</b>

Los bienes se muestran al costo de adquisición y se deprecian aplicando el método de línea recta, conforme a la Ley de Régimen Tributario Interno, cuyos valores son cargados a las cuentas de gasto.

#### NOTA 8 – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las cuentas por pagar corresponden a los siguientes conceptos:

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Proveedores	6.093	11.140
Otras cuentas por pagar	10.177	1.252
Cuentas por pagar socios	28.000	233.297
<b>Saldo Final</b>	<b>44.270</b>	<b>245.689</b>

#### NOTA 9 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Ptmo Bco. Produbanco 2019	65.098	80.314
Ptmo Bco. Pichincha	92.468	88.351
Ptmo Bco. Internacional 2019	48.019	35.505
Ptmo Bco. Bolivariano	11.400	16.586
<b>Saldo Final</b>	<b>216.985</b>	<b>220.757</b>

#### NOTA 10 – PASIVOS POR IMPUESTOS DEL AÑO CORRIENTE

Un resumen de pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
<b>Pasivos por Impuestos Corrientes:</b>		
Impuestos Retenidos en la Fuente	227	162
Impuesto al Valor Agregado	668	4.365
Impuestos Retenidos al Valor Agregado	50	549
<b>Total</b>	<b>945</b>	<b>5.076</b>

#### NOTA 11 – IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22%. La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

#### DISTRIBUCION DE UTILIDADES

	2018	2019
<b>EXCEDENTE ANTES DE PARTICIPACION A EMPLEADOS E IMPUESTOS</b>	<b>22,006.27</b>	<b>31,039.88</b>
Menos: 15% Participación a empleados	3,300.94	4,655.98
<b>EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>18,705.33</b>	<b>26,383.90</b>
MAS: Gastos No Deducibles	0.00	0.00
<b>BASE IMPONIBLE PARA IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>18,705.33</b>	<b>26,383.90</b>
Menos: 22% Impuesto a la renta	4,155.17	5,804.46
<b>EXCEDENTE A DISTRIBUIR</b>	<b>14,590.16</b>	<b>20,579.44</b>
<b>RESERVAS</b>		
Menos: 10% Reserva Legal	1,459.02	2,057.94

#### NOTA 12 –PROVISIONES SOCIALES

Composición:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Iess por pagar	863	860
Decimo tercer sueldo	148	150
Decimo cuarto sueldo	-	525
<b>Total</b>	<b>1.012</b>	<b>1.535</b>

### NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

#### Composición:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Cuenta por pagar accionista	197.843	0.00
Cuenta por pagar Comisiones	10.694	10.694
Cuenta por pagar Largo plazo exterior	71.141	71.141
Prov.Jubilacion Patronal	1.654	1.654
Prov.Desahucio Empleados	379	379
<b>Total</b>	<b>281.711</b>	<b>83.868</b>

### NOTA 14 – CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de “OFICINA COMERCIAL OFICOMER S.A.” Al 31 de diciembre 2019 comprende 80.000 acciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una.

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<u>CAPITAL SOCIAL</u>		
Socios	80,000.00	80,000.00
<u>RESERVAS</u>		
Reserva Legal	5,674.26	7,133.28
<u>RESULTADOS</u>		
Perdidas Acumuladas	-2,134.35	0.00
Ganancias Acumuladas	53,169.59	74,283.51
Utilidad del ejercicio	22,006.27	31,039.88
<b>TOTAL</b>	<b>158,715.77</b>	<b>158,715.77</b>

### NOTA 15 – RESERVA LEGAL

Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos. Pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas.

### NOTA 16 – LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

La compañía ha observado y cumplido con todas las leyes y reformas vigentes para el año 2019.

## NOTA 17 – EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe (Abril 26 de 2019), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Christian Fernando Andino Paredes", written over a horizontal line.

Christian Fernando Andino Paredes  
Contador General  
Oficina Comercial Oficomer S.A.