

**SPAEINTV CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019, 2018**  
**Expresado en dólares de los Estados Unidos de América**

**NOTA 1.- BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA COMPAÑÍA**

**SITUACIÓN LEGAL DE LA COMPAÑÍA.**

**SPAEINTV CIA LTDA.**, es una Compañía Limitada legalmente constituida con fecha 5 de enero de 2006, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Séptimo del Cantón Quito Dr. Luis Vargas Hinostraza. Mediante Resolución No 06.Q.I.J 0537 de la Superintendencia de Compañías, con fecha 13 de febrero de 2006, quedan inscritas en el Registro Mercantil del Cantón Quito, la referida resolución y escritura pública de constitución de la Compañía.

**Nacionalidad y domicilio.** - La compañía es de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio principal está ubicado en la calle Antonio de Prado Oe2-120 y Pedro Dorado, del Cantón Quito, y podrá establecer sucursales o agencias, en cualquier lugar del país o del exterior conforme a la Ley, previa resolución de la Junta General de Socios

**Duración.** - El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura en el Registro Mercantil, pero podrá disolverse en cualquier tiempo o prorrogar su plazo, si así lo resolviere la Junta General de Socios en la forma prevista por la ley y el presente estatuto.

**Capital Social.** - El capital social de la compañía es de diez mil dólares de los Estados Unidos de Norte América (USD 10.000,00), dividido 10.000 participaciones US\$ 1,00 cada una.

**Objeto.** - La compañía tiene como objetivo principal la actividad de:

- a) Prestación de servicios de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes; depósito, custodia y transporte de valores, investigación, seguridad en medio de transporte privado de personas naturales y jurídicas y bienes.

**NOTA 2.- RESPONSABILIDAD POR LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La información contenida en los estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de la compañía "SPAEINTV CIA LTDA.", que manifiesta y expresa que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

## **NOTA 3.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS**

### **3.1 Bases de Presentación**

Los estados financieros de SPAEINTV CIA LTDA., se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico modificado por ciertos aspectos e instrumentos financieros que son medidos a valor razonable. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

### **3.2. Estimaciones Contables**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con la NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas del activo, pasivo, ingresos y gastos que forman parte de los estados financieros.

Las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efectos significativos en los montos reconocidos en los estados financieros son las siguientes:

- ✓ Estimación de provisiones y contingencias.
- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipo.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en función de la información fiable disponible al momento de ser analizados los hechos, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales y en cualquier caso es posible que en el futuro ciertos sucesos puedan ser revisados como consecuencia de una nueva información y obliguen a la modificación de los mismos en los próximos períodos lo que se realizaría en forma prospectiva según lo establecido en la Sección 10, p. 10

### **3.3. Período Contable**

Los estados financieros cubren el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del año 2019

### **3.4. Moneda Funcional**

Los estados financieros SPAEINTV CIA LTDA., se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda determinada en el entorno económico en que opera y de acuerdo a lo dispuesto el Art. 39 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

### **3.5. Compensación de Saldos y Transacciones (NIC 1, p.33)**

Como norma general en los estados financieros de SPAEINTV CIA LTDA., no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna sección de la NIIF para las PYMES y esta presentación sea el reflejo de fondo de la transacción.

### **3.6. Transacciones en Moneda Extranjera. (Sección 7, p.10)**

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes a la fecha de cada transacción.

### **3.7. Efectivo y equivalente de efectivo (Sección 7, p.2)**

El efectivo y equivalente al efectivo reconocido en los estados financieros comprende los saldos en caja, saldos bancarios, y depósitos a plazo, cuya característica es su liquidez con vencimiento de tres meses o menos, y con un bajo riesgo de convertibilidad

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que 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. Las transacciones en efectivo y las realizadas a través de las cuentas bancarias son registradas al valor nominal. Las inversiones menores tienen un plazo máximo de 30 días y están registradas al costo el que no excede el valor de mercado. Los intereses son reconocidos a la fecha de la liquidación.

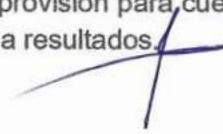
### **3.8. Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes se reconocerán, inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, menos la provisión por pérdida por deterioro del valor, en cuanto sea posible su aplicabilidad en virtud que de acuerdo al tipo de clientes no es practicable un componente financiero que ocasionaría la pérdida de ventas.

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un período medio de cobro de 90 a 120 días, lo que está en línea con la práctica de mercado y es parte de la política de crédito.

La provisión de cobranza dudosa es estimada considerando la antigüedad de los saldos pendientes de cobro y las posibilidades de ser recuperados, de modo que su provisión pueda cubrir eventuales.

Los deudores comerciales se reducirán por medio de la cuenta provisión para cuentas incobrables y el monto de las pérdidas se reconocerá con cargo a resultados.



### 3.9. Inventarios (Sección 13, p. 6-8; 18)

La empresa SPAEINTV CIA LTDA., valúa los inventarios al costo de adquisición el cual no excede el valor neto de realización. Para determinar el costo se utiliza el método promedio ponderado.

El costo de adquisición incluye los aranceles de importación, impuestos (no recuperables), fletes, alquiler montacargas, almacenamiento, seguros y se deducirán todos los descuentos comerciales y rebajas.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado de un producto menos los gastos de terminación y venta.

### 3.10. Propiedad, planta y equipo (Sección 17, p 4-5, 8, 15, 17, 20, 27-28)

Los elementos de propiedad, planta y equipo se valúan al costo de adquisición o costo determinado, menos la depreciación y/o el deterioro en su valor. Las renovaciones y mejoras realizadas se consideran como adiciones a dichos activos; los gastos de mantenimiento y reparación son cargados a los resultados del período. En los casos de ventas, retiros y otras disposiciones, el costo y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas y la utilidad o pérdida generada se incluye en los resultados del período.

Las depreciaciones son calculadas mediante el método de línea recta, tomando el costo de adquisición menos el valor residual estimado entre los años de vida útil económica estimada de cada uno de los elementos, que son revisadas periódicamente, según el siguiente detalle:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA UTIL ESTIMADO	PORCENTAJE
Muebles y Enseres	10 años	10 %
Vehículos	20 años	5 %
Equipo de Computación	3 años	33,33%

La depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo comienzan cuando los bienes están en condiciones de uso.

Para reconocer la pérdida de valor en los elementos de propiedad, planta y equipo se aplicará los siguientes factores:

- ✓ Por el paso del tiempo o el uso normal de los activos.
- ✓ Por cambios significativos en el aspecto tecnológico.
- ✓ Por efectos de cambios significativos en la forma que se usa o se espera usar el activo.

### **3.11. Pago por seguros de bienes y servicios**

Los pagos por pólizas de seguro contratadas por la empresa son reconocidos en gastos en proporción al período que cubre, independientemente de los plazos de pago. Los valores pagados y no consumidos se reconocen como pagos anticipados en el activo corriente.

Los costos de los siniestros se reconocen en resultados inmediatamente después de haberse acontecido los hechos. Los ingresos relacionados con las pólizas de seguros, se reconocen en resultados una vez que han sido liquidados por la compañía de seguros.

### **3.12. Provisiones (Sección 2, p. 1-5. P 10-11**

Las provisiones se reconocen únicamente cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para liquidar la obligación y se pueda medir con fiabilidad el monto de la obligación. Las provisiones se revisan al final de cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del Balance.

Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se espera incurrir para cancelarla.

### **3.13. Participación del 15% de utilidades a trabajadores**

La participación de los trabajadores se determina calculando el 15% de la utilidad contable de la empresa y en virtud de lo establecido en el Art. No. 97 del Código de Trabajo.

### **3.14. Impuesto a la Renta**

El impuesto a la Renta corriente es determinado sobre la base de la renta imponible de acuerdo con la legislación tributaria ecuatoriana la tasa aplicable para el año 2019, es del 22% (Sección 29, p.6).

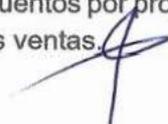
### **3.15. Reserva Legal**

La ley de Compañías del Ecuador establece que las Compañías Limitadas por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. (Art. 109 de la Ley de Compañías).

### **3.16. Reconocimiento de Ingresos (Sección 23, p. 3,10)**

Los ingresos son reconocidos en la medida que son transferidos todos los riesgos, y que los beneficios económicos que se esperan puedan ser medidos confiablemente.

Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido o por recibir, excluyendo el importe de descuentos comerciales, descuentos por pronto pago, rebajas por volumen de ventas e impuestos relacionados con las ventas.



Los ingresos por intereses son reconocidos a medida que los intereses son devengados en función del principal que está pendiente de pago y de la tasa de interés aplicable.

### 3.17. Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico.

Los gastos se reconocen en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con la reducción de un activo, o un incremento de un pasivo que se pueda medir confiablemente. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará simultáneamente al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

En conclusión, un gasto se reconocerá de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos o cuando no cumpla con los requerimientos necesarios para su registro como activo.

### 3.18 Pasivos y Activos Contingentes

Los pasivos contingentes se muestran en los estados financieros en cuentas de orden, sólo se revelan en las notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de una salida de recursos sea remota.

### 3.19. Estado de flujos de efectivo

Comprende los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo, clasificado en tres grupos de actividades:

- **Actividades de operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- **Actividades de inversión:** Son las actividades relacionadas con la adquisición, enajenación, disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiación:** Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos adquiridos por la empresa.

### NOTA 4.- Efectivo y equivalentes de efectivo

Al cierre de cada periodo contable, las cuentas de efectivo y equivalentes de efectivo se componen de la siguiente manera:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Bancos Locales (1)	50184	37277
<b>Total</b>	<b>50184</b>	<b>37277</b>

## (1) Bancos

El saldo de las cuentas corrientes se halla conciliado con los estados de cuenta emitidos por las Instituciones Bancarias. Al 31 de diciembre del 2019 se presenta de la siguiente manera:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Produbanco	3155	1448
BanEcuador	27942	26213
Pichincha	19087	9616
<b>Total</b>	<b>50184</b>	<b>37277</b>

Banco Produbanco: El saldo de la cuenta corriente se halla conciliado con el estado de cuenta emitido por el banco al 31 de diciembre de 2019.

Banco BanEcuador: El saldo de la cuenta corriente se encuentra conciliado con el estado de cuenta al 31 de diciembre de 2019.

Banco Pichincha: El saldo de la cuenta corriente se encuentra conciliado con el estado de cuenta al 31 de diciembre de 2019.

## NOTA 5.- Activos Financieros

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Cuentas por Cobrar Clientes (1)	154256	93647
Otros Documentos por Cobrar (2)	11056	
<b>Total</b>	<b>165312</b>	<b>93647</b>

1.-Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un período medio de cobro de 90 a 120 días, lo que está en línea con la práctica de mercado y es parte de la política de crédito.

2.-En Otras cuentas por cobrar está considerado los valores de anticipos empleados, cuentas por cobrar relacionadas.

## NOTA 6.- Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar

Se registrarán los valores pagados por concepto de garantías, retenciones de impuestos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no ha sido devengado al cierre del ejercicio económico.

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Anticipo Proveedores(1)	12045	827
Impuestos Anticipados(2)	27337	8270
<b>Total</b>	<b>39382</b>	<b>9097</b>

(1) Corresponde compra de implementos de guardianía



(2) Impuestos Anticipados agrupa los valores por retención en la fuente emitidas por los clientes y crédito tributario años anteriores

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Retenciones en la fuente	21158	7172
Crédito tributario años anteriores	6179	1098
<b>Total</b>	<b>27337</b>	<b>8270</b>

#### NOTA 7.- Activo No Corriente

Al 31 de diciembre del 2019, este grupo registra Propiedades Planta y Equipo, Activos Intangibles y otros activos no corrientes por un valor de \$ 32321.07

##### a) Propiedad planta y equipo

Conforme a sección 17.4 de la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES, la empresa indica que las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que: a) se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y b) se esperan usar durante más de un período.

Las vidas útiles que se aplicaron en el 2019 son las que constan en el resumen de políticas contables y que fueron definidas aprobadas por la Junta General de Socios de la empresa.

Al 31 diciembre del 2019 el importe bruto y depreciación acumulada de la cuenta propiedad, planta y equipo, es como sigue:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Muebles y enseres	2696	1530
Equipo de computación	3124	3121
Vehículos	33920	
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>39740</b>	<b>4654</b>
Menos Depreciación Acumulada	(7418)	(1222)
<b>Suman Total P:P:y E.</b>	<b>32322</b>	<b>3432</b>

#### MOVIMIENTOS DE BAJAS Y ADICIONES

ACTIVO	Saldo 31-12-18	Adiciones /COMPRAS	ajuste	Saldo 31-12-19
Muebles y enseres	1530	1166		2696
Equipo de computación	3124			3124
Vehículos		33920		33920
<b>SUMAN</b>	<b>4654</b>	<b>35086</b>		<b>39740</b>
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>				
Muebles y enseres	(1222)			(1222)
Equipo de computación		(1673)		(1673)
Vehículos		(4523)		(4523)

<b>SUMAN DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>(1222)</b>	<b>(6196)</b>		<b>(7418)</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO</b>	<b>3432</b>	<b>28890</b>		<b>32322</b>

#### NOTA 8.- Cuentas y Documentos por Pagar

La sección 11, se aplica a los instrumentos financieros básicos y es relevante para esta empresa. La sección 11.8. b) Un instrumento de deuda (como una cuenta, pagaré o préstamo por cobrar o pagar) que cumpla las condiciones del párrafo 11.9. Este rubro satisface la condición de la sección 11.10 a) que dice: Cuentas de origen comercial y pagarés por cobrar y pagar y préstamos de bancos y terceros.

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

<b>CUENTAS</b>	<b>AÑO 2019</b>	<b>AÑO 2018</b>
Proveedores Locales	125775	29885
Tarjetas de Crédito	5376	775
Préstamo Familiar	3800	3000
Préstamo Bancario		14807
Otras cuentas x pagar socios		13069
Anticipo Clientes		8507
<b>Total</b>	<b>134951</b>	<b>48467</b>

#### NOTA 9.- Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

<b>CUENTAS</b>	<b>AÑO 2019</b>	<b>AÑO 2018</b>
Con la Administración Tributaria (1)	7074	3431
Obligaciones con el IESS (2)	10237	9214
Por Beneficios de Ley con Empleados (3)	63627	31726
Participación Trabajadores Por Pagar (4)	5716	2721
<b>Total</b>	<b>86654</b>	<b>47093</b>

(1). - **Con la Administración Tributaria.** - Corresponde al valor de IVA y retenciones mes de diciembre (4534) y del IVA por liquidar (2540)

(2). -**Obligaciones con el IESS.** - Corresponde a obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social que se liquidarán conforme a los plazos establecidos por el ente de control. El detalle es el siguiente:

<b>CUENTAS</b>	<b>AÑO 2019</b>	<b>AÑO 2018</b>
Aporte IESS pagar	8965	8287
Prestamos IESS	693	744
Fondos de Reserva x pagar	579	183
<b>Total</b>	<b>10237</b>	<b>9214</b>

(3) **Por beneficios de Ley con empleados.** - Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Remuneraciones por Pagar	38233	22041
Décimo Tercer sueldo por pagar	1158	2312
Décimo Cuarto sueldo por pagar	4396	2255
Vacaciones por pagar	19840	5118
<b>Total</b>	<b>63627</b>	<b>31726</b>

(4) De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% de la utilidad contable y al de diciembre asciende a \$ 5716.25.

#### NOTA 10.-

#### Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2019 este rubro se detalla como sigue:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Capital Social (1)	10000	10000
Reserva Legal (2)	1814	1814
Aporte Socios (3)	5000	
Resultados Acumulados (4)	10425	210
Utilidad del Ejercicio(5)	32392	13608
<b>Total</b>	<b>59631</b>	<b>25632</b>

(1) Capital Social. - En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y elevada a escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

El capital se encuentra pagado en un ciento por ciento y se integra de la siguiente manera:

SOCIOS	No. Participaciones	Valor Unitario	Equivalente en USD	Porcentaje
OSTAIZA PICO MARIA YOLANDA	8000	1,00	8000	80
LOPEZ NARANJO EDISON EDUARDO	2000	1,00	2000	20
<b>TOTAL</b>	<b>10000</b>		<b>10000</b>	<b>100,00</b>

(2) Reserva Legal. - Se ha mantenido durante los últimos 2 años el mismo valor por concepto de reserva. La ley de Compañías del Ecuador establece que las Compañías Limitadas por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital, al 31 de diciembre se presenta con un saldo de \$ 1814.

(3) **Aporte Socios.** - Este valor es entregado para la empresa, con el objetivo de inyectar capital en los proyectos de seguridad privada, con el fin de

*f*

respaldar el buen manejo operativo, luego de un año este valor se devolverá o formará parte del capital.

**(4) Resultados Acumulados.** - Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Utilidades Acumuladas ejercicios anteriores	10425	210
<b>Total</b>	<b>10425</b>	<b>210</b>

(5) Utilidad del ejercicio. - Registra el resultado del ejercicio una vez realizado las apropiaciones del 15% de trabajadores al 31 de diciembre es \$ 32392.06.

#### NOTA 11.- Ingresos de Actividades Ordinarias

Se registran los ingresos procedentes de la venta de bienes, y que de acuerdo a la norma deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones: (a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; (b) la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos; (c) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad; (d) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y, (e) los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Al 31 de diciembre del 2019 SPAIN TV CIA LTDA., este rubro se presenta así:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Venta de Servicios	938864	376495
(-) Descuento en Ventas		
(-) Devoluciones en Ventas		
<b>SUMAN</b>	<b>938864</b>	<b>376495</b>

#### NOTA 12.- Gastos

Incluye todos los gastos del período de acuerdo a su función distribuidos por Gastos de administración, gastos de venta, gastos financieros y otros gastos. Los gastos son reconocidos de acuerdo a la base del devengo.

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Gastos Administrativos (1)	691066	268658
Gastos Operacionales(2)	201649	86166
Gastos financieros (3)	1613	1614
Otros Gastos Operacionales (4)	6428	1915
<b>SUMAN</b>	<b>900756</b>	<b>358352</b>

(1) Gastos Administrativos

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
<b>GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRATIVO</b>	<b>691066</b>	<b>268658</b>
Sueldos Salarios y Otras Remuneraciones	472942	181597
Aportes a la Seguridad Social	94399	37073
Beneficial Social e Indemnizaciones	95114	37257
Otros gastos personal	20192	4825
Honorarios	8419	7906
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRACION</b>	<b>691066</b>	<b>268658</b>

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
<b>(2)GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>176958</b>	<b>53454</b>
Mantenimiento y Reparaciones	10295	10402
Combustible	2989	1873
Gastos de viaje	17879	4814
Arriendo	4560	3680
Suministros y Materiales	140950	29964
Seguros y reaseguros		2721
Publicidad	285	
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>176958</b>	<b>53454</b>

**(3)GASTOS FINANCIEROS**

Intereses préstamos bancarios	1613	1614
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>1613</b>	<b>1614</b>

<b>(4)OTROS GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>31117</b>	<b>34626</b>
Servicio de terceros		
Servicios Básicos	1806	871
Impuestos y contribuciones	110	120
Otros Gastos	24689	32712
Gasto depreciación	4512	923
<b>TOTAL OTROS GASTOS DE OPERACION</b>	<b>31117</b>	<b>34626</b>

**NOTA 13.- Resultados del Ejercicio y Composición de la Conciliación Tributaria**

Corresponde a la Ganancia Neta del Período de USD 38108,30; de este valor se hará las apropiaciones como: Participación de trabajadores, Impuesto a la renta y Reserva Legal conforme la normativa establecida para el efecto. Para el año 2019 se devengará los impuestos por retenciones en la fuente y crédito tributario.

CUENTAS	Al 31-12-2019	Al 31-12-2018
<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES P.T. E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>38108</b>	<b>18143</b>
(-) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	5716	2722
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>32392</b>	<b>15421</b>
(-) IMPUESTO A LA RENTA	7429	3392
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) NETA ANTES DE RESERVA LEGAL</b>	<b>24963</b>	<b>12029</b>

### Impuesto a las Ganancias

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2019, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y 10 puntos menos sobre las utilidades sujetas a capitalización. Para el cálculo del impuesto a la Renta Causado correspondiente al año 2019, se realizó la siguiente conciliación tributaria.

### CONCILIACION TRIBUTARIA

<b>UTILIDAD CONTABLE</b>	<b>38108</b>
<b>15% Participación Trabajadores (a)</b>	5716
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>32392</b>
<b>(+) Gastos no deducibles</b>	1378
<b>BASE IMPONIBLE</b>	<b>33770</b>
<b>22% IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>7429</b>

<b>(-) Gastos no deducibles</b>	
Gastos no deducibles locales. - Ref. Art. 35 5 del RALRTI. Valor de gastos efectuados en el país durante el período declarado y que de conformidad con la normativa tributaria vigente no constituyen gastos deducibles.	1378
Las multas por infracciones, recargos e intereses por mora tributaria o por obligaciones con los Institutos de seguridad social y las multas impuestas por autoridad pública. (Art. 35RALRTI, numeral 6).	
<b>Total, Gastos No Deducibles.</b>	<b>1378</b>

### NOTA 14.- Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos por la Gerencia de la Compañía el 5 de abril del 2020 y a decir de la administración serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.

**NOTA 15.- Principales operaciones con partes relacionadas y socios**

Las operaciones entre la Compañía, sus socios y partes relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto su objeto y condiciones.

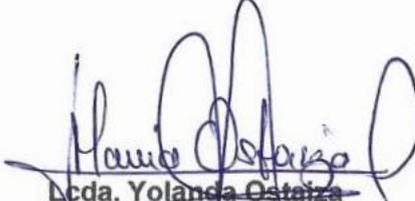
**Arrendamientos Operativos**

**Contratos de arrendamiento**

Se mantuvo un contrato de arrendamiento suscrito el 1 de junio del 2019 entre la señora xx, y la Sra. Yolanda Ostaiza en calidad de representante legal de SPAEINTV CIA LTDA, por el arrendamiento de un local comercial ubicado en el sector de La Villa flora.

**NOTA 16.- Eventos subsecuentes**

En opinión de la administración de SPAEINTV CIA LTDA., entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha del presente informe no existieron eventos que pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros adjuntos. *F*

  
~~Lcda. Yolanda Ostaiza~~  
**REPRESENTANTE LEGAL  
SPAEINTV CIA LTDA**