

ICONTEC INTERNATIONAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

Icontec International S.A. (la Compañía) fue constituida en el Ecuador en el año 2008, siendo su objeto social la certificación de sistemas de calidad, certificación de productos, certificación de sistemas de gestión ambiental y en general toda clase de servicios de certificación que demanda la industria de acuerdo con los lineamientos establecidos a nivel internacional. La Compañía forma parte del Instituto Colombiano de Normas Técnicas y Certificación (ICONTEC - Colombia), un organismo multinacional de carácter privado, sin ánimo de lucro, que trabaja para fomentar la normalización, la certificación, la metrología y la gestión de la calidad en Colombia.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Moneda funcional - La moneda funcional de Icontec International S.A. es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación - Los estados financieros de Icontec International S.A. han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

Los importes de las notas a los estados financieros están expresados en U.S. dólares, excepto cuando se especifique lo contrario.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.4 Efectivo y bancos - Constituyen depósitos en efectivo en bancos locales.

2.5 Muebles y equipos:

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de muebles y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de muebles y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las partidas de muebles y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de muebles y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. La Compañía ha determinado que la vida útil de Equipos de laboratorio y Equipos de oficina es 10 años y para Equipos de Computación se determinó una vida útil de 3 años.

2.5.4 Retiro o venta de muebles y equipos - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de muebles y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

2.6 Deterioro del valor de los activos tangibles - Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro de valor. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

2.7 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa el impuesto a la renta por pagar corriente.

2.7.1 Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.7.2 Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad gravable (tributaria) ni la contable. Además, los pasivos por impuesto diferido no se reconocen si la diferencia temporal surge del reconocimiento inicial de la plusvalía.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada período sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (tributaria), en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos

2.7.3 Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.8 Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

2.9 Reconocimiento de ingreso – 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.

2.9.1 Ingreso por servicios - La Compañía reconoce los ingresos de actividades ordinarias asociados con la prestación de servicios de certificaciones, inspección y formación por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa.

Durante el año 2015 la política de reconocimiento del ingreso de la Compañía era en base a la facturación de los servicios.

2.10 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.

2.11 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.12 Activos financieros - Los activos financieros se clasifican como préstamos y partidas por cobrar. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

2.12.1 Método de la tasa de interés efectiva - El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un período más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

Los ingresos son reconocidos sobre la base de la tasa de interés efectiva para los instrumentos de deuda distintos a los activos financieros clasificados al valor razonable con cambio en los resultados.

2.12.2 Préstamos y cuentas por cobrar - Los préstamos y las partidas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Los préstamos y partidas por cobrar incluyendo las cuentas por cobrar comerciales, las cuales son medidas al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro de valor.

Los ingresos por intereses se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva

2.12.3 Deterioro de valor de Activos Financieros - Los activos financieros son probados por deterioro de valor al final de cada período sobre el cual se informa. Un activo financiero estará deteriorado cuando exista evidencia objetiva del deterioro como

consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

2.12.1 Baja en cuenta de activos financieros - La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo garantizado de forma colateral por los ingresos recibidos.

2.13 Pasivos financieros - Los pasivos financieros son clasificados como otros pasivos financieros.

2.13.1 Otros pasivos financieros - Los otros pasivos financieros (incluyendo los préstamos y las cuentas por pagar comerciales y otras) se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero (o, cuando sea adecuado), en un período más corto con el importe neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

2.13.2 Baja en cuentas de un pasivo financiero - La Compañía dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del período.

2.14 Modificaciones de 2015 a los fundamentos de las conclusiones de la NIIF para las PYMES, aún no implementadas - En mayo de 2015, el IASB emitió modificaciones a la Norma Internacional de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF PYMES). Un resumen de estas modificaciones es como sigue:

Las modificaciones a la NIIF para las PYMES como consecuencia de la revisión integral inicial

El IASB realizó 56 cambios en la NIIF para las PYMES durante la revisión integral inicial. Estos son de los tipos siguientes:

- (a) Tres cambios significativos;
- (b) Doce cambios/aclaraciones relativamente menores sobre la base de NIIF nuevas y revisadas;
- (c) Siete exenciones nuevas de los requerimientos de la NIIF para las PYMES que se permiten solo en casos especiales;
- (d) Otros seis cambios en los requerimientos de reconocimiento y medición;
- (e) Seis cambios más en los requerimientos de presentación y medición;
- (f) Aclaraciones menores o guías de aclaración que no se espera que cambien la práctica actual.

Cambios significativos en la NIIF para las PYMES

El IASB realizó tres cambios significativos durante la revisión integral inicial:

- (a) Incorporación de una opción para usar el modelo de revaluación para propiedades, planta y equipo.
- (b) Alineación de los requerimientos principales de reconocimiento y medición para impuestos diferidos con la NIC 12.

Otros cambios en la NIIF para las PYMES

NIIF nuevas y revisadas

El IASB realizó doce cambios/aclaraciones relativamente menores sobre la base de las NIIF nuevas y revisadas durante la revisión integral inicial.

Exenciones nuevas

El IASB añadió siete exenciones nuevas durante la revisión integral inicial que se permiten en casos especiales:

- (a) Cuatro exenciones por el esfuerzo o costo desproporcionado (véanse los párrafos FC239) a FC241).
- (b) Dos exenciones para transacciones de control comunes (véase el párrafo FC242 y FC243)
- (c) La exención en el párrafo 70 de la NIC 16 de que una entidad puede usar el costo de la pieza de repuesto como un indicador de cuál fue el costo de la pieza repuesta en el momento en que se adquirió o construyó, si no fuera practicable determinar el importe en libros de los últimos. Esta exención se añadió en respuesta a las preocupaciones planteadas en el PN de 2013 de que las NIIF para las PYMES no debe ser más onerosa que las NIIF completas.

Exenciones por esfuerzo y costo desproporcionado

FC239 El IASB decidió añadir exenciones por esfuerzo o costo desproporcionado para los requerimientos siguientes en la NIIF para las PYMES:

- (a) Medición de inversiones en instrumentos de patrimonio a valor razonable de las Secciones 11 y 12;
- (b) Reconocimiento de activos intangibles de la adquirida de forma separada en una combinación de negocios;
- (c) El requerimiento de medir el pasivo para pagar una distribución distinta al efectivo a valor razonable de los activos distintos al efectivo a distribuir; y
- (d) El requerimiento de compensar activos y pasivos por impuesto a las ganancias.

La Administración de la Compañía prevé que la aplicación de estas modificaciones en el futuro puede tener un impacto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros adjuntos y sus revelaciones. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	150,00	150,00
	Caja General	0,00	0,00
	Fondo Rotativo	0,00	0,00
	Subtotal Caja	150,00	150,00
	BANCOS LOCALES		
	Banco Produbanco Cta. Cte.	0,00	0,00
	Banco Pichincha Cta. Cte.	45.633,71	30.889,54
	BANCOS DEL EXTERIOR		
		0,00	0,00
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Pólizas a 90 días	50.718,22	53.539,71
	Subtotal Bancos e Inversiones	96.351,93	84.429,25
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	96.501,93	84.579,25

ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	137.907,07	138.722,11
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	0,00	0,00
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	0,00	0,00
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	5.456,75	6.879,52
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	-1.337,53	-4.229,29
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	142.026,29	141.372,34

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010401	Seguros pagados por anticipado	1.390,80	1.217,52
1010402	Arriendo pagado por anticipado	0,00	0,00
1010403	Anticipo a Proveedores	5.112,23	5.079,19
1010404	Otros anticipos entregados	3.750,00	12.673,41
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10.253,03	18.970,12

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	8.134,39	8.106,70
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	14.428,43	10.798,05
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	5.792,71	5.792,71
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	28.355,53	24.697,46

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

0

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	1.900,00	1.900,00
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.900,00	1.900,00

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19	
		VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020101	Terrenos	0,00	0,00	0,00
1020102	Edificios	0,00	0,00	0,00
1020103	Construcción en Curso	0,00	0,00	0,00
1020104	Instalaciones	0,00	0,00	0,00
1020105	Muebles y Enseres	7.725,57	7.725,57	7.725,57
1020106	Máquinas y Equipos	23.371,47	23.371,47	23.371,47
1020107	Naves, Aeronaves	0,00	0,00	0,00
1020108	Equipo de Computación	21.781,31	21.781,31	22.871,31
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	0,00	0,00	0,00
1020110	Otros Propiedad y Equipo	0,00	0,00	0,00
1020111	Repuestos y Herramientas	0,00	0,00	0,00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	52.878,35	52.878,35	53.968,35
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-34.355,91	-34.355,91	-39.622,92
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0,00		0,00
10201	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	-34.355,91	-34.355,91	-39.622,92
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	18.522,44	18.522,44	14.345,43

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1020501	Depreciación en exceso de propiedad, planta y equipo	-	-
1020501	Jubilación Patronal empleados menos de 10 de años	1.019,67	1.944,67
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1.019,67	1.944,67

Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionados con

- Diferencias temporarias deducibles
- La compensación de pérdidas de años anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal
- La compensación de créditos no utilizados de años anteriores

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	8.501,52	30.381,82
2010302	Proveedores del Exterior	11.207,75	14.727,63
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	19.709,27	45.109,45

PROVISIONES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	6.923,70	571,46
2010502	Provisiones del exterior	-	-
20105	TOTAL PROVISIONES	6.923,70	571,46

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	10.370,94	17.139,68
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	40.880,96	27.187,11
2010703	Obligaciones con el IESS	7.791,78	7.967,99
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	10.889,38	12.831,61
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	18.022,63	9.744,94
2010706	Dividendos por pagar	-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	87.955,69	74.871,33

ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
20110	Anticipo de Clientes	1.723,79	2.650,30
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	1.723,79	2.650,30

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

Locales

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020701	Provisión Jubilación Patronal	10.267,93	9.435,19
2020702	Provisión Desahucio	6.208,73	5.269,85
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	16.476,66	14.705,04

PASIVO DIFERIDO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020901	Ingresos Diferidos	11.210,00	5.400,00
2020902	Pasivo por Impuesto Diferido	0,00	
2020902	TOTAL PASIVO DIFERIDO	11.210,00	5.400,00

Pasivo Diferido: Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo por servicios facturados aun no ejecutados

CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado		
3010101	Socio A	42.970,00	42.970,00
3010102	Socio B	30,00	30,00
3010103	Socio C	0,00	0,00
301	TOTAL CAPITAL SOCIAL	43.000,00	43.000,00

El capital Social de la empresa está constituido por 43000,00 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	11.543,49	14.346,11
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	5.017,20	5.017,20
30403	Reserva de Capital	0,00	0,00
30404	Otras Reserva	0,00	0,00
304	TOTAL RESERVAS	16.560,69	19.363,31

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 10% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado.

RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	44.554,04	50.003,40
	Menos transferencias resultados años anteriores		
30602	(-)Perdidas Acumuladas	0,00	0,00
30603	<u>Resultados acumulados por adopción NIIF</u>	0,00	0,00
3060301	Ajuste provisión Cuentas Incobrables		
3060302	Ajustes a los gastos preoperacionales		
3060303	Ajustes a los inventarios (valor neto de realización)		
3060304	Ajuste a la provisión Jubilación Patronal		
30604	Utilidad/perdida calculo actuarial	-558,00	4.966,78
30603	Utilidad/perdida activo diferido		1.944,67
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	44.554,04	50.003,40

INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas	762.813,80	565.463,86
4109	Descuento en ventas		
4110	Devolucion en Ventas		
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	762.813,80	565.463,86

OTROS INGRESOS

Es el siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
4301	INTERESES	0,00	2821,49
4302	REINTEGROS	0,00	3545,05
4305	OTROS INGRESOS	1.991,58	437,62
43	TOTAL OTROS INGRESOS	1.991,58	6.804,16

GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código		DETALLE	dic-18	dic-19
			VALOR US\$	VALOR US\$
5201		Gastos de Venta	564.527,71	412.200,05
5202		Gasto de Administracion	73.636,1	82.074,39
		Total Gastos de Venta y Administrativos	638.163,81	494.274,44
520301		Intereses		
520302		Comisiones	6.490,68	4.852,67
520305		Otros Gastos Financieros	0,00	0,00
5203		Total Gastos Financieros	6.490,68	4.852,67
520402		Otros Gastos	0,00	8.184,13
5204		Total Otros Gastos	0,00	8.184,13

		TOTAL COSTOS Y GASTOS	644.654,49	507.311,24
--	--	------------------------------	-------------------	-------------------

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Casillero Sup.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganacia (Pérdida) de 15% A Trabajadores E Impuesto	120.150,89	64.956,78
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-18.022,63	(9.743,52)
	804	(-)100% Dividendos Exentos		
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas		
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	83.694,28	68.364,52
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	810	(+) Participacion a Trabajadors Atribuibles a Ingresos Exentos		
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	0,00	0,00
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	0,00	0,00
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	0,00	0,00
	816	(-) Deducción por Discapacitados	0,00	0,00
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	185.822,54	123.577,78
63	839	Impuesto a la Renta Causado (22%) Impuesto Diferido no registrado en el gasto	(40.880,96)	(27.187,11)
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS	61.247,30	28.026,15
		IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
	839	Impuesto Causado (Menos:)	40.880,96	27.187,11
	841	Anticipo del Impuesto a la Renta	0,00	0,00
	846	Retenciones del Impuesto a la Renta	14.428,43	10.798,05
	859	NETO IMPUESTO A PAGAR	26.452,53	16.389,06

DIFERENCIAS TEMPORALES

Diferencias temporales deducibles	Diferencias temporaria	Diferencias temporarias deducibles
Depreciación en exceso de los activos		
Jubilación Patronal empleados menos de 10 años	1.019,67	925,00
TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS DEDUCIBLES	1.019,67	925,00

SEBASTIAN LUCIANO OCHOA
GERENTE GENERAL
C.C. 1802720399

VERÓNICA CARREÑO
CONTADOR
C.C. 1717775546