Belech Fire & Rescue Cía. Ltda.
Estado de Situación Financiera
31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas
al 31 de diciembre de 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América – US$)

Activos	**Nota**	**2019**	**2018**
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	**3(b)**	93,714.93	34,763.14
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	**4**	564,204.85	394,278.89
Inventarios	**5**	808,473.26	783,728.13
Pagos anticipados		82,087.43	12,081.18
Total activos corrientes		**1,548,480.47**	**1,224,851.34**
Activos no corrientes - equipos	**6**	**69,471.07**	**65,539.32**
Total activos		**1,617,951.54**	**1,290,390.66**
Pasivos y Patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Préstamos bancarios		-	-
Acreedores comerciales	**7**	490,150.60	573,396.11
Préstamos y otras cuentas por pagar a partes relacionadas		34,861.38	9,856.36
Otras cuentas por pagar	**8**	435,903.03	178,027.68
Beneficios a los empleados	**10**	45,186.66	34,745.44
Total pasivos corrientes		**1,006,101.67**	**796,025.59**
Pasivos no corrientes:			
Préstamos bancarios		-	16,931.23
Otras cuentas por pagar a partes relacionadas		208,265.30	79,102.46
Beneficios a los empleados	**10**	24,853.00	23,333.93
Total pasivos no corrientes		**233,118.30**	**119,367.62**
Total pasivos		**1,239,219.97**	**915,393.21**
Patrimonio:			
Capital social		400.00	400.00
Reserva legal		7,256.82	7,256.82
Resultados acumulados		371,074.75	367,340.63
Total Patrimonio	**11**	**378,731.57**	**374,997.45**
Total pasivos y patrimonio		**1,617,951.54**	**1,290,390.66**

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros.

Belech Fire & Rescue Cía. Ltda.
Estado de Resultados Integrales
Año que terminó el 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América - US$)

	NOTA	2019		2018
Ingresos:				
Ventas de bienes		2,105,577.01	US$	1,623,046.47
Ventas de servicios		215,889.19		232,666.69
Total ventas		**2,321,466.20**		**1,855,713.16**
Costo de ventas		(1,528,081.69)		(1,178,328.69)
Ganancia bruta		**793,384.51**		**677,384.47**
Gastos de venta		(505,472.00)		(510,286.67)
Gastos de administración		(240,810.16)		(196,626.08)
Otros ingresos		4,649.19		59.83
		(741,632.97)		(706,852.92)
Resultados de actividades de la operación		**51,751.54**		**(29,468.45)**
Gastos financieros		(37,463.37)		(13,669.38)
Ganancia/Perdida antes de impuesto a la renta		**14,288.17**		**(43,137.83)**
Impuesto a la renta	**9**	10,554.05		16,878.55
Utilidad / Perdida neta y resultado integral del período		**3,734.12**	**US$**	**(60,016.38)**

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros.

Belech Fire & Rescue Cía. Ltda.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Año que terminó el 31 de diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América - US$)

		Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2013	US$	400.00	7,256.82	439,354.30	447,011.12
Utilidad neta y resultado integral del período		-	-	108,467.23	108,467.23
Saldo al 31 de diciembre de 2014	US$	400.00	7,256.82	547,821.53	555,478.35
Perdida neta y resultado integral del período		-	-	(63,554.89)	(63,554.89)
Saldo al 31 de diciembre de 2015	US$	400.00	7,256.82	484,266.64	491,923.46
Perdida neta y resultado integral del período		-	-	(108,193.07)	(108,193.07)
Saldo al 31 de diciembre de 2016	US$	400.00	7,256.82	376,073.57	383,730.39
Utilidad neta y resultado integral del período		-	-	51,283.44	51,283.44
Saldo al 31 de diciembre de 2017	US$	400.00	7,256.82	427,357.01	435,013.83
Perdida neta y resultado integral del período		-	-	(60,016.38)	(60,016.38)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	US$	400.00	7,256.82	367,340.63	374,997.45
Utilidad neta y resultado integral del período		-	-	3,734.12	3,734.12
Saldo al 31 de diciembre de 2019	**US$**	**400.00**	**7,256.82**	**371,074.75**	**378,731.57**

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros.

(1) Entidad que Reporta

Belech Fire & Rescue Cía. Ltda. ("la Compañía") fue constituida el 27 de marzo de 2009 en la ciudad de Quito – Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de febrero de 2009.

Las actividades principales de la Compañía constituyen: la importación, exportación, distribución, representación, consignación y comercialización al por mayor y menor a nivel nacional de maquinarias, equipos, herramientas, repuestos, partes, piezas, materias primas, bienes y más implementos y accesorios de toda clase de productos e insumos para sistemas contra incendios, equipos de rescate, equipos de seguridad industrial y de protección de caídas y equipos para detección de llamas y gases.

La dirección registrada de la oficina de la Compañía es José Puerta 230 y Av. Eloy Alfaro.

La Compañía está sometida al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador.

(2) Bases de Preparación de los Estados Financieros

(a) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con lo previsto en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la gerencia de la Compañía el 15 de abril de 2020 y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la junta de socios de esta.

(b) Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

(c) Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que constituye la moneda funcional de la Compañía. Toda la información se presenta en tal moneda, excepto cuando se indica de otra manera.

(d) Uso de Juicios y Estimados

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en las NIIF para PYMES requiere que la Administración de la Compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas prospectivamente.

(3) Políticas de Contabilidad Significativas

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros, a menos que otro criterio sea indicado.

(Continúa)

(a) Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

(b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos en efectivo disponibles en caja y bancos, que son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo. El cual para este año 2019 registran de la siguiente manera:

	Saldo
Caja Chica Quito	330.00
Caja Chica Guayaquil	300.00
Produbanco corriente	87,091.79
Produbanco ahorro	5,240.78
Banco Internacional	572.22
Banco Pacifico	180.14
Efectivo y equivalentes	**93,714.93**

(c) Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

La Compañía reconoce inicialmente los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar en la fecha en la cual se originan.

Las ventas de bienes y servicios se realizan bajo términos normales de crédito y las cuentas por cobrar no devengan intereses. Las otras cuentas por cobrar se miden al monto del importe original, si el efecto del descuento es inmaterial.

(d) Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones sobre la base de los términos normales de crédito o pagaderas a la demanda y no devengan intereses.

(e) Préstamos

La Compañía reconoce los préstamos inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valoran al costo amortizado usando método de interés efectivo.

(f) Inventarios

Los inventarios se presentan al menor entre el costo y el valor neto de realización. El costo se determina por el método del costo promedio ponderado, excepto por las importaciones en tránsito, las cuales se llevan al costo específico, e incluye todos los costos incurridos para adquirir los inventarios y llevarlos a su localización y condición actual.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos y gastos estimados para completar la venta.

(Continúa)

(g) Equipos y Vehículos

i. Reconocimiento y Medición

Las partidas de equipos y vehículos son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Cuando partes significativas de una partida de equipos poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Cualquier ganancia o pérdida de la disposición de equipos, se reconoce en resultados.

ii. Costos Posteriores

Mejoras y renovaciones mayores que incrementan la vida útil del activo, son capitalizadas sólo si es probable que se deriven de ellas beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable.

iii. Depreciación

La depreciación de los elementos de equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil estimada para cada componente de los equipos y vehículos. El método de depreciación y las vidas útiles son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Las vidas útiles estimadas para el período actual y comparativo son las siguiente

	Vida útil
Equipos y maquinarias	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de computación	3 años

(h) Activos Arrendados

La clasificación del arrendamiento de activos depende si la Compañía asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Son clasificados como financieros cuando se asumen todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, en caso contrario se clasifican como operativos.

Los pagos realizados bajo un contrato de arrendamiento operativo se reconocen en resultados bajo el método de línea recta durante el período de arrendamiento.

(i) Deterioro del Valor

i. Activos Financieros no Derivados

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de los estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro.

(Continúa)

La evidencia objetiva que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado a la Compañía en términos que ésta no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el deudor o emisor se declarará en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario de la Compañía, desaparición de un mercado activo para un instrumento y datos observables que indican que existe un descenso medible en los flujos de efectivo esperados de un grupo de activos financieros.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de los activos financieros medidos a costo amortizado (deudores comerciales y otras cuentas por cobrar) a nivel individual. La evaluación se realiza sobre la base de una revisión objetiva de todas las cantidades pendientes de cobro al final de cada período y representa la mejor estimación de la Administración sobre las pérdidas en las cuales podría incurrirse por este concepto.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de estimación para deterioro contra las partidas por cobrar. Cuando la Compañía considera que no existen posibilidades realistas de recuperar el activo, los importes involucrados son castigados. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reconoce en resultados.

Las pérdidas por deterioro pueden ser revertidas únicamente si la reversión está objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que la pérdida por deterioro fue reconocida.

ii. Activos no Financieros

El importe en libros de los activos no financieros de la Compañía, diferentes a inventarios e impuesto a la renta diferido, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro.

Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo.

Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos que no pueden ser probados individualmente, son agrupados en el grupo más pequeño de activos llamados “unidad generadora de efectivo” que generan flujos de entrada de efectivo provenientes del uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o unidades generadoras de efectivo.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente, usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener el activo.

Se reconoce una pérdida por deterioro si el importe en libros de un activo o unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados.

(Continúa)

Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en su importe recuperable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor del activo no puede exceder al valor que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

(j) Beneficios a los Empleados

i. Beneficios Post-Empleo

Planes de Beneficios Definidos - Jubilación Patronal e Indemnización por Desahucio

La Compañía determina la obligación neta relacionada con el beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio por separado, calculando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el período actual y períodos previos; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente.

El cálculo es realizado anualmente por un actuario calificado, usando el "Método Actuarial de Costeo de Crédito Unitario Proyectado", con el cual se atribuye una parte de los beneficios que se han de pagar en el futuro a los servicios prestados en el período corriente.

Las disposiciones legales no prevén la obligatoriedad de constituir fondos o asignar activos para cumplir con tales planes, por lo cual estos califican como planes de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

La Compañía reconoce en resultados la totalidad de las ganancias o pérdidas actuariales que surgen de los planes de beneficios definidos, aunque la NIC 19 Beneficio a los Empleados (2011), aplicable retroactivamente para períodos anuales que iniciaron en o después del 1 de enero de 2013, eliminó tal opción y requiere que tales ganancias o pérdidas actuariales se reconozcan en otros resultados integrales. La evaluación hecha por la Administración de la Compañía respecto a este asunto, concluye que el efecto no es material. Las ganancias o pérdidas actuariales, así como el costo laboral relacionados con los planes por beneficios definidos, se reconocen en los gastos por beneficios a los empleados y el saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

La Administración utiliza supuestos para determinar la mejor estimación de estos beneficios, los cuales son definidos por la Compañía, utilizando información financiera pública y propia. Estos supuestos incluyen una tasa de descuento, los aumentos esperados en las remuneraciones y permanencia futura, entre otros.

Cuando tengan lugar mejoras o reducciones en los beneficios del plan, la modificación resultante en el beneficio que se relaciona con servicios pasados prestados por los empleados o la ganancia o pérdida por la reducción, será reconocida inmediatamente en resultados.
La Compañía reconoce ganancias y pérdidas en la liquidación de un plan de beneficios definidos cuando ésta ocurre.

ii. Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

(Continúa)

iii. Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos en la medida en la cual el empleado provee el servicio o el beneficio es devengado por el mismo.

(Continua)

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a bonos por desempeño y las establecidas en el Código de Trabajo del Ecuador, tales como vacaciones, participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, décimo tercera y décimo cuarta remuneración.

(k) Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para pagar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado.

Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro, a la tasa antes de impuesto que refleja la evaluación actual del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero. El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación es revelada como un pasivo contingente. Obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será confirmada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros, son también reveladas como pasivos contingentes, a menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota.

No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

(l) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos

i. Bienes Vendidos

Los ingresos provenientes de la venta de equipos y repuestos en el curso de las actividades ordinarias, son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones y descuentos. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

(Continúa)

ii. Prestación de Servicios

El ingreso por la prestación de servicios es reconocido en resultados cuando el servicio es proporcionado y es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de costos e ingresos puedan ser medidos confiablemente.

iii. Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

(m) Costos Financieros

Los costos financieros están compuestos principalmente de gastos bancarios y el saneamiento del descuento de las obligaciones por planes de beneficios definidos.

(n) Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido. Es reconocido en resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

i. Impuesto a la Renta Corriente

El impuesto a la renta corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año, utilizando la tasa impositiva aprobada o a punto de ser aprobada a la fecha del estado de situación financiera y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

ii. Impuesto a la Renta Diferido

El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporarias existentes entre el importe en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los importes utilizados para propósitos tributarios.

No se reconoce impuesto a la renta diferido por las diferencias temporarias que surgen en el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios, y que no afecta la utilidad o pérdida financiera ni gravable.

La medición del activo y pasivo por impuesto a la renta diferido refleja las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en la cual la Compañía espera, al final del período sobre el cual se informa, recuperar o liquidar el importe registrado de sus activos y pasivos.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando sean revertidas, basándose en las leyes tributarias que han sido aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del estado de situación financiera. Los activos y pasivos por impuesto a la renta diferido son compensados, si se cumplen ciertos criterios.

(Continúa)

Un activo por impuesto a la renta diferido es reconocido por las pérdidas tributarias no utilizadas y las diferencias temporarias deducibles, en la medida en la cual sea probable que estarán disponibles ganancias gravables futuras contra las cuales pueden ser utilizadas. El activo por impuesto a la renta diferido es revisado en cada fecha del estado de situación financiera y es reducido en la medida en la cual no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados serán realizados.

iii. Exposición Tributaria

Al determinar el importe del impuesto a la renta corriente e impuesto a la renta diferido, la Compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales.

Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros. Puede surgir nueva información que haga que la Compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el período en el cual se determinen.

(4) Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

El detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

		2019	2018
Deudores comerciales	US$	387,552.55	267,862.58
Estimación para deterioro de valor		-8,629.78	-7,391.25
		378,922.77	**260,471.33**
Otras cuentas por cobrar:			
Servicio de Rentas Internas -			
Impuesto al valor agregado (IVA)		124,061.79	65,700.08
Impuesto a la Renta		37,842.69	28,985.89
Partes relacionadas		-	-
Anticipos dados a proveedores		-	-
Otras		23,377.60	39,121.58
	US$	**564,204.85**	**394,278.88**

(5) Inventarios

El detalle de inventarios es el siguiente:

		2018	2018
Inventarios	US$		
Equipos		454,742.63	442,711.76
Repuestos		73,699.65	67,100.54
En tránsito		280,030.98	273,915.83
		808,473.26	**783,728.13**

(Continúa)

(6) Equipos

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

		2019	2018
Costo:	**US$**		
Equipos de computación		19,894.26	13,096.85
Muebles y Enseres		6,140.09	5,390.09
Equipos		80,800.97	73,974.08
		106,835.32	**92,461.02**
Depreciación acumulada:			
Equipos de computación		-12,060.44	-9,850.06
Muebles y Enseres		-2,862.41	-2,254.46
Equipos		-22,441.40	-14,817.18
		-37,364.25	**-26,921.70**
Importe neto en libros		**69,471.07**	**65,539.32**

(7) Acreedores Comerciales

El detalle de acreedores comerciales es el siguiente:

		2019	2018
Proveedores:			
Extranjeros	US$	415,036.56	515,424.58
Locales		75,114.04	57,971.53
Partes relacionadas		-	-
	US$	**490,150.60**	**573,396.11**

(8) Otras Cuentas por Pagar

El detalle de las otras cuentas por pagar es como sigue:

		2019	2018
Impuesto a la renta por pagar	US$	10,554.05	16,878.55
IVA por pagar y retenciones IVA		49,684.11	-
Retenciones en la fuente por pagar		8,662.07	30,982.16
Impuestos Municipio		3,804.39	5,879.93
Anticipos recibidos de clientes		3,592.40	27,900.14
Acumulaciones para bienes y servicios		-	-
Impuesto a la salida de divisas - (ISD)		8,868.28	8,564.02
Otras		350,737.73	87,822.88
	US$	**435,903.03**	**178,027.68**

(Continúa)

(9) Impuesto a la Renta

(a) Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta registrado para el año terminado al 2019 es de **$ 10,554.05.**

(b) Situación Fiscal

Las declaraciones de impuesto a la renta, impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente presentadas por la Compañía por los años 2012 al 2019, están abiertas a revisión de las autoridades tributarias.

La Compañía cree que sus obligaciones acumuladas por impuestos son adecuadas para todos los años fiscales abiertos sobre la base de su evaluación de muchos factores, incluyendo interpretaciones de las leyes tributarias y la experiencia previa.

(10) Beneficios a los Empleados

El detalle de los beneficios a los empleados es como sigue:

		2019	2018
Participación de los trabajadores en las utilidades	US$	2,521.4	-
Beneficios sociales por pagar		34,206.9	29,718.0
Jubilación patronal e indemnización por desahucio		24,853.0	23,333.9
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)		8,458.4	5,027.4
	US$	**70,039.7**	**58,079.4**
Corrientes		45,186.7	34,745.4
No corrientes	US$	24,853.0	23,333.9

(11) Patrimonio

Capital

La Compañía ha emitido 400 cuotas de participación con valor nominal de US$1 cada una, las cuales están suscritas y pagadas a la fecha de los estados financieros.

Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, requiere que las compañías de responsabilidad limitada transfieran a reserva legal, por lo menos, el 5% de la utilidad neta anual, hasta igualar, por lo menos, el 20% del capital social. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones. A la fecha de los estados financieros el saldo de la reserva legal excede al mínimo de 20% antes mencionado, por lo cual la Compañía optó por no hacer apropiación del resultado del año 2019 a tal reserva.

(Continúa)

Resultados acumulados

La Compañía no ha repartido dividendos a la fecha por lo que sus resultados acumulados se presentan así:

		2019	2018
Utilidades ejercicios anteriores	US$	599,104.97	599,104.97
Perdida ejercicios anteriores		(231,764.34)	(171,747.96)
Resultado ejercicio corriente		3,734.12	(60,016.38)
	US$	**371,074.75**	**367,340.63**

Otros Resultados Integrales

La Compañía no ha reconocido efectos en otros resultados integrales en el año terminado el 31 de diciembre de 2019.

Lechler Argudo Mark
Gerente General

José Luis López Silva
Contador General