

**SYNERGIELATAM CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**NOTA 1.- INFORMACION GENERAL**

SYNERGIELATAM CIA. LTDA., es una sociedad de Responsabilidad Limitada radicada en Ecuador, el domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la ciudad de Quito y mantiene una oficina básicamente para la ejecución del Campo de sus estudios en la ciudad de Guayaquil, su actividad está relacionada con servicios de marketing con un enfoque principal en servicios de investigación de mercados, enfocados básicamente al análisis del comportamiento del consumidor.

**PLAZO DE DURACION**

La compañía tiene un plazo de duración de 50 años contados a partir de la fecha de su inscripción en el Registro Mercantil. La compañía podrá disolverse antes del vencimiento del plazo indicado, o podrá prorrogarlo, sujetándose, en cualquier caso, a las disposiciones legales aplicables.

**CAPITAL SUSCRITO, PAGADO Y AUTORIZADO**

Mediante Junta General Universal de Socios efectuada el 6 de mayo del 2015, queda elevado el capital social de la Compañía a \$ 51.000,00.

Mediante escritura pública celebrada el 23 de septiembre del 2019, el Sr. Nestor Jaramillo Sánchez transfiere la totalidad de sus acciones a favor del Sr. Iván Velasco Garrido, documento debidamente protocolarizado e inscrito en el Registro Mercantil.

Como consecuencia de este hecho, la participación accionaria al 31 de diciembre del 2019, queda distribuida de la siguiente manera:

<b>SOCIOS</b>	<b>No. ACCIONES</b>	<b>VALOR NOMINAL</b>	<b>VALOR DOLARES</b>	<b>PARTICIPACION ACCIONARIA</b>
Sr. Ricardo León De La Torre	20400	\$1,00	\$20.400,00	40%
Srta. Magaly Romo Alvarez	5100	\$1,00	\$5.100,00	10%
Sr. Iván Velasco Garrido	20400	\$1,00	\$20.400,00	40%
Sra. Mónica Izurieta Guevara	5100	\$1,00	\$5.100,00	10%
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO</b>	<b>51000</b>	<b>\$1,00</b>	<b>\$51.000,00</b>	<b>100%</b>

## **Nombres y apellidos del representante legal**

JOSE RICARDO LEON DE LA TORRE

## **NOTA 2.- BASES DE ELABORACIÓN**

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, actualmente vigentes, Adoptadas por el Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías, están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, por ser la moneda que se utiliza en Ecuador.

Los Estados Financieros han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía, luego puestos a consideración de la Junta General de accionistas para su aprobación.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la Nota 3.

## **NOTA 3.- POLITICAS CONTABLES**

### **Bases de Elaboración de los Estados Financieros:**

Los Estados financieros incluyen todas las transacciones de gastos e ingresos incurridos tanto en la ciudad de Quito como en la ciudad de Guayaquil.

### **Bases de Medición:**

Las transacciones han sido registradas al costo histórico, en el momento del reconocimiento que generalmente es su valor razonable a la fecha de la transacción, excepto por determinados rubros de los Estados Financieros que fueron registrados a su VALOR RAZONABLE como activos y pasivos financieros de acuerdo con el costo amortizado. Propiedad planta y equipos valorados al costo atribuido.

### **Negocio en Marcha:**

Los Estados financieros se preparan sobre la base de que la Empresa está en funcionamiento y continuará sus operaciones comerciales normalmente durante los siguientes períodos, sin que se conozca que la Gerencia tenga intenciones de liquidar la Empresa o cerrar sus operaciones.

## **Declaración de cumplimiento con las Normas internacionales de información Financiera (NIIF)**

La administración declara que las (NIIF), han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financiero y que estos se encuentran en su valor razonable de acuerdo a cada rubro de los Estados financieros.

En la preparación de los mismos se han utilizado determinadas estimaciones, juicios y supuestos de acuerdo a las políticas contables basadas en las Normas vigentes en el Ecuador, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

Estas estimaciones básicas comprenden:

- a) Reconocimiento inicial y medición final de activos, pasivos, ingresos y gastos,
- b) Determinación y provisión por deterioro de activos financieros,
- c) Determinación de la vida útil de propiedad planta y equipo,
- d) Provisión de beneficios sociales a largo plazo como jubilación patronal, bonificación por desahucio.
- e) Estimaciones de otros pasivos

### **Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

### **Reconocimiento de Ingreso por actividades Ordinarias.**

El ingreso de actividades Ordinarias procedentes de la prestación de Servicios de Investigación de Mercados se reconoce cuando la compañía satisface la obligación de desempeño establecida en los contratos firmados con los clientes (aplicación NIIF 15 y Sección 23 PYMES), el método reconoce el porcentaje de terminación o grado de avance, a lo largo del período desde la fecha de inicio del estudio de investigación hasta la fecha de terminación y entrega del mismo a entera satisfacción del cliente, de tal forma que se refleje la contraprestación que la compañía tiene derecho a cambio de los servicios dados, en conclusión los ingresos se reconocen cuando el estudio ha sido terminado y se ha entregado al cliente los resultados y recomendación de la investigación efectuada conforme a las condiciones establecidas en el contrato de servicios firmado.

### **Costos por ejecución de estudios.**

Todos los costos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren y se encuentran asociados al ingreso.

### **Propiedad, Planta y Equipo.**

Las partidas de Propiedad, Planta y Equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de Propiedad, Planta y Equipo se utiliza las siguientes tasas anuales:

Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33%
Equipos de Oficina	10%

### **Cuentas por Cobrar Clientes Locales y del Exterior y Otras Cuentas por Cobrar.**

Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales (45 días de crédito), y los importes 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 importes 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, de ser el caso se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

### **Varios Deudores - Garantías.**

Las Garantías corresponden a valores dados en garantía por el uso de las oficinas en arriendo de Quito y Guayaquil, entregados a los respectivos propietarios de las oficinas, las mismas serán recuperadas cuando se dé por finalizado el contrato de arrendamiento, el mismo que en un inicio está firmado para 3 años en la ciudad de Quito y 1 año en la ciudad de Guayaquil, finalizada la vigencia del contrato, se renovará automáticamente por decisión de las partes a otro período similar y así sucesivamente hasta que exista la voluntad de mutuo acuerdo, de darlo por terminado.

### **Cuentas por Pagar Proveedores Servicios y Proveedores del Exterior.**

La cuentas por Pagar Proveedores Servicios y Proveedores del Exterior, son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses, los importes de las cuentas por pagar a Proveedores del Exterior fueron facturas recibidas en dólares desde el exterior y por ende se encuentran registrados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, por tanto no se ha incurrido en ganancias o pérdidas por el cambio de moneda.

## **Sobregiros y Préstamos Bancarios.**

Agrupan a las sub cuentas que representan obligaciones por operaciones de financiación que contrae la empresa con instituciones financieras y por emisión de instrumentos financieros de deuda, incluyendo también la acumulación y costos financieros asociados a dicha financiación.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

## **Reconocimiento de Obligaciones Financieras**

### **- En la Medición Inicial se reconoce a valor razonable.**

- Otros pasivos financieros se han reconocido al valor razonable más los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del mismo

- La Medición Posterior se reconoce al valor razonable, los otros pasivos financieros se reconocen aplicando el costo amortizado.

## **Impuestos Diferidos.**

El impuesto a la renta diferido se registra en su totalidad, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros. El impuesto diferido se determina usando tasas tributarias (legislación) que han sido promulgadas a la fecha del balance y que se espera serán aplicables cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios fiscales futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

## **Beneficios a los Empleados.**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido en el Código de Trabajo aplicado en Ecuador y corresponde básicamente a las provisiones de Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo, Vacaciones y Aporte Patronal, el importe de estas provisiones corresponde sólo a la parte proporcional del año en curso.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes por cambios en los supuestos actuariales por jubilación patronal o bonificación por desahucio, se cargan a resultados en el remanente de vida laboral promedio esperado de los empleados.

Los costos de servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados. Para los planes de beneficios definidos, la Empresa provisiona los valores y los pagará cuando los beneficios del trabajador se deban hacer efectivos según el acuerdo o exigencia legal. Las contribuciones se reconocen como gasto por beneficios de los empleados en el periodo en que los empleados presten sus servicios.

Estas obligaciones se valorizan por actuarios independientes calificados.

### **Participación Trabajadores.**

La Compañía del resultado del ejercicio segrega el 15% en concepto de participación laboral a sus trabajadores de los beneficios que obtuvieron en el ejercicio, el cual se registra con cargo a los resultados del periodo en el que se generó, con un crédito a cuentas por pagar exigible a corto plazo.

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

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno la tarifa del impuesto a la renta para el ejercicio fiscal 2019 se establece en el 22% de las utilidades sujetas a distribución.

### **Capital Social y Reservas.**

Las participaciones de los socios se clasifican como patrimonio, y las reservas se generan y se contabilizan de acuerdo a las resoluciones de la Superintendencia de Compañías.

### **Ingresos y Costos.**

Los ingresos ordinarios y costos de las operaciones se registran al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por las ventas que realiza la Empresa, son reconocidos en los periodos en que se realizan e incurren y no cuando se recibe, se paga efectivo o sus equivalentes, estos son registrados en los libros contables y reportados en los estados financieros, netos del impuesto al valor agregado.

### **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

En el estado de flujos de efectivo, según el método directo, se utilizan:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

### **Información sobre juicios.**

Actualmente la compañía no mantiene juicios de ninguna índole, en caso de que a futuro se presenten litigios, se tomarán y elaborarán las políticas pertinentes para un buen manejo del registro contable a fin de que las contingencias tengan la menor afectación en los estados financieros de la compañía.

## ANEXOS DE LAS CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

El detalle de las cuentas por cobrar es como sigue:

Cientes Locales	\$39.093,29
Cientes del Exterior	\$11.909,15
Provisión WIP	\$8.500,00
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-425,00
(-) Provisión por Deterioro Clientes	-514,72
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>\$58.562,72</b>

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES Y DEL EXTERIOR			
Nombre del Cliente	No. Factura	Estudio	Valor
INDUSTRIAS ALES CA	001-001-859	SERVICIOS ALQUILER DE SALAS PARA LOCACION ESTUDIO ALES ALIMENTOS DIAS 4-09-19 EN UIO y 6-09-19 EN GYE	243.84
INDUSTRIAS ALES CA	001-001-860	SERVICIOS ALQUILER DE SALAS PARA LOCACION ESTUDIO ALES LIMPIEZA DIAS 5-09-19 EN GYE y 9-09-19 EN UIO	243.84
INDUSTRIAS ALES CA	001-001-868	IN HOME DETERGENTE BLUE	1,981.20
INDUSTRIAS ALES CA	001-001-895	IN HOME FAB ILP LIQUIDO	3,662.65
INDUSTRIAS ALES CA	001-001-896	LOCACIONES UIO y GYE NOV 2019	387.53
LABORATORIOS RENE CHARDON DEL ECUADOR	001-001-841	EVALUACION REEL COMERCIALES ANAKIN CORRESPONDIENTE AL 70% INICIAL	1,173.48
LABORATORIOS RENE CHARDON DEL ECUADOR	001-001-856	EVALUACION REEL COMERCIALES TINTES	1,727.20
LABORATORIOS RENE CHARDON DEL ECUADOR	001-001-886	INSITU GEISHA	2,032.00
LABORATORIOS RENE CHARDON DEL ECUADOR	001-001-887	VALIDACION PROFESIONAL RENOVE CARE OLA 2	487.68
BICO INTERNACIONAL SA	001-001-883	PILOTO TEST DE COMPRA AGOSTO - ENCUESTADORES TRADE Y VENTAS	569.47
BICO INTERNACIONAL SA	001-001-900	CONJOINT CUADERNOS	6,096.00
PRODUCTOS FAMILIA SANCELA DEL ECUADOR SA	001-001-894	BTP TOALLAS MULTITESTILO ECUADOR	9,753.60
PRODUCTOS FAMILIA SANCELA DEL ECUADOR SA	001-001-901	ANTICIPO ESTUDIO CONSUMO ESTANDAR TM y JUMBOS CORRESPONDIENTE AL 30% INICIAL	1,246.63
QUALA ECUADOR SA	001-001-898	REINADO 2 GIRO 2 (MLO Y MONSTER) GYE	508.00
BIMBO ECUADOR SA	001-001-908	PELAOS	5,020.17
SAMBITO SA	001-001-879	RECICLADORES QUITO CORRESPONDIENTE AL 50% INICIAL	1,980.00
SAMBITO SA	001-001-884	RECICLADORES QUITO CORRESPONDIENTE AL 50% FINAL	1,980.00
PITMMAM SAS	001-001-869	REPOSICION DE GASTOS DE APOYO TECNICO Y MOVILIZACION INCURRIDOS ESTD CONSUMO ESTANDAR	1,356.25
ASESORIA COMERCIAL CORPA LIMITADA	001-001-885	BPT PAÑALES BS	2,050.00
SYNTELLECT RESEARCH	001-001-544	ESTUDIO USOS Y HABITOS JAMES	2,402.90
SYNAPSIS RESEARCH SAS	001-001-602	PANTS TENA	6,100.00
	<b>TOTAL</b>		<b>51,002.44</b>

Las cuentas por cobrar corresponden a la facturación de los meses de Noviembre y Diciembre del 2019, que vencen en los meses de Enero y Febrero del 2020

## NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR PROVISIÓN WIP

SYNERGIELATAM CIA LTDA						
PROVISION INGRESOS ESTUDIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019						
DETALLE DE ESTUDIOS TERMINADOS						
FECHA	No. ESTUDIO	CLIENTE	PROYECTO	VALOR DEL ESTUDIO	PORCENTAJE	PROVISION
DE INICIO					AVANCE	INGRESO AL 31-DIC/19
05-nov-19	690	UNIVERSIDAD DE LAS AMERICAS	POSICIONAMIENTO PREGRADO OLA 2	2,700.00	100%	2,700.00
04-dic-19	697	RENOVA SAS	PRUEBA DE PRODUCTO CHEESE TRIS	2,900.00	100%	2,900.00
04-dic-19	698	RENOVA SAS	PRUEBA DE PRODUCTO CHEETOS	2,900.00	100%	2,900.00
				-		
		TOTAL		8,500.00		8,500.00

Las Cuentas por Cobras Provisión WIP, corresponden a estudios reconocidos como ingreso en el año 2019 debido a que son estudios ejecutados y terminados totalmente o en fase de presentación del informe, facturados en el mes de Enero del 2020 por pedido del cliente.

## NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Presupuestos de estudios en ejecución	\$ 1.181,28
Títulos de Crédito	\$ 516,32
Préstamos Empleados	\$ 456,18
Anticipo Proveedores	<u>\$ 3.194,63</u>
Total	\$ 5.348,41

Los presupuestos de estudios en ejecución corresponden a valores entregados para la ejecución del campo (movilización, alimentación, correo, compras de material, etc.) de estudios para Productos Familia que entrará en ejecución en enero del 2020.

Los Títulos de Crédito por \$516,32, corresponde al saldo de la Nota de Crédito Desmaterializada otorgada por el Servicio de Rentas Internas a favor de la Compañía, por el Reclamo Tributario de pago en exceso del IVA año 2018.

## NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Crédito Tributario a favor (IVA)	\$ 27.069,74
Crédito Tributario a favor (Impuesto a la Renta)	<u>\$ 35.088,03</u>
Total	\$ 62.157,77

El Crédito Tributario a favor por IVA, corresponden a retenciones efectuadas por nuestros clientes durante el año 2019, mientras que el Crédito Tributario a favor por Impuesto a la Renta corresponden a retenciones efectuadas por nuestros clientes en el año 2019 y a los

saldos no compensados de los años 2016, 2017 y 2018 que servirán para compensar con el impuesto a la renta corriente del presente año.

**NOTA 8.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR - GARANTIAS.**

<b>GARANTIAS</b>		
Carlos Sánchez	Garantía por arriendo oficinas GYE	750.00
IMPORDEL SYSTEMS	Garantía por arriendo nuevas oficinas UIO (Amazonas y Colon Edif. Amazonas Park)	1,800.00
Edificio Amazonas Park	Garantía uso de salas comunales (5-03-18 EG-104358)	100.00
<b>TOTAL</b>		<b>2,650.00</b>

Corresponden básicamente a las garantías por el arriendo de las oficinas de Quito y Guayaquil.

**NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.**

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:

<b>Costo</b>	<b>Muebles y Enseres</b>	<b>Equipo Comp.</b>	<b>Equipo Oficina</b>	<b>Total General</b>
1 de enero del 2019	20.173,82	18.618,40	2.627,08	\$41.419,30
(+) Adiciones		618,12	1.241,07	\$ 1.859,19
(-) Bajas				\$ 0,00
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2019</b>				<b>\$43.278,49</b>
<b>Depreciación Acumulada</b>				
1 de enero del 2019	9.523,84	17.923,43	1.024,63	\$28.471,90
(+) Depreciación Anual	2.019,03	603,84	378,83	\$3.001,70
(-) Bajas				\$ 0,00
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2019</b>				<b>\$31.473,60</b>
<b>Activo Neto</b>				<b>\$11.804,89</b>

Las compras de equipos corresponden a la adquisición de un Computador Lapto marca LENOVO para uso del Gerente General y una TV Led marca Sony instalado en la sala de focus oficinas de Quito.

**NOTA 10.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.**

Se refiere al siguiente detalle:

<b>Impuestos Diferidos:</b>	<b>Saldo al 31-dic-2018</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Saldo al 31-dic-19</b>
Impuestos Diferidos por Desahucio	\$140,80	122,32	\$263,12
Impuestos Diferidos por Jubilación Patronal	\$164,78	224,64	\$389,40
<b>Total Activos por Impuestos Diferidos</b>	<b>\$305,58</b>		<b>\$652,52</b>

#### **NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR – PROVEEDORES DE SERVICIOS Y DE BIENES.**

El importe de las Cuentas por Pagar a Proveedores de Servicios Locales y del Exterior corresponden a créditos corrientes originados por el giro normal de operación de la compañía y cuyos valores al 31 de diciembre ascienden a:

Proveedores de Servicios Locales	\$ 4.438,75
Proveedores de Servicios del Exterior	\$ 53,53
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2019</b>	<b><u>\$ 4.492,28</u></b>

#### **NOTA 12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR.**

El detalle de las Otras Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

Acreedores varios	\$ 23.281,09
Varios por Pagar – Accionistas	\$ 166,51
Provisión de Gastos	\$ 260,00
Anticipo Recibidos de Clientes	<u>\$ 3.327,00</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2019</b>	<b><u>\$ 27.034,60</u></b>

La cuenta Varios Acreedores, son valores adeudados a la Tarjeta de Crédito de la Compañía Visa-Produbanco y Visa Interdin utilizadas por el Gerente General Sr. Ricardo León, para la compra de obsequios, invitaciones a clientes, entre otros y básicamente corresponde a los consumos efectuados con la tarjeta en los meses de octubre, noviembre y diciembre del 2019.

La cuenta Varios por Pagar – Accionistas por un valor de \$166,51 corresponde a la última cuota del préstamo dado por Ricardo León para cancelar deuda con el IESS año 2015.

Los Anticipos recibidos de clientes, corresponden: **a)** \$1.227,00 Contrato de servicios firmado con Productos Familia para la ejecución del Estudio Consumo Estándar TM y Jumbos fase Cuantitativa a ejecutarse en Enero del 2020 y **b)** \$2.100,00 Contrato con Motorola Solutions para la ejecución del estudio DESK RESEARCH SECTORES ECONOMICOS ECUADOR, trabajos a ejecutarse en los primeros meses del 2020.

#### **NOTA 13.- PRESTAMOS BANCARIOS.**

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía registra Préstamos de consumo con Banco del Pichincha por un valor de \$7.200,00 OP No. 8001458965 a 48 meses plazo otorgado el 13 de junio del 2019 y vence el 15 de junio del 2023 y Diners Club del Ecuador, 2 préstamos por USD\$5.000,00 OP No. OP 001054 otorgado el 13 de junio del 2019 a 24 meses plazo vence el 8 de junio del 2021, y por \$7.000,00 OP No.001078 otorgado el 20 de junio del 2019 a 24 meses plazo vence el 9 de junio del 2021, operaciones de crédito realizada como capital de trabajo y que sirvió para financiar las actividades operativas y de ejecución de los estudios contratados.

La porción Corriente de los Préstamos con Instituciones Financieras y Bancos al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

Préstamo Banco del Pichincha	\$ 1.479,31
Préstamos Diners Club del Ecuador	<u>\$5.979,68</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2019</b>	<b><u>\$ 7.458,99</u></b>

La porción a Largo Plazo de los Préstamos con Instituciones Financieras y Bancos al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

Préstamo Banco del Pichincha	\$ 5.036,26
Préstamos Diners Club del Ecuador	<u>\$3.372,63</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2019</b>	<b><u>\$ 8.408,89</u></b>

#### **NOTA 14.- PRESTAMOS ACCIONISTAS.**

Los préstamos accionistas corresponden a la participación en efectivo de la inversión inicial realizada para la constitución de la compañía y el arranque de las operaciones, el importe de la inversión al 31 de diciembre del 2019, es el siguiente:

<b>Socio</b>	<b>Valor de la Inversión</b>
Ricardo León De La Torre	\$12.272,38
Magaly Romo	\$5.028,11
Iván Velasco	\$3.818,00
Mónica Izurieta	<u>\$3.058,79</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2019</b>	<b><u>\$24.177,28</u></b>

La obligación se clasifica como un pasivo a largo plazo, por cuanto el interés de los socios es el de recuperar su inversión cuando la compañía se encuentre totalmente consolidada y en mejores condiciones financieras que las actuales.

#### **NOTA 15.- BENEFICIOS POR PAGAR A LOS EMPLEADOS E IMPUESTOS POR PAGAR.**

Los beneficios por pagar a los empleados corresponden a las provisiones de ley estipuladas en el código de trabajo y su provisión al 31 de diciembre corresponde a la parte proporcional del año 2019, de igual forma los impuestos por pagar corresponde a los impuestos del mes de diciembre a ser cancelados en enero del 2020.

#### **NOTA 16.- PROVISION PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO.**

La Compañía mide los pasivos por Jubilación Patronal y Desahucio al valor presente de sus obligaciones definidos en base a un estudio actuarial, la valoración actuarial más reciente se

realizó al 31 de Diciembre del 2019. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en los resultados durante el período en el que ocurren.

Al 31 de diciembre del 2019, la provisión de Jubilación Patronal y Desahucio, corresponde a la actualización del valor de la provisión del personal que a esa fecha se encuentra laborando para la empresa, determinado por el estudio actuarial realizado por la empresa Actuaría Consultores Cía. Ltda.

Los importes reconocidos en los resultados son los siguientes:

	<b>Jubilación Patronal</b>	<b>Desahucio</b>
	<u><b>Año 2019</b></u>	<u><b>Año 2019</b></u>
Saldos Iniciales	\$ 2.642,00	\$ 1.906,00
Costo Financiero	204,00	145,00
Ganancias (Pérdidas) actuariales	(403,00)	(1.198,00)
Efecto reducción y liquidación anticipada	(876,00)	
Aportación del año (provisión)	<u>817,00</u>	<u>411,00</u>
<b>Saldos Finales al 31 de Diciembre 2019</b>	<b><u>\$2.384,00</u></b>	<b><u>\$1.264,00</u></b>

#### **NOTA 17.- CAPITAL SOCIAL.**

Los saldos al 31 de diciembre del 2019 comprenden 51000 acciones ordinarias por un valor nominal de \$1,00 completamente canceladas, emitidas y en circulación.

#### **NOTA 18.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.**

Efectivo en Caja	\$4.269,58
------------------	------------

#### **NOTA 19.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS y OTROS INGRESOS.**

Ingresos por servicios de Investigación de Mercados

<u><b>DETALLE</b></u>	<b>Saldo al</b> <b><u>31-Dic-2019</u></b>
Facturados	\$424.094,72
Provisión por terminación de estudios	<u>\$ 8.500,00</u>
<b>Total Ingresos</b>	<b><u>\$432.594,72</u></b>

#### NOTA 20.- COSTOS Y GASTOS.

El detalle es como sigue:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldo al 31-Dic-2019</u>
<b>Costo de Ventas</b>	<b>\$308.047,93</b>
Gastos de Administración	\$119.753,06
Gastos de Venta	\$ 323,71
<b>Total Costos y Gastos</b>	<b><u>\$428.124,70</u></b>

#### NOTA 21.- INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES.

El detalle es como sigue:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldo al 31-Dic-2019</u>
Ingresos No Operacionales	\$ 3.918,49
<b>Total Ingresos No Operacionales</b>	<b><u>\$ 3.918,49</u></b>
Gastos No Operacionales	\$ 7.427,48
<b>Total Gastos No Operacionales</b>	<b><u>\$ 7.427,48</u></b>
<b>Total Ingresos y Gastos No Operacionales</b>	<b><u>\$ 3.508,99</u></b>

Al 31 de diciembre del 2019, los costos financieros ascienden a \$7.427,48, que básicamente corresponden al pago de servicios bancarios e intereses por el uso de líneas de crédito corrientes otorgadas por el Produbanco, Banco Pichincha y Diners Club del Ecuador en el presente año, préstamos que fueron utilizados para cubrir los gastos de operación de la compañía.

#### NOTA 22.- OTROS RESULTADOS INTEGRALES.

El detalle es como sigue:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldo al 31-Dic-2019</u>
ORI por Otros resultados Actuariales	\$ 1.239,00
Ingresos por Impuestos Diferidos Desahucio	\$ 122,32
Ingresos por Impuestos Diferidos J. Patronal	\$ 224,62
<b>Total Otros Resultados Integrales</b>	<b><u>\$ 1.585,94</u></b>

**NOTA 23.- CONCILIACION TRIBUTARIA.**

<u>DETALLE</u>	<u>Saldo al 31-Dic-2019</u>
<b>Utilidad o Pérdida del Ejercicio</b>	<b>\$ 961,03</b>
(-) 15% Participación Trabajadores	<u>\$ 144,15</u>
<b>(=) Utilidad Contable</b>	<b>\$ 816,88</b>
(+) Gastos No Deducibles	\$3.851,59
(+) Diferencias Temporarias	<u>\$1.577,00</u>
<b>Utilidad Gravable</b>	<b>\$6.245,47</b>
(-) 22% Impuesto a la Renta	\$1.374,00
(+) Otros Resultados Integrales	<u>\$1.585,94</u>
<b>(=) Utilidad Neta del Ejercicio</b>	<b><u>\$1.028,82</u></b>

**NOTA 24.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.**

A la fecha de preparación de este informe, posterior al cierre del ejercicio, no existen hechos subsecuentes de importancia sobre los que se deba informar.

Es importante mencionar que el brote del COVID-19 presentado en China a finales de diciembre del 2019 y que se ha propagado rápidamente en diferentes países del mundo en los primeros meses del año 2020, cuyas consecuencias aún no pueden ser completamente dimensionadas podría traer graves repercusiones no solo en aquellos territorios más afectados sino a otros países, debido a que la globalización hará que esta afectación alcance a todos.

Las medidas para prevenir la transmisión del virus incluyen limitar el movimiento de personas, restringir los vuelos u otros viajes, cierre temporal de empresas, escuelas, universidades, limitaciones para el abastecimiento de alimentos, medicinas entre otras tantas medidas que los gobiernos tomaran para evitar la propagación del virus, medidas que ocasionaran un impacto significativo en las empresas y posiblemente la capacidad para continuar con sus operaciones, esperamos que la crisis del COVID-19 no afecte significativamente a nuestro país.

Para el año 2020, la gerencia de la empresa va a considerar cuidadosamente el impacto en los estados financieros tanto intermedios como anuales, incluídos los efectos indirectos de una menor actividad económica, relacionados con la situación descrita anteriormente y aquellas otras situaciones que podrían cambiar en un futuro cercano, a fin de tomar las mejores desiciones que le permitan a la compañía salir de la crisis en caso se presente.

**NOTA 25.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Estos Estados Financieros fueron aprobados por los socios, en Junta General de Accionistas, celebrada en Quito, el jueves 7 de febrero del 2020.



CS Scanned with CamScanner

---

Lcda. Mónica Duque  
CONTADORA GENERAL  
Reg. CPA: 28008