

CERFLINSNAKS S.A			
ESTADO DE POSICIÓN FINANICERA			
AL 31 DE DICIEMBRE			
(expresado en dólares estadounidenses)			
ACTIVO	2019	2018	
Activo Corriente	\$ 5.614,24	\$ 4.459,26	
EFFECTIVO			
CREDITO TRIBUTARIO DEL SUJETO PASIVO DEL IMPUESTO A LA RENTA			
INV. PRODUCTO TERMINADO			
Activo No Corriente	\$ 3.336,70	\$ 3.999,20	
MAQUINARIA Y EQUIPO COSTO HISTORICO			
DEPRECIACION ACUMULADA COSTO HISTORICO			
TOTAL ACTIVO	\$ 8.950,94	\$ 8.458,46	
PASIVO			
CORRIENTE	\$ 9.565,00	9553,44	
CORRIENTES LOCALES			
NO RELACIONADOS LOCALES			
IMP POR PAGAR DEL EJERCICIO			
PARTICIPACION TRABAJADORES			
TOTAL PASIVO	\$ 9.565,00	\$ 9.553,44	
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	\$ 900,00	900	
RESERVA LEGAL	\$ 190,01	175,29	
UTILIDADES ACUMULADAS DEL EJERC ANTER	\$ -1.983,76	\$ -2.446,23	
PERDIDA DEL EJERCICIO			
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	\$ 279,69	275,96	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 8.950,94	\$ 8.458,46	
Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros			

CERFLINSNAKS S.A
Notas a los estados financieros (Continuación)

CERFLINSNAKS S.A				
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL				
AL 31 DE DICIEMBRE				
(expresado en dólares estadounidenses)				
		2019	2018	
INGRESOS				
PRESTACION DE SERVICIOS			\$ 64,00	
VENTA DE BIENES		\$ 12.775,00	\$ 15.572,42	
TOTAL VENTAS		\$ 12.775,00	\$ 15.636,42	
COSTO DE VENTA		\$ 5.250,49	\$ 6.201,50	
INV. INICIAL	\$ 1.000,00			
COMPRAS NETAS +	\$ 5.250,49			
INVENTARIO FINAL (-)	\$ 1.000,00			
MANO DE OBRA		\$ 6.179,58	\$ 6.352,64	
UTILIDAD EN VENTAS		\$ 1.344,93	\$ 3.082,28	
GASTOS		\$ 883,11	\$ 2.619,81	6.
Gasto Sueldo	\$ 6.179,58			
Suministros de Fabrica	\$ 41,52			
Suministros de Aseo	\$ 39,68			
Transporte				
Comisión Bancaria				
Gasto Alimentación Empleados				
Gastos No deducibles				
Gasto Comprobante de Venta				
Gasto Suministros de Oficina	\$ 47,36			
Mantenimientos	\$ 74,05			
Servicio de Laser				
Gasto Repuest Maquinaria				
Gasto Troqueles				
Impresiones	\$ 18,00			
Depreciación Maquinaria	\$ 662,50			
PERDIDA CONTABLE - UTILIDA		\$ 461,82	\$ 462,47	
PARTICIPACION TRABAJADORES		\$ 69,27	69,37	
RESERVA LEGAL 22%		\$ 98,14	86,48	
RESERVA LEGAL 5%		\$ 14,72	30,66	
UTILIDAD NETA		\$ 279,69	\$ 275,96	

CERFLINSAKS SA									
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO									
AL 31 DE DICIEMBRE									
(expresado en dólares estadounidenses)									
Descripción	Capital Social	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva por Valuación	Superávit por Revaluación	Resultados Acumulados por NIIF	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 1 de enero de 2019	900,00		175,29	-	-	-	(1.983,76)		(908,47)
Cambios en las políticas Contables									
Correcciones de Errores									
Cambio del año en el patrimonio	900,00	-	175,29	-	-	-	(1.983,76)	-	(908,47)
Aumento/disminución de Capital	-		-	-	-	-	-	-	-
Resultado del Ejercicio NIIF	-	-	14,72	-	-	-	-	279,69	294,41
Apropiación de Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ganancia por Revaluación NIIF de activos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo NIIF al 31 de diciembre de 2019	900,00	-	190,01	-	-	-	(1.983,76)	279,69	(614,06)
Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros									

[illegible]

CERFLINSNAKS S.A.**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2019****Nota 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES**

CERFLINSNAKS S.A. (en adelante “la Compañía”), se constituyó en la ciudad de Ambato el 14 de mayo 2013 bajo escritura pública, con la denominación de CERFLINSNAKS S.A., según resolución de la Superintendencia de Compañías, y con fecha 14 de mayo de 2014 se inscribió en el Registro Mercantil.

Su principal objetivo de acuerdo a la escritura de constitución es la elaboración, producción y comercialización de alimentos de consumo humano, Importación y exportación de alimentos de consumo humano.

Los socios de la compañía tienen las siguientes acciones en su capital social:

Nombre de Socios	Monto Dólares	% Participación
Julio Tarquino Acosta Villacis	450	50%
José Oswaldo Sarabia López	450	50%
TOTAL	900	100%

Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera**

De acuerdo con la resolución 08.G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías, en la cual se establece el esquema para la adopción e implementación de NIIF en el Ecuador y considerando lo dispuesto el 27 de enero de 2011 en la resolución S.C Q. ICI. CPAIFRS.11.01 referente a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades, (Pymes), la compañía **CERFLINSNAKS S.A.** , se encuentra dentro del tercer grupo, y adoptó las NIIF para Pymes a partir del 1 de mayo de 2013.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

2.2 Declaración de Cumplimiento

Los presentes estados financieros están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (IFRS for SMEs por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías; y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, además de su aplicación uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros al 31/12/2019 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la NIIF Pymes en sus secciones 4, 5, 6 y 7; en donde se requiere que para cumplir lo dispuesto en la sección 3, los estados financieros incluirán un estados de posición

financiera, un estado del resultado integral, un estado de cambios en el patrimonio y un estado de flujos de efectivo, incluyendo las notas e información comparativa.

2.3 Base de medición y presentación

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base del devengado.

2.4 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

2.5 Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

2.6 Uso de Estimaciones y supuestos

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF para Pymes, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.7 Aprobación de los estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 fueron preparados bajo NIIF para Pymes y aprobados el 15 de abril del 2019 mediante Junta de Socios.

Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros, de conformidad con lo requerido por la NIIF para Pymes sección 10, éstas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2014 y aplicadas de manera uniforme durante todo el año.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, por su naturaleza son adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

3.2 Activos y Pasivos Financieros

3.3.1 Clasificación, reconocimiento y medición

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- **Cuentas y Documentos por cobrar comerciales**

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de cobro, por los bienes vendidos o los servicios prestados en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en 12 meses o menos se clasifican como activos corrientes de lo contrario se clasifican como activos no corrientes. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Se contabilizan al costo menos cualquier estimación de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro cuando existe evidencia objetiva de no ser capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- **Cuentas y Documentos por pagar comerciales**

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en 12 meses o menos se clasifican como pasivos corrientes de lo contrario se clasifican como pasivos no corrientes.

- **Otras Cuentas y Documentos por cobrar y/o pagar**

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar o cobrar empleados, anticipos, impuestos y relevantes etc.

- **Pasivos Financieros (obligaciones financieras, instrumentos de deuda, préstamos socios)**

Corresponde a las obligaciones de corto y largo plazo, utilizadas para el financiamiento de las operaciones de la compañía durante el periodo. Se reconocen a su costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

3.3 Inventarios

Los inventarios están clasificados en materias primas y productos terminados. Las materias primas están registradas al costo o el valor neto realizable, el más bajo. Las materias primas incluyen todos los costos de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías.

Los costos de productos terminados incluyen los costos directamente relacionados con las unidades de producción, tales como materias primas, mano de obra directa y la distribución sistemática de los costos indirectos de producción variables o fijos. Los costos indirectos fijos de producción se distribuyen entre los costos de transformación sobre la base de la capacidad normal de los medios de producción.

El costo de los inventarios de materias primas y productos terminados está basado en el método de costo promedio ponderado para los inventarios de productos.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación. Cuando las condiciones del mercado generan que el costo supere a su valor neto de realización, se registra una provisión de deterioro por la diferencia de valor. En dicha estimación de deterioro se considera también los montos relacionados a obsolescencia derivados de baja rotación, obsolescencia técnica y productos retirados del mercado. La Compañía estima que la mayor parte de los inventarios tiene una rotación menor a 30 días. Las pérdidas relacionadas con inventarios se cargan a los resultados integrales en el periodo en que se causan.

3.4 Propiedad, planta y equipo

3.6.1 Reconocimiento y medición

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del periodo.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

3.6.2 Depreciación acumulada.

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la Sección 10 de la NIIF para Pymes Políticas Contables, Estimaciones y Errores.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado cuando aplica, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

3.6.3 Años de vida útil estimada

Edificios, 20 a 25 años

Instalaciones, 8 y 25 años

Mobiliario de oficina y maquinaria, 10 años

Vehículos, 8 y 10 años

Equipos de computación, 3 años

Intangible Software, 4 años

3.5 Deterioro del valor de los activos (no financieros)

Los activos sujetos a depreciación o no, se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrían no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros excede a su valor recuperable. Al 31 de diciembre no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros.

3.6 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto sobre la renta incluye únicamente el impuesto corriente y no el diferido para cumplir con lo exigido con la administración tributaria del Ecuador. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes la tarifa será del 24% para el año 2011, del 23% para el año 2012, del 22% para el año 2013, del 22% para el año 2014, y para el 2015, 2016 y 2017 del 22%; será del 25% el cálculo cuando la empresa no cumpla con la presentación oportuna del anexo de socios y accionistas solicitada por el Servicio de Rentas Internas Sri (De acuerdo con la Resolución 82, publicada en el Suplemento del Registro Oficial 693 de 18 de febrero de 2016), si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales

3.7 Beneficios a los empleados

3.10.1 Beneficios de corto plazo

Corresponden principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

3.10.2 Beneficios de largo plazo

Jubilación Patronal

La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios continuos o interrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio definido de pensión que el trabajador recibirá al momento de retiro.

La Compañía por haber iniciado sus operaciones en el 2013, no ha considerado necesaria la provisión por jubilación patronal, pero para los años posteriores la administración analizará esta necesidad de reconocer este pasivo en el balance.

Provisión por Desahucio

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el Ministerio de Relaciones Laborales. La Compañía por iniciar sus operaciones en el 2013, no ha considerado necesaria la provisión por desahucio.

3.8 Provisiones corrientes y no corrientes

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados.
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación.
- El monto se ha estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

3.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes o la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la compañía.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la

entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

3.10 Reconocimiento de Costos y gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: costos de producción y ventas, gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

3.11 Distribución de excedentes

Los excedentes a los socios de la Compañía se deducen del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el periodo que los excedentes han sido aprobados por los socios de la compañía.

3.12 Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 5% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 25% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere a:

DESCRIPCION	SALDO 2018	SALDO 2019
Caja General	3586,03	4556,24
TOTAL \$	3586,03	4556,24

Al 31 de diciembre de 2014, son activos financieros libres de uso y sin restricciones.

Nota 5 INVENARIO FINAL

DESCRIPCION	SALDO 2018	SALDO 2019
Inventario Inicial	1500,00	1000,00
(-) Inv. Product Proceso	1000,00	0,00
TOTAL \$	500,00	1000,00

Nota 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a:

DESCRIPCION	SALDO 2018	SALDO 2019
IVA en Compras	0,00	0,00
Credito Tribut por Anticipo IR	0,00	0,00
Credito Tribut por Retenciones	59,74	58,00
TOTAL \$	59,74	58,00

Nota 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere a:

DETALLE	SALDO INICIAL	COMPRAS	VENTAS/BAJAS	SALDO 2019	SALDO 2018	SALDO 2017	SALDO 2016	SALDO 2015	SALDO 2014
Maquinaria y Equipo	0,00	3.625,00	0,00	6.625,00	6.625,00	6.625,00	6.625,00	6.625,00	3.000,00
TOTAL \$	0,00	3.625,00	0,00	6.625,00	6.625,00	6.625,00	6.625,00	6.625,00	3.000,00

Depreciacion Acumulada

DETALLE	SALDO INICIAL	DEPRECIACION PERIODO 2014	VENTAS/BAJAS	SALDO 2016	DEPRECIACION 2017	SALDO ACUMULADO 2018	SALDO ACUMULADO 2019	SALDO ACUMULADO 2019
Maquinaria y Equipo	0,00	-187,50	0,00	-1342,86	-641,47	-641,47	-662,50	-3.288,30
TOTAL \$	0,00	-187,50	0,00	-1342,86	-641,47	-641,47	-662,50	-3.288,30

Nota 8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Se refiere a:

DESCRIPCION	SALDO 2018	SALDO 2019
Cuentas por Pagar Locales	4.200,00	4200,00
TOTAL \$	4.200,00	4200,00

Nota 9. OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere a:

	SALDO 2018	SALDO 2019
RETENCIONES DEL IMP RENTA	-	-
IVA POR PAGAR	-	-
IMP X PAGAR DEL EJERCICIO	86,48	98,14
CON EL IEES	-	-
POR BENEFICIOS EMPLEADOS IEES	-	-
PARTICIPACION TRABAJADORES	69,37	69,27
TOTAL	\$ 155,85	\$ 167,41

Nota 10. PRESTAMOS SOCIOS

DESCRIPCION	SALDO 2018	SALDO 2019
Prestamos Socios		
Julio Acosta	2598,80	2598,80
Oswaldo Sarabia	2598,80	2598,80
TOTAL \$	5197,60	5197,60

Nota 11. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2014 comprende a 500 participaciones de valor nominal US\$1 cada una.

DESCRIPCION	SALDO 2019	SALDO 2018
Capital Social	900,00	900,00
TOTAL \$	900,00	900,00

Nota 12. INGRESOS

Se refiere a:

DESCRIPCION	SALDO 2018	SALDO 2019
Venta de mercaderías	15572,42	12775,00
Venta de servicios	64,00	0,00
TOTAL \$	15636,42	12775,00

Nota 13. COSTO DE VENTA

Se refiere a:

	SALDO 2018	SALDO 2019
COSTO DE MATERIA PRIMA	\$ 5.701,50	\$ 5.250,49
MANO DE OBRA	\$ 6.352,64	\$ 6.179,58
CIF	\$ -	
(+) Inv. Producto Terminado	\$ 1.500,00	\$ 1.000,00
(-) Inv. Final	\$ 1.000,00	\$ 1.000,00
TOTAL	\$ 12.554,14	\$ 11.430,07

Nota 14. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Se refiere a:

DESCRIPCION	SALDO 2018	SALDO 2019
Sueldos administrativos	00,00	0,00
Aporte patronal	00,00	0,00
Beneficios sociales	00,00	0,00
Servicios básicos	00,00	0,00
Arriendo	00,00	0,00
Suministros	00,00	146,56
Honorarios. profesionales	1160,77	0,00
Depreciaciones	641,47	662,50
Alimentación	9,60	0,00
Eléctricos	88,89	
Mantenimiento	701,08	74,05
Gastos Varios	18,00	0,00
TOTAL \$	2619,81	883,11

Nota 16. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y PARTICIPACION TRABAJADORES

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

Por lo mencionado anteriormente se desprende la siguiente conciliación tributaria y cálculo de participación trabajadores del ejercicio 2014:

DESCRIPCION	SALDO 2018	2019
Utilidad - Pérdida antes de participacion trabajadores e Impuesto a la renta	462,47	461,82
(Menos): 15% Participacion trabajadores	69,37	69,27
(Mas): Gastos no deducibles		0,00
(Menos): Deducciones especiales derivadas del COPCI		0,00
Base Imponible	393,10	392,55
Impuesto a la Renta Causado	86,48	98,14

DESCRIPCION	2018	2019
Impuesto a la Renta Causado	86,48	98,14
Anticipos Pagados	0,00	0,00
Retenciones Recibidas	59,74	58,00
Creditos Tributarios ISD	24,87	0,00
Creditos Tributarios por Ret	0,00	0,00
(-) Anticipo Pagado		
Valor a Pagar	1,87	40,14
Reserva Legal	30,66	14,72

Nota 17. CONTINGENCIAS**Revisión de autoridades tributarias**

Las declaraciones del IVA y Retenciones en la Fuente del año 2019 están abiertas a revisión por parte de las autoridades fiscales, por lo que existe una posible contingencia por la interpretación que las autoridades fiscales pudieran hacer diferentes a como la Compañía ha aplicado las leyes impositivas. La administración considera que ha interpretado y aplicado correctamente las regulaciones sobre impuestos durante el año.

Prestaciones legales laborales

La empresa aun no ha considerado la elaboración de un pasivo contingente por el pago de Desahucio al personal de la Compañía según el tiempo de servicio y de acuerdo con lo que dispone el Código de Trabajo, el cual podría ser pagado en casos de despido sin justa causa, por muerte o pensión de los empleados equivalente a 25% del último salario por cada año de trabajo.

Aportes a la Seguridad Social

Los pagos por aportes a la Seguro Social y entidades relacionadas están sujetos a revisión por parte de esas entidades estatales.