

VIASUPPORT
SERVICIOS Y SOPORTE S.A.

Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2018 y 2019
Con Informe del Auditor Independiente

CONTENIDO:

- OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
- ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
- ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



DR. HUMBERTO LATORRE JIMÉNEZ

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Cel : 09 9 973 - 5855

Email: auditorhumbertolatorre@gmail.com * QUITO - ECUADOR

Informe del Auditor Independiente

A los señores Miembros del Directorio y Accionistas de
VIASUPPORT SERVICIOS Y SOPORTE S.A.
Quito, Ecuador

1. Dictamen sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de **VIASUPPORT SERVICIOS Y SOPORTE S.A.** (Sociedad Anónima constituida en el Ecuador), al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES), así como el resumen de políticas importantes de contabilidad y otras notas aclaratorias.

2. Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES). Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados distorsiones significativas, de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando apropiadas políticas de contabilidad, y haciendo estimaciones contables que sean razonables a las circunstancias.

Los accionistas, son los encargados del Gobierno Corporativo de la Compañía y en conjunto con la Administración son responsables de supervisión del proceso de la información contable - tributaria y financiera de la Compañía.

3. Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basado en mi auditoría, al ser un profesional independiente de la Compañía, ejecute mi auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos, pertinentes y que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría implica efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer estas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la compañía **VIASUPPORT SERVICIOS Y SOPORTE S.A.** para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de **VIASUPPORT SERVICIOS Y SOPORTE S.A.** Una auditoría también incluye, evaluar a la Administración y si la propiedad de las políticas contables utilizadas, las estimaciones y la correspondiente información revelada es razonable por lo cual considero que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.



DR. HUMBERTO LATORRE JIMÉNEZ

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Cel. 09 9 972 - 5655

Email: auditorhumbertolatorre@gmail.com • QUITO - ECUADOR

4. Opinión

En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **VIASUPPORT SERVICIOS Y SOPORTE S.A.**, al 31 de diciembre de 2019, evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estado financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de forma que logren una presentación razonable el resultado de sus operaciones, cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIFs para PYMES).

Compartí con los responsables de la Administración de la Compañía respecto entre otros puntos, el alcance y el momento de la realización de la Auditoría, su planificación y los hallazgos significativos, como también cualquier deficiencia o error significativo del Control Interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

Como conclusión, la adecuada utilización y aplicación por parte de Contabilidad y la supervisión de Gerencia, de las bases contables del giro del negocio en marcha, basados en la evidencia obtenida en el proceso de auditoría y el contenido de los estados financieros que reflejan los registros de las transacciones y eventos realizados confiables, se concluye que se ejerce un control adecuado y razonable en el área contable y financiera para la toma de decisiones adecuadas y oportunas para la buena marcha de la Compañía.

Dr. C.P.A. Humberto Latorre Jiménez
AUDITOR EXTERNO.
SC - RNAE - 378

VIASUPPORT SERVICIOS Y SOPORTE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en dólares)

ACTIVOS	NOTAS	2018	2019
ACTIVO CORRIENTE			
Caja y Equivalentes de Caja	6	235.993,49	65.898,48
Inversiones Cetero	7	100.000,00	100.000,00
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Por Cobrar	8	631.889,33	597.817,07
Provisión Cuentas Incobrables	8	0,00	0,00
Invent. de Produc. Terminados y Mercadería en Almacén	9	49.646,29	178.861,79
Anticipos a Proveedoras	10	990,40	2.450,00
Activos por Impuestos Corrientes	11	218.850,98	254.218,72
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.236.270,49	1.199.246,06
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			
	12		
No Depreciables		0,00	0,00
Depreciables		109.702,27	68.034,32
TOTAL		109.702,27	68.034,32
(-) Depreciación Acumulada		-31.649,01	-36.344,53
TOTAL PROPIED. PLANTA Y EQUIPO NETO		78.053,26	31.689,79
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
ACTIVOS INTANGIBLES			
	13		
Intereses Implícitos NIIF		136,31	136,31
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES.		136,31	136,31
TOTAL ACTIVOS		1.313.460,06	1.231.072,17


Fabricio Andrés Martínez Álvarez
GERENTE GENERAL


Beatriz Elena Erazo Gattano
CONTADORA GENERAL

Ver notas en los Estados Financieros

VIASUPPORT SERVICIOS Y SOPORTE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.010
(Expresados en dólares)

PASIVOS	NOTAS	2.018	2.019
PASIVOS CORRIENTES			
Clas. y Documentos por Pagar Comerciales y Otras	14	949.304,08	871.450,97
Cuentas por Pagar Financieras Bancarias	15	87.380,87	6.533,15
Pasivos por Impuestos Corrientes con la Adm. Tribut.	16	2.443,57	746,35
Impuesto a la Renta por Pagar	16	0,00	10.884,18
Obligaciones Patronales con el I.E.S.S.	17	1.057,70	1.256,83
Sueldos y Beneficios de Ley por Pagar	18	10.145,22	18.515,70
15% Participación Trabajadores por Pagar	18	9.768,99	8.155,81
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	19	78.686,14	88.591,35
Anticipos de Clientes	20	14.200,00	9.114,37
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1.130.966,37	1.013.247,52
PASIVOS NO CORRIENTES			
Interés Implicado NIIF	21	1.085,48	1.085,48
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		1.085,48	1.085,48
TOTAL PASIVOS		1.132.051,85	1.014.333,00
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	22	800,00	800,00
Reserva Legal	22	368,09	368,09
CAPITAL SOCIAL		1.168,09	1.168,09
RESULTADOS DE LOS EJERCICIOS.			
Utilidad no Distribuida de Ejercicios Años Anteriores	23	138.722,67	180.240,12
Utilidad del Ejercicio Año 2.018	23	41.517,45	0,00
Utilidad del presente Ejercicio 2.019	23	0,00	35.330,98
UTILIDADES ACUMULADAS		180.240,12	215.571,08
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		181.408,21	216.739,17
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.313.460,06	1.231.072,17


Fabricio Andrés Martínez Álvarez
GERENTE GENERAL

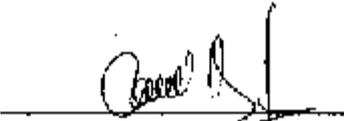

Beatriz Elga-Eraza Gallardo
CONTADORA GENERAL

Ver notas en los Estados Financieros

VIASUPPORT SERVICIOS Y SOPORTE S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019
(Expresados en dólares)

INGRESOS	2.018	2.019
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTAS NETAS:		885.819,60
Ventas Bienes Gravados I.V.A. 12%	1.015.281,55	896.919,50
TOTAL DE VENTAS NETAS.	1.015.281,55	896.919,60
TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN	1.015.281,55	896.919,60
OTROS INGRESOS NO ORDINARIOS		
Ingresos por Intereses Ganados	217,46	380,45
Otros Ingresos	3,10	5.028,88
Intereses Financieros	0,00	80.504,62
TOTAL OTROS INGRESOS	220,56	86.963,96
TOTAL INGRESOS	1.015.502,11	983.883,46

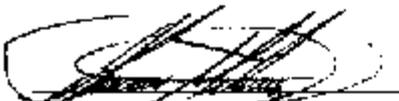

Fabrice Andres Barbeza Alvarez
GERENTE GENERAL


Beatriz Elena Graza Gallardo
CONTADORA GENERAL

Ver notas en los Estados Financieros

VIASUPPORT SERVICIOS Y SOPORTE S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en dólares)

EGRESOS	2018	2019	
COSTO DE VENTAS	619,516,84		455,840,43
Costos de Ventas	<u>619,516,84</u>	<u>455,840,43</u>	
COSTOS INDIRECTOS	75,111,31		87,527,99
Otros Costos Indirectos	<u>75,111,31</u>	<u>87,527,99</u>	
GASTOS DE ADM. DE PERSONAL			89,214,07
Sueldos y Beneficios Sociales al Personal	56,495,80	61,181,56	
Obligaciones - Aportes - Fondos de Reserva I.E.S.S	<u>5,847,79</u>	<u>6,032,51</u>	
	62,343,59	68,214,07	
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION			299,497,11
Combustibles y Lubricantes	2,541,84	2,512,71	
Gastos de Publicidad	664,49	29,500,00	
Gastos de Transporte y Movilización	5,586,40	5,480,44	
Gastos de Viaje	7,974,53	14,031,21	
Gastos de Gestión	1,463,51	7,590,67	
Honorarios Comisiones - Servicios Consultoría	141,514,03	207,094,21	
Gastos Servicios Luz-Agua y Teléfono	1,845,97	1,357,13	
Servicios Contables	3,760,00	3,660,00	
Gastos de Arrendos	8,387,68	9,521,44	
Utiles de Oficina - Copias Uniformes Material de Aseo	1,352,92	11,933,15	
Seguros y Reaseguros	1,234,61	2,250,79	
12% i.V.A. que se carga al Gasto	76,21	115,15	
Multas e Intereses S.R.L. - I.E.S.S	3,12	9,258,41	
Otros Gastos	<u>348,37</u>	<u>1,193,60</u>	
	174,763,68	299,497,11	
GASTOS FINANCIEROS			5,693,68
Pago de Intereses	4,362,86	3,626,01	
Comisiones y Otros Servicios Bancarios	2,604,41	1,967,87	
Gastos Notas de Débito	<u>4,202,74</u>	<u>0,00</u>	
	11,170,01	5,693,68	
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES			29,839,42
Impuestos - Contribuciones	<u>7,480,05</u>	<u>29,839,42</u>	
	7,480,05	29,839,42	
TOTAL COSTOS Y GASTOS	960,376,48	927,612,70	927,612,70
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2018	65,126,63	64,370,75	64,370,75
(-) 15% Trabajadores Art. No. 97	<u>9,766,99</u>	<u>-8,155,61</u>	<u>-8,155,61</u>
(=) UTILIDAD ANTES IMPTO. A LA RENTA	55,359,64	46,215,14	46,215,14
GASTOS NO DEDUCIBLES			
(+) Gastos no Deducibles	<u>3,12</u>		<u>3,258,41</u>
(-) BASE PARA IMPUESTO A LA RENTA	55,360,76		49,473,55
(*) 26% Impuesto a la Renta	<u>-13,840,19</u>		<u>-10,884,18</u>
(=) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	41,517,45		35,330,96


Fabrice Andrés Martínez Álvarez
GERENTE GENERAL


Beatriz Gloria Erazo Gallardo
CONTADORA GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los Estados Financieros

**NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RESULTADOS POR LOS AÑOS
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019 Y 2.018**

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Los ingresos de la Compañía provenientes del giro del negocio, son como se detalla:

DETALLE DE LOS INGRESOS:

INGRESOS	2.018	2.019	VARIACION
INGRESOS ORDINARIOS			
Venta de Bienes Gravados 12%	1.015.281,55	895.019,50	
Intereses Ganados	217,46	5.409,33	
	<u>1.015.499,01</u>	<u>901.328,83</u>	-114.170,18
INGRESOS NO ORDINARIOS			
Otros Ingresos	3,10	80.564,62	80.561,52
TOTAL INGRESOS:	<u>1.015.502,11</u>	<u>981.893,45</u>	<u>-33.618,66</u>

En el presente análisis comparativo podemos ver una variación de los **INGRESOS** en menos entre los periodos 2.018 - 2.019, por USD 33.618,66; con una variación en menos equivalentes al 3,31%

COSTOS Y GASTOS .	2.018	2.019	VARIACION
Un resumen de los Costos y Gastos de los Estados Financieros es como se detalla:			
COSTOS DE OPERACIÓN			
Costos de Operación	694.628,15	523.368,42	
TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN:	<u>694.628,15</u>	<u>523.368,42</u>	-171.259,73

En el presente análisis comparativo podemos, ver una variación de los **Costos** entre los periodos 2.018 - 2.019, por USD 171.259,73; con una variación en menos equivalentes al 24,66%

GASTOS DE ADMINISTRACION DE PERSONAL			
Sueldos, Beneficios Sociales y Aportes I.E.S.S	62.343,69	69.214,07	
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION DE PERSONAL	<u>62.343,69</u>	<u>69.214,07</u>	6.870,48

En el presente análisis comparativo podemos, ver una variación de los **gastos** de sueldos, beneficios sociales y aportes al I.E.S.S.entre los periodos 2.018 - 2.019, por USD 6.870,48 con una variación en más equivalente al 11,02%

GASTOS DE ADMINISTRACION			
Gastos Generales de Administración	174.759,68	299.497,11	124.743,43
Gastos Financieros	11.170,01	5.693,68	-5.676,33
Impuestos Y contribuciones	7.480,50	29.839,42	22.358,92
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	<u>193.404,19</u>	<u>334.930,21</u>	<u>141.628,02</u>
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN:	<u>888.032,34</u>	<u>857.706,84</u>	<u>-32.863,23</u>

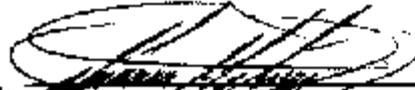
En cambio en el reporte de Costos y Gastos podemos ver una disminución en el año 2.019 por USD 22.863,23 con una incidencia menor en los **gastos** equivalentes al 2,41%

VIASUPPORT SERVICIOS Y SOPORTE S.A.

ESTADO COMPARATIVO (NO CONSOLIDADO) DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Expresados en dólares)

	2019	2018	VARIACIÓN
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja y Equivalentes de Caja	85.898,48	235.993,49	-170.095,01
Inversiones a Largo Plazo	100.000,00	100.000,00	0,00
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Por Cobrar	597.817,07	631.989,33	-34.172,26
Provisión Cuentas Incobrables	0,00	0,00	0,00
Invent. de Producción Terminados y Mercadería en Almacén	178.881,79	49.846,29	129.215,50
Anticipos a Proveedores	2.450,00	990,40	1.459,60
Activos por Impuestos Corrientes	254.218,72	215.550,98	37.567,74
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1.188.246,06	1.235.270,48	-36.024,43
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			
No Depreciables	0,00	0,00	0,00
Depreciables	68.034,32	109.702,27	-41.667,95
TOTAL	68.034,32	109.702,27	-41.667,95
(-) Depreciación Acumulada	-36.344,53	-31.549,01	-4.695,52
TOTAL PROPIED. PLANTA Y EQUIPO	31.689,79	78.053,26	-46.363,47
ACTIVOS INTANGIBLES			
Intereses Implícitos NIIF	138,31	138,31	
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	138,31	138,31	
TOTAL ACTIVOS	1.231.072,17	1.313.460,06	-82.387,90
PASIVOS CORRIENTES			
Ctas y Documentos por Pagar Comerciales y Otras	871.450,97	949.304,08	-77.853,11
Cuentas por Pagar Financieras Bancarias	6.533,15	67.360,87	-60.827,72
Pasivos por Impuestos Corrientes con la Adm. Tribut.	745,36	2.443,57	-1.698,22
Impuesto a la Renta por Pagar	10.864,18	0,00	10.864,18
Obligaciones Patronales con el I.E.S.S.	1.258,83	1.057,70	199,13
Sueldos y Beneficios de Ley por Pagar	18.515,70	10.145,22	8.370,48
15% Participación Trabajadores por Pagar	8.155,81	9.768,99	-1.613,38
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	86.581,35	76.686,14	9.895,21
Anticipos de Clientes	9.114,37	14.200,00	-5.085,63
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	1.013.247,51	1.130.966,37	-117.718,86
PASIVOS NO CORRIENTES			
Interés Implícito NIIF	1.085,48	1.085,48	0,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	1.085,48	1.085,48	0,00
TOTAL PASIVOS	1.014.332,99	1.132.051,85	-117.718,86
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	800,00	800,00	0,00
Reserva Legal	368,09	368,09	0,00
CAPITAL SOCIAL	1.168,09	1.168,09	0,00
RESULTADOS DE LOS EJERCICIOS			
Utilidad no Distribuida de Ejercicios Años Anteriores	180.240,12	138.722,67	41.517,45
Utilidad del Ejercicio Año 2018	0,00	41.517,45	-41.517,45
Utilidad del Presente Ejercicio 2019	35.330,96	0,00	35.330,96
UTILIDADES ACUMULADAS	180.240,12	180.240,12	35.330,96
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	181.408,21	181.408,21	35.330,96
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.195.741,20	1.313.460,06	-82.367,90


 Fabricio Álvarez Martínez Álvarez
 GERENTE GENERAL


 Beatriz Elena Eraso Gallardo
 CONTADORA GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los Estados Financieros

VIASUPPORT SERVICIOS Y SOPORTE S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en dólares)

FLUJO DE CAJA DE OPERACIONES

Utilidad del Período del 2019 35.330,56

**AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA
CON LA CAJA NETA PROVISTA DE OPERACIONES**

Depreciaciones 4.696,52
TOTAL 4.696,52

CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

Inversiones Celagua 0,00
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Por Cobrar 34.172,26
Provisión Cuentas Incobrables 0,00
Invent. de Produc. Terminados y Mercadería en Almacén -129.215,50
Anticipos a Proveedores -1.459,60
Activos por Impuestos Corrientes -37.667,74
Clas y Documentos por Pagar Comerciales y Otras -77.853,11
Cuentas por Pagar Financieras Bancarias -60.827,52
Pasivos por Impuestos Corrientes con la Adm. Tribut. -1.698,22
Impuesto a la Renta por Pagar 10.894,18
Obligaciones Patronales con el I.E.S.S. 199,13
Sueldos y Beneficios de Ley por Pagar 8.370,48
15% Participación Trabajadores por Pagar -1.613,38
Otras Cuentas y Documentos por Pagar 9.905,21
Anticipos de Clientes -5.085,63
Efectivo Neto Proveniente en Actividades de Operación -251.789,43

FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Disminución de Propiedad Planta y Equipo 41.887,95
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión 41.887,95

FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Cuentas por Pagar Socios 0,00
Otras Reservas 0,00
Utilidades no Distribuidas 0,00
Efecto Neto Provisto en Actividades de Financiamiento 0,00

CAJA NETA USADA PARA ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

AUMENTO(DISMINUCION)EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Caja y equivalentes de Caja al principio del año 235.993,49 235.993,49

TOTAL CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA AL FINAL DEL AÑO

66.998,48

COMPOSICIÓN DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Caja 521,77
Bancos 65.376,71
65.898,48


Fabricio Andrés Martínez Álvarez
GERENTE GENERAL


Beatriz Elena Eraso Gallardo
CONTADORA GENERAL

Las notas financieras adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

VIASUPPORT SERVICIOS Y SOPORTE S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares)

	NOTAS	CAMBIOS EN EL PATRIMONIO									
		CAPITAL	AFORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACI.	RESERVA LEGAL	SUPERAVANT POR REVAL. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	PERDIDAS ACUMULADAS	UTILIDADES ACUMULADAS	PERDIDAS DEL EJERCICIO	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO	
Saldo al 31 de Diciembre del año 2018	22	800,000	0,000	368,099	0,000	0,000	138,722,677	0,000	41,517,465	181,408,211	
RESULTADO DEL AÑO - 2018 Aumento (Disminuciones)		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
Saldo al 31 de Enero del año 2019	22	800,000	0,000	368,099	0,000	0,000	138,722,677	0,000	41,517,465	181,408,211	
RESULTADO DEL AÑO 2019 Aumento (Disminuciones)		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	35,330,966	35,330,966	
Saldo al 31 de Diciembre del año 2019	23	800,000	0,000	368,099	0,000	0,000	138,722,677	0,000	76,848,431	216,750,177	
SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO.	23	800,000	0,000	368,099	0,000	0,000	138,722,677	0,000	76,848,431	216,750,177	


 Patricia Argente-Martinez Alvarez
 GERENTE GENERAL


 Beatriz Elena Pizarro Gallardo
 CONTADOR(A) GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los Estados Financieros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

I. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA:

VIASUPPORT SERVICIOS Y SOPORTE S.A., es una compañía anónima constituida en la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano, capital de la República de Ecuador ante la Notaría Primera Dr. JORGE MACHADO CEVALLOS, el doce de Julio del 2013, y aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución No. SC.II.DJC.13.04195 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 3 de Septiembre del 2013 con número de inscripción 6631.

Tiene un Capital Social autorizado de USD \$ 800,00; (OCHOCIENTOS DOLARES CON 00/00) y un Capital Suscrito y pagado de USD \$ 800,00; (OCHOCIENTOS DOLARES CON 00/00) dividido en 800 acciones de \$ USD 1,00; (UN DÓLAR 00/00) cada una. La sociedad tendrá un plazo de duración en sus actividades de cien años. El No. del RUC es 1792460980001

La Junta General de Accionistas, es el máximo organismo de la Compañía legalmente constituida, la sociedad será administrada por el Presidente y Gerente General, que tienen potestad para convocar a Juntas Generales de Accionistas para tratar y resolver sobre asuntos relacionados con su administración que le sean de su competencia.

La Compañía tiene como objeto social las siguientes actividades:

- a) La industrialización o fabricación, importación, exportación, compra venta, distribución, empaque, consignación, representación y comercialización de: aguas minerales, aguas purificadas, productos lácteos, jugos de fruta y bebidas; como también teléfonos, cables, redes, centrales telefónicas equipos materiales y repuestos.
- b) De equipos e instrumentos médicos y quirúrgicos, equipos especiales contra incendios, suministros para bomberos y seguridad industrial.
- c) De toda clase de equipos náuticos, de implementos y equipos para la pesca, y la construcción de barcos de toda clase de insumos materiales y suministros para la industria metalmecánica manufacturera, Camaronera y agrícola.
- d) De toda clase de insumos, materiales y suministros para la industria metalmecánica.

Para el cumplimiento de su objeto social la Compañía ejercerá toda actividad mercantil industrial, comercial y de inversión relacionada con su objetivo, podrá asociarse con otras compañías, realizar todos los actos y contratos permitidos conforme a las actividades establecidas en las leyes ecuatorianas y el objeto social de la compañía.

La Compañía al 31 de diciembre del 2019 cuenta con 2 (dos) Accionistas de acuerdo al siguiente detalle:

Identificación	Accionistas	Capital	Acciones	Nacionalidad
171054182-0	MARTÍNEZ ALVAREZ FABRICIO ANDRÉS	792,00	99%	Ecuatoriana
170817445-1	MEJIA ECHANIQUE MARIA LORENA	8,00	1%	Ecuatoriana

1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere NIIFI, estas políticas han sido diseñadas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes y aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan en estos estados financieros.

2.1. Período contable.

Comprende el Estado de Situación Financiera – Balance General, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y el Flujo de Efectivo han sido preparado al 31 de diciembre del 2.019 adoptada a la preparación Internacional de Información Financiera (NIIF) y Normas (PYMES)

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 a partir de la fecha de cierre de los estados financieros; y como NO corrientes los mayores a un año.

2.2. Bases para la preparación.

Los Estados Financieros de la empresa **VIASUPPORT SERVICIOS Y SOPORTE S.A.**, corresponden del 1 de enero al 31 de diciembre de 2.019, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador.

La empresa califica como PYMES, de acuerdo al Reglamento:

- A. Monto de activos inferiores a USD 4.000.000,00 (CUATRO MILLONES)
- B. Ventas brutas inferiores a USD 5.000.000,00 (CINCOMILLONES)
- C. Menos de doscientos (DOSCIENTOS) trabajadores.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico, de los bienes de Propiedad, planta y equipo.

2.3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional

y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América, como unidad de medida monetaria de giro en el Ecuador.

2.4. Responsabilidad de la Información

La información contenida en los Estados Financieros es responsabilidad del Representante Legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019 se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos y gastos.

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

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

2.6. Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera clasificado, inversiones a corto plazo que son de fácil convertibilidad en efectivo o equivalentes. De existir sobregiros se clasificarían como obligaciones financieras en el pasivo corriente.

2.7. Activos financieros.

2.7.1. Documentos y cuentas por cobrar clientes.

Los Documentos y cuentas por cobrar a clientes se reconocen inicialmente por su valor razonable, por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación, si los créditos concedidos son menores a un año se clasificarán como activos corrientes, y en el caso de ser mayor a un año se considerará como activos no corrientes, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

Se debería establecer una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la empresa no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar.

El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Se reconoce como tal cuando ha transcurrido más de 360 días.

Cuando una cuenta por cobrar es castigada, se regulariza contra la cuenta de provisión para las cuentas por cobrar.

2.7.2. Otras cuentas a cobrar.

Las otras cuentas a cobrar son activos financieros derivados con pagos fijos o determinables. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como activos no corrientes.

2.7.3. Deterioro de cuentas incobrables.

Recomendamos la creación de esta cuenta de pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, la determinación de este deterioro se lo registra en base a disposiciones legales y tributarias vigentes.

El criterio que se utiliza para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado;
- Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal;
- Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras;
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

La Compañía no registra provisión para cuentas incobrables.

2.8. Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipados son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

2.9. Propiedades, Planta y Equipo:

Se denomina propiedades, planta y equipos a todos los bienes tangibles adquiridos por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizados como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente, y se utilizaran por más de un período, por la Compañía.

Para que un bien sea catalogado como propiedades, planta y equipo debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un período.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la compañía mantenga el control de los mismos.

El costo original de las propiedades, planta y equipo representa el valor total de adquisición del activo con todas las erogaciones en que se incurrió para dejarlo en

condiciones de utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, retiro y rehabilitación de la ubicación.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil.

Al final de cada periodo anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipo.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

- a) Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan a su costo de compra menos la depreciación y deterioro, es decir, el Modelo del Costo.

Anualmente se revisará el importe en libros de sus propiedades, planta y equipo, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe proceder a reconocerlo, o en su caso, revertirá, las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la NIC 36 "Deterioro del valor de los Activos".

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedades, planta y equipo se reconocen como resultados del periodo y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo como una utilidad o pérdida en venta de un activo.

La vida útil de uso para las propiedades, planta y equipo se ha estimado de acuerdo a las normas vigentes en el país y es como sigue:

	<u>Min</u>	<u>Max</u>
Bienes Inmuebles	20	años
Vehículos	5	años
Equipos de Cómputo	3	años
Equipos de Oficina	10	años
Muebles y enseres	10	años
Maquinarias y otros equipos	10	años

Los elementos de propiedades, planta y equipo en curso se registran por su precio de costo. La depreciación de estos activos, se inicia cuando los activos están en condiciones de uso en el giro del negocio.

A criterio de la Administración de la Compañía, las propiedades, planta y equipo, no existe evidencia de que la Compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su lugar actual.

2.10. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

2.11. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

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

2.12. Beneficios a empleados.

Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales los mismos que deben ser adquiridos mediante la prestación de servicios de compañías de cálculo actuarial.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios, costo financiero, ganancias o pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros adjunta y son registradas en el gasto del período en el cual se generan.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, (actuarios) inscrito y calificados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.13. Impuesto a la Renta.

Art. 37.- Tarifa del impuesto a la renta para sociedades (Sustituido por la Disposición reformativa segunda, No. 2.6, de la Ley s/n, R.O. 351-S, 29-XII-2010; reformado por el Art. 1, literal a de la Ley s/n, R.O. 847-S, 10-XII-2012; y reformado por el Art. 18 de la Ley s/n, R.O. 405-S, 29-XII-2014) Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 22% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

Asimismo, aplicará la tarifa del 25% a toda la base imponible la sociedad que incumpla el deber de informar sobre la participación de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, conforme lo que establezca el reglamento a esta Ley y las resoluciones que emita el Servicio de Rentas Internas, sin perjuicio de otras sanciones que fueren aplicables.

Las Sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos.

VIASUPPORT SERVICIOS Y SOPORTE S.A., ha definido la provisión para los años terminado al 31 de diciembre del 2.018 y 2.019 respectivamente.

2.14. Dividendos Art. 39.1

Art. (...) Distribución de dividendos o utilidades.- (Agregado por el Art. 20 de la Ley s/n, R.O. 405-S, 29-XII-2014).- El porcentaje de retención de dividendos o utilidades que se aplique al ingreso gravado será establecido por el Servicio de Rentas Internas mediante resolución de carácter general sin que supere la diferencia entre la máxima tarifa de impuesto a la renta para personas naturales y la tarifa general de impuesto a la renta prevista para sociedades.

2.15. Determinación del anticipo del impuesto a la renta.

Art. 41-2.- Las personas naturales, las sucesiones indivisas, las sociedades, las empresas que tengan suscritos o suscriban contratos de exploración y explotación de hidrocarburos en cualquier modalidad contractual, deberán determinar en sus declaraciones correspondientes al ejercicio económico anterior, el anticipo a pagarse con cargo al ejercicio fiscal corriente equivalente a la sumatoria de los resultados que se obtengan de aplicar la siguiente fórmula:

- El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.
- El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de los costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total; y,
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de los ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

Este anticipo de impuesto a la renta, luego de restarse las retenciones en la fuente del año correspondiente se cancelará en dos cuotas en los meses de julio y septiembre del siguiente año. El anticipo es considerado como un crédito tributario cuando el impuesto causado sea superior; caso contrario cuando el impuesto causado sea menor al anticipo, éste se considera como un impuesto definitivo.

El anticipo en caso de ser acreditado al pago del Impuesto a la Renta causado o de no ser autorizado su devolución, se constituirá en pago definitivo del Impuesto a la Renta si derecho a crédito tributario posterior.

2.16. Capital social - suscrito.

El capital social al 31 de diciembre del 2019 esta constituido por 800 acciones iguales, nominativas e indivisibles de USD 1,00 cada una, pagadas en su totalidad al 31 de diciembre del 2019.

2.16.1. Patrimonio.

La cuenta del patrimonio esta conformada por el Capital Social, Reservas, Resultados Acumulados y Resultados del Ejercicio, que al 31 de diciembre del 2019 es de USD 216.739,17.

2.17. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuento, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b) La Compañía recibe los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- c) El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de **VIASUPPORT SERVICIOS Y SOPORTE S.A**

2.18. Costo de venta.

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con los consumos de los materiales, mano de obra y otros costos del personal directamente involucrado en la prestación del servicio.

La mano de obra y los demás costos relacionados con las ventas, y con el personal de administración general no se incluirán, pero se reconocerán como gastos en el período en el que se haya incurrido.

2.19. Gastos de administración, ventas y gestión.

Los gastos de administración, ventas y gestión se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, impuestos, tasas, contribuciones, depreciación de propiedad, muebles y equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas en el giro del negocio de la Compañía.

2.20. Compensación de saldos y transacciones.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

2.21. Medio ambiente.

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales y otros organismos fiscalizadores.

2.22. Estados de Flujos de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2.23. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2019, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición.

3. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

3.1. Factores de riesgo.

La gerencia administrativa y financiera es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en las actividades de naturaleza financiera en base a una metodología de evaluación continua, la empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de sus flujos y sus activos que incidan en sus resultados o en inflación.

3.2. Riesgos financieros.

- **Riesgo de Liquidez**

La Compañía, es administrada mediante una adecuada gestión de control de los activos, pasivos y liquidez optimizando de esta forma el control de sus recursos a corto, mediano y largo plazo de esta manera asegurando el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera en el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la Compañía cumpla con todas sus obligaciones.

- **Índice de Liquidez.**

CUENTAS	2.018	INDICE	2.019	INDICE
<u>Activos Corriente</u>	<u>1.235.270,49</u>	1,09	<u>1.199.246,06</u>	1,18
<u>Pasivo Corriente</u>	<u>1.130.966,37</u>		<u>1.013.350,73</u>	

En el año 2.019, la Compañía a realizado la recuperación de su cartera de forma adecuada, sin ocasionar ningún tipo de RIESGO, por falta de disponibilidad de efectivo y liquidez.

- **Índice de Endeudamiento – Apalancamiento. 2.018 - 2.019**

CUENTAS	2.018	INDICE	2.019	INDICE
<u>Pasivo Total</u>	<u>1.132.051,85</u>	6,24	<u>1.014.333,00</u>	4,68
<u>Patrimonio</u>	<u>181.408,21</u>		<u>216.739,17</u>	

Este índice de endeudamiento permite analizar y tomar decisiones oportunas para el adecuado funcionamiento de las operaciones que soportan la actividad económica y la estabilidad de la Compañía.

3.3. **Riesgo Crediticio.**

Este RIESGO, tiene incidencia cuando una de las partes incumpla con sus obligaciones, reflejando una pérdida financiera a la Compañía.

La Compañía no se ve expuesta a este RIESGO, debido a que las operaciones financieras que se realizan a crédito son recuperadas de acuerdo a lo acordado entre las partes por tanto no incide en sus resultados financieros finales.

Un detalle de las cuentas que conforman los activos financieros sujetas a un Riesgo de Crédito:

CUENTAS	2.018	2.019	VARIACION
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	335.993,49	165.898,48	- 170.095,01
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras	631.989,33	597.817,07	- 34.172,26
Inventarios	<u>49.646,29</u>	<u>178.861,79</u>	<u>129.215,50</u>
TOTAL:	<u>1.017.629,11</u>	<u>942.577,34</u>	<u>- 75.051,77</u>

En el año 2.019, se puede ver que existe una tendencia a disminuir el RIESGO CREDITICIO, por lo cual también disminuye el riesgo de pérdidas financieras.

- **Índice de Capital de Trabajo 2.018 - 2.019**

Activo Corriente (-) Pasivo Corriente: 1.235.270,49 (-) 1.130.966,44 = 104.304,12 (Capital de Trabajo)
Activo Corriente (-) Pasivo Corriente: 1.199.246,06 (-) 1.013.350,73 = 185.895,33 (Capital de Trabajo)
VARIACION AÑOS 2.018 - 2.019: 81.591,21

Permite a la Compañía medir sus recursos disponibles para cubrir necesidades operacionales

3.4. Riesgo de Tipo de Cambio.

La Compañía no se ve expuesta a este tipo de RIESGO, debido a que tanto las compras como también las ventas se realizan en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional de curso legal) como unidad de medida monetaria de giro en el Ecuador.

3.5. Riesgo de tasa de interés.

La Compañía no se ve expuesta a un riesgo alto, debido a que las operaciones financieras no se realizan a crédito y a una tasa de interés por tanto no ha incidido en sus resultados financieros finales.

3.6. Riesgos operacionales.

- Riesgos de litigios

A la presente fecha VIASUPPORT SERVICIOS Y SOPORTE S.A, no ha tenido litigio que hayan incidido en la buena marcha de la compañía en el 2.019

- Riesgo país.

La Compañía tiene presencia únicamente en el mercado nacional, en consecuencia, su negocio, condición financiera y resultados operacionales dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica.

Eventuales cambios adversos en tales condiciones podrían causar un efecto negativo en el negocio y los resultados operacionales de la Compañía.

4. ESTIMACIONES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACION

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro, las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

4.1. Vida útil y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina la vida útil estimada y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía y la reglamentación del Servicio de Rentas Internas.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

5. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF

La Compañía, en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un período de transición que comprende desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 01 de enero de 2012, en concordancia con lo estipulado en el artículo primero de la citada resolución.

VIASUPPORT SERVICIOS Y SOPORTE S.A.

NOTA # 6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE CAJA

Al 31 de Diciembre de 2019, el movimiento de esta cuenta incluye los siguientes saldos:

(Expresado en dólares americanos)	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CAJAS		
Caja Chica	200,00	500,00
Caja Chica	<u>0,00</u>	<u>21,77</u>
	<u>200,00</u>	<u>521,77</u>
BANCOS :		96.376,71
Banco de Alago	51.701,44	37.664,65
Banco Internacional	<u>84.092,05</u>	<u>27.712,06</u>
TOTAL	<u><u>235.793,49</u></u>	<u><u>96.898,48</u></u>

El efectivo y equivalentes de efectivo corresponden a los saldos de dinero mantenidos por la Compañía en cuentas bancarias depósitos a plazo y otras inversiones financieras con vencimientos menores a 90 días.

NOTA # 7 INVERSIONES

Al 31 de Diciembre de 2019, el movimiento de esta cuenta de Inversiones incluye los siguientes saldos:

(Expresado en dólares americanos)	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inversiones Cetequa	<u>100.000,00</u>	<u>100.000,00</u>
	<u>100.000,00</u>	<u>100.000,00</u>

Son inversiones financieras con vencimientos mayores a 90 días.

NOTA # 8 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2019, el movimiento de estas cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar incluye los siguiente

(Expresado en dólares americanos)	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Documentos y Cuentas Por Cobrar Clientes no Relacionados	<u>366.518,67</u>	<u>125.314,06</u>
TOTAL	<u><u>366.518,67</u></u>	<u><u>125.314,06</u></u>

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2019, el movimiento de estas otras cuentas relacionadas por cobrar incluye los siguiente

(Expresado en dólares americanos)	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Jorge Cano	1.008,16	1.008,16
Préstamos Empleados	0,00	5.455,66
Préstamos a Terceros	0,00	9.500,00
Otros Préstamos	240.000,00	243.245,00
Préstamos Papizaco S.A.	0,00	200.000,00
Anticipos para Importaciones	<u>24.462,50</u>	<u>16.294,00</u>
TOTAL	<u><u>266.470,66</u></u>	<u><u>472.503,01</u></u>

PROVISION CUENTAS INCORRIBLES

Al 31 de Diciembre del 2.019, el movimiento de esta cuenta incluyó el detalle siguiente:

(Expresado en dólares americanos)	<u>2.018</u>	<u>2.019</u>
Saldo al comienzo del año 2.018	0,00	0,00
Provisión del año 2.018	0,00	0,00
TOTAL	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>0,00</u></u>

De acuerdo a la disposición del Art. 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno, la empresa está facultada a crear una provisión para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuados en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, si- que la provisión acumulada exceda del 10% de la cartera total.

VIASUPPORT SERVICIOS Y SOPORTE S.A. No se acoge a esta disposición de Ley y no procede a la provisión del 1% de incobrabilidad alguna.

NOTA # 9 INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2.018, el movimiento de esta cuenta de Inventarios incluyó lo siguiente:

(Expresado en dólares americanos)	<u>2.018</u>	<u>2.019</u>
Invent. de Producc. Terminados y Mercadería en Almacén	49.846,29	178.881,79
TOTAL	<u><u>49.846,29</u></u>	<u><u>178.881,79</u></u>

NOTA # 10 ANTICIPOS A PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2.018, el movimiento de esta cuenta incluyó lo siguiente: Un detalle de los anticipos a proveedores en el año 2.019:

(Expresado en dólares americanos)	<u>2.018</u>	<u>2.019</u>
Anticipos a Proveedores	990,40	2.480,00
TOTAL	<u><u>990,40</u></u>	<u><u>2.480,00</u></u>

NOTA # 11 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2.018, el movimiento de esta cuenta activos por Impuestos Corrientes incluye la siguiente composición:

(Expresado en dólares americanos)	<u>2.018</u>	<u>2.019</u>
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
CREDITO TRIBUTARIO I.V.A.		
Crédito Imputario I.V.A.	0,00	179.640,57
Crédito Imputario del I.V.A. - Compras	62.351,38	0,00
I.V.A. Retenciones - Crédito Tributario (ventas - E17)	69.786,73	0,00
TOTAL	<u><u>132.138,11</u></u>	<u><u>179.640,57</u></u>
RETENCIONES EN LA FUENTE		
Crédito Tributario 2.018 - (Impuesto a la Renta)	0,00	8.865,28
Crédito Tributario 2.018 - (Impuesto a la Renta)	8.159,75	8.159,75
Retención en la Fuente - 1 % año corriente/2.018	0,00	0,00
Retención en la Fuente - 2 % año corriente/2.018	0,00	0,00
Retenciones I.S.D. del Ejercicio	14.048,54	0,00
Crédito I.S.D. de Años Anteriores	41.904,80	56.363,14
Anticipo del impuesto a la Renta	0,00	0,00
TOTAL	<u><u>64.112,87</u></u>	<u><u>74.378,16</u></u>

NOTA # 12

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2 018, el movimiento de los Activos Propiedad Planta y Equipo y sus depreciaciones es conforme se detalla:

(Expresado en dólares americanos)

	2 018	2 017
SALDO INICIAL	109.722,27	109.702,27
Adquisiciones	0,00	3.998,32
Depreciaciones de Años Anteriores	-31.649,01	-31.649,01
Disminuc./Aumentos en Prop. Pla. Equipo	0,00	-42.084,84
Disminuciones en Deprec. Acumld. Prop. Pla. Equipo	0,00	11.507,86
(-) Reclasificación de Repuestos y Herramientas	0,00	-3.571,43
Reclasificación a Gastos de Repuestos y Herramientas	0,00	663,26
Depreciaciones del Año Corriente	0,00	-18.766,83
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	78.053,26	31.688,78

CUADRO COMPARATIVO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

ACTIVOS	BALDO	ADGERICIONES	DISMINUCION	RECLASIFIC.	SALDOS
	31/12/2 018			ACTIVOS FIJOS	31/12/2 018
NO DEPRECIABLES					
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPRECIABLES					
Muebles y Enseres	2.575,12	0,00	0,00	0,00	2.575,12
Maqunaria y Equipos	39.096,52	3.998,32	42.084,84	0,00	0,00
Equipos de Computación	2.968,13	0,00	0,00	0,00	2.968,13
Vehiculos Equipos de Transporte y Equipo Car	82.481,07	0,00	0,00	0,00	82.481,07
Repuestos y Herramientas	3.677,43	0,00	0,00	-3.571,43	0,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	109.722,27	3.998,32	42.084,84	-3.571,43	88.034,32

CUADRO COMPARATIVO DE DEPRECIACION ACUMULADA

ACTIVOS	BALDO	DEP.ACUM.	DISMINUCIAUMENT.	RECLASIFIC.	SALDO AL
	31/12/2 018	DEL AÑO	DEPRECIACION		31/12/2 018
Dep.Acum. Muebles y Enseres	-954,07	-257,51	0,00	0,00	-1.211,58
Dep.Acum. Maquinaria y Equipos	-7.868,21	-3.808,65	-11.507,58	11.507,86	0,00
Dep.Acum. Equipos Computación	-2.441,98	-231,25	0,00	0,00	-2.672,31
Dep.Acum. Vehiculos Equipos de Transp. Equi	-19.982,42	-12.488,21	0,00	0,00	-32.460,63
Dep.Acum. Repuestos y Herramientas	-583,25	0,00	0,00	593,25	0,00
TOTAL DEPRECIAC. ACUM. PROPIED. PLANT	-31.649,01	-16.786,53	-11.507,86	11.507,86	-36.344,53

Para efectos de la primera adopción **VIASUPPORT SERVICIOS Y SOPORTE S.A.** procedió a consolidar su Propiedad Planta y Equipo por única vez de conformidad con la NIIF 1, y el valor corresponde a costo inicial del activo a partir de la fecha de liberación.

A la vez que se procede a reclasificar el Activo Fijo, Repuestos y herramientas con su respectiva Depreciación Acumulada, por considerarse que son bienes de consumo inmediato por lo cual se procede a dar la disminución total de los Activos Fijos y su Depreciación Acumulada.

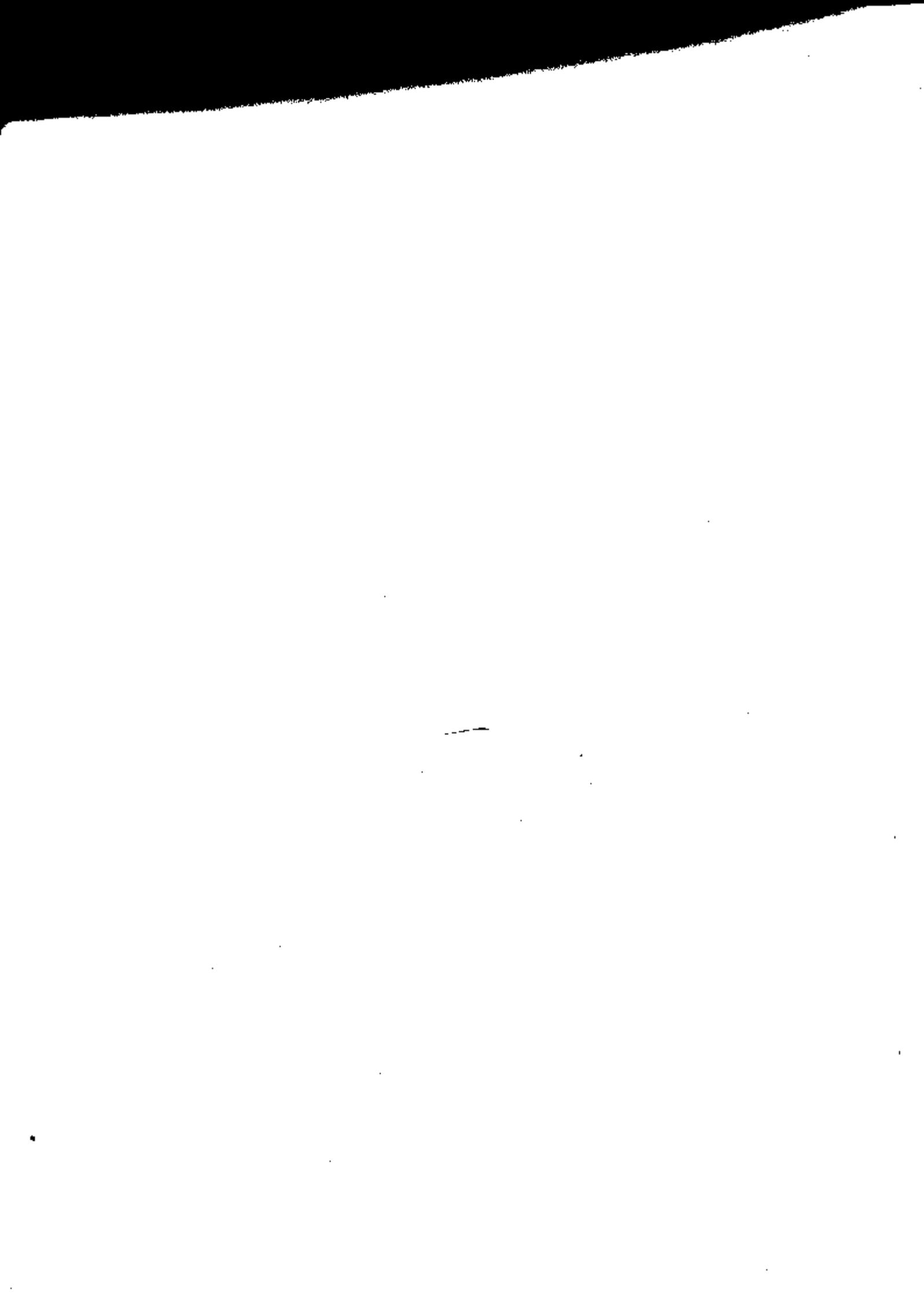
NOTA # 13

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES
IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de Diciembre del 2 018, el movimiento de esta cuenta activa por impuestos diferidos incluye la siguiente composición:

(Expresado en dólares americanos)

	2 018	2 017
Intereses implícitos NIIF	136,31	136,31
TOTAL	136,31	136,31



IMPUESTO A LA RENTA

La provisión del impuesto a la renta por los años terminados al 31 de Diciembre del 2018 y 2019, han sido calculados aplicando la tasa del 25%, respectivamente. El Art. No. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno, reformado (Suplemento del Registro Oficial No. 244-S de Julio 2010) y por el Art. No. 51 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, expresa que las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 25% para el año 2018; sobre la base impositiva.

NOTA # 17 OBLIGACIONES PATRONALES CON EL I.E.S.S.

Al 31 de Diciembre del 2019, el movimiento de esta cuenta de obligaciones con el I.E.S.S. y su composición es la siguiente:

(Expresado en dólares americanos)	2018	2019
I.E.S.S. por Pagar	843.32	0.00
I.E.S.S. Aporte Personal por Pagar	0.00	402.27
I.E.S.S. Aporte Patronal por Pagar	0.00	517.18
Fondos de Reserva	0.00	46.86
Préstamos Quirógraficos	214.88	288.42
TOTAL	1,057.70	1,256.83

NOTA # 18 SUELDOS Y BENEFICIOS DE LEY POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2019, el movimiento de esta cuenta de beneficios de Ley por pagar a empleados, su composición incluye lo siguiente:

(Expresado en dólares americanos)	2018	2019
Sueldos por Pagar	0.00	6,281.29
Lorena Mejía	1,392.75	1,392.75
Gabriela Mejía Pizarra	5,086.46	5,086.46
SUELDOS POR PAGAR	6,479.21	6,479.21
Décimo Tercer Sueldo	1,406.22	1,093.11
Décimo Cuarto Sueldo	2,267.75	2,719.33
Vacaciones	0.00	1,542.76
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	3,666.01	6,758.20
TOTAL	10,145.22	18,215.78

15 % PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2019, esta cuenta incluye del 15% para los empleados se como se detalla:

(Expresado en dólares americanos)	2018	2019
15% Utilidades por Pagar del Ejercicio 2018	9,788.99	0.00
15% Utilidades por Pagar del Ejercicio 2019	0.02	8,166.82
TOTAL	9,789.01	8,166.82

NOTA # 19 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2019, el movimiento de Otras Cuentas por pagar diversas relacionadas se compone de lo siguiente:

(Expresado en dólares americanos)	2018	2019
Fabrizio Martínez	65,583.91	71,085.44
Lorena Mejía	11,122.23	15,485.81
TOTAL	76,706.14	86,571.25

NOTA # 20**ANTICIPOS DE CLIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2.019, el movimiento de esta cuenta por Anticipos de clientes locales incluye lo siguiente:

(Expresado en dólares americanos)	2.019	2.018
Anticipos de Clientes VPE por Pagar	14.200,00	9.114,37
TOTAL	14.200,00	9.114,37

NOTA # 21**PASIVOS NO CORRIENTES
PASIVO DIFERIDO**

Al 31 de Diciembre del 2.019, el movimiento de esta cuenta de pasivos diferidos incluye la siguiente composición:

(Expresado en dólares americanos)	2.019	2.018
Interés implícito NIIF	1.085,48	1.086,48
TOTAL	1.085,48	1.086,48

NOTA # 22**PATRIMONIO**

Al 31 de Diciembre del 2.019 el movimiento de la cuenta de Patrimonio de la empresa incluye lo siguiente:

(Expresado en dólares americanos)	2.019	2.018
Capital social	800,00	800,00
Reserva Legal	368,09	368,09
TOTAL	1.168,09	1.168,09

PATRIMONIO:**Capital Social asignado al 31 de diciembre del 2.019**

El Capital Social al 31 de diciembre del año 2.019, es de USD \$ 800,00 (OCHOCIENTOS DÓLARES CON 00/100) constituido por 800 acciones nominativas iguales e indivisibles de USD \$ 1,00: (UN DÓLAR) cada una, totalmente pagadas y mantenidas al 31 de diciembre del año 2.019

RESERVA LEGAL.

La Ley de Compañías del Ecuador, estipula que al menos el 10% de las utilidades netas anuales, sea apropiada como reserva legal hasta alcanzar mínimo el 50% del Capital Social suscrito y pagado; esta reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación o disolución de la Compañía, esta reserva puede ser utilizada para absolver pérdidas futuras o incrementar el capital de la Compañía.

NOTA # 23 UTILIDAD Y/O PÉRDIDA EJERCICIOS ANTERIORES

Al 31 de Diciembre del 2.019, el movimiento de la cuenta utilidad y/o pérdida de ejercicios anteriores se compone de las siguientes cuentas:

(Expresado en dólares americanos)	2.019	2.018
Utilidades no Distribuidas de Ejercicios Anteriores	138.722,67	180.240,12
Utilidad del Ejercicio Año 2.018	41.517,45	0,00
Utilidad del Presente Ejercicio 2.019	0,00	36.530,66
TOTAL	180.240,12	216.771,08

NOTA # 24

CONCILIACION TRIBUTARIA

A: 31 de Diciembre del 2019, la Conciliación Tributaria se compone de la siguiente forma:

INGRESOS OPERACIONALES		895.919,50
Ingresos Gravados 12% I.V.A.	895.919,50	
Ingresos Gravados 0% I.V.A.	<u>0,00</u>	
OTROS INGRESOS		85.963,85
Otros Ingresos	<u>85.963,85</u>	
TOTAL INGRESOS		981.883,45
COSTOS Y GASTOS		
(-) Costos y Gastos del Ejercicio		<u>-827.512,70</u>
UTILIDAD GRAVABLE DEL EJERCICIO		54.370,75
(-) 15% Trabajadores Art. No. 87		<u>-6.188,61</u>
(=) UTILIDAD ANTES IMPTO. A LA RENTA		48.218,14
(-) Gastos no Deducibles		<u>3.268,41</u>
(=) BASE PARA IMPUESTO A LA RENTA		48.873,65
(*) 22% Impuesto a la Renta		<u>-10.884,16</u>
(-) Anticipo de Impuesto a la Renta		<u>0,00</u>
(-) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago		<u>0,00</u>
(*) Crédito Tributario de Años Anteriores		<u>9.189,73</u>
(-) Retenciones en la Fuente del Año Corriente		<u>9.865,28</u>
(-) Crédito Tributario Salida de Divisas		<u>56.393,14</u>
(=) CREDITO TRIBUTARIO AL 31 - DICIEMBRE 2019		83.483,87
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR AÑO 2019		0,00

NOTA # 25

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 3 de Enero del 2020, y la fecha de elaboración de este informe (10 de Abril 2020) se determina que los registros contables del ejercicio económico del 2019, en su totalidad han sido contablemente registrados conforme establecen las NIIF (NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA). En este lapso de tiempo, no se han producido eventos subsecuentes que a criterio de la administración de la Compañía puedan tener efectos que incidan en los resultados expresados en los Estados Financieros.

NOTA # 26

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2019, han sido aprobados por el Representante Legal y la Administración de la Compañía de VIASUPPORT SERVICIOS Y SOPORTE S.A., los mismos que serán presentados a la Junta General de Accionistas considerando que previo conocimiento y aprobación sin modificaciones, como también para la información en la petición de terceros.


Fabricio Adriañe Martínez Álvarez
GERENTE GENERAL


Beatriz Elena Erazo Gallardo
CONTADORA GENERAL