

CORPODELFOS CONSULTORES CÍA. LTDA.

**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA
A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

Quito, 24 de junio de 2020

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

A los Socios de CORPODELFOS CONSULTORES CÍA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de CORPODELFOS CONSULTORES CÍA. LTDA., que comprenden el balance general, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, y las notas a los estados financieros, que incluyen un resumen de las principales políticas contables.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la CORPODELFOS CONSULTORES CÍA. LTDA. al 31 de diciembre de 2019, su desempeño financiero así como sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Base de la Opinión

Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad, bajo estas normas, se detalla en la sección “Responsabilidad del Auditor en esta Auditoría Externa”, presentada más adelante en este informe. Somos independientes respecto de CORPODELFOS CONSULTORES CÍA. LTDA.; hemos actuado con integridad, aplicado objetivamente nuestro juicio profesional y mantenido el escepticismo profesional de acuerdo al Código de Ética para Contadores Profesionales emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador. Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar conclusiones y una base para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración de los Estados Financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, así como de los controles internos que la administración determine necesarios para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sea por fraude o por error.

Responsabilidad del Auditor en esta Auditoría Externa

Los objetivos de nuestra auditoría externa son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría externa que incluya nuestra opinión.

Una garantía razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las NIA detecte siempre una declaración errónea material cuando esta exista. Las declaraciones erróneas pueden surgir por fraude o error, y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, influyen en las decisiones económicas que han tomado los usuarios en base a los estados financieros.

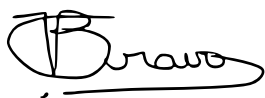
Como mencionamos anteriormente, de acuerdo con las NIA, ejercimos un juicio profesional objetivo y mantuvimos un escepticismo profesional durante la planificación y el desempeño de la auditoría externa. Durante ésta logramos:

- Identificar y evaluar los riesgos de declaración errónea material de los estados financieros, ya sea por fraude o por error; diseñar y ejecutar procedimientos de auditoría externa que respondan a dichos riesgos, y obtener pruebas suficientes y apropiadas para fundamentar nuestra opinión. El riesgo de no detectar una declaración errónea material resultante de un fraude es mayor que el resultante de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisión intencional, declaración falsa o la anulación del control interno.
- Obtener la comprensión del control interno relevante para la auditoría externa con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.
- Evaluar lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y de sus revelaciones, proporcionadas por la administración.
- Evaluar la presentación general de los estados financieros y de las notas: su estructura, contenido y revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes, y logran una presentación razonable.

Tenemos la obligación de comunicar a la administración, el alcance, el calendario y los hallazgos significativos de auditoría externa, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifiquemos.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

Evaluaremos el cumplimiento de las normas de carácter tributario en el Informe de Cumplimiento Tributario, así como el cumplimiento e implementación de las políticas, procedimientos y mecanismos de prevención de lavado de activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos, de ser el caso, conforme a lo que disponga la normativa aplicable.



Economista Verónica Rocío Bravo Cartagenova, MBA, MCA
Av. 6 de Diciembre N34-360 y Portugal
Edificio Corporativo Zyra, oficina 803
Quito – Ecuador
593-98-1411375
veronica.bravo@consultores-byb.com
SCVS Registro Nacional de Auditores Externos (RNAE) No. 1034

ANEXOS

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**SON RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE
CORPODELFO CONSULTORES CÍA. LTDA.:**

BALANCE GENERAL

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORPODELLOS CONSULTORES CÍA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en USD)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	5.774	46.231
Cuentas por Cobrar Comerciales	4	110.985	113.700
Otras Cuentas por Cobrar y Gastos Anticipados		20.867	1.083
Impuestos Corrientes a Favor	5	24.021	26.948
Total Activos Corrientes		161.648	187.962
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Planta y Equipo, neto	6	116.473	107.990
Inversiones en subsidiarias	7	3.143.463	2.931.572
Otros Activos no Corrientes	7	64.899	47.486
Total Activos No Corrientes		3.324.835	3.087.049
TOTAL ACTIVOS		3.486.482	3.275.011
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por Pagar Comerciales	8	104.395	174.495
Obligaciones Laborales y Beneficios Sociales		2.640	1.013
Pasivos por Impuestos Corrientes		112	133
Total Pasivos Corrientes		107.147	175.640
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones Financieras de largo plazo			
Obligaciones Laborales y Beneficios Sociales de largo plazo			
Pasivos de largo plazo con Partes Relacionadas		1.012.928	1.047.928
Total Pasivos No Corrientes		1.012.928	1.047.928
TOTAL PASIVOS		1.120.075	1.223.569
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Suscrito y Pagado	9	800	800
Aporte para Futura Capitalización	10	59.464	59.464
Reservas	11	810	810
Resultados Acumulados		1.989.381	421.898
Adopción NIIF por 1era. vez.			
Resultado del Ejercicio: (+) Ganancia, (-) Pérdida		315.951	1.568.470
TOTAL PATRIMONIO		2.366.407	2.051.442
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		3.486.482	3.275.011

CORPODELFO CONSULTORES CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresados en USD)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>INGRESOS Y COSTO DE VENTAS</u>		
Ingresos por Ventas	70.750	85.500
Costo de Ventas	<u>-10.948</u>	<u>-524</u>
UTILIDAD / (PÉRDIDA) BRUTA	59.802	84.976
Gastos de Administración y Ventas	-87.597	-89.744
UTILIDAD OPERACIONAL	<u>-27.794</u>	<u>-4.768</u>
<u>OTROS INGRESOS Y GASTOS</u>		
Ingresos No Operacionales	31.162	7.111
Valor Patrimonial Proporcional	315.642	1.570.782
Gastos No Operacionales	<u>-2.810</u>	<u>-1.649</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	316.200	1.571.475
Menos 15% Participación a Trabajadores	-84	-104
(-/+) Gasto / Ingreso por Impuesto a la Renta	-165	-2.902
RESULTADO INTEGRAL	<u>315.951</u>	<u>1.568.470</u>

CORPODEL FOS CONSULTORES CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresados en USD)

	2019	2018
CAPITAL SOCIAL		
Saldo al 1 de enero	800,00	800,00
Saldo al 31 de diciembre	800,00	800,00
APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN		
Saldo al 1 de enero	59.463,77	59.463,77
Saldo al 31 de diciembre	59.463,77	59.463,77
RESERVAS		
Saldo al 31 de diciembre	810,38	810,38
Saldo al 31 de diciembre	810,38	810,38
RESULTADOS ACUMULADOS		
Saldo al 1 de enero Transferencia de ejercicio	421.898,29	17.034,24
Transferencia Resultados Acumulados	1.568.469,62	1.220,93
Ajuste de Error	(986,54)	403.643,12
Saldo al 31 de diciembre	1.989.381,37	421.898,29
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
Saldo al 1 de enero	1.568.469,62	1.220,93
Transferencia Resultados Acumulados	(1.568.469,62)	(1.220,93)
Resultado del Ejercicio	315.951,29	1.568.469,62
Saldo al 31 de diciembre	315.951,29	1.568.469,62

CORPODEL FOS CONSULTORES CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresados en USD)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Recibido de clientes y otros	98.999,81
Pagado a proveedores y otros	(142.358,81)
Pago a y por cuenta de trabajadores	(21.189,65)
Impuesto a la renta propio pagado	2.619,00
Otros	13.555,61

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(48.374,04)
--	--------------------

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisición de propiedad, planta y equipo	(66.410,72)
Venta de propiedad, planta y equipo	26.785,71
Inversiones	85.339,69

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	45.714,68
--	------------------

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Pago de intereses	(2.798,12)
Pago de préstamos	(35.000,00)

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(37.798,12)
---	--------------------

EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Efectivo neto	(40.457,48)
Efectivo al inicio del año	46.231,29
Efectivo al final del año	5.773,81

CORPODELLOS CONSULTORES CÍA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. LA COMPAÑÍA

La Compañía **CORPODELLOS CONSULTORES CÍA LTDA.**, es una compañía constituida en el Ecuador mediante escritura pública del Cantón Quito el 23 de agosto del 2012 e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito el 13 de septiembre del 2013. El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Quito, en la Av. 10 de Agosto N34-583 e Isabel Tobar y a su vez la compañía podrá establecer agencias, sucursales, o establecimientos en uno o más lugares dentro del territorio nacional o en el exterior sujetándose a las disposiciones legales correspondientes.

La compañía ha sido constituida para 30 años de actividad, contados a partir de su inscripción en el Registro Mercantil. La compañía podrá disolverse antes del plazo de vencimiento o podrá prorrogarlo sujetándose en cualquier caso a las disposiciones legales aplicables de conformidad con lo previsto en los estatutos.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

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

2.1 Bases de preparación -

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación -

Las partidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía. Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

2.3 Responsabilidad de la información -

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo-

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras de hasta 3 meses.

2.5 Cuentas y Documentos por Cobrar-

Son importes relacionados con el curso normal de operación de la empresa, según su origen se los clasifica en:

Cuentas por Cobrar Clientes - Estas cuentas se originan de la venta de servicios de consultoría, actividad principal de la empresa. Se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) y se la clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

2.6 Crédito Tributario IVA –

El valor corresponde al crédito tributario IVA corresponde a la diferencia a favor generada por la compensación del IVA en Ventas y el IVA en compras, dicho valor se liquidará en los siguientes meses.

2.7 Propiedades y equipos

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otras propiedades y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes y considerando su valor residual.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos son las siguientes:

Tipo de bienes	Número de años
Edificios	20
Equipos de oficina	10
Equipos electrónicos	3
Vehículos	5
Muebles y Enseres	10

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor neto en libros y se incluyen en el estado de resultado integral en el rubro “Utilidad o pérdida en venta de activos”.

2.8 Instrumentos Financieros.

La NIIF 9 “Instrumentos Financieros” aplica desde enero de 2018.

La NIIF 9 actualizada reemplaza la NIC 39, y el impacto de su aplicación ha sido evaluado por la empresa. Se evaluaron tres aspectos de la norma:

i. Clasificación y medición

La NIIF 9 introdujo un nuevo enfoque de clasificación para los activos financieros, basado en dos conceptos: las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero y el modelo de negocio de la empresa. Bajo este nuevo enfoque se sustituyeron las cuatro categorías de clasificación de la NIC 39 por las tres categorías siguientes:

- costo amortizado, si los activos financieros se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener flujos de efectivo contractuales,
- valor razonable con cambios en otro resultado integral, si los activos financieros se mantienen en un modelo de negocio cuyo objetivo se logra obteniendo flujos de efectivo contractuales y vendiendo activos financieros (disponibles para la venta); o

- valor razonable con cambios en resultados, categoría residual que comprende los instrumentos financieros que no se mantienen bajo ninguno de los dos modelos de negocio indicados anteriormente, incluyendo aquellos mantenidos para negociar y aquellos designados a valor razonable en su reconocimiento inicial.

Respecto a los pasivos financieros, la NIIF 9 conserva en gran medida el tratamiento contable previsto en la NIC 39, realizando modificaciones limitadas, bajo el cual la mayoría de estos pasivos se miden a costo amortizado, permitiendo designar un pasivo financiero a valor razonable con cambios en resultados, si se cumplen ciertos requisitos.

No obstante, la norma introdujo nuevas disposiciones para los pasivos designados a valor razonable con cambios en resultados, en virtud de las cuales, en ciertas circunstancias, los cambios en el valor razonable relacionados con la variación del “riesgo de crédito propio” se reconocerán en otro resultado integral.

Con base en la evaluación realizada, la empresa ha determinado que los nuevos requerimientos de clasificación no tienen un impacto sobre la contabilización de sus activos financieros. Los préstamos y cuentas por cobrar se mantienen para obtener los flujos de efectivo contractuales que representan únicamente pago de principal e intereses, por lo tanto, cumplen los criterios para ser medidos a costo amortizado bajo NIIF 9.

Las inversiones en instrumentos de patrimonio clasificadas como disponibles para la venta continuarán midiéndose a valor razonable con cambios en otro resultado integral, exceptuando aquellas para las cuales el costo representa la mejor estimación del valor razonable.

ii. Deterioro del valor

El nuevo modelo de deterioro de valor de NIIF 9 se basa en pérdidas crediticias esperadas, a diferencia del modelo de pérdida incurrida que establecía NIC 39. Esto significa que con la NIIF 9, los deterioros se registran, con carácter general, de forma anticipada respecto al modelo anterior.

El nuevo modelo de deterioro se aplica a los activos financieros medidos a costo amortizado o medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral, excepto las inversiones en instrumentos de patrimonio. Las provisiones por deterioro se miden en base a:

- las pérdidas crediticias esperadas en los siguientes 12 meses, o
- las pérdidas crediticias esperadas durante toda la vida del activo, si en la fecha de presentación de los estados financieros se produjera un aumento significativo en el riesgo crediticio de un instrumento financiero, desde el reconocimiento inicial.

La norma permite aplicar un enfoque simplificado para cuentas por cobrar comerciales, activos contractuales o cuentas por cobrar por arrendamientos, de modo que el deterioro se registre siempre en referencia a las pérdidas esperadas durante toda la vida del activo. La empresa eligió aplicar esta política para los activos financieros señalados.

iii. Contabilidad de cobertura

La NIIF 9 introdujo un nuevo modelo de contabilidad de coberturas, con el objetivo de alinear la contabilidad más estrechamente con las actividades de gestión de riesgos de las empresas y establecer un enfoque más basado en principios. El nuevo enfoque permite reflejar mejor las actividades de gestión de riesgos en los estados financieros, permitiendo que más elementos sean elegibles como elementos cubiertos: componente de riesgo de partidas no financieras, posiciones netas y exposiciones agregadas (es decir, una combinación de una exposición no derivada y un derivado).

Los cambios más significativos con respecto a los instrumentos de cobertura, en comparación con el método de contabilidad de coberturas que se utilizaba en la NIC 39, tiene relación con la posibilidad de diferir el valor temporal de una opción, los puntos “forward” de los contratos “forward” y el diferencial de la base monetaria en Otro Resultado Integral, hasta el momento en que el elemento cubierto impacta resultados.

2.9 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integral o directamente en el patrimonio.

2.9.1 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto 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.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto, sobre la utilidad gravable, del 22%, ó del 25% si más del 50% del capital social corresponde a socios ubicados en paraísos fiscales; y se puede reducir en 10 puntos porcentuales, si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

2.10 Beneficios a los empleados

2.10.1 Beneficios de corto plazo

Se registran como pasivos acumulados del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- i) La participación de los trabajadores en las utilidades: calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas, los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.
- ii) Vacaciones: se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

- iii) Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

2.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

2.12 Aplicación de la NIIF 16

La NIIF 16 “Arrendamientos” con aplicación efectiva a partir del 1 de enero de 2019. Está permitida la adopción anticipada de esta norma.

La NIIF 16 fue emitida en enero de 2016 por el IASB, y establece los principios para el reconocimiento, medición y presentación de los arrendamientos, y sus revelaciones asociadas. La nueva norma sustituye a la actual NIC 17 “Arrendamientos” y a sus interpretaciones: CINIIF 4 “Determinación de si un acuerdo contiene un arrendamiento”, “SIC 15 “Arrendamiento operativos - incentivos”, SIC 27 “Evaluación de la esencia de las transacciones que adoptan la forma legal de un arrendamiento”.

Aunque la NIIF 16 no modifica la definición de un contrato de arrendamiento establecida en la NIC 17, el cambio principal se representa mediante la introducción del concepto de control dentro de esa definición. Respecto al tratamiento contable para el arrendador y el arrendatario la nueva norma establece lo siguiente:

- i. Contabilidad del arrendatario: la NIIF 16 requiere que los arrendatarios contabilicen todos los arrendamientos bajo un único modelo, similar a la contabilización de arrendamientos financieros bajo la NIC 17. Esto es, en la fecha de inicio de un contrato de arrendamiento, el arrendatario reconocerá en el estado de situación financiera un activo por el derecho de uso del bien y un pasivo por las cuotas futuras a pagar, y en el estado de resultados la depreciación por el activo involucrado separadamente del interés correspondiente al pasivo relacionado. La norma incluye dos exenciones de reconocimiento voluntarias para los arrendamientos de bajo valor y arrendamientos de corto plazo.
- ii. Contabilidad del arrendador: no se modifica sustancialmente respecto al modelo vigente de la NIC 17. El arrendador continuará clasificando los arrendamientos bajo los mismos principios de la norma actual, como arrendamientos operativos o financieros.

La NIIF 16 plantea una serie de soluciones prácticas para la transición, tanto para la definición de arrendamiento como para la aplicación retroactiva de la norma.

La empresa evaluó en el 2019 el requerimiento de la norma y estableció que se acogerá en el futuro cuando incurra en contratos de arrendamiento.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

		(en U.S. dólares)	
Al 31 de diciembre registra:		2019	2018
Caja General		-	-
Bancos Locales		5,774	46,231
TOTAL		5,774	46,231

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

		(en U.S. dólares)	
Al 31 de diciembre registra:		2019	2018
Cuentas por cobrar no relacionados		84,150	91,700
Cuentas por cobrar relacionados		1,237	22,000
Deterioro cuentas y documentos por cobrar		-	-
TOTAL		110,985	113,700

5. IMPUESTOS

		(en U.S. dólares)	
Al 31 de diciembre registra:		2019	2018
Retención impuestos		-	-
Crédito tributario		24,021	26,948
TOTAL		24,021	26,948

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

<u>Descripción</u>	<u>Vehículos</u>
Al 1 de enero del 2018	USD
Costo histórico	147.690
Depreciación acumulada	(39.700)
Valor neto en libros	107.990
Movimiento 2019	
Adiciones	66.411
Ventas / bajas	(22.835)
Depreciación	(36.457)
Ajuste Depreciación Ventas	1.364
Valor al 31 de dic del 2017	116.473
Al 31 de dic del 2019	
Costo histórico	191.266
Depreciación acumulada	(74.793)
Valor neto en libros	116.473

7. INVERSIONES NO CORRIENTES

(en U.S. dólares)		
	2019	2018
Al 31 de diciembre registra:		
Inversiones de capital Siccec	3,102,838	2,915,447
Inversiones de capital Servitraigo	3,814	2,526
Inversiones de capital Fid. Acor	61,085	44,960
Inversiones de capital Fid. Acor Uno	40,625	16,125
TOTAL	3,208,362	2,979,058

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

9.

(en U.S. dólares)		
	2019	2018
Al 31 de diciembre registra:		
Cuentas por pagar proveedores	3,680	5,011
Anticipo de clientes	40,110	20,338
TOTAL	43,790	25,348

10. CAPITAL SOCIAL

(en U.S. dólares)		
	2019	2018
Al 31 de diciembre registra:		
Marco Salazar Capital Social	-	-
Ramiro Estrella Capital Social	792	792
Siccec Capital Social	8	8
TOTAL	800	800

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 es de U.S. \$800, participaciones de valor nominal US\$1 cada una.

11. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

(en U.S. dólares)		
	2019	2018
Al 31 de diciembre registra:		
Ramiro Estrella Aportes para futura capitalización	59.464	59.464
TOTAL	59.464	59.464

Estos aportes fueron efectuados en especie y en el año 2020 serán revertidos por cuanto el vehículo que se aportó en especie ya fue vendido.

12. RESERVAS

		(en U.S. dólares)	
Al 31 de diciembre registra:		2019	2018
Reserva Legal		810	810
Reserva facultativa		-	-
TOTAL		810	810

- (1) La Ley de Compañías establece que, de las utilidades anuales, se destine por lo menos un 10% para formar la Reserva Legal hasta alcanzar el 20% del capital social, Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo en efectivo pudiendo ser capitalizada en su totalidad.

13.EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos; excepto por el evento mundial del COVID-19.