

TARSELFIE S.A.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

INFORME DE AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS REALIZADO POR
AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de:
TARSELFIE S.A.

Cuenca, 29 de junio del 2019

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera que se acompaña de la Compañía TARSELFIE S.A., al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes Estado de Resultados por el año terminado en esa fecha, Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo por el año terminado a esa fecha.

Responsabilidad de la Administración de la Empresa por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, el mantenimiento del control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre los estados financieros basados en la auditoría realizada. La auditoría practicada, fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable acerca de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, nosotros consideramos el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad a 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. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de los principios contables utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

[Firma]

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de TARSELFIE S.A., al 31 de diciembre del 2019, los resultados de sus operaciones, Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo, por el periodo terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES

Informe de cumplimiento de obligaciones tributarias

5. De acuerdo con las disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de la Compañía TARSELFIE S.A., se presenta por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.

Atentamente,



Ing. CPA Franklin Ortiz Figueroa
Auditor Externo SCVC-RNAE-993
Registro CPA. No. 18902



TARSELFIE S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019

	2018	NOTAS	2019
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE	34.750,18		54.697,96
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	0,00	4	1.346,98
Bancos	0,00		1.346,98
ACTIVOS FINANCIEROS	13.380,57	5	22.019,12
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	13.380,57		22.019,12
Otras cuentas por cobrar	0,00		0,00
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	0,00	6	600,00
Anticipos a proveedores	0,00		600,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	21.369,61	7	30.731,86
Crédito Tributario IVA	3.804,63		6.802,58
Crédito Tributario IR	11.031,66		14.880,71
Anticipo Impuesto a la Renta	6.533,32		9.048,57
ACTIVO NO CORRIENTE	2.468.655,24	8	2.468.655,24
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2.371.355,24		2.371.355,24
Otras cuentas por cobrar Largo Plazo	2.371.355,24		2.371.355,24
INVERSIONES NO CORRIENTES	97.300,00		97.300,00
Inversiones IMPARTES S.A.	97.300,00		97.300,00
TOTAL ACTIVOS	2.503.405,42		2.523.353,20
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE	220.542,43		160.386,09
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	47.432,40	9	45.647,26
Proveedores locales	47.266,42		45.481,28
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes	165,98		165,98
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	75.810,03	10	17.438,83
Sueldos por Pagar	57.981,94		0,00
Con la Administración Tributaria	3.313,20		2.804,29
Impuesto a la Renta por pagar	0,00		0,00
Con el IESS	9.428,55		10.400,84
Beneficios de Ley a empleados	5.086,34		4.233,70
Participación a trabajadores	0,00		0,00

Paul

CUENTAS POR PAGAR	97.300,00	11	97.300,00
Cuentas y Documentos por pagar	97.300,00		97.300,00
PASIVO NO CORRIENTE	281.557,70		235.236,64
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	259.600,89	12	204.732,53
Cuentas y Documentos por pagar Accionistas	259.600,89		204.732,53
ANTICIPO CLIENTE	21.956,81	13	30.504,11
Anticipos de clientes	21.956,81		30.504,11
TOTAL PASIVOS	502.100,13		395.622,73
PATRIMONIO			
PATRIMONIO NETO	2.001.305,29		2.127.730,47
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	14	800,00
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	2.649.129,19	15	3.395.656,65
Aportes Socios	2.649.129,19		3.395.656,65
RESULTADOS ACUMULADOS	0,00	16	-648.623,90
Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	0,00		-648.623,90
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-648.623,90	17	-620.102,28
Pérdida del ejercicio	-648.623,90		-620.102,28
PATRIMONIO NETO	2.001.305,29		2.127.730,47
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	2.001.305,29		2.127.730,47

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

TARSELFIE S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	2018	NOTAS	2019
INGRESOS	186.445,42	18	144.232,68
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	127.621,08		144.232,68
Ventas tarifa 12%	86.793,37		88.181,48
Ventas tarifa 0%	40.827,71		21.690,00
Otros ingresos ordinarios	0,00		23.237,58
Abonos de clientes	0,00		8.700,00
Descuentos empleados	0,00		2.423,62
OTROS INGRESOS	58.824,34		0,00
Otras rentas	58.824,34		0,00
GASTOS	835.069,32	19	764.334,96
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	538.368,68		477.373,70
Beneficios sociales e indemnizaciones	61.378,79		59.705,77
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	100.275,07		88.529,76
Honorarios profesionales y dietas	61.126,15		43.605,81
Mantenimiento y reparaciones	2.290,61		3.581,71
Combustibles y lubricantes	5.048,37		392,59
IVA que se carga al costo/ gasto	2.418,64		842,21
Servicios básicos	1.444,62		2.059,49
Suministros y materiales	5.285,77		0,00
Impuestos, contribuciones y otros	57.432,62		2.052,79
Otros gastos	0,00		85.205,67
Gastos Financieros	0,00		985,46
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	-648.623,90		-620.102,28

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

Real

TARSELFIE S.A.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	CÓDIGO	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	1.346,98
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	1.346,98
Clases de cobros por actividades de operación	950101	1.547.931,34
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	144.232,68
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	
Otros cobros por actividades de operación	95010105	1.403.698,66
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-1.546.584,36
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-95.119,92
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-669.215,04
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-782.249,40
Dividendos pagados	950103	
Dividendos recibidos	950104	
Intereses pagados	950105	
Intereses recibidos	950106	
Impuestos a las ganancias pagados	950107	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	0,00
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	0,00
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	
Pagos de préstamos	950305	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	

[Handwritten signature]

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	9505	1.346,98
---	------	----------

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:

Saldo al inicio del año		0,00
Saldo al fin del año		1.346,98

AJUSTE POR CONVERSION A NIIF

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	SALDOS NEC AL FINAL DEL PERIODO TRANSICION
--	---

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	-620.102,28
---	-----------	--------------------

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	0,00
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	
Ajustes por gastos en provisiones	9705	
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	621.449,26
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	0,00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	0,00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	0,00
(Incremento) disminución en inventarios	9804	0,00
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-600,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-1.785,14
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-64.321,86
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-58.371,20
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	0,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	746.527,46

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	1.346,98
---	-------------	-----------------

Paul

TARSELFIE S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares de E.U.A)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CODIGOS	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				(-) PERDIDAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
		301	302	30602	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NEC	99	800,00	3.395.656,65	-648.623,90	-620.102,28	2.127.730,47
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	800,00	2.649.129,9		-648.623,90	2.001.305,29
Saldo del periodo inmediato anterior	990101	800,00	2.649.129,9	0,00	-648.623,90	2.001.305,29
DETALLE AJUSTES POR NIIF:	9902	0,00	746.527,46	-648.623,90	28.521,62	126.425,18
Aumento (disminución) de capital social	990201					0,00
Aportes para futuras capitalizaciones	990202		746527,46			746.527,46
Prima por emisión primaria de acciones	990203					0,00
Dividendos	990204					0,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205			-648.623,90	648.623,90	0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206					0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207					0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208					0,00
Otros cambios (detallar)	990209					0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210				-620.102,28	-620.102,28
SALDO AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NIIF	99	800,00	3.395.656,65	-648.623,90	-620.102,28	2.127.730,47

202

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

POLITICAS CONTABLES

1. INFORMACIÓN GENERAL

- Sec.3.23 (a) La Compañía TARSELFIE S.A., se constituyó mediante escritura pública realizada ante la Notaría Trigésima Séptima del Cantón Guayaquil, el 28 de febrero del 2014, e inscrita bajo la Resolución No. SC-INC-DNASD-SAS-14-0001716 de la Superintendencia de Compañías de Guayaquil, el 17 de junio de 2014. El capital autorizado de la compañía es de MIL SEISCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (\$1.600,00), y el Capital Social de la Compañía es de OCHOCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (USD 800,00) dividido en ochocientas acciones nominativas y ordinarias, por un valor de un dólar cada una.
- Sec.3.24 (a) La Compañía tiene su domicilio principal en la Ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, República del Ecuador, pero podrá establecer sucursales o agencias dentro y fuera del país.
- Sec.3.24 (b) *El objeto social* de la Compañía es la La Administración y el Alquiler de Bienes Inmuebles

2. BASES DE ELABORACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

- Sec. 3.3 Los estados financieros se elaboraron de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para PYMES.
- Sec. 4.1 Los estados financieros fueron aprobados por el Directorio de la Empresa el 26 de marzo del 2020.

b) Base de Medición

- Sec. 2.34 (a) Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

- Sec. 3.23 (d) Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América (USD), que es la moneda funcional del Ecuador.

d) Uso de estimaciones y juicios

Sec.10.1 y 10.15 La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la Compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables y los saldos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir por estas estimaciones.

Sec. 10.17 Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisados regularmente, y serán reconocidos en cada período y en cualquier período futuro afectado.

(e) Cambios en las políticas contables

(i) General

Sec.10.8 La Compañía ha establecido sus políticas contables, básicamente en la presentación de los estados financieros, aplicando el Plan de Cuentas expedido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

(ii) Presentación de estados financieros

Sec. 35.3 La compañía aplica la NIC 1 revisada Presentación de Estados Financieros (2007) y Sección 2 de NIIF para PYMES, que entraron en vigencia en el país, el 1 de enero de 2012 para el tercer grupo de compañías. A base de esta normativa, la compañía presenta los estados de situación financiera (ESF), de resultados integrales (ERI), de cambios en el patrimonio la evolución generada en el capital accionario (ECP) y el de flujo del efectivo (EFE).

Sec.35.6 Se presenta la información comparativa con la del año anterior, de acuerdo con la norma revisada, considerando que el cambio en la política contable sólo afecta aspectos de presentación, no de otros aspectos.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Sec. 10.2 Las políticas contables de la Compañía se establecieron a base de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, para la mejor presentación y comprensión de los usuarios.

a) Efectivo y sus equivalentes

Sec. 7.2 El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos del dinero en efectivo, depósitos a la vista e inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago.

Sec.11.13 Se reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo de la venta de bienes y cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de los clientes. Estos activos financieros se valorizan a su valor razonable al reconocimiento inicial.

h

(b) Documentos y cuentas por cobrar

- Sec.11.5 Los documentos y cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable. Posterior al reconocimiento inicial, pueden variar por las pérdidas por deterioro.
- Sec.11.8 (a) Los instrumentos financieros locales y extranjeros están compuestos por las cuentas por cobrar clientes y documentos por cobrar varios, anticipos al personal y préstamos a accionistas.
- Sec.11.21 Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocerá en los resultados una pérdida por deterioro del valor.

(d) Propiedad, Planta y Equipo

(i) Reconocimiento y medición

- Sec.17.15 Las partidas de propiedad, planta y equipo serán valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, estableciendo previamente el valor residual.
- Sec. 17.22 La depreciación se establecerá considerando el valor de la Propiedad, Planta y Equipo, menos los valores residuales a lo largo de la vida útil estimada, aplicando el método lineal de conformidad a las disposiciones tributarias del país.

Esta partida se registra en cero en TARSELFIE S.A. en razón de que la empresa no cuenta con Activos Fijos.

(ii) Depreciación

- Sec.17.19 La depreciación se calculará sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo u otro monto que se haya sido asignado por revalorización, menos su valor residual.
- Sec. 17.21 Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos serán los determinados en la Ley de Régimen Tributario

Muebles y Enseres	10,00%
Equipo de Oficina	10,00%
Vehículos	20,00%
Equipo de Computación	33,33%
Edificios.....	5,00%

(e) Beneficios a los empleados

- Sec. 28.1(a) Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo en caso de contratar personal, serán reconocidos como gastos de conformidad

pa

con las disposiciones legales que ampara a los empleados.

Sec. 28.2 (b) Beneficios post-empleo, que son beneficios para los empleados, que se pagarán luego de completar su periodo de empleo en la empresa.

Sec.28.1(c) La Compañía tiene establecido beneficios a empleados con relación de dependencia de acuerdo a las leyes del país. De conformidad con el Art. 97 del Código de Trabajo, el 15% de las utilidades que obtenga por la Compañía antes del impuesto a la renta, corresponde a los empleados.

Durante el periodo auditado, la compañía no tiene personal bajo nómina.

(g) Ingresos

Sec.23.1 y 23.3 Una empresa medirá los ingresos de actividades ordinarias, de conformidad al objeto social de la Compañía.

Sec.22 (h) Patrimonio

Sec. 22.1 El Patrimonio está constituido por las participaciones de los socios, que actúan en calidad de inversionistas en instrumentos de patrimonio, es decir son los propietarios.

Sec. 22.3 El patrimonio incluye las inversiones realizadas por los **propietarios** de la compañía, más los incrementos de esas inversiones, generadas de operaciones rentables y conservados para las operaciones de la empresa, menos las reducciones de las inversiones y las distribuciones a los propietarios.

En aplicación del art. 297 reformado de la Ley de Compañías, se establece que de las utilidades liquidas que resultaren de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un 10% destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. El saldo de esta cuenta puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

(i) Impuesto a las ganancias

Sec. 29.2 El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.

Sec.29.3(h) Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con las partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en el resultado integral.

Sec.29.6 El impuesto corriente es el esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas determinadas por el Servicio de Rentas Internas SRI, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, establece el porcentaje del 22% de impuesto a la renta.

red

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sec. 7.2

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	2018	2019
BANCOS	0,00	1.346,98
Banco del Austro	0,00	1346,98
TOTAL	0,00	1.346,98

Sec. 4.2

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2018	2019
ACTIVOS FINANCIEROS		
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	13.380,57	22.019,12
Otras cuentas por cobrar	0,00	0,00
TOTAL	13.380,57	22.019,12

Sec.4.11 (b)

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	2018	2019
ANTICIPO A PROVEEDORES LOCALES		
Auditoría	0,00	600,00
TOTAL	0,00	600,00

Sec.4.2.d

7.ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2018	2019
Crédito Tributario IVA	3.804,63	6.802,58
Crédito Tributario IR	11.031,66	14.880,71
Anticipo Impuesto a la Renta	6.533,32	9.048,57
TOTAL	21.369,61	30.731,86

Sec.4.11.d

8.ACTIVO NO CORRIENTE

	2018	2019
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2.371.355,24	2.371.355,24
Otras cuentas por cobrar Largo Plazo	2.371.355,24	2.371.355,24
INVERSIONES NO CORRIENTES	97.300,00	97.300,00
Inversiones IMPARTES S.A.	97.300,00	97.300,00
TOTAL	2.468.655,24	2.468.655,24

hnd

Sec.4.11.d

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	2018	2019
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
Proveedores locales	47.266,42	45.481,28
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes	165,98	165,98
TOTAL	47.432,40	45.647,26

Sec. 4.11.d

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	2018	2019
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
Sueldos por Pagar	57.981,94	0,00
Con la Administración Tributaria	3.313,20	2.804,29
Impuesto a la Renta por pagar	0,00	0,00
Con el IESS	9.428,55	10.400,84
Beneficios de Ley a empleados	5.086,34	4.233,70
Participación a trabajadores	0,00	0,00
TOTAL	75.810,03	17.438,83

Sec.4.11.d

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	2018	2019
CUENTAS POR PAGAR		
Cuentas y Documentos por pagar	97.300,00	97.300,00
TOTAL	97.300,00	97.300,00

Sec. 4.11.d

12. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

	2018	2019
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		
Cuentas y Documentos por pagar Accionistas	259.600,89	204.732,53
TOTAL	259.600,89	204.732,53

Sec.4.11.d

13. ANTICIPO CLIENTES

	2018	2019
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
Proveedores locales	21.956,81	30.504,11
TOTAL	21.956,81	30.504,11

Sec. 4.12

14. CAPITAL SOCIAL

Sec. 4.12 (i)
y 4.12 (ii)
Sec.4.12(iii)

	2018	2019
Número de acciones	800	800
Valor nominal de las participaciones ordinarias	1,00	1,00

Handwritten signature

Sec. 4.12(iv)

Conciliación

	% Participación	2019
Asesoría, Representaciones & Consultoría Recon S.A.	1,00%	8,00
Eljer (UK) Ltda.	99,00%	792,00
TOTAL	100,00%	800,00

Sec.4.12

15. APORTES FUTURA CAPITALIZACION

Sec.4.12 b

	2018	2019
APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		
Aportes Futura Capitalización	2.649.129,19	3.395.656,65
TOTAL	2.649.129,19	3.395.656,65

16. RESULTADOS ACUMULADOS

	2018	2019
RESULTADOS ACUMULADOS		
Pérdidas Acumuladas	0,00	-648.623,90
TOTAL	0,00	-648.623,90

17. RESULTADOS DEL EJERCICIO

	2018	2019
RESULTADO DEL EJERCICIO		
Pérdida del ejercicio	-648.623,90	-620.102,28
TOTAL	-648.623,90	-620.102,28

Sec. 7.4

18. INGRESOS

	2018	2019
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	127.621,08	144.232,68
Ventas tarifa 12%	86.793,37	88.181,48
Ventas tarifa 0%	40.827,71	21.690,00
Otros ingresos ordinarios	0,00	23.237,58
Abonos de clientes	0,00	8.700,00
Descuentos empleados	0,00	2.423,62
OTROS INGRESOS	58.824,34	0,00
Otras rentas	58.824,34	0,00
TOTAL	186.445,42	144.232,68

pal

Sec. 28.4

19. GASTOS

	2018	2019
GASTOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	538.368,68	477.373,70
Beneficios sociales e indemnizaciones	61.378,79	59.705,77
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	100.275,07	88.529,76
Honorarios profesionales y dietas	61.126,15	43.605,81
Mantenimiento y reparaciones	2.290,61	3.581,71
Combustibles y lubricantes	5.048,37	392,59
IVA que se carga al costo/ gasto	2.418,64	842,21
Servicios básicos	1.444,62	2.059,49
Suministros y materiales	5.285,77	0,00
Impuestos, contribuciones y otros	57.432,62	2.052,79
Otros gastos	0,00	85.205,67
Gastos de viaje	0,00	0,00
Gastos de gestión	0,00	0,00
Gastos Financieros	0,00	985,46
TOTAL GASTOS	835.069,32	764.334,96

20. EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Entre el 31 de diciembre de 2019 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 26 de marzo del 2019 (fecha de aprobación de balances), la Administración considera que no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 o que requieran ajustes o revelación.

1201