

DIRCOTSP S.A

Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2019

CONTENIDO

ESTADOS FINANCIEROS:

1. Estado de Situación Financiera
2. Estado de Resultados
3. Estado de Cambios en el Patrimonio
4. Estado de Flujo de Efectivo
5. Notas a los Estados Financieros
6. Indices Financieros
7. Balances Team Soft

DIRCOTSP DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA TECHNOLOGY SOLUTION PROVIDER S.A

Notas a los Estados Financieros

(Expresados en Dólares de E.U.A)

DIRCOTSP S.A
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019
(Expresado en Dólares Americanos)

ACTIVOS	NOTAS	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	267,463.72	76,851.01
Cuentas por Cobrar	4.1	134,509.49	248,943.78
(-) Provisión Cuentas Incobrables	4	8,658.39	
Otros Activos Corrientes	4.2	7,489.74	
Inventarios	5	66,942.00	147,846.29
Servicios y Otros Pagos Anticipados	6	11,705.16	49,297.08
Activos por Impuestos Corrientes	7	63,655.36	52,717.66
Total Activos Corrientes		560,423.86	575,655.82
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>			
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE			
Propiedad Planta y Equipo	8.1	80,405.43	71,794.97
(-) Depreciación Acumulada	8.2	- 20,713.82	-
Total Propiedad, Planta y Equipo		59,691.61	71,794.97
<u>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Activo por Impuesto Diferido			
Total Otros Activos no Corrientes		-	-
Inversiones Nacionales			
Total otros Activos no Corrientes		-	-
<u>TOTAL ACTIVOS</u>		620,115.47	647,450.79
<u>PASIVOS</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas y Documentos por pagar	9	149,021.85	96,559.11
Obligaciones con Instituciones Financieras	10	2,862.41	33,968.54
Provisiones	11	178,758.66	179,158.66
Otras Obligaciones Corrientes	12	37,763.59	96,991.58
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas		-	
Anticipo de Clientes		22,405.20	34,315.12
Otras Cuentas por Pagar	13	15,388.93	25,418.82
Total Pasivos Corrientes		406,200.64	466,411.83
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Obligaciones con Instituciones Financieras			
Provisiones	14	6,126.49	6,449.00
Pasivo Diferido			
Otros Pasivos			
Total Pasivos No Corrientes		6,126.49	6,449.00
<u>TOTAL PASIVOS</u>		412,327.13	472,860.83
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Suscrito	15	800.00	800.00
Aporte Futuras Capitalizaciones		71,108.35	71,108.35
Reserva Legal			
Resultados Acumulados	16	102,681.59	71,467.94
Resultados del ejercicio		33,198.40	31,213.67
Total Patrimonio:		207,788.34	174,589.96
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		620,115.47	647,450.79

Nataly Torres M.
REPRESENTANTE LEGAL

Marlene Guilcayana Q.
CONTADORA

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

DIRCOTSP S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2019
(Expresado en Dólares Americanos)

INGRESOS OPERACIONALES	NOTAS	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Ventas Netas	20	1,276,180.55	1,008,058.86
(-) Costo de Ventas	21	- 700,485.25	- 521,537.95
Total ingresos operacionales:		575,695.30	486,520.91
<u>(-) GASTOS OPERACIONALES</u>			
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>			
Gastos de Administración	21	528,234.89	382,750.91
Gastos de Ventas	21	-	-
Gastos Financieros	21	14,262.01	38,352.02
Total Gastos Operacionales		542,496.90	421,102.93
<u>(+/-) INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES</u>			
Otros Ingresos		-	-
Otros Gastos		-	-
Total Ingresos y Gastos No Operacionales		-	-
<u>UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO</u>		33,198.40	65,417.98
15% de Trabajadores		-	- 9,812.70
25% de Impuesto a la Renta		-	- 7,603.25
10% Reserva Legal		-	-
<u>UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</u>		33,198.40	48,002.03

Nataly Torres M.
REPRESENTANTE LEGAL

Marlene Guilcájana Q.
CONTADORA

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

DIRCOTSP DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA TECHNOLOGY SOLUTION PROVIDER S.A
 Notas a los Estados Financieros
 (Expresados en Dólares de E.U.A)

DIRCOTSP S.A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en Dólares Americanos)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS									TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	800.00	71,108.35	-	-	-	-	-	-	-	77,986.41	- 6,518.47	-	-	-	-	-	64,412.07	-	207,788.36
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	71,108.35	-	-	-	-	-	-	-	77,986.41	- 6,518.47	-	-	-	-	-	31,213.67	-	174,589.96
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	71,108.35	-	-	-	-	-	-	-	77,986.41	- 6,518.47	-					31,213.67	-	174,589.96
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:																			-
CORRECCION DE ERRORES:																			-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:																	33,198.40	-	33,198.40
Aumento (disminución) de capital social																			-
Aportes para futuras capitalizaciones																			-
Prima por emisión primaria de acciones																			-
Dividendos																			-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales																			-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta																			-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo																			-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles																			-
Otros cambios (detallar)																			-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																	33,198.40		33,198.40

Nataly Torres M.
 REPRESENTANTE LEGAL

Marlene Guilcayana Q.
 CONTADORA

DIRCOTSP S.A		
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO		
(Expresado en Dólares Americanos)		
	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	190,612.73
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	199,545.70
Clases de cobros por actividades de operación	950101	1,390,614.84
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	1,276,180.55
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	
Otros cobros por actividades de operación	95010105	114,434.29
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-1,191,069.14
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-1,242,982.15
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	0
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscrita	95010204	
Otros pagos por actividades de operación	95010205	39857.58
Dividendos pagados	950103	
Dividendos recibidos	950104	
Intereses pagados	950105	
Intereses recibidos	950106	
Impuestos a las ganancias pagados	950107	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	12055.43
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-8610.46
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-8,610.46
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	
Compras de activos intangibles	950211	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	
Compras de otros activos a largo plazo	950213	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	
Dividendos recibidos	950219	
Intereses recibidos	950220	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-322.51
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	
Pagos de préstamos	950305	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	
Dividendos pagados	950308	
Intereses recibidos	950309	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-322.51
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	190612.73
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	76851.01
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	267463.74

DIRCOTSP S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2019
(Expresados en dólares de E.U.A.)

1. INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

1.1 Objeto Social de la Compañía.

Venta al por mayor y menor de equipo informático incluso partes y piezas.

1.2 Dirección

Bernabé Pesantesco N36-160 y Mañosca (Condominios Altamira)

1.3 Número de Empleados

DIRCOTSP S.A., para realizar sus operaciones actualmente tiene 18 empleados (8 Técnicos, 7 Administrativos, 2 Ventas, 1 Logística)

2. BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

2.1 Bases de preparación de los estados financieros proforma

Los presentes Estados Financieros DIRCOTSP S.A., por el mes terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF") y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") vigentes al 31 de diciembre de 2011.

2.2 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros, es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

2.3 Moneda de presentación y moneda funcional

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

2.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

Los saldos incluidos en el estado de situación financiera 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 no consolidados y como no corriente, los mayores a ese período.

2.5 Efectivos y equivalentes de efectivo

El efectivo reconocido en los Estados Financieros comprende el disponible y el saldo de depósitos a la vista.

2.6 Inventarios

Las existencias se valorizan al costo o su valor neto realizable, el menor. El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actual. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta.

El costo se determina utilizando el método promedio ponderado.

2.7 Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33,33%
Vehículos	20%

2.8 Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados.

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Los Documentos y Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro). El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

2.11 Pasivos financieros

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

2.12 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

2.13 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

2.14 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos.

Los ingresos de la Compañía corresponden principalmente al valor razonable de los servicios generados por las actividades comerciales, neto de impuestos y descuentos.

Previo al reconocimiento de los ingresos, la Compañía considera los siguientes criterios:

Venta de bienes - Los ingresos son reconocidos cuando todos los riesgos y beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador.

Servicios - Los ingresos por servicios se reconocen sobre base devengada.

2.15 Costo de ventas

Los costos de venta incluyen el costo de adquisición de los productos vendidos y otros costos incurridos para dejar las existencias en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta. Estos costos incluyen principalmente los costos de adquisición netos de descuentos obtenidos, los gastos e impuestos de internación no recuperables, los seguros y el transporte de los productos hasta los centros de distribución.

2.16 Estado de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

2.17 Estimaciones

Los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes clave de incertidumbre de estimaciones a la fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los valores libros de activos y pasivos se discuten a continuación:

Beneficios a los empleados:

El costo de los beneficios a empleados que califican como planes de beneficios definidos de acuerdo a la NIC 19 “Beneficios a Empleados”, es determinado usando valuaciones actuariales. La valuación actuarial involucra suposiciones respecto de tasas de descuento, futuros aumentos de sueldo, tasas de rotación de empleados y tasas de mortalidad, entre otros. Debido a la naturaleza de largo plazo de estos planes, tales estimaciones están sujetas a una cantidad significativa de incertidumbre.

3. EFECTIVO

El efectivo en el Estado de Situación Financiera comprende el disponible y el saldo en depósitos a la vista.

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por efectivo se forman de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>
Caja Chica Quito	300.02
Banco Guayaquil	139,769.40
Banco Produbanco	127,394.30
	267,463.72

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros se encuentran compuestos por las cuentas por cobrar a los clientes locales no relacionados, no se han definido plazos ni intereses por la mora en dichos valores pendientes.

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por efectivo se forman de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>
Clientes Locales	134,509.49
Otras Cuentas por Cobrar	7,489.74
Provisión Cuentas Incobrables	8,658.39
	150,657.62

4.1 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, los deudores comerciales se forman de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>		<u>2019</u>
Cientes Locales		134,509.49

4.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019, la cuenta otras cuentas por cobrar no relacionadas, se componen de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>		<u>2019</u>
Préstamos Empleados		2,306.73
Anticipo Gastos de Viaje		4,571.44
Anticipo uniformes Empleados		611.57
		7,489.74

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2019, la cuenta de inventarios, se componen de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>		<u>2019</u>
Inventarios de Equipos		64,809.09
Inventarios de Repuestos		2,132.91
		66,942.00

6. SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2019, la cuenta servicios y otros pagos por anticipado, se componen de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>		<u>2019</u>
Seguros Pagados por Anticipado		2,783.06
Arriendos pagados por Anticipado		1,400.00
Anticipo a Proveedores		7,522.10
		11,705.16

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, los impuestos corrientes, se componen de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>		<u>2019</u>
Crédito Tributario (IVA)		45,493.48
Crédito Tributario (RENTA)		18,161.88
		63,655.36

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019, la cuenta propiedad planta y equipo se compone de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>		<u>2019</u>
Propiedad, Planta y Equipo		80,405.43
(-)Depreciación Acum. PPE		(20,713.82)
		59,691.61

8.1 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía dispone de los siguientes activos de PP&E:

<u>Detalle</u>		<u>2019</u>
Muebles y Enseres		3,693.97
Maquinaria y Equipo		3,006.40
Equipo de computación		12,784.70
Vehículos		60,920.36
		80,405.43

8.2 (-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Depreciación Acumulada al 31 de diciembre 2019 de los activos PP&E es la siguiente:

<u>Detalle</u>		<u>2019</u>
Depre. Acum Muebles y Enseres		567.38
Depre. Acum Maquinaria y Equipo		254.09
Depre. Acum Equipo de computación		2,451.04
Depre. Acum Vehículos		17,441.31
		20,713.82

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2019, los proveedores locales y del exterior estaban constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>		<u>2019</u>
Proveedores Locales		149,021.85
		149,021.85

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2019, las obligaciones con Instituciones Financieras se detallan de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>		<u>2019</u>
Tarjeta de Crédito		2,862.41
		2,862.41

11. PROVISIONES LOCALES

Al 31 de diciembre del 2019, las provisiones locales se detallan de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>		<u>2019</u>
Proveedores Provisionados		78,758.66
Bonificación Empleados Prov.		100,000.00
		178,758.66

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, las obligaciones corrientes se detallan de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>		<u>2019</u>
Con la Adm. Tributaria		20,869.10
Obligaciones con el IESS		6,607.10
Por beneficios a Empleados		9,996.70
Gastos de Viaje		290.69
		37,763.59

12.1 CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2019, la cuenta obligaciones con la administración tributaria, está constituida de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>		<u>2019</u>
Retenciones en la Fuente por pagar		2,182.12
IVA en ventas por pagar		12,181.41
Retenciones IVA por pagar		6,505.57
		 20,869.10

12.2 OBLIGACIONES CON EL IESS

Al 31 de diciembre del 2019, las obligaciones por pagar están constituidas de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>		<u>2019</u>
Aporte Personal IEES		1,203.99
Aporte Patronal IEES		1,687.62
Fondos de Reserva por pagar		2,333.70
Préstamo Hipotecario por pagar		634.24
Préstamo Quirografario por pagar		747.55
		 6,607.10

13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, otros pasivos corrientes están constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>		<u>2019</u>
Cuentas por pagar PT		15,388.93
		15,388.93

14. PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, la cuenta de pasivos no corrientes se detalla de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>		<u>2019</u>
Jubilación		3,088.00
Desahucio Empleados		3,038.49
		 6,126.49

15. CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

		<u>No.</u>		<u>Importe del</u>
<u>Socios</u>		<u>Participaciones</u>		<u>capital</u>
María Albarracín		50%		400.00
Paúl Torres		50%		400.00
				800.00

16. PÉRDIDAS ACUMULADAS

La Ley de Régimen Tributario Interno y el Reglamento General de Aplicación del Impuesto a la Renta, permite amortizar las pérdidas de ejercicios anteriores dentro de los cinco ejercicios siguientes, a aquel en que se produjo la pérdida, siempre que su valor monetario no sobrepase el 25% de la utilidad gravable del año.

A. IMPACTOS FINANCIEROS

En la etapa de diagnóstico se determinaron los siguientes impactos financieros:

1. Pasivo Corrientes
2. Inventario

1. **PASIVOS CORRIENTES**

Dentro del grupo de Pasivos Corrientes se presentan valores acumulados sobre los cuales no se ha podido determinar su naturaleza y certeza de su regularización y que corresponden a ejercicios anteriores, según el siguiente detalle:

Se determinan impactos por Pasivos Financieros los pasivos que no cumplen las siguientes condiciones, de acuerdo a las NIIF:

- Los pasivos son obligaciones presentes originadas en un evento pasado que se espera que resulten en un egreso de recursos;

En la cuenta Proveedores Provisionados, cuenta con un valor de \$ 78.758,66 que hace referencia a un ajuste realizado en el año 2018 el mismo que se irá extinguiendo al realizar asientos correspondientes al costo de ventas.

Se realiza un ajuste en Bonificación Empleados Provisionados, ya que pertenecen el pago de comisiones a los empleados por los proyectos ejecutados en el transcurso del año 2019 y la cuenta se irá extinguiendo al momento de realizar los respectivos pagos a cada empleado.

En nuestra cuenta de Inventario poseemos un valor de \$ 66.942,00; correspondiente a equipos que se entregaron en el mes de diciembre, pero su facturación se las realizó en el siguiente año, adicional en nuestro inventario consta los valores de equipos que se encuentran en préstamo a nuestros distintos clientes.

20. INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de diciembre del 2019, los ingresos ordinarios están constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>		<u>2019</u>
Ingresos Ordinarios		1,272,933.48
Otros Ingresos		3,247.07
		1,276,180.55

21. COSTOS Y GASTOS

GASTOS:

Al 31 de diciembre del 2019, los gastos están constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>		<u>2019</u>
Costos de Ventas y Producción		700,485.25
Gastos de Administración y Ventas		528,234.89
Gastos Financieros		14,262.01
		1,242,982.15

INDICES FINANCIEROS

LIQUIDEZ	=	ACTIVO CORRIENTE
		PASIVO CORRIENTE
LIQUIDEZ	=	560,423.86
		406,200.64
LIQUIDEZ	=	1.38

PRUEBA ÁCIDA	=	ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIO
		PASIVO CORRIENTE
PRUEBA ÁCIDA	=	493,481.86
		406,200.64
PRUEBA ÁCIDA	=	1.21

ENDEUDAMIENTO	=	PASIVO TOTAL
		ACTIVO TOTAL
ENDEUDAMIENTO	=	412,327.13
		620,115.47
ENDEUDAMIENTO	=	0.66

CAPITAL DEL TRABAJO	=	ACTIVO CORRIENTE
		PASIVO CORRIENTE
CAPITAL DEL TRABAJO	=	560,423.86
		406,200.64
CAPITAL DEL TRABAJO	=	1.38