

**ESTUDIO JURIDICO MEDINA & ASOCIADOS COBRANZAS  
INTELIGENTE INTELLECT S.A.  
Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018**

**CONTENIDO:**

- Identificación de Entidad Económica
- Resumen de las Principales Políticas Contables
- Notas a los Estados Financieros

**ESTUDIO JURIDICO MEDINA & ASOCIADOS COBRANZAS  
INTELIGENTE INTELLECT S.A.  
Notas a los estados financieros**

(Expresadas en dólares)

---

**NOTA 1.- IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.**

- **Nombre de la entidad.**  
**ESTUDIO JURIDICO MEDINA & ASOCIADOS COBRANZAS INTELIGENTE INTELLECT S.A.**
- **RUC de la entidad.**  
**0992900156001**
- **Domicilio de la entidad.**  
**Tungurahua 519 y 9 de octubre, Edificio Santa Martha-Oficina 8.**
- **Forma legal de la entidad.**  
Compañía Anónima.
- **País de incorporación de la entidad.**  
Ecuador.
- **Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad.**

a) La Compañía ESTUDIO JURIDICO MEDINA & ASOCIADOS COBRANZAS INTELIGENTE INTELLECT S.A., en adelante “La Compañía”, fue constituida el 03 de diciembre de 2014. Su objetivo principal es (GESTION INTEGRAL DEL PROCESO DE RECUPERACIÓN DE OBLIGACIONES EN GENERAL, DESDE EL ANÁLISIS DE CRÉDITO, LA FASE PREVENTIVA, EXTRAJUDICIAL Y JUDICIAL (EN TODOS LOS PROCEDIMIENTOS E INSTANCIAS)).

El control de la Compañía es ejercido por Representante Legal (Néstor Barcos Vera).

## **NOTA 2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **2.1. ANTECEDENTES**

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "**las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S**", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los de los Estados Financieros.

### **2.2. BASES DE PREPARACIÓN**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, para aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia del Organismo de Control, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros. Los estados financieros han sido preparados con base a costo histórico, aunque modificado por la revalorización de ciertos bienes de propiedades, planta y equipo.

#### **Información comparativa**

La compañía revela la información comparativa respecto al periodo comparable anterior para todos los importes presentados en los estados financieros del periodo corriente.

#### **Moneda Funcional y de presentación**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y 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.

#### **Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas**

**ESTUDIO JURIDICO MEDINA & ASOCIADOS COBRANZAS  
INTELIGENTE INTEL COLLECT S.A.  
Notas a los estados financieros**

**(Expresadas en dólares)**

---

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

Es posible que se permita la aplicación anticipada de cualquier Norma o Interpretación nueva o modificada siempre que haya sido emitida antes de la fecha de aprobación de un juego de estados financieros. Las políticas contables son los principios, bases, reglas y prácticas específicas adoptadas por una entidad en la preparación y presentación de los balances.

La Administración estima que la adopción de las Enmiendas a NIIF descritas no tendrá un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía.

#### **CLASIFICACION DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES**

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de vender o consumir en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se

**(Expresadas en dólares)**

---

informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2015 aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan:

#### **POLITICAS DE LA CLASIFICACIÓN Y REGISTRO CONTABLE**

Por cuanto la información contable debe servir de instrumento para que los diferentes usuarios fundamenten sus decisiones relacionadas con el control y optimización de los recursos de la empresa, en procura de una gestión contable y financiera eficiente y transparente; por lo tanto, se deberá revelar con razonabilidad la información expresada en los estados contables, para lo cual se fijan las siguientes políticas procedimentales:

##### **ACTIVO**

Esta división principal del balance se utilizará para el registro de la suma total de todas las cuentas del activo. Cuentas que representan recursos, bienes y derechos propiedad de la empresa.

**Definición.** - El activo es un elemento para medir posición financiera. Es un recurso controlado por la empresa como resultado de un evento anterior, del cual se esperan beneficios futuros para la empresa.

**Reconocimiento.** - Se reconoce un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la empresa y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad. Un activo no se reconocerá en el estado de situación financiera cuando no se considere probable que, del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro más allá del periodo actual sobre el que se informa. En lugar de ello, esta transacción dará lugar al reconocimiento de un gasto en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta).

**ESTUDIO JURIDICO MEDINA & ASOCIADOS COBRANZAS  
INTELIGENTE INTELLECT S.A.  
Notas a los estados financieros**

**(Expresadas en dólares)**

---

**101. ACTIVO CORRIENTE**

Bajo esta subdivisión se clasificarán todos aquellos activos que se mantienen fundamentalmente por motivos comerciales y que se esperan realizar dentro del periodo de doce meses después de la fecha del balance y que, además, se tienen para su venta o autoconsumo, o su saldo se espera realizar en el transcurso del ciclo normal de operaciones de la empresa que comprende un año o ejercicio corriente.

**102. ACTIVOS NO CORRIENTES**

Bajo esta subdivisión se clasifican todos aquellos activos que no han sido clasificados como activos corrientes, cuya realización o vida es para un período mayor de un año.

**10201 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

La propiedad, planta y equipo representa los bienes tangibles con la característica de permanentes los cuales son adquiridos para el funcionamiento de la Compañía, no para ser vendidos.

<b>ACTIVOS DEPRECIABLES</b>	<b>AÑOS DE VIDA ÚTIL</b>
<b>Edificios</b>	<b>40</b>
<b>Instalaciones y Adecuaciones</b>	<b>10</b>
<b>Maquinarias y Equipos</b>	<b>15</b>
<b>Vehículos</b>	<b>10</b>
<b>Muebles y Enseres</b>	<b>10</b>
<b>Equipo de Computación</b>	<b>3</b>

El saldo deudor de esta cuenta representa el valor de las propiedades, planta y equipo, neto de las depreciaciones, que se utiliza en el suministro de bienes y servicio del giro normal de la empresa, que se espera usar durante más de un periodo contable y que en condiciones normales no están disponibles para la venta.

**ESTUDIO JURIDICO MEDINA & ASOCIADOS COBRANZAS  
INTELIGENTE INTELCOLLECT S.A.  
Notas a los estados financieros**

**(Expresadas en dólares)**

---

## **2 PASIVO**

Esta división principal del balance representa las obligaciones a corto y a largo plazo que la sociedad tiene con terceros, principalmente originadas por las compras al crédito de bienes y servicios, préstamos obtenidos de otras entidades, etc., así como provisiones y otros pasivos, algunos de los cuales deben estimarse y posteriormente ajustarse cuando las cantidades reales se conozcan.

### **201 PASIVOS CORRIENTES**

Esta subdivisión principal, comprende las obligaciones que se espera liquidar en el curso normal de las operaciones de la empresa o bien deba liquidarse dentro del periodo de doce meses desde la fecha del balance.

### **202 PASIVOS NO CORRIENTES**

Bajo esta subdivisión se clasificarán todos aquellos pasivos que no han sido clasificados:

Las obligaciones no corrientes (a largo plazo), son pagaderos en una serie de cuotas mensuales, según el tiempo de su amortización, las cuales en muchos casos su vencimiento cubre más de un periodo contable.

Por lo tanto, a la emisión de los Estados Financieros, se registrará en los pasivos corrientes la obligación a valor presente que no supere los doce meses y en este grupo de cuentas (no corrientes) lo que corresponda para mantener en ese grupo la obligación a largo plazo del capital. **“Una porción circulante de deuda a largo plazo es la cantidad de obligaciones de deuda a largo plazo que debe ser resuelta dentro de los próximos doce meses, el resto del saldo amortizado se mantiene en el largo plazo”.**

## **3 PATRIMONIO NETO**

Patrimonio es un elemento para medir posición financiera. El patrimonio es el interés residual en los activos de la entidad, después de deducir todos los pasivos.

Esta división del balance representa el monto de la inversión de los accionistas en la sociedad y los rendimientos obtenidos de ella, es decir, en el patrimonio se incluyen las inversiones hechas por los propietarios de la empresa, más los incrementos de esas inversiones, ganados a través de

**ESTUDIO JURIDICO MEDINA & ASOCIADOS COBRANZAS  
INTELIGENTE INTELLECT S.A.  
Notas a los estados financieros**

**(Expresadas en dólares)**

---

operaciones rentables y conservados para el uso en las operaciones de la compañía, menos las reducciones de las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los propietarios.

### **INGRESOS**

El Saldo acreedor de este rubro representa el valor total de los ingresos generados por las Actividades normales de la sociedad.

Se aplicará al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- a. La venta de bienes (si los produce o no la entidad para su venta o los adquiere para su reventa).
- b. La prestación de servicios.
- c. Los contratos de construcción en los que la entidad es el contratista.
- d. El uso, por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan intereses, regalías o dividendos.

### **INGRESOS NO OPERACIONALES**

El saldo acreedor de este rubro representa la totalidad de ingresos provenientes de transacciones que no son propias de la actividad económica principal de la sociedad.

### **COSTOS Y GASTOS**

**Definición.** - Costo es un elemento para medir gestión. Los costos son disminuciones de los beneficios económicos durante el período contable en forma de flujos que salen de la entidad, amortizaciones o depreciaciones de activos o incrementos de pasivos que resultan en una disminución del patrimonio diferente del pago de distribuciones de patrimonio a los participantes en el negocio. Los costos influyen tanto las pérdidas como los costos y gastos que surgen en el curso normal de las actividades del negocio.

**ESTUDIO JURIDICO MEDINA & ASOCIADOS COBRANZAS  
INTELIGENTE INTELLECT S.A.  
Notas a los estados financieros**

(Expresadas en dólares)

**5 COSTOS**

Esta subdivisión contable acumulará el total de los costos originados por el desarrollo normal de las operaciones propias del giro de **ESTUDIO JURIDICO MEDINA & ASOCIADOS COBRANZAS INTELIGENTE INTELLECT S.A.**, relacionados con los servicios de cobranzas.

**6 GASTOS OPERACIONALES**

Esta subdivisión contable acumulará el total de los gastos de administración y de venta necesarios para la conducción ordenada de la empresa y para fomentar la comercialización de los productos. Los hechos económicos, deben reconocerse y contabilizarse en el periodo contable en que estos ocurran, es decir en el periodo que se reciba el bien o servicio.

Toda erogación debe documentarse mediante soportes de origen interno o externo, debidamente fechados y autorizados por quienes intervengan en ellos o los elaboren.

Las erogaciones deben estar autorizadas por el ordenador del gasto o funcionario autorizado. La mayoría de los pagos a proveedores y terceros se efectúan a través de cheques y en forma electrónica a proveedores calificados, pago de servicios básicos, Seguro Social y a la Administración Tributaria.

**NOTA 3.- CUENTAS DE ESTADOS FINANCIEROS**

**a. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

**CAJA – BANCOS**

CODIGO	CUENTA	31/12/2019	31/12/2018	VARIACION	%
<b>10101002</b>	<b>BANCOS</b>				
10101002001	Banco Pi	0,00	3.979,37	-3.979,37	-100,00
10101002002	Banco Pichincha Cta. Cte. 2100021432	9.041,71	15.984,11	-6.942,40	-43,43

**ESTUDIO JURIDICO MEDINA & ASOCIADOS COBRANZAS  
INTELIGENTE INTEL COLLECT S.A.  
Notas a los estados financieros**

(Expresadas en dólares)

10101002003	Banco General Rumiñahui Cta. Ahorros 8241357500	7.298,18	13.227,34	-5.929,16	-44,83
10101002004	Banco del Austro Cta. Cte. 0009931643	73,59	182,53	-108,94	-59,68
10101002005	Banco Pacifico Cta. Ahorros 1042587166	60.489,28	89.770,59	-29.281,31	-32,62
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		<b>76.902,76</b>	<b>123.143,94</b>	<b>-46.241,18</b>	<b>-37,55</b>

La Cuenta Bancos está conformada por 2 cuentas corrientes y 2 cuentas de ahorros que suman USD 76.902.76, cuyo destino de fondos utilizan para servicios básicos, transferencia de fondos entre cuentas corrientes, pago a proveedores, etc. En relación con el año 2018, presentó una disminución de 37.55%.

**b.- ACTIVOS FINANCIEROS**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

CODIGO	CUENTA	31/12/2018	31/12/2019
10103001	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES</b>	<b>\$ 9.044,96</b>	<b>\$ 4.147,75</b>
10103001001	Cuentas por Cobrar a Clientes	\$ 3.273,82	\$ 0,00
10103001002	Cuentas por Cobrar Cliente Relacionado	\$ 5.771,14	\$ 4.147,75
10103002	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES NO RELACIONADOS CARTERA VENCIDA</b>	<b>\$ 45.568,19</b>	<b>\$ 124.181,87</b>
10103002001	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES NO RELACIONADOS CARTERA VENCIDA	\$ 45.568,19	\$ 124.181,87
10103003	<b>(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES POR INCOBRABILIDAD (PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ -12.832,97</b>
10103003001	(-) Deterioro Acumulado del Valor de Cuentas por Cobrar Comerciales por Incobrabilidad	\$ 0,00	\$ -414,78
10103003002	(-) Deterioro Acumulado del Valor de Cuentas por Cobrar Carteras por Incobrabilidad	\$ 0,00	\$ -12.418,19
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>\$ 54.613,15</b>	<b>\$ 115.496,65</b>

Están constituidas por Cuentas por Cobrar Clientes, cuentas por cobrar carteras vencidas representando al 31 de diciembre del 2019 el valor de USD115.496.65. Esta cuenta registra la Provisión para Cuentas Incobrables .

**ESTUDIO JURIDICO MEDINA & ASOCIADOS COBRANZAS  
INTELIGENTE INTEL COLLECT S.A.  
Notas a los estados financieros**

(Expresadas en dólares)

**c.- ACTIVOS FINANCIEROS**

**DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

CODIGO	CUENTA	31/12/2018	31/12/2019
10104001	<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES RELACIONADOS LOCALES</b>		
10104001001	Anticipos Entregados a Proveedores	\$ 311,80	\$ 0,00
10104001002	Anticipos a Colaboradores	\$ 210,00	\$ 0,00
10104001005	Depósitos en Garantía	\$ 1.660,00	\$ 0,00
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES RELACIONADOS LOCALES</b>		<b>\$ 2.181,80</b>	<b>\$ 0,00</b>

Al 31 de diciembre del 2019, la cuenta otras cuentas y documentos por cobrar corriente relacionadas locales registra el valor de USD 0.00

**d.-ACTIVOS FINANCIEROS**

**OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES**

CODIGO	CUENTA	31/12/2018	31/12/2019
10104003	<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES</b>		
10104003002	Otras Cuenta por Cobrar Estudio Juridico Dávila S.a.	\$ 0,00	\$ 58.805,31
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES RELACIONADOS LOCALES</b>		<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 58.805,31</b>

Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes no relacionales locales Están constituidas por la cuentas por cobrar a Estudio Jurídico Dávila, representando al 31 de diciembre del 2019 el valor de USD 58.805.31.

**ESTUDIO JURIDICO MEDINA & ASOCIADOS COBRANZAS  
INTELIGENTE INTELLECT S.A. DAMPLUS  
Notas a los estados financieros**

(Expresadas en dólares)

**e. ACTIVOS POR IMPUESTOS  
CORRIENTES IMPUESTOS  
ANTICIPADOS**

CODIGO	CUENTA	31/12/2018	31/12/2019
10106002	<b>CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO</b>		
10106002003	Crédito Tributario Iva	\$ 18.146,67	\$ 15.755,95
10106003001	Retenciones Recibidas de Impuesto a la Renta	\$ 2.234,99	\$ 2.389,24
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES RELACIONADOS LOCALES</b>		<b>\$ 20.381,66</b>	<b>\$ 18.145,19</b>

Al 31 de diciembre del 2019 presenta el valor de USD 18.145.19 y corresponde a Crédito Tributario por Retenciones de IVA, Retenciones Recibidas de Impuesto a la Renta.

**f. ACTIVOS PAGADOS POR  
ANTICIPADO**

CODIGO	CUENTA	31/12/2018	31/12/2019
10107001	<b>INTERESES PAGADOS POR ANTICIPADOS</b>		
10107001001	Intereses Pagados por Anticipados	\$ 0,00	\$ 1.204,50
10107001002	(-) Amortización de Intereses Pagados por Anticipados	\$ 0,00	\$ -1.044,80
<b>TOTAL INTERESES PAGADOS POR ANTICIPADOS</b>		<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 159,70</b>

Al 31 de diciembre del 2019 presenta el valor de USD 159.70 y corresponde a intereses pagados por anticipado.

**ESTUDIO JURIDICO MEDINA & ASOCIADOS COBRANZAS  
INTELIGENTE INTELLECT S.A. DAMPLUS  
Notas a los estados financieros**

**(Expresadas en dólares)**

**g. PROPIEDADES, PLANTA Y  
EQUIPO ACTIVO FIJO**

CODIGO	CUENTA	31/12/2018	31/12/2019
<b>10201001</b>	<b>TERRENOS</b>	<b>\$ 120.000,00</b>	<b>\$ 120.000,00</b>
10201001001	Terrenos	\$ 120.000,00	\$ 120.000,00
<b>10201003</b>	<b>CONSTRUCCIONES EN CURSO</b>	<b>\$ 143.746,91</b>	<b>\$ 143.746,91</b>
10201003001	Construcciones en Curso	\$ 143.746,91	\$ 143.746,91
<b>10201004</b>	<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>\$ 16.410,53</b>	<b>\$ 16.410,53</b>
10201004001	Muebles y Enseres	\$ 16.410,53	\$ 16.410,53
<b>10201005</b>	<b>MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 1.848,97</b>
10201005001	Equipo de Oficina	\$ 0,00	\$ 1.848,97
<b>10201007</b>	<b>EQUIPO DE COMPUTACIÓN</b>	<b>\$ 25.200,71</b>	<b>\$ 25.200,71</b>
10201007001	Equipo de Computación	\$ 25.200,71	\$ 25.200,71
<b>10201008</b>	<b>VEHÍCULOS</b>	<b>\$ 61.241,25</b>	<b>\$ 0,00</b>
10201008001	Vehículos	\$ 61.241,25	\$ 0,00
<b>10201011</b>	<b>(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ -24.971,07</b>	<b>\$ -17.238,62</b>
10201011001	(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Muebles y Enseres	\$ -1.165,70	\$ -2.806,70
10201011002	(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Oficina	\$ 0,00	\$ -2.033,90
10201011003	(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Computación	\$ -4.412,26	\$ -12.398,02
10201011004	(-) Depreciación Acumulada de Vehículos	\$ -19.393,11	\$ 0,00
<b>TOTAL INTERESES PAGADOS POR ANTICIPADOS</b>		<b>\$ 341.628,33</b>	<b>\$ 289.968,50</b>

Comprende Terrenos, Inmuebles, Construcciones en Curso; Muebles y Enseres, Equipos de Oficina, Equipos de Computación y Vehículos por el valor de USD 307.207.12.

Las depreciaciones Acumuladas de los activos están registrada con cargo a las operaciones del año y al 31 de diciembre del 2019, representa el monto de USD 17.238.62.

**ESTUDIO JURIDICO MEDINA & ASOCIADOS COBRANZAS  
INTELIGENTE INTELLECT S.A. DAMPLUS  
Notas a los estados financieros**

(Expresadas en dólares)

**h. OTROS ACTIVOS NO  
CORRIENTES DEPOSITOS  
EN GARANTIA**

CODIGO	CUENTA	31/12/2018	31/12/2019
10202002	PAGOS O SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		
10202002001	Depósitos en Garantía	\$ 0,00	\$ 1.060,00
<b>TOTAL PAGOS O SERVICIOS POR ANTICIPADOS</b>		<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 1.060,00</b>

Al 31 de diciembre del 2019, esta cuenta registra el valor de USD 1.060.00 como Depósitos en Garantía.

**i. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR  
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

CODIGO	CUENTA	31/12/2018	31/12/2019
20101003	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES		
20101003001	Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores Corrientes No Relacionados Locales	\$ 8.394,65	\$ 14.087,56
20101003003	Cuentas por Pagar por Compra de Carteras	\$ 51.964,84	\$ 145.728,92
<b>TOTAL PAGOS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>\$ 60.359,49</b>	<b>\$ 159.816,48</b>

Al 31 de diciembre del 2019, esta cuenta corresponde a las obligaciones por pagar a proveedores Locales por adquisición de bienes y de servicios y presenta el saldo de USD 159.816.48.

**j. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES  
FINANCIERAS PORCION CORRIENTE DE  
OBLIGACIONES EMITIDAS**

**ESTUDIO JURIDICO MEDINA & ASOCIADOS COBRANZAS  
INTELIGENTE INTELLECT S.A. DAMPLUS  
Notas a los estados financieros**

**(Expresadas en dólares)**

CODIGO	CUENTA	31/12/2018	31/12/2019
20102001	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES LOCALES</b>		
20102001001	Obligaciones Con Instituciones Financieras - Corrientes Locales	\$ 0,00	\$ 9.606,98
<b>TOTAL PAGOS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 9.606,98</b>

La cuenta Obligaciones con Instituciones Financieras, registra la deuda de Corto Plazo, Sobregiros Bancarios e Intereses y Seguros por Pagar al 31 de diciembre del 2019, por el valor de USD 9.606.98.

**k. OTRAS OBLIGACIONES  
CORRIENTES IMPUESTOS**

CODIGO	CUENTA	31/12/2018	31/12/2019
20105008	<b>OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES</b>		
20105008001	Sri por Pagar	\$ 4.073,86	\$ 779,49
<b>TOTAL OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES</b>		<b>\$ 4.073,86</b>	<b>\$ 779,49</b>

**POR PAGAR**

CODIGO	CUENTA	31/12/2018	31/12/2019
20105001	<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>		
20105001001	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	\$ 2.888,44	\$ 4.374,31
<b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>		<b>\$ 2.888,44</b>	<b>\$ 4.374,31</b>

Impuestos por Pagar, registra los valores pendientes de cancelar al 31 de diciembre del 2019, previa presentación de las declaraciones mensuales de IVA y Retención en la Fuente. Este rubro representa el valor total de USD 5.153.80.

**I. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES  
SUELDOS Y BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**

**ESTUDIO JURIDICO MEDINA & ASOCIADOS COBRANZAS  
INTELIGENTE INTELLECT S.A. DAMPLUS  
Notas a los estados financieros**

**(Expresadas en dólares)**

CODIGO	CUENTA	31/12/2018	31/12/2019
<b>20105005</b>	<b>OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		
20104001001	Sueldos por Pagar	\$ 13.431,65	\$ 818,59
20105005001	Décimo Tercer Sueldo	\$ 2.577,85	\$ 1.703,86
20105005002	Décimo Cuarto Sueldo	\$ 8.611,81	\$ 7.743,81
20105005003	Vacaciones	\$ 5.639,23	\$ 6.615,90
<b>TOTAL OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		<b>\$ 30.260,54</b>	<b>\$ 16.882,16</b>

CODIGO	CUENTA	31/12/2018	31/12/2019
<b>20105002</b>	<b>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>		
20105002001	Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	\$ 4.997,47	\$ 3.508,81
<b>TOTAL PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>		<b>\$ 4.997,47</b>	<b>\$ 3.508,81</b>

Al 31 de diciembre del 2019, los Sueldos y Beneficios de Ley a Empleados y, Participación Trabajadores, representa el monto de USD 20.390.97.

**j. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES**

CODIGO	CUENTA	31/12/2018	31/12/2019
<b>20102001</b>	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES LOCALES</b>		
20102001001	Obligaciones Con Instituciones Financieras - Corrientes Locales	\$ 0,00	\$ 9.606,98
<b>TOTAL PAGOS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 9.606,98</b>

**FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta, registra el valor de USD 9.606.98 y corresponde a las Obligaciones que mantiene la compañía a Corto Plazo.

**ESTUDIO JURIDICO MEDINA & ASOCIADOS COBRANZAS  
INTELIGENTE INTELLECT S.A. DAMPLUS**  
Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

**k. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES**

CODIGO	CUENTA	31/12/2018	31/12/2019
20102001	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES LOCALES</b>		
20102001001	Obligaciones Con Instituciones Financieras - Corrientes Locales	\$ 0,00	\$ 9.606,98
<b>TOTAL PAGOS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 9.606,98</b>

**FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta, registra el valor de USD 9.606.98 y corresponde a las Obligaciones que mantiene la compañía a Corto Plazo.

**I. OBLIGACIONES CON EL IESS**

CODIGO	CUENTA	31/12/2018	31/12/2019
20105003	<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>		
20105003001	Aporte less	\$ 7.055,63	\$ 4.855,11
20105003002	Préstamos Quirografarios	\$ 400,81	\$ 432,73
20105003003	Préstamos Hipotecarios	\$ 73,83	\$ 71,12
20105003004	Fondos de Reserva	\$ 180,49	\$ 0,00
<b>TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS</b>		<b>\$ 7.710,76</b>	<b>\$ 5.358,96</b>

Al 31 de diciembre del 2019, la cuenta Obligaciones con el less, registra el total de USD 5.358.96.

**j. PROVISIONES POR BENEFICIOS A  
EMPLEADOS JUBILACIÓN Y DESAHUCIO**

CODIGO	CUENTA	31/12/2018	31/12/2019
20205	<b>OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES</b>		
20205006	<b>PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL</b>	<b>\$ 8.331,35</b>	<b>\$ 2.590,00</b>
20205006001	Provisiones para Jubilación Patronal	\$ 8.331,35	\$ 2.590,00
20205007	<b>PROVISIONES PARA DESAHUCIO</b>	<b>\$ 884,33</b>	<b>\$ 2.806,00</b>
20205007001	Provisiones para Desahucio	\$ 884,33	\$ 2.806,00
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES</b>		<b>\$ 9.215,68</b>	<b>\$ 5.396,00</b>

**ESTUDIO JURIDICO MEDINA & ASOCIADOS COBRANZAS  
INTELIGENTE INTELLECT S.A. DAMPLUS  
Notas a los estados financieros**

(Expresadas en dólares)

Al 31 de diciembre del 2019, esta cuenta, registra el valor de USD 5.396.00 y corresponde al registro de la provisión de Jubilación Patronal e Indemnizaciones Laborales.

**k. CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS NO CORRIENTES**

CODIGO	CUENTA	31/12/2018	31/12/2019
20203001	<b>PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS LOCALES</b>		
20203001001	Cuentas por Pagar a Accionistas	\$ 277.414,97	\$ 215.722,37
	<b>TOTAL PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS LOCALES</b>	<b>\$ 277.414,97</b>	<b>\$ 215.722,37</b>

Al 31 de diciembre del 2019, esta cuenta, registra el valor de USD 215.722.37 y corresponde al registro de cuentas por pagar a accionistas no corrientes.

**m. PATRIMONIO DE  
ACCIONISTAS**

CODIGO	CUENTA	31/12/2018	31/12/2019
<b>30101</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>\$ 800,00</b>	<b>\$ 800,00</b>
30101001	Capital Suscrito Y/o Asignado	\$ 800,00	\$ 800,00
<b>30104</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		
<b>30104002</b>	<b>UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>\$ 56.110,76</b>	<b>\$ 71.619,69</b>
30104002001	Utilidad No Distribuida Ejercicio 2017	\$ 30.680,19	\$ 30.680,19
30104002002	Utilidad No Distribuida Ejercicio 2018	\$ 25.430,57	\$ 25.430,57
30104002003	Utilidad No Distribuida Ejercicio 2019	\$ 0,00	\$ 15.508,93
<b>30105</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ -3.415,26</b>	<b>\$ -3.415,26</b>
<b>30105002</b>	<b>(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ -3.415,26</b>	<b>\$ -3.415,26</b>
30105002001	(-) Pérdida del Ejercicio 2016		
<b>30106</b>	<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>		
30106001	Ganancias y Perdidas Actuariales Acumuladas	\$ 0,00	\$ 5.860,00
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 53.495,50</b>	<b>\$ 74.864,43</b>

**PATRIMONIO NETO**

El Patrimonio de la Compañía, constituye el Capital Social pagado, Utilidades no Distribuidas y Utilidad y Ganancias y Perdidas Actuariales Acumuladas concorte al

**ESTUDIO JURIDICO MEDINA & ASOCIADOS COBRANZAS**  
**INTELIGENTE INTELLECT S.A. DAMPLUS**  
 Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

31 de diciembre del 2019, que totaliza el monto de USD 74.864.43.

**n. INGRESOS EN ACTIVIDADES  
 ORDINARIAS INGRESOS POR  
 GESTION DE COBRANZAS**

CODIGO	CUENTA	31/12/2018	31/12/2019
<b>40101</b>	<b>VENTAS NETAS LOCALES</b>		
40101001	Gestión de Cobro	\$ 20.584,65	\$ 118.777,62
40101002	Servicio de Call Center	\$ 11.000,00	\$ 0,00
40101004	Comisión por Cobro de Cartera	\$ 0,00	\$ 851,85
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES</b>		<b>\$ 31.584,65</b>	<b>\$ 119.629,47</b>

Las ventas totales por varios el servicio de gestión de cobranzas al 31 de diciembre del 2019 representaron el valor de USD 119.629.47.

**ñ. OTROS INGRESOS (NO OPERACIONALES)**

CODIGO	CUENTA	31/12/2018	31/12/2019
<b>40102</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>		
40102001	Rendimientos Financieros	\$ 0,13	\$ 0,00
40102003	Cobros de Cartera Vencida	\$ 775.338,20	\$ 480.290,09
40102004	Multa a Colaboradores	\$ 11.894,96	\$ 10.308,51
40102005	Otros Ingresos	\$ 23,84	\$ 0,00
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES</b>		<b>\$ 787.257,13</b>	<b>\$ 490.598,60</b>

Los Ingresos No Operacionales se desglosan así:  
 Ingresos No Operacionales por el año 2019 totalizan USD 490.598.60 y  
 corresponde a Otros Ingresos, Rendimientos Financieros.

**ESTUDIO JURIDICO MEDINA & ASOCIADOS COBRANZAS**  
**INTELIGENTE INTELLECT S.A. DAMPLUS**  
 Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

**o. GASTOS**

CODIGO	CUENTA	31/12/2018	31/12/2019
<b>601</b>	<b>GASTOS DEDUCIBLES</b>		
<b>60101</b>	<b>TRONCAL TELEFONICA</b>		
60101001	Troncal Telefónica	\$ 120.283,04	\$ 0,00
<b>60102</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL</b>		
60102001	Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones (gravadas al less)	\$ 266.843,11	\$ 278.789,83
60102002	Beneficios Sociales, Indemnizaciones y Otras Remuneraciones	\$ 53.064,29	\$ 57.751,41
60102003	Aporte a la Seguridad Social (incluye Fondo de Reserva)	\$ 39.767,97	\$ 38.766,46
60102004	Uniformes	\$ 8.654,10	\$ 1.565,20
60102005	Alimentación	\$ 2.872,62	\$ 2.442,64
60102009	Comisiones	\$ 0,00	\$ 2.656,00
60102010	Movilización	\$ 2.680,00	\$ 2.320,00
60102011	Reclutamiento de Personal	\$ 60,90	\$ 136,19
60102012	Incentivos al Personal	\$ 1.615,00	\$ 0,00
<b>60103</b>	<b>HONORARIOS</b>		
60103001	Honorarios Profesionales y Dietas	\$ 33.659,49	\$ 10.681,11
60103002	Servicios Prestados	\$ 3.915,54	\$ 0,00
<b>60104</b>	<b>INSTALACIONES Y MANTENIMIENTO</b>		
60104001	Arrendamientos	\$ 20.661,76	\$ 17.426,10
60104002	Alicuotas	\$ 2.103,94	\$ 1.281,78
60104003	Combustibles y Lubricantes	\$ 1.328,77	\$ 1.448,88
60104004	Mantenimiento y Reparaciones	\$ 20.415,16	\$ 29.283,31
60104005	Mantenimiento Oficina Urdesa	\$ 36.028,83	\$ 0,00
60104006	Mantenimiento Oficina Samanes	\$ 32.211,99	\$ 0,00
<b>60105</b>	<b>PROVISIONES</b>		
60105001	Provisiones para Jubilacion Patronal	\$ 1.043,00	\$ 8.331,35
60105002	Provisiones para Desahucio	\$ 1.401,72	\$ 884,33
60105003	Provisiones para Cuentas Incobrables	\$ 12.832,97	\$ 0,00
<b>60106</b>	<b>COMISIONES</b>		
60106001	Comisiones Local	\$ 703,73	\$ 539,87
<b>60107</b>	<b>INTERESES</b>		
60107001	Intereses Bancarios Local	\$ 1.024,80	\$ 0,00

**ESTUDIO JURIDICO MEDINA & ASOCIADOS COBRANZAS  
INTELIGENTE INTELLECT S.A. DAMPLUS  
Notas a los estados financieros**

**(Expresadas en dólares)**

<b>60109</b>	<b>OTROS GASTOS</b>		
60109002	Suministros de Oficina	\$ 2.098,20	\$ 18.831,14
60109003	Movilización	\$ 31,00	\$ 0,00
60109006	Gastos de Gestión	\$ 241,07	\$ 1.798,38
60109007	Impuestos, Contribuciones y Otros	\$ 4.054,96	\$ 1.765,01
60109008	Gastos de Viaje	\$ 430,84	\$ 1.471,46
60109009	Iva Que Se Carga al Costo o Gasto	\$ 33.938,65	\$ 8.438,77
60109011	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo No Acelerada	\$ 23.908,94	\$ 16.697,31
60109015	Servicios Públicos	\$ 1.021,36	\$ 0,00
60109016	Pagos por Otros Servicios	\$ 6.355,41	\$ 48.652,01
60109017	Pagos por Otros Bienes	\$ 7.291,11	\$ 816,03
60109018	Seguridad Industrial	\$ 1.400,00	\$ 4.160,00
60109019	Internet	\$ 618,00	\$ 618,00
60109020	Suministros de Limpieza	\$ 2.360,47	\$ 4.079,23
60109021	Ajuste por Redondeo	\$ 0,88	\$ 0,01
60109022	Currier	\$ 227,23	\$ 628,14
60109024	Gastos de Alimentacion	\$ 411,13	\$ 1.676,59
60109025	Fiestas y Agasajos	\$ 3.091,39	\$ 5.838,69
60109026	Honorarios por Notarizacion	\$ 678,29	\$ 0,00
60109027	Auditorías Externas	\$ 750,00	\$ 1.000,00
60109028	Servicio Telefonico	\$ 29.327,22	\$ 0,00
60109029	Suministros, Materiales y Repuestos	\$ 2.050,50	\$ 0,00
60109030	Exámenes Medicos	\$ 238,00	\$ 0,00
<b>602</b>	<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>		
60201001	Pagos por Otros Servicios	\$ 6.905,16	\$ 6.136,36
60201002	Pagos por Otros Bienes	\$ 3.210,51	\$ 0,00
60201003	Multas e Intereses	\$ 1.636,68	\$ 0,00
<b>TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES</b>		<b>\$ 795.449,73</b>	<b>\$ 576.911,59</b>

Los Gastos deducibles al 31 de diciembre del 2019 representaron el monto de USD 570.775.23.

**ESTUDIO JURIDICO MEDINA & ASOCIADOS COBRANZAS  
INTELIGENTE INTELLECT S.A. DAMPLUS  
Notas a los estados financieros**

**(Expresadas en dólares)**

---

**HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE.**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (31/01/2019), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

**APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 26 de febrero de 2020.



**Ing. Evelyn Ureta M  
Contadora General**

---