

CLAAF SOLUCIONES CIA. LTDA AÑO FISCAL 2019

Contenido

1. ESTADOS FINANCIEROS DE CLAAF SOLUCIONES CIA. LTDA
 - 1.1 ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA
 - 1.2 ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS
 - 1.3 ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJO DE EFECTIVO
 - 1.4 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
 1. INFORMACIÓN GENERAL
 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES
 4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGO
 5. ACTIVOS FINANCIEROS
 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR
 7. CUENTAS POR COBRAR AL FISCO
 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES
 10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO
 11. OTRAS OBLIGACIONES CON EL FISCO
 12. OBLIGACIONES CON EL IESS
 13. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS
 14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR
 15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO
 16. IMPUESTOS
 17. REVISIONES FISCALES
 18. OTROS ASUNTOS RELACIONADOS CON EL IMPUESTO A LA RENTA
 19. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 20. INGRESOS
 21. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA
 22. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
 23. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA
 24. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CLAAF SOLUCIONES CIA.LTDA

ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACION FINANCIERA

Del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2019

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019			
1.	ACTIVOS		140.303,63
1.01.	ACTIVO CORRIENTE	75.283,16	
1.01.02.05.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	17.101,34	
1.01.02.05.01	Cuentas por cobrar clientes	17.101,34	
1.01.02.08.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.048,04	
1.01.02.08.11	Cuentas por Cobrar APONTE MINGO CIA. LTDA.	2.048,04	
1.01.02.09.	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-335,77	
1.01.02.09.01	(Provisión de Cuentas Incobrables)	-335,77	
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	52.255,82	
1.01.04.04.	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	52.255,82	
1.01.04.04.01.	ANTICIPO A EMPLEADOS	52.255,82	
1.01.04.04.01.53	Anticipos Varios	52.255,82	
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4.213,73	
1.01.05.01.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1.502,00	
1.01.05.01.02	Crédito Tributario Iva	1.502,00	
1.01.05.02.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	2.711,73	
1.01.05.02.02	Crédito Tributario Años anteriores	2.711,73	
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE	65.020,47	
1.02.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	65.020,47	
1.02.01.11.	EDIFICIOS	65.020,47	
1.02.01.11.01	Edificio	65.020,47	
2.	PASIVOS		123.305,49
2.01.	PASIVOS CORRIENTES	60.512,57	
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1.927,95	
2.01.03.01.	LOCALES	1.927,95	
2.01.03.01.01	Proveedores	1.927,95	
2.01.04.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.060,10	
2.01.04.01.	LOCALES	2.060,10	
2.01.04.01.07	Préstamo C/P Banco Pacifico	2.060,10	
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	4.286,86	
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1.901,58	
2.01.07.01.09	IVA ventas a crédito	1.865,60	
2.01.07.01.11	Sri por Pagar	35,98	
2.01.07.03.	CON EL IEES	146,43	
2.01.07.03.03	less por pagar	146,43	
2.01.07.04.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	554,40	

CLAAF SOLUCIONES CIA.LTDA

2.01.07.04.01	Remuneraciones por pagar	554,40	
2.01.07.05.	PARTICIPACION POR PAGAR A TRABAJADORES DEL EJERCICIO	1.684,45	
2.01.07.05.01	15% Participación trabajadores	1.684,45	
2.01.08.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	30,00	
2.01.08.01	Mingo Morocho Rigoberto	30,00	
2.01.13.	OTROS PASIVOS CORRIENTES	52.207,66	
2.01.13.02	Aacont Factoring	51.773,38	
2.01.13.08	Otras Cuentas por Pagar	434,28	
2.02.	PASIVO NO CORRIENTE	62.792,92	
2.02.03.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	62.792,92	
2.02.03.01.	LOCALES	62.792,92	
2.02.03.01.03	Préstamo L/P Banco Pacifico	62.792,92	
3.	PATRIMONIO NETO		16.998,14
3.01.	CAPITAL	400,00	
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	
3.01.01.01	Capital inicial	400,00	
3.02.	APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	144,28	
3.02.01	Aporte para futuras Capitalizaciones	144,28	
3.04.	RESERVAS	200,00	
3.04.01	Reserva Legal	200,00	
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	6.872,57	
3.06.01	Pérdidas Acumuladas	-4.739,88	
3.06.02	Ganancias Acumuladas	11.612,45	
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	9.381,29	
3.07.01	Ganancia Neta del Periodo	9.381,29	

CLAAF SOLUCIONES CIA.LTDA

ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

ESTADO DE RESULTADOS			
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019			
4.	INGRESOS		15.574,69
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	15.546,67	
4.1.02.	PRESTACION DE SERVICIOS	15.546,67	
4.1.02.01	Ventas IVA 12%	15.546,67	
4.3.	OTROS INGRESOS	28,02	
4.3.05.	OTRAS RENTAS	28,02	
4.3.05.05	Ingresos Varios	28,02	
5.	COSTOS Y GASTOS		4.345,04
5.2.	GASTOS	4.345,04	
5.2.01.	DE VENTA	3.147,01	
5.2.01.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	1.000,00	
5.2.01.01.01	Sueldos	1.000,00	
5.2.01.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido fondos de reserva)	121,50	
5.2.01.02.01	Aporte Patronal	121,50	
5.2.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	149,00	
5.2.01.03.01	Décimo Tercero	83,34	
5.2.01.03.02	Décimo Cuarto	65,66	
5.2.01.04.	GASTO DE PLANES DE BENEFICIO A EMPLEADOS	1.817,58	
5.2.01.04.01	Alimentación	114,90	
5.2.01.04.04	Atención a Empleados	1.702,68	
5.2.01.18.	AGUA, ENERCI, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	50,00	
5.2.01.18.04	Internet	50,00	
5.2.01.27.	OTROS GASTOS	8,93	
5.2.01.27.04	Útiles y Suministros de Oficina	8,93	
5.2.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	22,00	
5.2.02.20.	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	22,00	
5.2.02.20.03	Contribuciones y multas Societarias	22,00	
5.2.03.	GASTOS FINANCIEROS	267,43	
5.2.03.01.	INTERESES	266,83	
5.2.03.01.02	Intereses Bancarios	266,83	
5.2.03.02.	COMISIONES	0,60	
5.2.03.02.01	Comisiones Bancarias	0,60	
5.2.04.	OTROS GASTOS	908,60	
5.2.04.02.	OTROS	908,60	
5.2.04.02.01.	GASTOS NO DEDUCIBLES	908,60	
5.2.04.02.01.04	Notarios y Registradores ND	329,71	
5.2.04.02.01.07	Multas ND	578,89	
~3.07.01	Ganancia Neta del Periodo	9.381,29	

CLAAF SOLUCIONES CIA.LTDA

ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJOS DE EFECTIVO

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		
	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	0
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-11809,67
Clases de cobros por actividades de operación	950101	14710,53
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	14.682,51
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	28,02
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-24206,49
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	23.187,44
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-48.299,56
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	
Otros pagos por actividades de operación	95010205	905,63
Dividendos pagados	950103	
Dividendos recibidos	950104	
Intereses pagados	950105	
Intereses recibidos	950106	
Impuestos a las ganancias pagados	950107	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-2.313,71
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-55096,94
Efectivos 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	-55.096,94
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	

CLAAF SOLUCIONES CIA.LTDA

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	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	66906,61
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	64.853,02
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	2.053,59
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	0
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	0
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	9.381,29
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	-1838,87
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	-1.838,87
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	-19352,09
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	2.847,23
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	189,52
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-18.549,32
(Incremento) disminución en inventarios	9804	
(Incremento) disminución en otros activos	9805	40.353,93
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	1.927,95
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	905,63
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-43.527,03
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-3.500,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	-11.809,67

CLAAF SOLUCIONES CIA.LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO																			
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 PERÍODO	400	144,28	0	200	0	0	0	0	0	11612,45	-4739,88	0	0	0	0	0	9381,29	0	16998,14
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400	144,28	0	36,09	0	0	0	0	0	11612,45	-4739,88	0	0	0	0	0	0	0	7452,94
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	144,28		36,09	P	P	P	P	P	11.612,45	-4.739,88	D	D	P	D	D	P	N	7452,94
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:						P	P	P	P			D							0
CORRECCION DE ERRORES:						P	P	P	P			D							0
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	163,91	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9381,29	0	9545,2
Aumento (disminución) de capital social	D																		0
Aportes para futuras capitalizaciones		D																	0
Prima por emisión primaria de acciones			P																0
Dividendos										N							N		0
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				P	P					N							N		0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta						N				P									0
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							N			P									0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles								N		P									0
Otros cambios (detallar)				163,91	D	D	D	D	D		D						D	D	163,91
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																	9,381,29		9381,29

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América Por el año Terminado el 31 de diciembre del 2019.

1. INFORMACIÓN GENERAL

CLAAF SOLUCIONES. - Fue constituida y existe bajo leyes ecuatorianas desde el 17 de diciembre del 2009, con un capital social de \$400.00, (cuatrocientos dólares de los Estados Americanos) actualmente se encuentra ubicada en la provincia de El Oro, Cantón Machala, Parroquia 9 de mayo, Urb. Portal de Barú; La principal actividad de la Compañía es el asesoramiento corporativo y empresarial.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento. - Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Moneda funcional. - La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de presentación. - Los Estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como lo explica en las políticas contables incluidas posteriormente.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

El valor razonable a efectos de medición y/o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2. Los montos de las notas a los estados financieros están expresados en miles de U.S. Dólares.

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

2.4 Efectivo y Bancos - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos bancarios, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

2.5 Propiedad, Planta y Equipo.

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento. - Las partidas de propiedades y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones del funcionamiento

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo. - Posteriormente al reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se produce.

2.5.3 Método de depreciación y vida útil. - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

ITEM	Vida útil (en años)	Porcentaje a depreciar %
Inmuebles	20	5%
Instalaciones y adecuaciones	10	10%
Vehículos	5	20%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de oficina	10	10%
Equipos de cómputo	3	33%
Maquinaria y Equipo	10	10%

2.5.4 Retiro o venta de propiedades y equipos. - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.6 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.** - 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 imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

- **Impuestos diferidos.** - se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros consolidados y sus bases fiscales.

un pasivo por impuestos diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imposables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la

CLAAF SOLUCIONES CIA.LTDA

Compañía disponga de utilidad gravables futuras contra las que se podrían cargar esas diferencias temporarias deducibles.

- **Impuestos corrientes y diferidos.** - Se reconoce como ingreso o gasto, y son 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, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.7 Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.8 Beneficios a empleados

2.8.1 Sueldos, Salarios y contribuciones a la seguridad social - Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios.

Se reconocerán como un gasto por el valor de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

2.8.2 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

2.9 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.9.1 Venta de bienes - Se reconocen cuando la entidad transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.9.2 Prestación de servicios - Se reconocen por referencia al estado de prestación del servicio profesionales. El ingreso por prestación de servicios de cursos de capacitación y admisión a Maestrías es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance y cuando es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción y los costos incurridos.

2.10 Costos y gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que incurran, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.11 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la entidad tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Entidad ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

CLAAF SOLUCIONES CIA.LTDA

Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía no ha reconocido pérdidas por deterioro de sus activos.

3.2 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos. - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos.

Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

3.3 Estimación de vidas útiles de propiedades y equipo. - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.5.3.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

4.1 Riesgo de mercado – El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos de efectivo de un instrumento financiero fluctúe debido a cambios en los precios de mercado. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en bancos.

4.2 Riesgo de tasa de interés – El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de instrumentos financieros fluctúen debido a los cambios en las tasas de interés de mercado.

4.3 Riesgo de crédito – El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta generando una pérdida financiera. La compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos.

Los pasivos financieros tienen un vencimiento a menos de 12 meses, excepto por las obligaciones financieras y otros pasivos a largo plazo registradas al 31 de diciembre del 2019, cuyos vencimientos se encuentran reflejados en el Estado de Situación Financiera.

5. ACTIVOS FINANCIEROS

		AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACION
1.01.02.05.01	Cuentas por cobrar clientes	19.948,57	17.101,34	-2.847,23
		19.948,57	17.101,34	-2.847,23

La compañía registra al 31 de diciembre del 2019 activos financieros por \$17.101,34, frente al año 2018 registra una disminución de \$-2.847,23

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

		AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACION
--	--	----------	----------	-----------

CLAAF SOLUCIONES CIA.LTDA

1.01.02.08.11	Cuentas por Cobrar APONTE MINGO CIA. LTDA.	2.237,56	2.048,04	-189,52
1.01.02.09.01	(Provisión de Cuentas Incobrables)	-335,77	-335,77	0,00
1.01.04.02.02	Arriendos Anticipados	40.876,25	0,00	-40.876,25
1.01.04.02.03	Anticipo Mano de Obra Klever Quinche	28.410,00	0,00	-28.410,00
1.01.04.02.05	Anticipo Gynson	1.836,50	0,00	-1.836,50
1.01.04.02.06	Anticipo Puertas	1.650,00	0,00	-1.650,00
1.01.04.02.07	Anticipo Eléctrico	1.250,00	0,00	-1.250,00
1.01.04.04.01.02	Anticipo Juan Carlos	560,00	0,00	-560,00
1.01.04.04.01.53	Anticipos Varios	0,00	52.255,82	52.255,82
		76.484,54	53.968,09	-22.516,45

La compañía registra al 31 de diciembre del 2019 cuentas pendientes de cobro por \$ 53.968,09 por concepto de anticipo a proveedores y otras cuentas por cobrar. En referencia al año 2018 se registra una disminución de \$ -22.516,45

7. CUENTAS POR COBRAR AL FISCO

		AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACION
1.01.05.01.02	Crédito Tributario Iva	1.290,61	1.502,00	211,39
1.01.05.02.02	Crédito Tributario Años anteriores	2.400,80	2.711,73	310,93
		3.691,41	4.213,73	522,32

La compañía registro al 31 de diciembre del 2019, cuentas por cobrar al fisco por un valor de \$4.213,73; que corresponde a crédito tributario de IVA y a crédito de años anteriores.

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Compañía registra al 31 de diciembre del 2019 en sus saldos contables activos Fijos depreciables por \$65.020,47.

		AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACION
1.02.01.05.01	Muebles y Enseres	1.030,00	0,00	-1.030,00
1.02.01.08.01	Equipos de Computación	6.634,60	0,00	-6.634,60
1.02.01.10.01	Equipos de Oficina	1.571,43	0,00	-1.571,43
1.02.01.10.02	Equipo Telefonía Móvil	687,50	0,00	-687,50
1.02.01.11.01	Edificio	0,00	65.020,47	65.020,47
1.02.01.12.01	(Depreciación Acumulada Muebles y Enseres)	-42,30	0,00	42,30
1.02.01.12.03	(Depreciación Acumulada Equipo de Computación)	-1.858,92	0,00	1.858,92
1.02.01.12.05	(Depreciación Acumulada Equipo de Oficina)	-84,55	0,00	84,55
1.02.01.12.06	(Depreciación Acumulada Equipo Telefonía Móvil)	-17,01	0,00	17,01
		7.920,75	65.020,47	57.099,72

En el presente año aumentaron los bienes de la empresa debido a la compra de un bien que corresponde a un edificio.

CLAAF SOLUCIONES CIA.LTDA

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

		AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACION
2.01.03.01.01	Proveedores	0,00	1.927,95	1.927,95
		0,00	1.927,95	1.927,95

La compañía registro al 31 de diciembre del 2019 un rubro de \$ 1.927,95 por concepto de obligaciones pendientes a sus proveedores por el suministro de mercadería.

10. OBLIGACIONES CON INTITUCIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

		AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACION
2.01.04.01.07	Préstamo Largo Corto Banco Pacifico	0,00	2.060,10	2.060,10
		0,00	2.060,10	2.060,10

La compañía al 31 de diciembre del 2019 registra obligaciones por un valor de \$2.060,10 que corresponde a un crédito otorga por el Banco Pacifico.

11. OTRAS OBLIGACIONES CON EL FISCO

		AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACION
2.01.07.01.09	IVA ventas a crédito	0,00	1.865,60	1.865,60
2.01.07.01.11	Sri por Pagar	995,95	35,98	-959,97
		995,95	1.901,58	905,63

La compañía al 31 de diciembre del 2019 registra un valor por pagar al fisco por el valor de \$1.901,58.

12. OBLIGACIONES CON EL IESS

		AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACION
2.01.07.03.03	less por pagar	3.367,43	146,43	-3.221,00
		3.367,43	146,43	-3.221,00

La compañía al 31 de diciembre del 2019 registra un valor de \$146,43; a diferencia del año 2018 se observa una disminución de \$-3.221,00

13. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

		AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACION
2.01.07.04.01	Remuneraciones por pagar	37.365,93	554,40	-36.811,53
2.01.07.04.02	Décimo tercer sueldo	45,50	0,00	-45,50
2.01.07.04.03	Décimo Cuarto	1.306,91	0,00	-1.306,91
2.01.07.04.05	Vacaciones	3.826,54	0,00	-3.826,54
2.01.07.05.01	15% Participación trabajadores	0,00	1.684,45	1.684,45
		42.544,88	2.238,85	-40.306,03

CLAAF SOLUCIONES CIA.LTDA

La compañía al 31 de diciembre registra valores pendientes de pago a empleados por concepto de remuneraciones y pago de utilidades.

14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

		AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACION
2.01.08.01	Mingo Morocho Rigoberto	0,00	30,00	30,00
2.01.08.03	Cuentas por pagar Rigoberto	2.299,19	0,00	-2.299,19
2.01.10.01	Anticipo de Clientes	3.500,00	0,00	-3.500,00
2.01.13.02	Cuentas por Pagar Aacont Factoring	46.839,13	51.773,38	4.934,25
2.01.13.08	Otras Cuentas por Pagar	0,00	434,28	434,28
2.02.03.01.01	Préstamo por Pagar	1.045,75	0,00	-1.045,75
		53.684,07	52.237,66	-1.446,41

La compañía al 31 de diciembre registra valores pendientes de pago por un valor de \$ 53.237,66 que representas a préstamos otorgados por terceros.

15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

		AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACION
2.02.03.01.03	Préstamo Largo Plazo Banco Pacifico	0,00	62.792,92	62.792,92
		0,00	62.792,92	62.792,92

como se indico anteriormente la empresa adquirió un préstamo con una entidad financiera la misma que al finalizar el ejercicio económico se realizó la reclasificación de la deuda por ende se evidencia un valor de \$62.792,92. Que constituye la deuda a largo plazo.

16. IMPUESTOS

16.1 Impuesto a la Renta reconocido en resultados del año.

		AÑO 2018	AÑO 2019
4.1.02.01	Ventas IVA 12%		15.546,67
4.3.05.05	Ingresos Varios		28,02
5.2.01.01.01	Sueldos		1.000,00
5.2.01.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido fondos de reserva)		121,50
5.2.01.02.01	Aporte Patronal		121,50
5.2.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		149,00
5.2.01.03.01	Décimo Tercero		83,34
5.2.01.03.02	Décimo Cuarto		65,66
5.2.01.04.	GASTO DE PLANES DE BENEFICIO A EMPLEADOS		1.817,58
5.2.01.04.01	Alimentación		114,90
5.2.01.04.04	Atención a Empleados		1.702,68
5.2.01.18.04	Internet		50,00
5.2.01.27.04	Útiles y Suministros de Oficina		8,93
5.2.02.20.03	Contribuciones y multas Societarias		22,00
5.2.03.01.02	Intereses Bancarios		266,83

CLAAF SOLUCIONES CIA.LTDA

5.2.03.02.01	Comisiones Bancarias		0,60
5.2.04.02.01.04	Notarios y Registradores ND		329,71
5.2.04.02.01.07	Multas ND		578,89
~3.07.01	Ganancia Neta del Periodo		9.381,29

16.2 Conciliación del resultado contable tributario

Utilidad	11.229,65
15% trabajadores	1.684,45
Utilidad antes de Impuestos	9.545,20
Conciliación Tributaria	
Deducción microempresas - fracción básica	11310,00
Gastos No deducibles	908,60
Pérdida tributaria	-856,20
Crédito tributario año en curso	310,93
Crédito Tributario Años anteriores	2400,80
Crédito Tributario Años anteriores	2711,73

De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2018 y 2019 es del 25%.

En los años 2018 y 2019 no se pagó anticipo en vista que tuvo crédito tributario a favor.

17. REVISIONES FISCALES

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por autoridades tributarias y son susceptibles de revisión de las declaraciones de los años 2019, 2018 y 2017.

La compañía al 31 de diciembre del 2019 no recibió una notificación por parte del Servicio de Rentas Internas

18. OTROS ASUNTOS RELACIONADOS CON EL IMPUESTO A LA RENTA

18.1 Situación tributaria

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

En seis años, contados desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, respecto de los mismos tributos, cuando no se hubiera declarado en todo o parte; y En un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contando desde la fecha de la notificación de tales actos.

CLAAF SOLUCIONES CIA.LTDA

18.02 RESERVA LEGAL

Con fecha 31 de diciembre del 2019 se realiza la reserva legal para la compañía

19.03 UTILIDADES ACUMULADAS

La compañía registra en su Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 utilidades acumuladas por \$ 11.612,45 los socios no han determinado que procedimiento seguir con los valores acumulados; por cuanto las utilidades del año 2019 de \$ 9.381,29 de igual manera se registraran en la cuenta de utilidades acumuladas.

20. INGRESOS

		AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACION
4.1.02.01	Ventas IVA 12%	0,00	15.546,67	15.546,67
4.3.05.05	Ingresos Varios	0,00	28,02	28,02
		0,00	15.574,69	15574,69

La compañía registra al 31 de diciembre del 2019 ingresos por \$ 15.574,69 cuyo origen proviene principalmente de sus Venta, en una menor proporción están otros ingresos varios.

21. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

		AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACION
5.2.01.01.01	Sueldos	0,00	1.000,00	1.000,00
5.2.01.02.01	Aporte Patronal	0,00	121,50	121,50
5.2.01.03.01	Décimo Tercero	0,00	83,34	83,34
5.2.01.03.02	Décimo Cuarto	0,00	65,66	65,66
5.2.01.04.01	Alimentación	0,00	114,90	114,90
5.2.01.04.04	Atención a Empleados	0,00	1.702,68	1.702,68
5.2.01.18.04	Internet	0,00	50,00	50,00
5.2.01.27.04	Útiles y Suministros de Oficina	0,00	8,93	8,93
5.2.02.20.03	Contribuciones y multas Societarias	0,00	22,00	22,00
5.2.03.01.02	Intereses Bancarios	0,00	266,83	266,83
5.2.03.02.01	Comisiones Bancarias	0,00	0,60	0,60
5.2.04.02.01.04	Notarios y Registradores ND	0,00	329,71	329,71
5.2.04.02.01.07	Multas ND	0,00	578,89	578,89
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	0,00	4.345,04	4.345,04

En el presente cuadro se puede observar que al 31 de diciembre del 2019 los costos y gastos del año aumentaron a \$ 4.345,04 esto se debe a que la empresa ya tuvo movimiento.

22. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

Se presenta el Estado de Flujo de Efectivo de Jayunprod Cía. Ltda. bajo el Método Directo en el cual se agrupan por grupos y subgrupos las cuentas del Estado de Situación Financiera y de Resultados que tuvieron movimiento durante el año 2018 y 2019.

CLAAF SOLUCIONES CIA.LTDA

Dentro de las actividades que en el año en mención registraron movimientos financieros tenemos las actividades de operación, de inversión y de financiamiento.

22.01 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Dentro de las actividades del Flujo de efectivo procedente de actividades de Operaciones se registraron movimientos por cobros procedente de las ventas, pagos a empleados realizados y por efectuar tales como la participación de trabajadores, cuentas pendientes de cobrar a relacionados, pagos a proveedores por suministros de bienes para la realización de los gastos que fueron necesarios para el desarrollo de la actividad económica de la entidad.

TOTAL INGRESOS		
Ventas IVA 12%	15.546,67	
Cuentas por cobrar clientes	2847,23	
Crédito Tributario Iva	-211,39	
Anticipo clientes	-3500	
Cobros procedentes por venta de bienes	14.682,51	14.682,51
Ingresos Varios	28,02	
Otros cobros procedentes por actividad Operación	28,02	28,02
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-26.520,20
Costo de ventas	0	
pagos por suministros varios	-1.256,96	
Cuentas por cobrar aponte mingó	189,52	
Arriendos anticipados	40876,25	
Anticipo Mano de Obra Klever Quinche	28410	
Anticipo Gynson	1836,5	
Anticipo Puertas	1650	
Anticipo Eléctrico	1250	
Anticipo Juan Carlos	560	
Anticipos Varios	-52255,82	
proveedores	1.927,95	
Pago a proveedores por suministros de bienes y servicios	23187,44	
Pago a empleados	-4.772,53	
less por pagar	-3.221,00	
Remuneraciones por pagar	-36.811,53	
Décimo tercer sueldo	-45,50	
Décimo Cuarto	-1.306,91	
Vacaciones	-3.826,54	
15% Participación trabajadores	1.684,45	
Pagos a y por cuentas de empleados	-48.299,56	
Iva ventas a crédito	1.865,60	
Sri por pagar	-959,97	
Otros pagos por actividades de operación	905,63	

CLAAF SOLUCIONES CIA.LTDA

(Depreciación Acumulada Muebles y Enseres)	-42,30	
(Depreciación Acumulada Equipo de Computación)	-1.858,92	
(Depreciación Acumulada Equipo de Oficina)	-84,55	
(Depreciación Acumulada Equipo Telefonía Móvil)	-17,01	
Crédito tributario años anteriores	-310,93	
Otras entradas y salidas de efectivo	-2.313,71	
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-11.809,67

22.2 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Dentro de las actividades del Flujo de efectivo procedente de actividades de Inversión se registraron movimientos por la adquisición de mobiliarios, maquinarias y equipos, equipos de paquetes informáticos y de seguridad y adquisición de semovientes.

Muebles y Enseres	1.030,00	
Equipos de Computación	6.634,60	
Equipos de Oficina	1.571,43	
Equipo Telefonía Móvil	687,50	
Edificio	-65.020,47	
Adquisición de propiedad, planta y equipo	-55.096,94	
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-55.096,94

22.3 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Dentro de las actividades del Flujo de Efectivo procedente de actividades de financiamiento se registraron movimientos por reclasificación de cuentas que se encontraban con valores.

Préstamo Largo Corto Banco Pacifico	2.060,10	
Préstamo Largo Plazo Banco Pacifico	62.792,92	
Pagos por préstamos bancarios	64.853,02	
Mingo Morocho Rigoberto	30,00	
Cuentas por pagar Rigoberto	-2.299,19	
Cuentas por Pagar Acont Factoring	4.934,25	
Otras Cuentas por Pagar	434,28	
Préstamo por Pagar	-1.045,75	
Reserva legal	163,91	
Reserva legal	-163,91	
Otras entradas y salidas de efectivo	2.053,59	
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		66.906,61

De igual manera se presenta la conciliación partiendo de la utilidad del ejercicio para la verificación de los flujos netos de operación con lo cual se corrobora que el valor del flujo neto de actividades de operación es el correcto.

CLAAF SOLUCIONES CIA.LTDA

En relación a la variación del año 2018 y 2019 la variación resultante es de \$ 0,00 y el saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre 2019 es de \$ 0,00.

UTILIDAD DEL EJERCICIO		9.381,29
(Depreciación Acumulada Muebles y Enseres)	-42,30	
(Depreciación Acumulada Equipo de Computación)	-1.858,92	
(Depreciación Acumulada Equipo de Oficina)	-84,55	
(Depreciación Acumulada Equipo Telefonía Móvil)	-17,01	
Reserva legal	163,91	
Ajuste por partidas distintas al efectivo	-1.838,87	-1.838,87
GENERACION BRUTA		7.542,42
CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO		-19.352,09
Cuentas por cobrar clientes	2.847,23	
INCREMENTO / DISMINUCION CUENTAS POR COBRAR	2.847,23	
Cuentas por Cobrar APONTE MINGO CIA. LTDA.	189,52	
INCREMENTO / DISMINUCION OTRAS CUENTAS POR COBRAR	189,52	
Anticipo Mano de Obra Klever Quinche	28.410,00	
Anticipo Gynson	1.836,50	
Anticipo Puertas	1.650,00	
Anticipo Eléctrico	1.250,00	
Anticipo Juan Carlos	560,00	
Anticipos Varios	-52.255,82	
INCREMENTO / DISMINUCION ANTICIPOS A PROVEEDORES	-18.549,32	
Arriendos anticipados	40.876,25	
Crédito Tributario IVA	-211,39	
Crédito Tributario años anteriores	-310,93	
INCREMENTO / DISMINUCION OTROS ACTIVOS	40.353,93	
Proveedores	1.927,95	
INCREMENTO / DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	1.927,95	
IVA ventas a crédito	1.865,60	
SRI por pagar	-959,97	
INCREMENTO / DISMINUCION OTRAS CUENTAS POR PAGAR	905,63	
less por pagar	-3.221,00	
Remuneraciones por pagar	-36.811,53	
Décimo tercer sueldo	-45,50	

CLAAF SOLUCIONES CIA.LTDA

Décimo Cuarto	-1.306,91	
Vacaciones	-3.826,54	
15% Participación trabajadores	1.684,45	
INCREMENTO / DISMINUCION EN BENEFICIOS SOCIALES	-43.527,03	
Anticipo a clientes	-3.500,00	
INCREMENTO / DISMINUCION EN ANTICIPOS A CLIENTES	-3.500,00	
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-11.809,67

23. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (30 de marzo del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

24. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 30 de marzo del 2020 y serán presentados a los socios y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros consolidados serán aprobados por la Junta Directiva y socios sin modificaciones.

Atentamente


Ing. Rigoberto Mingo Morocho
CONTADOR AUDITOR
Matricula # 25910
RUC: 1102986013001

