

BRAVOOS SERVICIOS DE ASESORIA S.A.
ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

	Notas	2019	2018
		USD	USD
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3.1	56,291	14,322
Cuentas por cobrar comerciales	3.2	90,078	108,429
Anticipos a proveedores, empleados y otros	3.3	261,500	244,137
Activos por impuestos corrientes	3.7	27,904	72,429
Total de Activos Corrientes		435,773	439,317
TOTAL DE ACTIVOS		435,773	439,317

Ana Lucía Bader

Ana Lucía Bader
Representante Legal

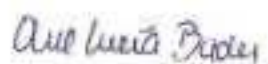
Hernán Sánchez

Hernán Sánchez
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

BRAVOOS SERVICIOS DE ASESORIA S.A.
ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

	Notas	2019 USD	2018 USD
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	3.5	31,528	23,818
Cuentas por pagar relacionadas	3.9	2,567	889
Obligaciones con Instituciones Financieras	3.6	14,014	80,451
Pasivos por impuestos corrientes	3.7	75,536	68,005
Total de Pasivos corrientes		123,645	173,161
TOTAL PASIVOS		123,645	173,161
PATRIMONIO			
Capital Social	3.12	800	800
Reserva Legal		400	400
Resultados Acumulados	3.12	310,928	264,955
TOTAL PATRIMONIO		312,128	266,155
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		435,773	439,317


 Ana Lucía Bader
 Representante Legal


 Hernán Sánchez
 Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

BRAVOOS SERVICIOS DE ASESORIA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

	Nota	2019 USD	2018 USD
INGRESOS DE LAS OPERACIONES ORDINARIAS			
Prestación de Servicios		737,320	701,854
Costo por prestación de servicios		(251,389)	(276,094)
UTILIDAD BRUTA		485,931	425,760
Gastos de Venta	3.12	(9,016)	(201)
Gastos de Administración	3.12	(70,668)	(79,289)
Otros Ingresos Operacionales		5	32
RESULTADO OPERACIONAL		406,252	346,302
Ingresos (gastos) financiero netos	3.6	(4,511)	(5,388)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		401,741	340,914
Impuesto a la renta	3.8	(90,812)	(76,016)
RESULTADO NETO		310,928	264,898

Ana Lucía Bader
 Ana Lucía Bader
 Representante Legal

Hernán Sánchez
 Hernán Sánchez
 Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

BRAVOS SERVICIOS DE ASESORIA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO, NETO
POR LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

	Resultados acumulados				Total, patrimonio
	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	Resultado del Ejercicio	
Saldo al 31 de diciembre de 2017	800	400	57	281,289	282,546
Apropiación de Resultados y reserva legal	-	-	281,289	(281,289)	-
Distribución de dividendos	-	-	(281,289)	-	(281,289)
Resultados del ejercicio	-	-	-	264,898	264,898
Saldo al 31 de diciembre de 2018	800	400	57	264,898	266,155
Apropiación de Resultados y reserva legal	-	-	264,898	(264,898)	-
Distribución de dividendos	-	-	(264,955)	-	(264,955)
Resultados del ejercicio	-	-	-	310,928	310,928
Saldo al 31 de diciembre de 2019	800	400	-	310,928	312,128

Avalucia Bader
 Ana Lucía Bader
 Representante Legal

Hernán Sánchez
 Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

BRAVOOS SERVICIOS DE ASESORIA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

	2019	2018
	USD	USD
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de las ventas de bienes	745,922	756,697
Otros cobros por actividades de operación	54,135	-
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(289,621)	(342,280)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(11,375)	(1,276)
Intereses pagados	(4,511)	(5,388)
Otros pagos por actividades de operación	(547)	(31,147)
Impuestos a las ganancias pagados	(92,825)	(86,237)
Otras entradas y salidas de efectivo	5	(7,189)
Efectivo usado en las actividades de operación	401,183	283,179
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo usado en las actividades de inversión		
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Financiación por préstamos a largo plazo	(66,437)	42,056
Dividendos pagados	(292,777)	(317,500)
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	(359,214)	(275,444)
Disminución del efectivo en caja y bancos	41,969	7,736
Efectivo al inicio del año	14,322	6,586
Efectivo al final del año	56,291	14,322

Ana Lucía Boder

Ana Lucía Boder
Representante Legal

Hernán Sánchez

Hernán Sánchez
Contador General

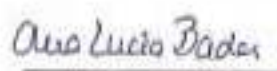
Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

BRAYOOS SERVICIOS DE ASESORIA S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

**CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO USADO EN LAS OPERACIONES
POR LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>USD</u>	<u>USD</u>
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES	401,741	340,914
PARTIDAS QUE NO REPRESENTAN MOVIMIENTO DE EFECTIVO		
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(90,812)	(76,016)
Cambios netos en activos y pasivos operativos		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	8,602	54,843
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	21,886	(7,221)
(Incremento) disminución en otros activos	44,525	(8,548)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	7,623	3,763
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	5,509	(32,957)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(5,421)	4,346
Incremento (disminución) en otros pasivos	7,531	4,055
Efectivo neto usado en actividades de operación	401,183	283,179


Ana Lucía Bader
Representante Legal


Hernán Sánchez
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

BRAVOOS SERVICIOS DE ASESORIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

SECCIÓN 1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

Bravoos Servicios de Asesoría S.A. fue constituida el 20 de Noviembre de 2014 en la ciudad de Quito, el objeto de la Compañía consiste en la prestación de servicios de asesoramiento y ayuda a empresas y administraciones públicas en materia de planificación, organización, eficiencia y control de información administrativa.

Entorno económico

Si bien Ecuador ha contado con un acuerdo con el Fondo Monetario Internacional que le ha servido para solucionar las necesidades de caja más apremiantes, durante el ejercicio 2019 la economía ecuatoriana ha decrecido en 0.5% y por primera vez durante la etapa de dolarización una inflación anual negativa. Eso ha determinado que la tasa de empleo pleno, haya caído del 40,6% al 38,8% en 2019, y que el desempleo total se ubique en 3.8% cifra también superior a la de diciembre de 2018. Si bien el Gobierno ha intentado tomar medidas que resuelvan la crisis fiscal, tanto la decisión de reducir o eliminar los subsidios a los combustibles o el incremento del Impuesto al Valor Agregado no han contado con el apoyo de la Asamblea y de los grupos sociales y políticos, quienes a través de violentas protestas lograron vetar los intentos de reforma económica profunda. Tal es así que al final del ejercicio el déficit fiscal nuevamente se mantiene en un monto cercano al 4% del PIB.

La economía del Ecuador en 2020 seguirá siendo complicada pues las estimaciones proyectan un crecimiento cercano a cero. Ecuador sigue siendo vulnerable a variaciones en el precio del petróleo, si bien con las reformas aprobadas por la Asamblea Nacional el pasado diciembre se prevee una recaudación adicional, la dificultad para disminuir el gasto corriente o la obtención de nuevos ingresos harán difícil la reducción significativa del déficit fiscal. Las fuentes externas de financiamiento que financien el déficit seguirán siendo escasas y costosas considerando el perfil de riesgo del País.

1.2. INFORMACIÓN GENERAL

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en la Provincia Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Tumbaco, calle La Unión s/n, y Carchi.

Según las regulaciones vigentes en Ecuador el ejercicio económico comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre. La moneda funcional y de presentación de informes es la moneda de curso en Ecuador, el dólar de los Estados Unidos de América (USD). Las cifras indicadas se presentan en esa moneda (USD) a menos que se indique lo contrario.

1.3 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON NIIF

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con la norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Conforme las disposiciones del organismo de control, en Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2019-0009 publicada en RO 39 del 13 de septiembre de 2019, se establece aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, todas aquellas Compañías que cumplan las siguientes condiciones: a) Activos totales inferiores a USD 4 millones, valor bruto en ventas anuales hasta USD 5 millones y tener menos de 200 trabajadores ocupados en promedio anual ponderado, deben preparar sus estados financieros en base a esta norma.

BRAVOOS SERVICIOS DE ASESORIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2019, fueron aprobados y autorizados para su emisión por parte de la Gerencia General el 20 de abril de 2020.

SECCIÓN 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 CONSIDERACIONES GENERALES

Bases de preparación

En las siguientes notas se resumen los principios y políticas contables y criterios de valoración más significativos aplicados en la preparación de las cuentas anuales de la Compañía en el ejercicio 2019. Estas políticas contables han sido usadas en el período comparativo presentado.

Las partidas de activos y pasivos han sido valuadas bajo el convencionalismo del costo histórico de adquisición o producción, y al costo amortizado en el caso de instrumentos financieros.

Estimaciones contables y suposiciones efectuadas por la Administración

La preparación de estados financieros de acuerdo con la norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) involucra la elaboración de estimaciones contables críticas que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y de pasivos contingentes.

También requiere que la Administración ejerce su juicio el proceso de aplicar las políticas contables. Las áreas que envuelven un mayor grado de juicio o complejidad, o donde las suposiciones y estimados son significativos se muestran más adelante.

Los estimados están basados en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los actuales valores pueden variar en ciertos casos desde el momento en que las suposiciones y estimados fueron efectuados. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado han sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

Empresa en Marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

2.2 PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros son presentados de acuerdo con la sección 3 de NIIF para PYMES, Presentación de Estados Financieros (revisada en el 2015). La Compañía ha elegido presentar el estado de ingresos integrales en un solo estado, que incluye los ingresos normales y el otro ingreso integral.

BRAVOOS SERVICIOS DE ASESORIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

2.3 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

El ingreso comprende principalmente la prestación de servicios por asesoramiento en el proceso administrativo de las empresas. El ingreso es reconocido cuando el monto puede ser medido confiablemente, el cobro es probable y los costos incurridos o por incurrirse pueden ser medidos confiablemente y, adicionalmente, cuando se cumplan criterios para cada una de las diferentes actividades de la Compañía.

El ingreso es reconocido cuando el monto puede ser medido confiablemente, el cobro es probable y los costos incurridos o por incurrirse pueden ser medidos confiablemente y, adicionalmente, cuando se cumplan criterios para cada una de las diferentes actividades de la Compañía.

2.4 COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Costos y gastos operacionales se reconocen en las pérdidas y ganancias al momento de la utilización del servicio o en la fecha de su origen. Se miden al valor razonable de las partidas por entregar.

2.5 INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

Los ingresos financieros comprenden los ingresos por intereses sobre préstamos concedidos. Los ingresos por intereses se reconocen cuando se devengan en los resultados a través del tiempo, utilizando el método de interés efectivo.

Los gastos financieros incluyen los gastos por intereses sobre los préstamos, se registra utilizando el método del interés efectivo.

2.6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Efectivo y equivalentes comprende caja y fondos bancarios disponible fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y que están sujetos un riesgo insignificante de cambios en valor.

2.7 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la Compañía se vuelve parte de las estipulaciones contractuales del instrumento financiero. Los activos financieros se reconocen si la Compañía tiene un derecho contractual de recibir efectivo u otro activo financiero de un tercero. Los pasivos financieros se reconocen si la Compañía tiene una obligación contractual de transferir efectivo u otro activo financiero a otra parte.

Reconocimiento Inicial de activos y pasivos financieros

Los activos y pasivos financieros de la Compañía se miden originalmente al valor razonable.

Medición posterior de instrumentos financieros

Para el propósito de medición posterior, los instrumentos financieros de la Compañía son clasificados en las siguientes categorías luego de su reconocimiento inicial:

Instrumentos Financieros Básicos

Los instrumentos financieros básicos se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Otros Instrumentos Financieros

Son medidos al valor razonable a través de pérdidas y ganancias desde el reconocimiento inicial.

BRAVOOS SERVICIOS DE ASESORIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

2.8 ARRENDAMIENTOS

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

2.9 IMPUESTOS

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta es reconocido en las pérdidas y ganancias, como gasto o ingreso, excepto cuando se relaciona con partidas reconocidas en otro ingreso integral o directamente en el patrimonio. Comprende la suma del impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido.

Impuesto a la renta corriente

El impuesto sobre la renta corriente se calcula sobre la base de ganancia neta gravable de la Sucursal, determinada de conformidad con la legislación tributaria ecuatoriana en curso, y utilizando las tasas de impuesto vigentes (o sustancialmente vigentes en el futuro inmediato) a la fecha del estado financiero. El impuesto corriente es calculado sobre la utilidad gravable, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros. Se registra en los resultados del ejercicio, salvo que se trate de impuesto corriente sobre otro ingreso integral o de partidas que afectan al patrimonio de los accionistas.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables del año 2019.

El pasivo tributario corriente comprende obligaciones a las autoridades fiscales relativas al período actual o a ejercicios anteriores, que se mantengan pendientes de pago a la fecha de reporte. Se adiciona además cualquier corrección de impuestos de años previos.

Los activos tributarios corrientes se determinan por saldos de impuesto a la renta a favor relativos al período actual o a períodos anteriores, que pueden ser retenciones en la fuente, anticipos de impuesto a la renta que tengan posibilidad de recuperación o reclamación, etc.

Otros impuestos

Los valores por retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de otras cuentas por pagar. El activo corresponde a créditos tributarios por el Impuesto al Valor Agregado.

Otros impuestos como Impuesto a la Salida de divisas, impuestos y contribuciones municipales se registran en las pérdidas y ganancias.

2.10 PATRIMONIO, RESERVAS, UTILIDADES Y DIVIDENDOS

Capital Social

El capital representa el valor nominal de las acciones ordinarias que han sido emitidas.

Resultados acumulados

Incluye las utilidades y pérdidas acumuladas de la Compañía, la utilidad o pérdida del periodo, reservas legales, reservas facultativas, y otras reservas.

Distribución de dividendos

Los dividendos distribuidos a los accionistas de la Compañía son reconocidos como un pasivo en los estados financieros en el período en que son aprobados por la Junta de accionistas.

BRAVOOS SERVICIOS DE ASESORIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

3. INFORMACIÓN SOBRE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, comprende:

	2019	2018
	USD	USD
Efectivos en caja bancos:		
Efectivo en Bancos (1)	56,291	14,322
Total Efectivo y equivalentes	56,291	14,322

(1) Comprende saldos en la cuenta corriente Banco Bolivariano N°500-507216-2

3.2 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, comprende:

	Nota	2019	2018
		USD	USD
Cuentas por Cobrar Comerciales			
Cartera facturada (1)		90,078	98,680
Cuentas por reembolsar			9,749
Total deudores comerciales		90,078	108,429

(1) Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 incluye principalmente Procesadora Nacional de Alimentos C.A. por USD 18.288 y USD 40.640, respectivamente.

3.3 ANTICIPOS A PROVEEDORES, EMPLEADOS Y OTROS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, comprende:

	2019	2018
	USD	USD
Anticipo Dividendos (1)	261,500	232,000
Otras Cuentas por Cobrar (2)		12,137
Total Anticipos A Proveedores, Empleados Y Otros	261,500	244,137

(1) La compañía entregó anticipos de dividendos a su accionista Inmobiliaria Kalisi S.A. Ver nota 3.9

(2) Corresponde a cuentas por cobrar a su accionista Gabriel Bader. Ver nota 3.9

BRAVOOS SERVICIOS DE ASESORIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

3.4 ARRENDAMIENTOS

La compañía suscribió un contrato de Arrendamiento de Vehículo bajo Régimen de Largo Plazo. El contrato de arrendamiento fue celebrado el 9 de diciembre de 2014 con la arrendadora Mareauto S.A., en el cual se estable un plazo de duración de dos años contados a partir de la celebración del contrato, con cuotas fijas de arrendamiento mensual de USD 2.632 más IVA, con un recorrido mensual de 2.500 Km, y USD 0.26 por Km excedente. En octubre de 2017 se arrienda un segundo vehículo y las cuotas fijas mensuales ascienden a USD 3.822 más IVA.

El gasto de arriendo anual del 2020 ascenderá a USD 77.448.

El gasto reconocido por arriendo de vehículos al 31 de diciembre del 2019 asciende a USD 42.902 (USD 51.704 en el 2018).

3.5 ACREEDORES COMERCIALES Y OTROS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 acreedores comerciales y otros consiste en:

	Nota	2019	2018
		USD	USD
Acreedores Comerciales			
Proveedores Locales		20,365	12,742
Impuestos Municipales		11,040	5,531
Cuentas por Pagar Relacionados	3.9	2,567	889
Obligaciones con el IESS		123	124
Beneficios a los empleados		-	5,421
Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		34,095	24,706

3.6 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

A continuación el detalle de las obligaciones financieras:

	2019		2018	
	Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente
Banco Bolivariano (1)	6,623		25,669	6,623
Banco Bolivariano (2)			30,000	
Diners Club del Ecuador S.A.	7,391		18,159	
Total obligaciones	14,014	0	73,828	6,623

(1) Comprende un préstamo de USD 51.000 a un plazo de 24 meses con una tasa efectiva anual de 11,83%, el cual fue suscrito desde el 6 de marzo del 2017 y renovado en marzo 2018 por el capital inicial, que se cancelará con cuotas fijas mensuales de USD 2.333, con fecha de vencimiento en marzo de 2020. El gasto interés reconocido en el 2019 es de USD 2.327.

(2) Comprende un préstamo de USD 30.000 a un plazo de 12 meses con una tasa efectiva anual de 11,83%, el cual fue suscrito desde el 11 de diciembre de 2018, que se cancelará con cuotas fijas mensuales de USD 2.658. El gasto interés reconocido en el 2019 es de USD 1.897.

BRAVOOS SERVICIOS DE ASESORIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

3.7 IMPUESTOS POR COBRAR Y POR PAGAR

El detalle por concepto de activos y pasivos por impuestos corrientes se detalla a continuación:

	2019	2018
	USD	USD
Por cobrar		
Retenciones del IVA (1)	4,584	63,092
Crédito de IVA por adquisicion	23,320	9,337
Saldo al 31 de Diciembre	27,904	72,429
Por pagar		
Retenciones Fuente e IVA	63,145	52,351
Impuesto a la Salida de Divisas	-	1,250
Impuesto a la renta	12,391	14,404
Saldo al 31 de Diciembre	75,536	68,005

(1) En el año 2019, se efectuó el proceso de Devolución de Retenciones del Impuesto al Valor Agregado, por USD 54.135, mismo que fue decuelto en su totalidad por la Administración Tributaria.

3.8 GASTO POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

Situación Tributaria

Para el año 2019 la compañía aplica la tarifa del 22% de las utilidades gravables obtenidas de acuerdo a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cambios en el Régimen legal tributario

El 29 de diciembre de 2017 se expide la Ley Orgánica Reactivación Económica, Fortalecimiento Dolarización & Modernización Gestión Financiera, y entra en vigencia en enero de 2018, la cual entre las principales reformas tributarias incluye: la elevación de la tasa anual de impuesto a la renta corporativo del 22 al 25%, y cuando se trate de distribución a accionistas con domicilio en paraísos fiscales la tarifa es de 28%; la reducción de 10 puntos en la tasa por reinversión de utilidades solo se aplicara en sociedades exportadoras, turismo receptivo y en empresas que produzcan bienes con un componente nacional de mas del 50%, conforme el reglamento lo determine; eliminación del impuesto a las tierras rurales, ya no son deducibles las provisiones para jubilación y desahucio. Los pagos serán deducibles siempre y cuando no provengan de provisiones ya constituidas, independientemente de ser deducibles o no; quienes adquieran a organizaciones de la economía popular y solidaria (incluidos los artesanos parte de) que se encuentren dentro del rango de microempresas, podrán aplicar una deducción de hasta el 10% adicional de tales bienes y servicios; se elimina la devolución de puntos de IVA por pagos con tarjetas de crédito y debito. El reglamento a esta Ley se expide con Decreto Ejecutivo 476 y se publica en registro oficial en agosto de 2018.

BRAVOOS SERVICIOS DE ASESORIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

El 21 de agosto de 2018 se promulga la Ley Orgánica para el fomento productivo, atracción de inversiones, generación de empleo y estabilidad y equilibrio fiscal, (RO 309) y el respectivo reglamento se expidió con decreto ejecutivo No.617 publicado en R.O.392 del 20 de diciembre de 2018. Esta Ley no solamente contiene remisiones tributarias, sino que prevé importantes beneficios. Los principales aspectos son: Beneficios e Incentivos en inversiones productivas y para el sector de la construcción de vivienda social, nuevo cálculo de anticipo de impuesto a la renta, exenciones en pago de dividendos y utilidades (impuesto único), mayor apertura en proyectos para Asociaciones Público Privadas, eliminación de Responsabilidad solidaria de accionistas o accionistas de compañías por deudas de la empresa con sector público y trabajadores, eliminación de impuestos y cambios en porcentajes de participación en Minería y Excedentes en Venta de Petróleo, reformas en Contratación Pública, eliminación de requisitos en materia de Movilidad Humana, inclusión de Arbitraje nacional e internacional.

El gasto por concepto de impuesto a la renta en los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018, se detalla a continuación:

	2019	2018
	USD	USD
Gasto (ingreso) impuesto a la renta		
Impuesto a la renta causado del año	90,812	76,016
Total gasto impuesto a la renta	90,812	76,016

Impuesto a la renta corriente

La Compañía al presentar una pérdida contable en el ejercicio 2019 y 2018, y no presenta impuesto a la renta corriente anual:

	2019	2018
	USD	USD
Resultado del Ejercicio	401,741	340,914
Más/(menos) Partidas conciliatorias para llegar a la base imponible	11,043	4,614
Base imponible para el cálculo del impuesto a la renta	412,784	345,528
Impuesto Renta Causado Tarifa Societaria	90,812	76,016
Gasto impuesto causado del año	90,812	76,016
Tarifa de impuesto a la renta sobre la base imponible	22%	22%

3.9 SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Los saldos de cuentas por cobrar y cuentas por pagar a partes relacionadas, son los siguientes:

	2019	2018
	USD	USD
Anticipo Dividendos		
Inmobiliaria Kalisi S.A.	261,500	232,000
Total Anticipo dividendos	261,500	232,000

BRAVOOS SERVICIOS DE ASESORIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Cuentas por Cobrar

Bader Rephani Gabriel Ángel	-	12,137
-----------------------------	---	--------

Total Cuentas por cobrar

12,137

Cuentas por Pagar

Bader Rephani Gabriel Ángel	2,567	889
-----------------------------	-------	-----

Total Cuentas por Pagar - Comerciales

2,567 889

Las transacciones durante el año con partes relacionadas fueron las siguientes:

	2019	2018
	USD	USD
Honorarios Profesionales	248,889	243,667

Transacciones con Personal Gerencial y Directivo

Las transacciones con la Gerencia clave incluyen Directores y empleados del Comité Ejecutivo. La remuneración de este personal se observa a continuación:

	2019	2018
	USD	USD
Beneficios de empleados de corto plazo		
Sueldos, bonificaciones y honorarios	4,941	4,800
Total remuneración Gerencia principal	4,941	4,800

3.10 CAPITAL SOCIAL

Los cambios en el patrimonio de la Compañía de los ejercicios 2019 se ven en detalle, en el estado de cambios en el patrimonio de los accionistas.

Capital Social

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 y 2018, comprende 800 acciones de un valor nominal de USD 1 cada una.

	2019	Porcentaje
	USD	
Inmobiliaria Kalisi S.A.	799	99.88%
Bader Rehpani Gabriel Ángel	1	0.13%
Saldo al 31 de diciembre	800	100%

BRAVOOS SERVICIOS DE ASESORIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

3.11 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos de venta comprende lo siguiente:

	2019	2018
	USD	
Gastos de Venta		
Gastos de gestión	9,016	-
Gastos de Viaje	-	201
Total Gastos de Venta	9,016	201

Los gastos de administración comprende lo siguiente:

	2018	2017
	USD	USD
Gastos de Administración		
Sueldos, salarios y beneficios	5,954	5,486
Servicios Prestados	11,850	9,165
Arriendos	42,902	51,704
Impuestos y Contribuciones	5,991	7,843
Otros gastos	3,972	5,091
Total Gastos de Administración	70,668	79,289

3.12 EVENTOS SUBSECUENTES

La compañía informa que ante la emergencia sanitaria por la propagación del virus COVID-19, la Presidencia de la República declaró el 17 de marzo de 2020, el Estado de Excepción para prevenir el contagio y expansión del virus en todo el territorio nacional, suspendiendo la jornada normal de trabajo, restringiendo el derecho de libre asociación, tránsito y movilidad en todo el territorio nacional, ocasionando que la empresa se acogió a esas disposiciones y aún está evaluando la situación y estrategias futuras.

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de aprobación de los estados financieros, 20 de abril de 2020, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo o requieran algún ajuste sobre dichos estados financieros, o que hayan implicado alguna revelación en los mismos.

Ana Lucía Bader

Ana Lucía Bader
Representante Legal



Hernán Sánchez
Contador General