

**ACTA DE LA JUNTA GENERAL ORDINARIA
Y UNIVERSAL DE SOCIOS DE ISACAS&FIALLOS IF SOLUCIONES INTEGRADAS
CIA.LTDA.**

Celebrada el 28 de febrero de 2020

En Quito, a los 28 días del mes de febrero de 2020, a las 9h00, en la oficina de la compañía, ubicada en la calle Panamericana Norte N°6 intersección N 72 A, ciudadela Mansión Royale, de esta ciudad de Quito, se encuentra presente el señor Isacas Ojeda Washington Eduardo titular de 390 participaciones en el capital de la compañía, por sus propios derechos y la señora Ojeda Mayorga Orfelina Yolanda, titular de 10 participaciones en el capital de la compañía. Puesto que se encuentra presente la totalidad del capital suscrito y pagado de la empresa, los presentes resuelven constituirse en Junta General Ordinaria y Universal de Socios, para tratar el siguiente orden del día:

1. Conocimiento y resolución del informe del Gerente General relativo al ejercicio económico 2019.
2. Conocimiento y resolución sobre los Estados Financieros 2019.

Presiden la Junta su titular Ojeda Mayorga Orfelina Yolanda e Isacas Ojeda Washington Eduardo y actúa como Secretario la señora Ojeda Mayorga Orfelina Yolanda. Puesto que se encuentra presente la totalidad del capital social, debidamente representado, el Presidente declara instalada la sesión, y se procede a tratar el primer punto del orden del día:

1. Conocimiento y resolución del informe del Gerente relativo al ejercicio económico 2019.

Por Secretaría se da lectura al informe presentado por el Gerente General, correspondiente al ejercicio económico 2019, el cual es aprobado por unanimidad por la Junta.

2. Conocimiento y resolución sobre los Estados Financieros 2019

A continuación, el gerente general, indicó que se había repartido a los señores accionistas un ejemplar del informe sobre los estados financieros del ejercicio 2019.

El secretario procedió a presentar en detalle los cuadros que mostraban el balance general, el estado de pérdidas y ganancias, señalando que en el documento repartido se podía apreciar los estados de cambio en el patrimonio neto, así como el estado de flujos de efectivo.

Balance General (Anexo 1)

Estado de Pérdidas y Ganancias (Anexo 2)

Flujo de Efectivo (Anexo 3)

Estado de Evolución del Patrimonio (Anexo 4)

Notas Financieras (Anexo 5)

Dentro de los balances presentados, el resultado del ejercicio para el periodo 2019, se reconoce una utilidad de USD 426,96, misma que es producto de la diferencia entre los ingresos menos los costos y gastos, que por los distintos aspectos económicos y la formación de la empresa genera dicho resultado.

La Junta aprueba por unanimidad los estados financieros de la empresa correspondiente al ejercicio económico 2019.

Sin otro punto por tratar y siendo las 10h00, el Presidente concede un receso para la elaboración de la presente acta, la cual es aprobada por unanimidad. Siendo las 10h30 el Presidente declara concluida la Junta.

Para constancia firman los presentes.



ISACAS OJEDA WASHINGTON EDUARDO

CI N° 1715042287

Presidente



OJEDA MAYORGA ORFELINA YOLANDA

C.I N° 1800507525

Secretaria

BALANCE GENERAL
ISACAS & FIALLOS CIA LTDA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.	ACTIVO	42,151.67
1.1.	ACTIVO CORRIENTE	16,559.91
1.1.1.	ACTIVO DISPONIBLE	21.50
1.1.1.02.002	Bancos	21.50
1.1.2.	ACTIVO EXIGIBLE	16,538.41
1.1.2.01.001	Clientes Locales	14,656.13
1.1.2.02.001	Crédito tributario de IVA	1,771.35
1.1.2.10.001	Retenciones de Renta de Clientes	110.93
1.1.2.12.001	Otras Cuentas por Cobrar	0.00
1.1.3.	ACTIVO REALIZABLE	0.00
1.1.3.01.001	Inventario Inicial Mercadería Importada	0.00
1.2.	ACTIVO FIJO	25,591.76
1.2.1.	ACTIVO NO DEPRECIABLE	0.00
1.2.1.01.002	Terrenos 0%	0.00
1.2.2.	ACTIVO DEPRECIABLE	25,591.76
1.2.2.03.001	Muebles y Enseres	0.00
1.2.2.06.001	Vehículos	36,113.47
1.2.2.07.002	Equipo de Computación y Software	3,443.83
1.2.2.08.001	Depreciaciones Acumuladas	-13,965.54
2.	PASIVOS	12,667.23
2.1.	PASIVO CORRIENTE	12,667.23
2.1.1.	CUENTAS Y DOCTOS. POR PAGAR PROVEEDORES	12,609.02
2.1.1.01.001	Proveedores Honorarios	6,147.35
2.1.1.03.001	Otros proveedores	6,461.67
2.1.2.	IMPUESTOS POR PAGAR IESS	0.00
2.1.2.01.001	Aporte Patronal	0.00
2.1.2.01.002	Aporte Individual	0.00
2.1.3.	IMPUESTOS POR PAGAR SRI	58.21
2.1.3.01.002	Ret. Iva Efectuadas	0.00
2.1.3.01.008	Ret. Renta Efectuadas	58.21
2.1.3.01.013	Iva en Ventas	0.00
2.1.3.01.014	Impuestos a la Renta	0.00
2.1.5.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.00
2.1.5.01.001	Banco Locales Pichincha	0.00
2.1.6.	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	0.00
2.1.6.01.002	Sueldos por Pagar	0.00
2.1.6.01.003	Beneficios Sociales por Pagar	0.00

ES

3.	PATRIMONIO	29,484.44
3.1.	PATRIMONIO	29,484.44
3.1.2.	CAPITAL	29,057.49
3.1.2.01.001	Socios	500.00
3.1.2.01.002	Aportes Futuras Capitalizaciones	22,363.03
3.1.2.01.003	Reservas	309.72
3.1.2.01.004	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	5,884.74
3.1.5.	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	426.95
3.1.5.01.001	Utilidad del Presente Ejercicio	426.95
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		42,151.67



.....
WASHINGTON EDUARDO ISACAS OJEDA
GERENTE PROPIETARIO
1715042287



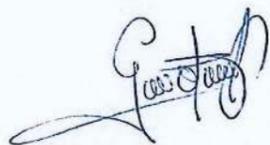
.....
Iván Gálvez
CONTADOR GENERAL
1714627062

**ESTADO DE RESULTADOS
ISACAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

4.	INGRESOS	15,188.00
4.1.	INGRESOS	15,188.00
4.1.1.	VENTAS NETAS	15,188.00
4.1.1.01.002	Ingresos servicios empresariales	15,188.00
5.	COSTO	-
5.1.	COSTO MERCADERIA	-
5.1.1.	COSTO MERCADERIA	-
5.1.1.01.001	Costo Mercadería importada	-
	Inventario inicial	-
	(+) Compras o Importaciones	-
	(-) Inventario Final	-
6.	GASTOS	14,640.63
6.1.	GASTOS OPERACIONALES	14,640.63
6.1.1.	GASTOS GENERALES ADMINISTRATIVO	-
6.1.1.01.001	Sueldos y Salarios	-
6.1.1.01.003	Fondos de Reserva	-
6.1.1.02.001	Aporte Patronal	-
6.1.1.03.001	Decimo Tercer Sueldo	-
6.1.1.04.001	Honorarios y Comisiones Base 12%	-
6.1.1.05.005	Capacitacion	-
6.1.2.	GASTOS GENERALES VENTAS	7,244.84
6.1.2.01.001	Mantenimiento Y Reparaciones	5,821.32
6.1.2.01.002	Combustible	815.69
6.1.2.01.003	Seguridad Privada Y Monitoreo	436.87
6.1.2.01.004	Suministros Y Materiales	165.07
6.1.2.01.005	Servicios Bancarios	5.89
6.1.3.	OTROS GASTOS GENERALES	534.38
6.1.3.01.001	Gastos de Gestión	534.38
6.1.4.	DEPRECIACIONES	6,861.41
6.1.4.01.001	Gasto Depreciaciones	6,861.41
TOTAL COSTOS Y GASTOS		14,640.63
UTILIDAD DEL EJERCICIO		547.37
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		120.42
UTILIDAD LIQUIDA		426.95



.....
WASHINGTON EDUARDO ISACAS OJEDA
GERENTE PROPIETARIO
1715042287



.....
Iván Gálvez
CONTADOR GENERAL
1714627062

ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO
ISACAS&FIALLOS IF SOLUCIONES INTEGRADAS CIA.LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Operaciones Normales:

Ventas de contado y cobranzas a clientes	45,164.18	
Pagos a proveedores	(38,059.06)	
Pago de sueldos	-	
Pagos varios	(7,779.22)	
Pago de impuestos	576.49	
		-97.61

Financiamiento:

Incremento en reserva legal		
Emisión de capital social		
Emisión de Pasivo		
Pago de dividendos		
Pago de intereses		
		0.00

Inversión:

Inversiones en maquinarias		0.00
		0.00

Cambio en efectivo durante el periodo

-97.61

COMPROBACIÓN VARIACIÓN EFECTIVO 2019

97.61

DIFERENCIA

0.00



.....
WASHINGTON EDUARDO ISACAS OJEDA
GERENTE PROPIETARIO
1715042287



.....
Iván Gálvez
CONTADOR GENERAL
1714627062

ISACAS&FIALLOS IF SOLUCIONES INTEGRADAS CIA.LTDA.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	<u>Capital Social</u>	<u>Aportes para futuras capitalizaciones</u>	<u>Reservas legal, facultativa y revalorización patrimonio</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Resultado del ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2018 USD	-500.00	-22,363.03	-309.72	0.00	0.00	-23,172.75
Ajuste años anteriores	-	-	-	-5,884.74		-5,884.74
Resultados del ejercicio	-	0.00	-	0.00	-426.95	-426.95
Saldos al 31 de diciembre de 2019 USD	-500.00	-22,363.03	-309.72	-5,884.74	-426.95	-29,484.44



.....
WASHINGTON EDUARDO ISACAS OJEDA
GERENTE PROPIETARIO
1715042287



.....
Iván Gálvez
CONTADOR GENERAL
1714627062

ISACAS&FIALLOS IF SOLUCIONES INTEGRADAS CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

ISACAS&FIALLOS IF SOLUCIONES INTEGRADAS CIA.LTDA., es una Compañía de Responsabilidad Limitada, constituida en el Ecuador, el 12 de mayo de 2015. Su domicilio principal es en Carcelén Industrial, ubicado en la calle Panamericana Norte N°6 intersección N 72 A, ciudadela Mansión Royale.

El objeto social principal de **ISACAS&FIALLOS IF SOLUCIONES INTEGRADAS CIA.LTDA.**, son las actividades de planificación y diseño de sistemas informáticos que integran equipos y programas informáticos y tecnología de las comunicaciones

ISACAS&FIALLOS IF SOLUCIONES INTEGRADAS CIA.LTDA., prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1. BASES DE PRESENTACION

Bases de presentación y revelación. - Los estados financieros adjuntos de **ISACAS&FIALLOS IF SOLUCIONES INTEGRADAS CIA.LTDA.**, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables **ISACAS&FIALLOS IF SOLUCIONES INTEGRADAS CIA.LTDA.**, que son presentados en la moneda funcional de la Compañía en Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.2. JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de juicios y estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estos juicios y estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

Juicios:

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, la gerencia ha utilizado los siguientes juicios, aparte de aquellos que implican estimaciones, que tiene un efecto significativo en los valores reconocidos en los estados financieros.

Estimados y supuestos:

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación:

Deterioro de propiedad, planta y equipo

ISACAS&FIALLOS IF SOLUCIONES INTEGRADAS CIA.LTDA., estima que no existen indicios de deterioro para ninguno de sus activos que componen la propiedad, planta y equipo a la fecha de los estados financieros. Sobre una base anual, y en caso de detectarse la existencia de algún indicio de deterioro, **ISACAS&FIALLOS IF SOLUCIONES INTEGRADAS CIA.LTDA.**, efectuará cuando corresponda las respectivas evaluaciones y comparaciones necesarias para determinar el importe recuperable de los activos.

Vida útil y valor residual de activos

ISACAS&FIALLOS IF SOLUCIONES INTEGRADAS CIA.LTDA., revisa la vida útil estimada y el valor residual de los activos de forma anual considerando que estos importes no son definitivos y únicamente representan el patrón esperado de uso de los activos en el tiempo. Al cierre no se considera para depreciación, valor residual de ninguna de los bienes registrados dentro del rubro de propiedad, planta y equipo.

2.3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos bancarios.

En caso de que existiesen sobregiros bancarios, éstos serían presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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 de funcionamiento.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del 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 período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades y equipo 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, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Grupo de activos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	30-40
Vehículos	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Maquinaria	10

2.5. 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 que excluye partidas de ingresos y gastos que serán imponibles o deducibles en años futuros, y que excluye partidas que nunca serán imponibles o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad gravable (tributaria) ni la contable.

Se debe reconocer un pasivo por impuesto diferido por diferencias temporarias imponibles relacionadas con inversiones en subsidiarias y asociadas, y participaciones en negocios conjuntos, a excepción de aquellos en los que la Compañía es capaz de controlar el reverso de la diferencia temporaria y cuando exista la posibilidad de que ésta no pueda revertirse en un futuro cercano. Los activos por impuesto diferido que surgen de las diferencias temporarias deducibles asociadas con dichas inversiones y participaciones son únicamente reconocidos, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de una utilidad gravable (tributaria) futura contra las que cargar esas diferencias temporarias y cuando exista la posibilidad de que éstas puedan revertirse en un futuro cercano.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada período sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (tributaria), en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas al final del período que se informa.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del período sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si, tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen 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.

2.6. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Beneficios de corto plazo - Se reconoce un pasivo por los beneficios acumulados a favor de los empleados con respecto a los sueldos, salarios, beneficios sociales, vacaciones anuales, etc., en el período en el que el empleado proporciona el servicio relacionado por el valor de los beneficios que se espera recibir a cambio de ese servicio. Los pasivos relacionados con beneficios a empleados a corto plazo se miden al valor que se espera pagar a cambio del servicio, conforme la forma de cálculo de cada beneficio.

Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se

calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.7. INGRESOS

Los ingresos se miden en función de la contraprestación a la que la Compañía espera tener derecho a recibir por la prestación de los servicios. La Compañía reconoce los ingresos cuando transfiere el control de un producto o servicio a un cliente.

La Compañía reconoce ingresos principalmente de las siguientes fuentes:

Ingresos ordinarios por venta de servicios - Los ingresos comprenden el valor de la venta de servicios. Se reconocen cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la Compañía en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades de la Compañía.

Las ventas de la Compañía, corresponden a la prestación de servicios en actividades de planificación y diseño de sistemas informáticos que integran equipo y programas informáticos y tecnología de las comunicaciones.

Los ingresos de estas líneas de negocio, que en su mayoría son en efectivo, se reconocen cuando la Compañía ha entregado los servicios, el cliente ha aceptado los servicios y se ha recibido el efectivo del cliente.

Ingresos por dividendos e ingresos por intereses - El ingreso por dividendos de las inversiones en acciones es reconocido una vez que se han establecido los derechos de los accionistas para recibir este pago.

2.8. COSTOS Y GASTOS

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

2.9. 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 Compañía 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.

2.10. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento financiero.

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, de ser apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados, se reconocen de inmediato en el resultado del período.

2.11. ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados en ISACAS&FIALLOS IF SOLUCIONES INTEGRADAS CIA.LTDA., al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización. Las ventas por los servicios prestados son asignadas como ventas de pago de contado.

Deterioro de activos financieros al costo.- El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

Baja de un activo financiero.- Los activos financieros son dados de baja por ISACAS&FIALLOS IF SOLUCIONES INTEGRADAS CIA.LTDA., cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

"ISACAS&FIALLOS IF SOLUCIONES INTEGRADAS CIA.LTDA., no genera provisiones por cuentas incobrables, debido a que estima recuperar todos los valores pendientes en el transcurso del año venidero.

2.12. PASIVOS FINANCIEROS

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

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes y servicios es de 30 días.

Baja de un pasivo financiero.- Los pasivos financieros son dados de baja por ISACAS&FIALLOS IF SOLUCIONES INTEGRADAS CIA.LTDA., cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, ISACAS&FIALLOS IF SOLUCIONES INTEGRADAS CIA.LTDA., cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

2.13. OBLIGACIÓN POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Jubilación patronal.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, existe la obligación por parte del empleador de otorgar jubilación patronal sin perjuicio de la jubilación que les corresponde por parte de IESS a los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Provisión por desahucio.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

2.14. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Los principales instrumentos financieros ISACAS&FIALLOS IF SOLUCIONES INTEGRADAS CIA.LTDA., comprenden Cuentas por Cobrar Comerciales. El propósito principal de estos instrumentos financieros es obtener financiamiento para las operaciones de la compañía.

Por la naturaleza de sus actividades, los principales riesgos que surgen de los instrumentos financieros ISACAS&FIALLOS IF SOLUCIONES INTEGRADAS CIA.LTDA., son: riesgo de tasa de interés, de crédito, de liquidez los cuales son manejados a través de un proceso de identificación, medición y monitoreo continuo, con sujeción a los límites de riesgo y otros controles.

Riesgo crediticio

ISACAS&FIALLOS IF SOLUCIONES INTEGRADAS CIA.LTDA., solamente comercializa con terceros reconocidos con buen crédito. Es la política ISACAS&FIALLOS IF SOLUCIONES INTEGRADAS CIA.LTDA., que todos los clientes que desean comercializar con crédito sean sujetos a procedimientos de verificación de crédito. Además, los saldos por cobrar son monitoreados permanentemente el resultado que la exposición ISACAS&FIALLOS IF SOLUCIONES INTEGRADAS CIA.LTDA.,

No existen concentraciones significativas de riesgo de crédito dentro de la Compañía.

Riesgo de liquidez

ISACAS&FIALLOS IF SOLUCIONES INTEGRADAS CIA.LTDA., monitorea su riesgo de liquidez usando una herramienta de planificación de liquidez recurrente. Esta herramienta considera el vencimiento de cuentas por cobrar y los flujos de efectivo proyectados operacionales.

Riesgo de tipo de cambio

ISACAS&FIALLOS IF SOLUCIONES INTEGRADAS CIA.LTDA., realiza la totalidad de sus operaciones en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país, consecuentemente, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los estados financieros.

Riesgo de gestión de capital

ISACAS&FIALLOS IF SOLUCIONES INTEGRADAS CIA.LTDA., administra de manera activa una base de capital para cubrir los riesgos inherentes en sus actividades. La adecuación del capital ISACAS&FIALLOS IF SOLUCIONES INTEGRADAS CIA.LTDA., es monitoreada usando los ratios establecidos por la gerencia, entre otras medidas.

Los objetivos de ISACAS&FIALLOS IF SOLUCIONES INTEGRADAS CIA.LTDA., cuando maneja capital son: salvaguardar la capacidad ISACAS&FIALLOS IF SOLUCIONES INTEGRADAS CIA.LTDA., para continuar operando de manera que continúe brindando retornos a los accionistas y beneficios a los otros participantes; y, mantener una fuerte base de capital para apoyar el desarrollo de sus actividades.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo, se componen de lo siguiente:

Nombre	31.Dec.19	31.Dec.18
BANCO DEL PACIFICO	21.50	119.11
TOTAL	22.50	119.11

Al 31 de diciembre de 2019 no existen restricciones de uso sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía mantiene las siguientes cuentas de clientes por recuperar:

Nombre	31.Dec.19	31.Dec.18
CLIENTES LOCALES	14.656,13	17.312,64
TOTAL	14.656,13	17.312,64

ISACAS&FIALLOS IF SOLUCIONES INTEGRADAS CIA.LTDA., no mantiene una provisión para cuentas incobrables pues la gerencia no lo considera adecuado de acuerdo con el riesgo potencial de cuentas incobrables. La antigüedad de las cuentas por cobrar y la situación de los clientes son constantemente monitoreadas para asegurar lo adecuado de la provisión en los estados financieros.

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía no mantiene cuentas por cobrar socios y accionistas.

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía mantiene las siguientes cuentas por pagar comerciales

Nombre	31.Dec.19	31.Dec.18
HONORARIOS	(6.147,35)	(50.618,32)
OPTIMTECH S.A.	(6.461,67)	(49.79)
TOTAL	(12.609,02)	(50.668,08)

7. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía no mantiene las siguientes obligaciones acumuladas

8. IMPUESTOS

IMPUESTOS CORRIENTES

Activos y pasivos por impuestos corrientes.- Los activos y pasivos por impuestos corrientes, se resumen en el siguiente cuadro:

Nombre	31.Dec.19	31.Dec.18
Activos por impuestos corrientes		
CREDITO TRIBUTARIO IVA	1.771,35	6.431,39
IMPUESTO RENTA RETENIDO POR CLIENTES	110,93	0
Total activos por impuestos corrientes	1.882,28	6.431,39
Pasivos por impuestos corrientes		

RETENCIONES RENTA POR PAGAR	(58,21)	(691,01)
Total pasivos por impuestos corrientes	(58,21)	(691,01)

El impuesto a la renta conforme a disposiciones legales vigentes por el período que terminó al 31 de diciembre del 2019, se calcula a la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes de propiedad de la empresa, se presentan así:

Tipo de Activo	Costo Histórico	Deprec. Acum.	Valor en Libros
VEHÍCULOS	36.113,47	(10.889,88)	25.223,59
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3.443,83	(3.075,66)	368.17
TOTAL	39.557,30	(13.965,54)	25.591,76

10. PATRIMONIO

Capital Social - El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 es de USD 500, dividido en 500 acciones ordinarias con un valor nominal US\$1.00 cada una, las cuales otorgan un voto por acción y derecho a los dividendos.

Aporte Futuras Capitalizaciones.- Se encuentra compuesta de un activo fijo y efectivo por USD 22.363,03

Reserva Legal.- La ley de Compañías establece que por lo menos el 5% de la utilidad neta del ejercicio sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital social en las compañías de responsabilidad limitada. Esta reserva puede ser parcial o totalmente capitalizada o cubrir pérdidas operacionales, pero no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía. Normativa que es cumplida por la compañía.

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía mantiene una reserva legal de USD.309.12

Reservas Acumuladas.- Constituye la utilidad obtenida por las operaciones realizadas en el período fiscal 2018 por USD 5.884,74

Utilidad del Ejercicio.- De acuerdo a las actividades económicas que ha tenido a Compañía en el periodo fiscal 2019 ha generado una utilidad de USD 426,95

11. INGRESOS ORDINARIOS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

Ingresos Provenientes de Venta de Servicios	15.188,00
Total	15.188,00

Todos los ingresos fueron facturados a los clientes, no se realizó ninguna activación por Wip (provisión de ingresos por servicios ejecutados, pero no facturados).

12. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los costos y gastos operativos al 31 de diciembre de 2019 se resumen así, y el detalle de costos y gastos por su naturaleza es el siguiente:

Gastos de Administración y Venta

Nombre	31.Dec.19
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5.821,32
COMBUSTIBLE	815,69
SEGURIDAD PRIVADA Y MONITOREO	436,87
SUMINISTROS Y MATERIALES	165,07
SERVICIOS BANCARIOS	5,85
GASTOS DE GESTIÓN	534,38
GASTO DEPRECIACIONES	6.861,41
TOTAL	14.640,6

De acuerdo al giro del negocio la compañía requiere incurrir en los gastos antes mencionados a fin de cumplir con su actividad económica.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

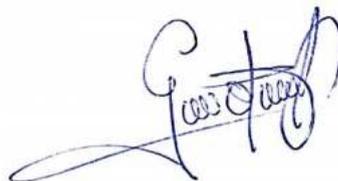
Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (febrero del 2020) no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados en Junta de Accionistas del día 28 de febrero del 2020, sin modificaciones.



Washington Eduardo Isacas Ojeda
C.I. 1715042287
Representante Legal
ISACAS&FIALLOS IF
SOLUCIONES INTEGRADAS
CIA.LTDA.



Iván Andrés Gálvez Bedón
C.I.1714627062
Contador
ISACAS&FIALLOS IF
SOLUCIONES INTEGRADAS
CIA.LTDA.