INFORME FINANCIERO 2019

Señoras y Señores Socios, el presente informe tiene como finalidad mostrar la gestión en términos financieros, del capital de trabajo con la inversión de ustedes los fundadores de la empresa.

A continuación, se presenta la Situación Financiera, Rendimiento y capacidad para generar flujo de efectivo de la empresa, reflejo de la gestión que tuvo la administración de la sociedad:

I. ESTADOS FINANCIEROS.

SERVICIOS EMPRESARIALES "INTEGRAL BUSINESS CENTER SAAJ S.A." BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE 2019				
CÓDIGOS	**DESCRIPCIÓN**	**NOTAS**	**AÑOS**	
			2019	**2018**
1.	**ACTIVO**			
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**			
	CAJA		92,30	-
1.1.1.02.001	BANCO BOLIVARIANO 123		29,32	29,91
1.1.2.01.001	CXC CLIENTES		12.755,34	1.792,90
1.1.4.01.001	IVA EN COMPRAS		-	19,71
1.1.4.01.003	IMPTOS RETENIDOS EN LA FUENTE		336,63	260,08
1.1.4.01.004	IVA RETENIDO EN LA FUENTE		-	42,80
1.1.4.02.002	ARRIENDOS PREPAGADOS		480,00	480,00
1.1.4.03.001	ANTICIPO PROVEEDOR		1.565,37	2.026,97
	Total: ACTIVO CORRIENTE		**15.258,96**	**4.652,37**
1.2.	**NO CORRIENTE**			
1.2.1.04.001	MUEBLES Y ENSERES		200,00	200,00
1.2.1.04.999	(-) DEPREC ACUMULADA MUEB Y ENSERES		- 20,00	- 20,00
1.2.1.05.001	EQUIPO DE OFICINA		367,63	244,64
1.2.1.05.999	(-) DEPREC ACUMULADA EQ OFICINA		- 12,24	- 12,24
1.2.1.06.001	EQUIPO COMPUTACION		800,00	800,00
1.2.1.06.999	(-) DEPREC ACUMULADA EQ COMPUTACION		- 266,66	- 266,66
	Total: NO CORRIENTE		1.068,73	945,74
	Total: ACTIVO		**16.327,69**	**5.598,11**
2.	**PASIVO**			
2.1.	**CORRIENTE**			
2.1.2.01.001	PROVEEDORES LOCALES		214,75	-
2.1.3.01.001	SUELDOS POR PAGAR		17.422,12	-
2.1.3.01.002	13er SUELDO POR PAGAR		1.602,71	-
2.1.3.01.005	IESS POR PAGAR		4.155,91	-
2.1.4.01.001	1% BIENES MUEBLES			
2.1.4.01.004	2% SERVICIOS			8,04
2.1.4.01.020	IVA POR PAGAR		750,00	1.192,35
2.2.2.01.001	PRESTAMO SOCIO NADIA LEMA		500,00	500,00
2.2.2.01.002	PRESTAMO SOCIO ALEX LEMA		250,00	250,00
2.2.2.01.003	PRESTAMO SOCIO JAVIER HUILCA		545,29	545,29
2.2.2.01.004	PRESTAMO SOCIO MERCY LEMA		53,48	53,48
2.2.2.02.01	CTAS POR PAGAR JAVIER HUILCA		62,50	194,75
2.2.2.02.02	CTAS POR PAGAR MERCY LEMA		194,75	1.062,50
2.1.5.02.001	ANTICIPO 1			461,60
	Total: PASIVO		**25.751,51**	**4.268,01**
3.	**PATRIMONIO**			
3.1.1.01.001	SOCIO 1		1.000,00	1.000,00
3.2.1.01.001	RESERVA LEGAL		221,61	-
	PERDIDA DEL EJERCICIO ANTERIOR			- 1.886,09
3.3.1.01.001	UTILIDAD EJERC AÑOS ANTERIORES		108,49	-
3.3.1.02.002	UTILIDAD DEL EJERCICIO		- 10.753,92	2.216,19
	Total: PATRIMONIO		**- 9.423,82**	**1.330,10**
	PASIVO + PATRIMONIO		**16.327,69**	**5.598,11**

II. BALANCE DE RESULTADOS.

SERVICIOS EMPRESARIALES "INTEGRAL BUSINESS CENTER SAAJ S.A." BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE 2019				
CÓDIGOS	**DESCRIPCIÓN**	**NOTAS**	**AÑOS**	
			2019-12	**2018-12**
4.	**INGRESOS**			
4.1.1.01.001	SERVICIOS CONTABLES		16.831,17	12.480,00
	Total: INGRESOS		**16.831,17**	**12.480,00**
6.	**GASTOS**			
6.1.1.01.001	SUELDO UNIFICADO		19.240,33	7.539,87
6.1.1.01.003	APORTE PATRONAL		2.337,70	916,09
6.1.1.01.005	13er SUELDO		1.602,71	-
6.1.1.01.010	SERVICIOS PERSONALES TERCIARIZADOS		250,00	-
6.1.1.01.013	UNIFORMES		127,50	121,42
6.1.1.03.003	SERVICIOS BASICOS		78,44	292,82
6.1.1.03.005	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		72,32	-
6.1.2.01.010	SERVICIOS OCASIONALES		87,96	759,47
6.1.2.02.004	SUMINISTROS DE OFICINA		169,80	37,14
6.1.2.02.005	SUMINISTROS DE COMPUTACION		195,54	-
6.1.2.02.006	ARTICULOS ASEO Y CAFETERIA		21,16	143,19
6.1.2.02.009	REFRIGERIOS		521,19	113,09
6.1.2.02.011	IMPUESTOS, TASAS Y PATENTES MUNICIPALES		265,92	3,57
6.1.2.02.019	DATAFAST		71,91	-
6.1.2.02.022	CAPACITACION Y ENTRENAMIENTO		2.406,00	-
6.1.2.02.023	TRAMITES LEGALES		50,00	-
6.2.1.01.001	COMISIONES BANCARIAS		86,61	23,92
6.1.1.03.006	DEPRECIACION ACT FIJOS		-	298,90
6.2.1.01.003	CHEQUERAS		-	13,66
6.2.3.01.002	MULTAS E INTERESE ENTES PUBLICOS		-	0,67
	Total: GASTOS		**27.585,09**	**10.263,81**
	UTILIDAD-PERDIDA DEL EJERCICIO		**- 10.753,92**	

III. FLUJO DE EFECTIVO.

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**	**91,71**	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**9501**	1.214,70	
Clases de cobros por actividades de operación	**950101**	**5.407,13**	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	5.407,13	**P**
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		**P**
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		**P**
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		**P**
Otros cobros por actividades de operación	95010105		**P**
Clases de pagos por actividades de operación	**950102**	**(4.192,43)**	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(3.462,08)	**N**
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		**N**
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-	**N**
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		**N**
Otros pagos por actividades de operación	95010205		**N**
Dividendos pagados	**950103**		**N**
Dividendos recibidos	**950104**		**P**
Intereses pagados	**950105**	-	**N**
Intereses recibidos	**950106**		**P**
Impuestos a las ganancias pagados	**950107**		**N**
Otras entradas (salidas) de efectivo	**950108**	(730,35)	**D**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**9502**	**(122,99)**	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	**950201**		**P**
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	**950202**		**N**
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	**950203**		**N**
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	**950204**		**P**
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	**950205**		**N**
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	**950206**		**P**
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	**950207**		**N**
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	**950208**		**P**
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	**950209**	(122,99)	**N**
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	**950210**		**P**
Compras de activos intangibles	**950211**		**N**
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	**950212**		**P**
Compras de otros activos a largo plazo	**950213**		**N**
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	**950214**		**P**
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	**950215**		**N**
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	**950216**		**P**
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	**950217**		**N**
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	**950218**		**P**
Dividendos recibidos	**950219**		**P**
Intereses recibidos	**950220**		**P**
Otras entradas (salidas) de efectivo	**950221**		**D**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**9503**	(1.000,00)	
Aporte en efectivo por aumento de capital	**950301**		**P**
Financiamiento por emisión de títulos valores	**950302**		**P**
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	**950303**		**N**
Financiación por préstamos a largo plazo	**950304**		**P**

Pagos de préstamos	**950305**	(1.000,00)	**N**
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	**950306**		**N**
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	**950307**		**P**
Dividendos pagados	**950308**	-	**N**
Intereses recibidos	**950309**		**P**
Otras entradas (salidas) de efectivo	**950310**		**D**

EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL ~~DE~~ EFECTIVO	**9504**	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	**950401**		**D**
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**9505**	91,71	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	**9506**	29,91	**P**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**9507**	121,62	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**96**	**(10.753,92)**	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	**97**	**-**	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701		**D**
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702		**D**
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		**D**
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		**N**
Ajustes por gastos en provisiones	9705		**D**
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		**D**
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		**D**
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		**D**
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-	**D**
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-	**D**
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		**D**
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**98**	**11.968,62**	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	(11.424,04)	**D**
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802		**D**
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803		**D**
(Incremento) disminución en inventarios	9804		**D**
(Incremento) disminución en otros activos	9805		**D**
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	676,35	**D**
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807		**D**
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	23.180,74	**D**
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		**D**
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	(464,43)	**D**
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**9820**	1.214,70	

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS

LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)

IV. CAMBIO DE PATRIMONIO

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

RAZÓN SOCIAL:		
Dirección Comercial:		**POSITIVO**
No. Expediente		
RUC:		
AÑO:		

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO

EN CIFRAS COMPLETAS US$	**PARTICIPACION CONTROLADORA**								**TOTAL PATRIMONIO**
	CAPITAL SOCIAL	**RESERVA LEGAL**	**PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES**	**RESULTADOS ACUMULADOS**		**RESULTADOS DEL EJERCICIO**		**TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS CONTROLADORA**	
				GANANCIAS ACUMULADAS	**(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS**	**GANANCIA NETA DEL PERIODO**	**(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO**		
	301	**302**	**303**	**30601**	**30602**	**30701**	**30702**	**30**	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	1000	221,61	0	108,5	0	0,00	-10753,92	-9423,81	-9423,81
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR ANTERIOR	1000	0	0	0	-1886,08	2216,19	0	1330,11	1330,11
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	**1000**		**P**	**P**	**-1886,08**	**2216,19**		1330,11	1330,11
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:								0	0
CORRECCION DE ERRORES:								0	0
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	221,61	0	108,5	1886,08	-2216,19	-10753,92	-10753,92	-10753,92
Aumento (disminución) de capital social	**D**							0	0
Aportes para futuras capitalizaciones								0	0
Prima por emisión primaria de acciones			**P**					0	0
Dividendos				**N**		**N**		0	0
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		**221,61**		**108,5**	**1886,08**	**-2216,19**		0	0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta				**P**				0	0
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo				**P**				0	0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles				**P**				0	0
Otros cambios (detallar)				**D**		**D**		0	0
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							**-10.753,92**	-10753,92	-10753,92

V. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACION GENERAL.

SERVICIOS EMPRESARIALES "INTEGRAL BUSINESS CENTER SAAJ S.A" (en adelante "La Sociedad"), está constituida en Ecuador y su actividad principal son las actividades administrativas y de apoyo de oficina, otras actividades de apoyo a las empresas; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes / servicios, comercialización, distribución, promoción, capacitación, asesoramiento, intermediación de la actividad antes mencionada.

La sociedad no tiene subsidiarias y el único establecimiento es la que funciona en la matriz principal y tiene estados financieros individuales no consolidados.

El domicilio principal de la sociedad se encuentra en la ciudad de Quito en la Av. 10 de agosto y Francisco Caldas, Edificio Centro Comercial Quito, piso 1 Of. 103

Los estados financieros individuales de **SERVICIOS EMPRESARIALES "INTEGRAL BUSINESS CENTER SAAJ S.A"**, para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2019, fueron aprobados y autorizados por la Junta General de Accionistas para su emisión el 30 de marzo del 2019.

La empresa fue constituirse en diciembre de 2016, en virtud de los cual no existe movimientos financieros que justificar.

2.- BASES DE ELABORACION.

Declaración de cumplimiento.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma internacional de información financiera emitida en el consejo de normas internacionales de contabilidad. La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la sociedad.

Base de Medición.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la sociedad.

Están presentadas en dólares de Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la sociedad y este es el primer año de su función operativa.

3. POLITICA CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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

a) Efectivo en caja y bancos.

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

b) Activos Financieros.

Cuentas por Cobrar Terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras. _ Son reconocidas inicialmente a su valor razonable y su deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes.

c) Propiedad, planta y Equipo.

Los muebles, equipos e Instalaciones están registradas al costo menos la depreciación acumulada. El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en los periodos en que se producen. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

El costo de propiedad, planta 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 registro sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el método de depreciación:

Ítem	Vida Útil (en años)
Instalaciones	10 - 35
Maquinarias y Equipos	10 - 35
Equipos de Computación	3 - 5
Muebles y equipos de oficina	10

La Sociedad no considera el valor residual en activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, porque su valor es relativo.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedad, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en los resultados del año en que ocurra.

d) Pasivos Financieros

Acreedores comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras. _ Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable neto de los costos de la transacción incurridos. Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Sociedad tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos de 12 meses.

e) Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Sociedad tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

f) Beneficios a empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social. _ Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

g) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan a valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

Venta de Servicios. _ Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Sociedad transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en la relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Sociedad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Ingresos por Servicios. _ Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

Ingresos por otras actividades Ordinarias. _ Estos ingresos son el resultado de otras actividades en la gestión de administración para conseguir Auspicios en las diferentes actividades que realizan los guías de la Sociedad.

h) Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectué el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

i) Otros Gastos

Son los gastos por comisiones bancarias, comisiones de Venta con tarjetas de Crédito, y servicios financieros prestados a la Sociedad y se contabilizan como gastos en el periodo en que se incurren.

j) Capital

Dinero o conjunto de bienes que los socios de una sociedad aportan para llevar a cabo su actividad comercial.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la sociedad, 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

5. ADMINISTRACION DE RIESGOS

Riesgos de mercado. _ El riesgo de mercado es el riesgo de que los valores razonables de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios de mercado. En el caso de la sociedad los riesgos de mercado comprenden la baja de clientes del área administrativa por temporadas.

Riesgo de Liquidez. _ El objetivo de la sociedad es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través de uso de préstamos.

Gestión de Capital. _ El objetivo principal de la gestión de capital de la sociedad es poder obtener una calificación de crédito sólida y ratios de capital saludables para ingresar al mercado empresarial administrativo en este año, manteniendo y ajustando su estructura de capital al realizar ajustes en función de cambios de la economía del país.

Estimación del valor razonable de instrumentos financieros. _ Se define como valor razonable al precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición. Una medición a valor razonable supone que la transacción de venta del activo o transferencia del pasivo tiene lugar; en el mercado principal del activo o pasivo; o en ausencia del mercado principal, en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo.

Para estimar los valores razonables se utilizaron los siguientes métodos y supuestos:

- El efectivo de caja y bancos, cuentas por cobrar y pagar a partes relacionadas o no, proveedores, se aproximan a sus respectivos importes en libro debido, en gran medida, a los vencimientos a corto plazo de estos instrumentos financieros.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

En este tipo de cuentas se encuentran según el siguiente detalle:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Desde 01/01/2019 Hasta 31/12/2019		
CODIGO	**DESCRIPCIÓN**	**VALOR**
1.1.1.01.004	CAJA CHICA	92,30
1.1.1.02.001	BANCO CTA CTE BOLIVARIANO	29,32
	TOTAL	**121,62**

6. CUENTAS POR COBRAR

Son facturas pendientes por cobrar por el servicio contable realizado por un valor 12755.34.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			
Desde 01/01/2019 Hasta 31/12/2019			
FECHA	**REGISTRO**	**DESCRIPCIÓN**	**VALOR**
01/01/2019	ASI-1 0	ASIENTO INICIAL 2019	1.792,90
29/03/2019	ASI-3 0	GREENEREC SA	275,00
29/03/2019	ASI-4 0	GREENEREC SA	292,44
29/03/2019	ASI-5 0	GREENEREC SA	275,00
27/04/2019	ASI-10 0	GREENEREC SA	275,00
29/04/2019	ASI-8 0	GREENEREC SA	275,00
20/06/2019	ASI-18 0	GREENEREC SA	275,00
22/07/2019	CIN-7 0	GREENEREC SA	275,00
15/08/2019	ASI-11 0	OPTIMALRECAMBIO	660,00
16/08/2019	ASI-12 0	OPTIMALRECAMBIO	660,00
20/08/2019	CIN-9 0	GREENEREC SA	275,00
11/10/2019	CIN-11 0	GREENEREC SA	275,00
13/11/2019	ASI-13 0	GREENEREC SA	275,00
10/12/2019	ASI-14 0	GREENEREC SA	275,00
30/12/2019	ASI-20 0	GREENEREC SA	6.600,00
		Suman	**12.755,34**

7. GARANTIAS POR COBRAR

Está constituida por el valor de la garantía de las oficinas de arriendo donde actualmente están operando y el valor es de $160.00.

DESCRIPCIÓN	**VALOR**
Garantía Oficina 103 C.C. Quito	160.00
TOTAL	**160.00**

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Según el siguiente detalle están conformados los Activos fijos de la Empresa:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Desde 01/01/2019 Hasta 31/12/2019		
CODIGO	**DESCRIPCIÓN**	**VALOR**
MUEBLES Y ENSERES		
Escritorios	2	$150.00
Silla Giratoria	2	$50.00
Total		**$200.00**
EQUIPO DE OFICINA		
Celular Samsung	1	244,64
DATAFAST SA	1	122,99
Total		**367,63**
EQUIPOS DE COMPUTACION		
Equipo de computación de escritorio	2	$800.00
Total		**$800.00**

9. PRESTAMO SOCIOS

Comprende todos los préstamos que han realizado los socios en el año 2017 a continuación se describe como está conformado esta cuenta:

PRESTAMOS SOCIOS Desde 01/01/2019 Hasta 31/12/2019			
FECHA	**DESCRIPCIÓN**	**SUBTOTAL**	**VALOR**
03/01/2017	**APORTE SOCIOS NADIA LEMA**		**500,00**
03/01/2017	**APORTE SOCIOS ALEX LEMA**		**250,00**
03/01/2017	APORTE SOCIOS JAVIER HUILCA	300,00	
31/01/2017	GASTOS ENERO	4,74	
09/02/2017	GARANTIA OFICINA CC QUITO	140,00	
28/02/2017	GASTO FEBRERO 2017	10,00	
28/02/2017	GASTO FEBRERO 2017	43,00	
18/03/2017	GSTOS FEBRERO 2017	44,40	
18/03/2017	PAGO IMPÙESTOS ENERO Y FEBRERO 2017	3,15	
TOTAL APORTE JAVIER HUILCA			**545,29**
31/01/2017	GASTOS ENERO CON RESPALDO	9,48	
09/02/2017	GARANTIA OFICINA CC QUITO	20,00	
28/02/2017	GASTO FEBRERO 2017	9,50	
28/02/2017	GASTO FEBRERO 2017	5,00	
28/02/2017	GASTO FEBRERO 2017	9,50	
TOTAL APORTE MERCY LEMA			**53,48**
TOTAL GENERAL			**1.348,77**

10. CUENTAS POR PAGAR.

Son gastos que se generaron por el giro del negocio mismo que fueron cancelados con fondos de los socios, por lo que a la fecha se encuentran por cancelar el valor de $257.25

CUENTAS POR PAGAR Desde 01/01/2019 Hasta 31/12/2019			
CODIGOS	**DESCRIPCIÓN**	**SUBTOTAL**	**VALOR**
2.2.2.02.02	MERCY LEMA GASTOS		62,5
2.2.2.02.01	JAVIER HUILCA GASTOS FEBRERO 2017		194,75
TOTAL			**257,25**

11. CAPITAL SOCIAL

El capital social se encuentra distribuido según siguiente detalle:

CAPITAL SOCIAL			
FECHA	**DESCRIPCIÓN**		**VALOR**
22/12/2016	SOCIA NADIA SULEMA LEMA CARRERA		250,00
22/12/2016	SOCIO ALEX ARMANDO LEMA CARRERA		250,00
22/12/2016	SOCIO BYRON JAVIER HUILCA LEMA		250,00
22/12/2016	SOCIA MERCY AMANDA LEMA CARRERA		250,00
TOTAL			**1.000,00**

12. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Estos desembolsos se los realiza por motivos que no tienen que ver directamente con el giro de negocio de la Sociedad y que no se espera tener flujos económicos en el futuro:

GASTOS Desde 01/01/2019 Hasta 31/12/2019		
CODIGO	**DESCRIPCIÓN**	**VALOR**
6.1.1.01.001	SUELDO UNIFICADO	19.240,33
6.1.1.01.003	APORTE PATRONAL	2.337,70
6.1.1.01.005	13er SUELDO	1.602,71
6.1.1.01.010	SERVICIOS PERSONALES TERCIARIZADOS	250,00
6.1.1.01.013	UNIFORMES	127,50
6.1.1.03.003	SERVICIOS BASICOS	78,44
6.1.1.03.005	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	72,32
6.1.2.01.010	SERVICIOS OCASIONALES	87,96
6.1.2.02.004	SUMINISTROS DE OFICINA	169,80
6.1.2.02.005	SUMINISTROS DE COMPUTACION	195,54
6.1.2.02.006	ARTICULOS ASEO Y CAFETERIA	21,16
6.1.2.02.009	REFRIGERIOS	521,19
6.1.2.02.011	IMPUESTOS, TASAS Y PATENTES MUNICIPALES	265,92
6.1.2.02.019	DATAFAST	71,91
6.1.2.02.022	CAPACITACION Y ENTRENAMIENTO	2.406,00
6.1.2.02.023	TRAMITES LEGALES	50,00
6.2.1.01.001	COMISIONES BANCARIAS	86,61
	Total: GASTOS	**27.585,09**

13. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2019 la sociedad no tiene ninguna demanda laboral, civil o de otra índole por lo que no se requiere reconocer ninguna provisión por este concepto.

Ing. Mercy Amanda Lema Carrera

CPA. CONTADORA