

POWERNET SD CIA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
(Expresados en dólares)

ACTIVO	2019	2018
Activos corrientes	10,000.00	10,000.00
Activos no corrientes	10,000.00	10,000.00
Total Activos	20,000.00	20,000.00
Pasivos corrientes	10,000.00	10,000.00
Pasivos no corrientes	10,000.00	10,000.00
Total Pasivos	20,000.00	20,000.00

**POWERNET SD CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Año terminado en Diciembre 31, del 2019**

**PowerNet SD**  
El poder en la red

Rivadeneira Morales Luis Arturo  
GERENTE GENERAL

Castro Montenegro Rosa Jacqueline  
CONTADORA

**POWERNET SD CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
(Expresados en dólares)

		31/12/2019	31/12/2018
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes:</b>			
Efectivo	<b>1</b>	19.006,78	19.302,84
Cuentas por cobrar	<b>2</b>	49.588,12	28.128,87
Gastos y pagos anticipado	<b>3</b>	4.009,02	8.305,39
<b>Total activos corrientes</b>		72.603,92	55.737,10
Propiedad, planta y equipo	<b>4</b>	123.353,91	99.297,28
		195.957,83	155.034,38
<b>Pasivos y patrimonio de los accionistas</b>			
<b>Pasivos corrientes:</b>			
Prestamos de bancos y financieras		0,00	0,00
Cuentas por pagar	<b>5</b>	33.032,75	54.384,47
Obligaciones con los trabajadores	<b>6</b>	19.246,87	17.053,90
Obligaciones fiscales	<b>7</b>	7.703,96	4.169,67
<b>Total pasivos corrientes</b>		59.983,58	75.608,04
Pasivos a Largo plazo	<b>8</b>	94.849,60	44.680,79
<b>Total pasivos</b>		154.833,18	120.288,83
<b>Patrimonio de los accionistas:</b>			
Capital social	<b>9</b>	10.000,00	10.000,00
Aporte para futuras Capitalizaciones		0,00	0,00
<b>Resultados Acumulados</b>			
Ganancias acumuladas		24.745,55	11.751,30
(-) Pérdidas acumuladas		0,00	0,00
Utilidades (Pérdidas) del ejercicio		6.379,10	12.994,25
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>		41.124,65	34.745,55
		195.957,83	155.034,38
		0,00	0,00

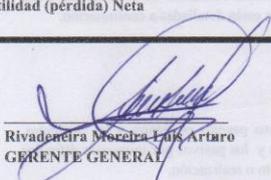
  
Rivadeneira Mota Luis Arturo  
GERENTE GENERAL

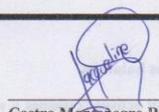
  
Castro Montenegro Rosa Jacqueline  
CONTADORA

**POWERNET SD CIA. LTDA.**

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**  
(Expresados en dólares)

Diciembre 31,	ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL	31/12/2019	31/12/2018
	Venta servicios Informáticos	346.197,54	259.704,79
	<b>total ingresos operacionales</b>	<b>346.197,54</b>	<b>259.704,79</b>
	0	0,00	0,00
	<b>total ingresos</b>	<b>346.197,54</b>	<b>259.704,79</b>
	<b>ingreso bruto operativos</b>	<b>346.197,54</b>	<b>259.704,79</b>
	<b>costo de ventas</b>		
	costo de ventas	0,00	0,00
	<b>costo bruto operativos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Utilidad bruta en ventas</b>	<b>346.197,54</b>	<b>259.704,79</b>
	Gastos Administrativos	125.059,35	94.007,16
	Gastos de ventas	255.910,04	174.765,20
	<b>Utilidad (pérdida) en operación</b>	<b>(34.771,85)</b>	<b>(9.067,57)</b>
	<b>mas</b>		
	Otros ingresos	49.221,56	31.860,95
	<b>menos</b>		
	Gastos financieros, netos	0,00	0,00
	Otros gastos	4.828,15	6.840,98
	<b>Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta</b>	<b>9.621,56</b>	<b>15.952,40</b>
	Participación a trabajadores	12	1.443,23
	Impuesto a la renta	15	1.799,23
	<b>Utilidad (pérdida) Neta</b>	<b>6.379,10</b>	<b>12.994,25</b>

  
Rivadeneira Morera Luis Arturo  
GERENTE GENERAL

  
Castro Montenegro Rosa Jacqueline  
CONTADORA

**POWERNET SD CIA. LTDA.**

**Políticas de Contabilidad Significativas  
(Expresadas en dólares)**

**Descripción del negocio.**

La compañía "POWERNET SD CIA.LTDA.", se constituyó en la República del Ecuador el 18 de enero del 2017, por escritura pública ante el Notaría octava del Cantón Santo Domingo, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías.

El objeto de la compañía es dedicarse a la actividad de servicios informáticos y telecomunicaciones, tales como: Asesoría, consultoría, venta de equipos de computo, venta de partes y piezas, venta de equipos de telecomunicaciones, servicio de acceso a internet, capacitación y demás actividades relacionadas a la tecnología.

**Bases de elaboración y políticas contables.**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera "NIIF"* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales comprenden: (i) NIIF, (ii) Normas Internacionales de contabilidad (NIC) e (iii) Interpretaciones originadas por el comité de interpretaciones de normas internacionales de información financiera (CINIIF) o el anterior comité permanente de interpretación SIC.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (dólares de Estados Unidos.) moneda que se utiliza en el país Ecuador, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES 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 compañía. Los juicios que la gerencia ha efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros están detalladas a continuación.

**Políticas de presentación.**

**Políticas de presentación de los balances.**

Los balances son presentados por activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, excepto por activos y los pasivos por impuestos diferidos que la norma exige que sean presentado como no corrientes a pesar de su vencimiento o realización.

**Políticas de presentación del estado de resultado integral.**

Los gastos reconocidos en el resultado son presentados utilizando una clasificación basada en la función, la gerencia estima que proporciona una información más fiable y más relevante.

Los gastos se subclasifican para destacar los componentes del rendimiento financiero, que puedan ser diferentes en términos de frecuencia, potencial de ganancia o pérdida y capacidad de predicción.

**POWERNET SD CIA. LTDA.**

**Políticas de Contabilidad Significativas  
(Expresadas en dólares)**

**Efectivo y equivalente de efectivo.**

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, incluye los sobregiros.

**Cuentas comerciales a cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales están registradas al valor indicado en la factura. El importe en libros de las cuentas por cobrar comerciales es reducido hasta su importe recuperable, estimado a través de la provisión para cuentas de cobro dudoso. La empresa estima una provisión para cuentas de cobro dudoso con base en una revisión de todos los saldos por cobrar a la fecha de cierre del ejercicio económico y el monto del año determinado es incluido en los resultados del año. Las cuentas incobrables son castigadas al momento de ser identificadas.

Cuentas comerciales a cobrar son importes debidos por clientes por ventas de bienes o servicios realizadas en el curso normal de la explotación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la explotación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

**Provisión general de deudas incobrable**

La compañía realiza la evaluación separada del deterioro del valor de cualquier saldo de cuentas comerciales por cobrar que sea significativo de manera individual. Para todo el resto, el deterioro del valor se lo realiza de manera individual o en conjuntos de activos sobre la base de características similares de riesgo de crédito.

**Políticas contables.**

**Costos por préstamos.**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

**Impuesto a las ganancias.**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

**POWERNET SD CIA. LTDA.**

**Políticas de Contabilidad Significativas  
(Expresadas en dólares)**

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

**VALORACIÓN POSTERIOR AL RECONOCIMIENTO INICIAL**

**Propiedades, planta y equipo.**

La propiedad, planta y equipo se encuentra registrada al costo histórico de compra del negocio. Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Para que una compra sea considerada como propiedad planta o equipo debe tener un valor mayor a \$1000 y tener una vida útil mayor a un año

La depreciación se carga para distribuir al costo de los activos, menos sus valores de rescate a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

La tasa de depreciación anual del activo es la siguiente:

Activo	Tasas
Edificios	5%
Maquinaria y Equipos	10%
Muebles oficina	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%

Nota: Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la fecha sobre la que se informa anual más reciente. Si estos indicadores están presentes, se revisará las estimaciones anteriores y, si las expectativas actuales son diferentes, modificará el valor residual, el método de depreciación o la vida útil. La entidad contabilizará el cambio en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil como un cambio de estimación contable.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

**Inmuebles**

**Valuación.**

Estos activos se registran al costo menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento.

**POWERNET SD CIA. LTDA.**

**Políticas de Contabilidad Significativas  
(Expresadas en dólares)**

Las mejoras se activan y las reparaciones y mantenimientos se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúan.

**Activos intangibles.**

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

**Deterioro del valor de los activos.**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

**Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio.**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla.

**Dividendos.**

La compañía procederá de acuerdo a lo que dispone la junta general de accionistas, en cumplimiento a las leyes vigentes.

**Uniformidad en la presentación.**

Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la compañía reclasificará los importes, a menos que resulte impracticable hacerlo. Cuando los importes se reclasifiquen, la compañía revelará lo siguiente:

- a) La naturaleza de la reclasificación.
- b) El importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado.
- c) La razón de la reclasificación.

Si la reclasificación de los importes es impracticable, la compañía revelará por qué no ha sido practicable la reclasificación.

**Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos.**

La compañía presenta las partidas de los elementos que conforman los estados financieros de acuerdo a la importancia relativa de los mismos utilizando el método de presentación por liquidez, considerando que este nos permita demostrar la imagen fiel del giro del negocio.

**POWERNET SD CIA. LTDA.**

**Políticas de Contabilidad Significativas  
(Expresados en dólares de EUA)**

**Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones.

**Tratamientos alternativos permitidos**

En algunos casos, las NIIF permiten más de un tratamiento contable para un hecho o transacción. La compañía formulará los estados financieros y elegirá el tratamiento que consideran más apropiado para el negocio.

La NIC 8 requiere que una entidad seleccione y aplique sus políticas contables de manera uniforme para transacciones y/u otros eventos y condiciones que sean similares, salvo que una norma o interpretación exija o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales se apropiado aplicar diferentes políticas. Cuando una NIIF requiera o permita establecer estas categorías, se selecciona una política contable adecuada, y se aplica de manera uniforme a cada categoría. Por ello, una vez que se ha elegido un tratamiento alternativo, se convierte en una política contable y se aplicará de manera coherente. Los cambios en la política contable sólo se harán si así lo requiere una norma o una interpretación, o si el cambio implica que los estados financieros suministren información más fiable y relevante.

**Beneficios a empleados**

**Beneficios definidos: Jubilación patronal**

El costo de los beneficios definidos (ubicación patronal) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectado con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. La totalidad de las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultados integral. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados.

**Participación a trabajadores**

De acuerdo a código de trabajo, la compañía debe reconocer un 15% de participación de las utilidades, distribuido de la siguiente manera: 10% considerando el tiempo de ocupación del trabajador y el 5% entregado por las cargas familiares. Se efectúa la provisión para estos pagos con cargo a los resultados del ejercicio.

**POWERNET SD CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresados en dólares de EUA)**

<b>1 Efectivo</b>	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		31/12/2019	31/12/2018
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>			
	Caja General	2.127,68	2.125,53
	Caja Chica	198,00	38,53
<b>BANCOS</b>			
	Banco Pacifico Cta Cte 07757050	4.351,30	6.239,11
	Banco del Pichincha SD Cta Cte	12.329,80	10.899,67
		<b>19.006,78</b>	<b>19.302,84</b>

<b>2 Cuentas por cobrar</b>	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		31/12/2019	31/12/2018
<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS</b>			
	Por cobrar a accionistas	12.600,00	0,00
	Clientes	17.738,47	7.928,87
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>			
	Prestamos al personal	600,90	200,00
	Otras cuentas por cobrar al personal	48,75	0,00
	Otras cuentas por cobrar Vanesa Franco	18.600,00	20.000,00
		<b>49.588,12</b>	<b>28.128,87</b>

Las cuentas por cobrar comerciales están registradas al valor indicado en la factura. El importe en libros de las cuentas por cobrar comerciales es reducido hasta su importe recuperable, estimado a través de la provisión para cuentas de cobro dudoso, los créditos no generan intereses.

<b>3 Pagos Anticipados</b>	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		31/12/2019	31/12/2018
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	Seguros Prepagados	0,00	0,00
	IVA compras	1.930,01	4.439,00
	Retenciones del IVA	2.079,01	3.661,63
	Retenciones a la Fuente	0,00	204,76
		<b>4.009,02</b>	<b>8.305,39</b>

<b>4 Propiedad y edificios</b>	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		31/12/2019	31/12/2018
<b>PROPIEDAD DE PLANTA Y EQUIPO</b>			
	Vehiculos	21.250,00	21.250,00
	Anticipo Terreno	29.898,62	29.898,62
	Anticipo Edificio	83.101,16	55.148,66
		134.249,78	106.297,28
	Menos depreciación acumulada	( 10.895,87)	( 7.000,00)
		<b>123.353,91</b>	<b>99.297,28</b>

El movimiento de activos fijos, fue como sigue:			
		31/12/2019	31/12/2018
<b>Costo :</b>			
	Saldo inicial	106.297,28	106.297,28
	Mas compras del año	27.952,50	0,00
	Reclasificaciones	0,00	0,00
	Saldo final	<b>134.249,78</b>	<b>106.297,28</b>

El movimientos de la depreciación , fue como sigue:			
		31/12/2019	31/12/2018
<b>Depreciación:</b>			
	Saldo inicial	7.000,00	7.000,00
	Mas gasto del año	3.895,87	0,00
	Menos baja	0,00	0,00
	Saldo final	<b>10.895,87</b>	<b>7.000,00</b>

**POWERNET SD CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

5	Cuentas por pagar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	31/12/2019		31/12/2018	
		<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>				
		Locales	0,00		0,00	
		Proveedores	27.246,88		53.582,81	
		<b>OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>				
		Anticipo clientes	5.324,62		801,66	
		Cuentas por pagar tarjeta Mastercard	461,25		0,00	
			<b>33.032,75</b>		<b>54.384,47</b>	

6	Obligaciones por pagar Empleados	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	31/12/2019		31/12/2018	
		<b>PROVISIONES</b>				
		Provision Decimo Tercero	3.258,08		1.672,37	
		Provision Décimo Cuarto	3.386,80		2.405,08	
		Provision Vacaciones	3.272,16		3.013,10	
		IESS por pagar	1.959,73		1.972,60	
		Prestamos Quirografarios al personal	716,95		365,81	
		Fondo de Reserva IESS por pagar	463,34		127,62	
		Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	1.443,23		2.392,86	
		Sueldos por pagar	4.746,58		5.104,46	
			<b>19.246,87</b>		<b>17.053,90</b>	

**POWERNET SD CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

**7 Impuesto a la renta**

Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales.- Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta.

Artículo agregado por artículo 1, numeral 9 de Ley No. 0, publicada en Registro Oficial Suplemento 150 de 29 de Diciembre del 2017.

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2018 de la compañía POWERNET CIA. LTDA., ha sido calculada aplicando las tasas del 22%

7.1 Obligaciones Fiscales	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
	31/12/2019	31/12/2018
	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	
	Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	194,45 0,00
	IVA Venta	6.853,82 3.679,54
	Retencion del Iva 30%	22,82 77,00
	Retencion del Iva 70%	202,33 38,76
	Retencion del Iva 100%	40,44 67,25
	Retencion en la fuente 1%	137,43 101,14
	Retencion en la fuente 2%	225,71 161,17
	Retencion en la fuente 8%	26,96 44,81
	<b>7.703,96</b>	<b>4.169,67</b>

**POWERNET SD CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

La conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal es como sigue:	31/12/2019	31/12/2018
<b>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>		
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL	9.621,56	15.952,40
<b>Menos:</b>		
Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)		
15% Participación a trabajadores (d)	1.443,23	2.392,86
100% Dividendos Exentos		
100% Otras Rentas Exentas (Art. 9 LRTI)		
100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI (Art. 9, 9.1 LRTI)		
Deducciones por Leyes Especiales (b)	0,00	11.270,00
Deducciones Especiales Derivadas del COPCI (Art. 10 LRTI)		
Deducción por incremento neto de empleados (Art. 10 LRTI)		
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad (Art. 10 LRTI)		
<b>Más:</b>		
Gastos no deducibles locales	0,00	279,98
Gastos no deducibles del exterior		
Gastos Incurridos para Generar Ingresos Exentos		
15% Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos		
Ajuste por precios de transferencia		
<b>UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA</b>	<b>8.178,33</b>	<b>2.569,52</b>
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 23% (Art. 37 LRTI; Arts. 47 y 51 RALRTI)	8.178,33	2.569,52
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 13% (Art. 37 LRTI; Arts. 47 y 51 RALRTI)		
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>1.799,23</b>	<b>565,29</b>
<b>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1.799,23	565,29
<b>Menos:</b> Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	0,00	0,00
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO</b>	<b>1.799,23</b>	<b>565,29</b>
<b>Mas:</b>		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Menos:</b>		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	1.400,02	770,05
Retenciones por dividendos anticipados (Art. 126 RALRTI)		
Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario		
Anticipo de Impuesto a la Renta pagado por espectáculos públicos		
Crédito Tributario de Años Anteriores	204,76	
Crédito Tributario Generado por Impuesto a la Salida de Divisas		
Exoneración y Crédito Tributario por leyes especiales		
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>194,45</b>	<b>0,00</b>
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>204,76</b>

**POWERNET SD CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

8	Pasivo a largo plazo	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
			31/12/2019	31/12/2018
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO</b>				
Cuentas por Pagar Accionistas				
13.698,34				
44.680,79				
Otras cuentas por pagar				
18.151,26				
0,00				
pasivo diferido				
63.000,00				
0,00				
<b>Total</b>				
<b>94.849,60</b>				
<b>44.680,79</b>				

9 Capital social

La compañía "POWERNET SD CIA.LTDA.", se constituyó en la República del Ecuador el 18 de enero del 2017, por escritura pública ante el Notaría octava del Cantón Santo Domingo, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías.; Capital Suscrito US\$ 10.000,00 Número de acciones 10.000, con un valor nominal de US\$ 1.00.

10 Reserva Legal

La ley de compañías del Ecuador requiere como mínimo el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance máximo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

11 Administración de riesgos financieros

Es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios de mercado.

**Riesgo de crédito**

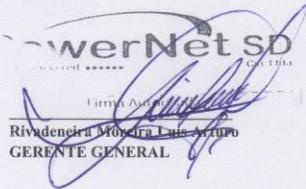
La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión del riesgo.

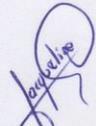
12 OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

13 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron revisados por la Junta General Ordinaria de Accionistas y autorizados para su emisión, publicación el 15 de Abril del 2020

  
Rivadeneira Mónica Luis Arturo  
GERENTE GENERAL

  
Castro Montenegro Rosa Jacqueline  
CONTADORA