

CURATIO REGENERACION AMBIENTAL S.A.

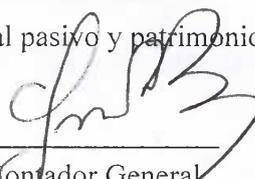
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

CURATIO REGENERACIÓN AMBIENTAL S.A.

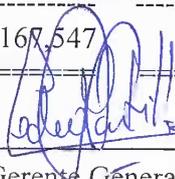
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>ACTIVO</u>		
CORRIENTE:		
Instrumentos financieros:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	7,661	226
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas	136,564	33,160
Activo por impuesto corriente	6,905	5,883
	-----	-----
Total activo corriente	151,130	41,894
NO CORRIENTE:		
Vehículos	5,417	-
Garantías	11,000	-
	-----	-----
Total activo	167,547	41,894
	=====	=====
<u>PASIVO</u>		
CORRIENTE:		
Instrumentos financieros:		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	127,711	6,937
Pasivo por impuestos corriente	7,285	12,989
	-----	-----
Total pasivo corriente	134,996	19,926
	-----	-----
Total pasivo	134,996	19,926
Capital social	800	800
Reserva legal	400	400
Resultados acumulados:		
Utilidades retenidas	31,351	20,768
	-----	-----
Total patrimonio	32,551	21,968
	-----	-----
Total pasivo y patrimonio	167,547	41,894
	=====	=====



Contador General



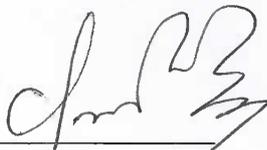
Gerente General

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros.

CURATIO REGENERACIÓN AMBIENTAL S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

(Expresados en Dólares de E.U.A)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:		
Ventas de servicios	130,148	146,523
Otros ingresos operacionales	1,636	-
	131,784	146,523
 GASTOS DE OPERACIÓN:		
Administración y venta	110,635	129,889
Financieros	5,010	52
	(115,645)	(129,941)
 Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta	16,139	16,582
 IMPUESTO A LA RENTA:		
Impuesto a la renta corriente	5,556	3,687
Impuesto a la renta diferido	-	-
	(5,556)	(3,687)
 UTILIDAD, neta	10,583	12,895
 OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-
 UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL	10,583	12,895



 Contador General



 Gerente General

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros.

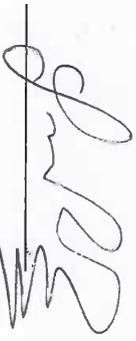
CURATIO REGENERACIÓN AMBIENTAL S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINANDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresados en Dólares E.U.A.)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS EFECTOS DE APLICACIÓN NIIF</u>	<u>UTILIDADES RETENIDAS</u>	<u>TOTAL</u>
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	800	-	-	8,273	9,073
MÁS (MENOS):					
Apropiación de reserva	-	400	-	(400)	-
Utilidad neta y resultado integral	-	-	-	12,895	12,895
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	800	400	-	20,768	21,968
Utilidad neta y resultado integral	-	-	-	10,583	10,583
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	800	400	-	31,351	32,551


Contador General


Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

CURATIO REGENERACIÓN AMBIENTAL S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresados en Dólares de E.U.A)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes, compañías relacionadas y otras	118,543	150,221
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otras cuentas por pagar	(132,129)	(148,711)
Costos financieros	(5,010)	-
Otros ingresos	1,636	-
	-----	-----
Efectivo neto (utilizado) o provisto en actividades de operación	(16,960)	1,510
	-----	-----
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Efectivo pagado en la adquisición de maquinaria y equipo	(6,500)	-
	-----	-----
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	(6,500)	-
	-----	-----
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Efectivo recibido de compañías y partes relacionadas	30,895	-
Efectivo (pagado) o recibido de Instituciones financieras	-	(1,357)
	-----	-----
Efectivo neto provisto en actividades de financiamiento	30,895	(1,357)
	-----	-----
Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	7,435	153
	-----	-----
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Saldo al inicio del año	226	-
	-----	-----
Saldo al final del año	7,661	226
	=====	=====

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.



CURATIO REGENERACIÓN AMBIENTAL S.A.

**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO
PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresadas en Dólares de E.U.A)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL	10,583	12,895
PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO:		
Depreciación	1,083	-
Provisión para impuesto a la renta	5,556	3,687
Provisión para participación a trabajadores	-	-
Provisión deterioro de cartera	737	-
Baja de cuentas por pagar		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
(Aumento) en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(112,518)	(2,625)
(Aumento) en impuestos corrientes	(3,952)	(1,253)
(Disminución) o Aumento cuentas por pagar y otros	81,551	(11,194)
	-----	-----
Efectivo neto (utilizado) o provisto en actividades de operación	(16,960)	1,510
	=====	=====

Contador General



Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.



CURATIO REGENERACIÓN AMBIENTAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL Y OPERACIONES:

CURATIO REGENERACIÓN AMBIENTAL S.A., fue constituida en Quito, Ecuador el 18 de mayo del 2017 como una sociedad anónima. Su objetivo social son actividades de descontaminación y otros servicios de manejo de desechos, así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes y servicios, comercialización, almacenamiento, exportación, industrialización, explotación, distribución, investigación y desarrollo, promoción, capacitación, asesoramiento, intervención y construcción de reciclaje.

El capital social de la Compañía es de US\$800, dividido en ochocientas acciones ordinarias, y nominativas de un dólar cada una totalmente pagadas.

1.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF sin ninguna restricción.

A continuación se resumen las políticas contables significativas adoptadas por la Compañía para la preparación y presentación de sus estados financieros, estos están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB y adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

1.2 Bases de presentación

Los estados financieros de CURATIO REGENERACIÓN AMBIENTAL S.A., comprenden: el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019; el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha. Este estado financiero ha sido preparado de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

1.2.1 Moneda de presentación

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.



1.2.2 Estimaciones efectuadas por la Gerencia

La preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con NIIF requiere que la Gerencia realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado. La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses desde el inicio de la inversión.

2.4 Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento – Depósitos a plazo fijo

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, con la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

2.5 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. La Compañía reconoce el activo inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés es inmaterial, menos las pérdidas por deterioro con base a la antigüedad y análisis individual de su recuperación. La Compañía reconoce el activo financiero cuando se ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo derivados de la propiedad del inventario, y con base a los servicios prestados al cierre, generando el derecho a recibir efectivo u otro activo financiero de parte del beneficiario del mencionado bien o servicio. Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, el importe de esta se reduce mediante una provisión por la diferencia entre su valor en libros menos el importe recuperable de las mismas.



2.6 Compañías relacionadas, activo

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas son activos financieros con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. La Compañía reconoce el activo inicialmente el valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Estos activos financieros se originan principalmente de operaciones por actividades ordinarias, los cuales para el reconocimiento inicial se cuantifican al valor razonable del monto recibido o por recibir por la venta de bienes, prestación de servicios o préstamos otorgados según las condiciones acordadas. Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros se valorizan al costo amortizado.

2.7 Servicios y otros pagos anticipados

En esta cuenta se registran principalmente a seguros que aún no han sido devengados al cierre del ejercicio económico.

2.8 Vehículos

Las partidas de Vehículos son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de maquinaria 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 Gerencia y cuando aplique la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará cuando aplique, como costo de las partidas de Vehículos, los costos por préstamos del financiamiento directo atribuible a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

2.9 Deterioro del valor de los activos financieros

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.



2.6 Compañías relacionadas, activo

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas son activos financieros con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. La Compañía reconoce el activo inicialmente el valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Estos activos financieros se originan principalmente de operaciones por actividades ordinarias, los cuales para el reconocimiento inicial se cuantifican al valor razonable del monto recibido o por recibir por la venta de bienes, prestación de servicios o préstamos otorgados según las condiciones acordadas. Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros se valorizan al costo amortizado.

2.7 Servicios y otros pagos anticipados

En esta cuenta se registran principalmente a seguros que aún no han sido devengados al cierre del ejercicio económico.

2.8 Vehículos

Las partidas de Vehículos son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de maquinaria 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 Gerencia y cuando aplique la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará cuando aplique, como costo de las partidas de Vehículos, los costos por préstamos del financiamiento directo atribuible a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

2.9 Deterioro del valor de los activos financieros

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.



2.10 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 se cotizan en un mercado activo. Estos pasivos inicialmente se reconocen al valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valoriza al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo y menos las pérdidas por deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costo financiero y se calcula utilizando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivo corriente, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivo no corriente.

2.11 Obligaciones con instituciones financieras

Los recursos ajenos se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos de la transacción incurridos. Posteriormente, los recursos ajenos se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de la deuda usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera. Estas obligaciones se clasifican en la pasivo corriente y pasivo no corriente sobre la base del vencimiento contractual del capital nominal.

2.12 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.12.1 Impuesto a la renta corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal vigente al final de cada período.



2.12.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce por el método del balance, esto es sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuestos diferidos se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de 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. El activo y pasivo por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar el activo por impuestos diferidos con el pasivo por impuestos diferidos sí, y sólo sí; tienen reconocido legalmente el derecho de compensar frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y el activo por impuestos diferidos y el pasivo por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar su activo y pasivo como netos.

2.13 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo. Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.



2.14 Compañías relacionadas, pasivo

Las cuentas por pagar compañías relacionadas son pasivos financieros de corto plazo con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. La Compañía reconoce el pasivo inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Estos pasivos financieros se originan principalmente de operaciones por actividades ordinarias, adicionalmente se reconocen pasivos financieros con sus compañías relacionadas al momento de la recepción de créditos, según las condiciones acordadas.

Los pasivos financieros derivados de préstamos de compañías relacionadas se contabilizan al valor del préstamo recibido al reconocimiento inicial. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado.

2.15 Beneficios definidos para empleados

Los planes de beneficios post-empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales. Las tasas de descuento se determinan por referencia a medios de tasas de interés de mercado. Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

2.16 Reconocimiento ingresos

Los ingresos y costos derivados de la prestación de servicios, ser reconocen considerando el grado de realización de la prestación del servicio a la fecha de cierre cuando el resultado de la transacción puede ser estimado con fiabilidad. Esta circunstancia se produce cuando el importe de los ingresos; el grado de realización; los costos ya incurridos y los pendientes de incurrir pueden ser valorados con fiabilidad y es probable que se reciban los beneficios económicos derivados de la prestación del servicio.

La Compañía determina el grado de avance de la prestación de los servicios mediante el método de realización, mediante inspecciones físicas o cualquier otro método que considere adecuado según el tipo de contrato por ejemplo horas hombre o maquinaria etc. La Compañía reconoce el ingreso en base al estimado del avance del servicio prestado, al cierre de cada ejercicio o hasta la entrega total de los servicios prestados al cliente, establecidos en cada acuerdo. En el caso de prestaciones de servicios cuyo resultado final no puede ser estimado con fiabilidad, los ingresos sólo se reconocen hasta el límite de los gastos reconocidos que son recuperables.



2.17 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo razonable. Los costos y gastos se reconocen por el método del devengado a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.18. 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.

2.19. Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando virtualmente exista una transacción de compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto para aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados. Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, préstamos y cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. A la fecha de los estados financieros, la Compañía mantiene básicamente cuentas por cobrar originados de las operaciones de actividades ordinarias.

3. **EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo fueron como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Bancos</u>		
Guayaquil (1)	7,282	226
Austro	379	-
	-----	-----
	<u>7,661</u>	<u>226</u>

4. **CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES:**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar fue como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes	76,140	26,960
Anticipo proveedores	16,851	4,131
Cuentas por cobrar relacionadas (1)	44,612	5,000
	-----	-----
	137,607	36,091
Menos Provisión para cuentas incobrables	(1,043)	(306)
	-----	-----
	<u>136,564</u>	<u>35,785</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2018 corresponde al préstamo otorgado a su compañía relacionada Top Logistics S.A., y anticipos realizados a los socios de la Compañía.

5. **IMPUESTOS:**

Activo y pasivo por impuestos corriente

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 un resumen del activo y pasivo por impuestos corrientes fueron como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activo por impuesto corriente:		
IVA crédito tributario	1,488	2,953
Retenciones en la fuente	5,417	2.930
	-----	-----
	<u>6,905</u>	<u>5,883</u>

5. IMPUESTOS:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pasivo por impuestos corriente:		
Impuesto a la renta	5,556	3,687
Retenciones de impuestos por pagar e IVA	1,729	9,302
	<u>7,285</u>	<u>12,989</u>

Conciliación tributaria

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad antes del cálculo del impuesto a la renta	16,138	16,582
Más (Menos)		
Gastos no deducibles generados en el país	9,115	179
	<u>25,253</u>	<u>16,761</u>
Base imponible	25,253	16,761
Impuesto causado (Tasa del 22%)	5,556	3,687
Anticipo mínimo	-	-
	<u>5,556</u>	<u>3,687</u>

6 VEHICULOS:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Vehículos	6,500	-
(Menos) Depreciación acumulada	(1,083)	-
	<u>5,417</u>	<u>-</u>

7 CUENTAS POR PAGAR:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores	96,816	6,937
Cuentas por pagar relacionadas	30,895	-
	<u>127,711</u>	<u>6,937</u>

8 **PATRIMONIO:**

Capital social

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el capital social estaba constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$1.00 cada una, totalmente pagadas.

Resultados acumulados:

✓ **Utilidades acumuladas**

Este es el primer año de la Compañía y los resultados obtenidos en el primer año son positivos, por lo que estos valores estarán a disposición de los accionistas.

9. **VENTAS:**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la Compañía genero prestación de servicios por US\$131,784 y 146,523 respectivamente.

10. **GASTOS POR SU NATURALEZA:**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 un resumen de los gastos de administración y venta por su naturaleza, reportados en los estados financieros fue como sigue:

<u>Gastos de administración y venta</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Suministros y materiales	173	17
Comisiones en ventas	9,000	59,769
Honorarios profesionales	933	18,000
Servicios de Courier	27,371	17,398
Otros	78,168	34,757
	-----	-----
	115,645	129,941
	=====	=====

