

**IMPLICIT CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2019 y 2018**

**1. Efectivo en Caja y Bancos**

Conformado por:

	<u>2019</u>	<u>US\$</u>	<u>2018</u>
Nacionales	6.733		1.078
<b>Total</b>	<b>6.733</b>		<b>1.078</b>

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el efectivo en caja y bancos no mantiene restricciones para su uso.

**2. Documentos y cuentas por cobrar**

	<u>2019</u>	<u>US\$</u>	<u>2018</u>
Cuentas por cobrar comerciales (1):			
Clientes	4.018		1.700
Menos provisión por deterioro	0		0
	<u>4.018</u>		<u>1.700</u>
Otras cuentas por cobrar			
Otras	285		620
	<u>285</u>		<u>620</u>
Menos vencimiento a largo plazo (nota 13)			
<b>Total</b>	<b>4.303</b>		<b>2.320</b>

(1) Las cuentas por cobrar - comerciales representan saldos pendientes de cobro por ventas, de las cuales la Compañía otorga 30 días de crédito; siendo ésta su política de crédito.

**3. Documentos y cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los saldos de las cuentas y documentos por pagar son como sigue:

	<u>2019</u>	<u>US\$</u>	<u>2018</u>
Comerciales (1):			
Proveedores nacionales	-		480
	-		480
Otras cuentas por pagar			
Otras	1.227		373
	<u>1.227</u>		<u>373</u>
<b>Total</b>	<b>1.227</b>		<b>853</b>

**IMPLISCIT CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2019 y 2018**

(1) Las cuentas por pagar - comerciales son a la vista y no devengan intereses.

**4. Impuesto a la renta**

**a) Conciliación tributaria**

De conformidad con las disposiciones tributarias vigentes al 31 de diciembre 2019 y 2018, la provisión para el impuesto a la renta se calcula en base a la tasa corporativa del 25% aplicable a las utilidades gravables. Sin embargo, si las utilidades son reinvertidas (aumento de capital) la tasa de impuesto se reducirá en un 10% de la utilidad del ejercicio, hasta el 31 de diciembre del 2018. Un detalle de la conciliación tributaria es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>US\$</u>	<u>2018</u>
Ganancia antes de impuesto a la renta y participación trabajadores	9.402		1.859
15% participación trabajadores	0		0
Ganancia después de participación a trabajadores	9.402		1.859
Menos: Ingresos excentos			
Menos: Deducción por amortización de pérdidas tributarias	0		(113)
Más: Gastos no deducibles	0		0
Base gravable de impuesto a la renta	9.402		1.746
Base imponible 25%	9.402		1.746
Reinversión:			
Base imponible 25%			
Base imponible 12%			
Total Impuesto a la renta causado	<u>2.350</u>		<u>384</u>
Anticipo mínimo de impuesto a la renta	0		0
Gasto de impuesto a la renta corriente: mayor entre el anticipo mínimo y el impuesto causado	<u>0</u>		<u>0</u>

Para el presente año, no es obligatorio el cálculo del anticipo de impuesto a la renta.

**b) Dividendos en efectivo**

Constituyen ingresos exentos del impuesto a la renta los dividendos pagados a sociedades locales y a sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los dividendos que se distribuyen a favor de personas naturales residentes en el Ecuador o a sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, están sujetos a una retención en la fuente adicional del impuesto a la renta de 3 puntos.

**IMPLISCIT CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2019 y 2018**

---

---

**e) Situación fiscal**

De acuerdo con las disposiciones legales vigentes, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con sus obligaciones tributarias.

A la fecha la compañía no tiene inconvenientes con la administración tributaria.

**5. Patrimonio de los accionistas**

**Capital social**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital social está representado por US\$ 800, en acciones ordinarias pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1 cada una, respectivamente, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a dividendos.

**Restricción a las utilidades**

**Reserva legal**

De conformidad con la Ley de Compañías, las Compañías Limitadas de la utilidad anual, deben transferir una cantidad no menor del 5% para formar la reserva legal hasta que ésta alcance por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser utilizada para incrementar el capital social y absorber pérdidas.

**Reserva facultativa**

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores, de acuerdo con resoluciones en Actas de Socios de la compañía.

**Utilidades acumuladas**

Corresponde a la acumulación de las utilidades de años anteriores, mismo que está a disposición de los socios para pago de dividendos, puede ser capitalizado, puede utilizarse para reliquidación de impuestos, así como para ajustes de ejercicios anteriores.

**Gestión de capital**

La gestión de capital se refiere a la administración de los fondos de la Compañía, en tal virtud las políticas de administración de capital establecidas por la gerencia tienen por objetivo:

**IMPLICIT CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2019 y 2018**

---

---

- Asegurar el normal funcionamiento de sus operaciones y la continuidad del negocio en el largo plazo.
- Asegurar el financiamiento de nuevas inversiones y el mantenimiento de las operaciones de la Compañía.
- Mantener una estructura de capital adecuada acorde a los ciclos económicos que impactan al negocio y a la naturaleza de la industria.
- Maximizar el valor de la Compañía, proveyendo un retorno adecuado para la inversión de la casa matriz

La gerencia trata de mantener un equilibrio entre la mayor rentabilidad que podría ser posible con el mayor nivel de obligaciones con bancos y de las ventajas y seguridad que proporciona la posición de capital.

La Compañía no tiene que cumplir con requerimientos regulatorios de mantenimiento de capital, tal como se establece en la industria de servicios financieros.

## **6. Ingresos ordinarios**

Un detalle de los ingresos de actividades ordinarias por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2019 y 2018 es como sigue:

### **Ventas**

	<u>2019</u>	<u>US\$</u>	<u>2018</u>
Ventas locales	16.065		9.580
Descuento en ventas	0		0
<b>Total</b>	<b>16.065</b>		<b>9.580</b>

- 1) Corresponden a descuentos principalmente a distribuidores por volumen de ventas.

**IMPLICIT CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2019 y 2018**

---

---

**7. Gastos de administración y ventas**

El detalle de los gastos de administración y ventas por su naturaleza por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>US\$</u>	<u>2018</u>
<b>Gastos de administración:</b>			
Mantenimiento Oficina	1.605		0
Servicios de imagen	0		3.571
Honorarios	630		530
Gastos de viaje	1.181		681
Impuestos y Contribuciones	409		0
Hospedaje	0		35
Suministros de oficina	185		56
<b>Total</b>	<b>4.011</b>		<b>4.873</b>

**8. Gastos financieros**

El detalle de los gastos financieros por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>US\$</u>	<u>2018</u>
Intereses por préstamos	0		0
Otros	48		9
<b>Total</b>	<b>48</b>		<b>9</b>



**DAVID DÍAZ G.**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**C.I. N° 175546461-5**



**DARÍO VALLEJOS T.**  
**CONTADOR GENERAL**  
**RUC: 0401713854001**  
**REG. N°. 17-5669**