



TPADVICE S.A.
Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019

Índice

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	3
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.....	4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	5
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	7
1. INFORMACIÓN GENERAL.....	7
2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.....	7
3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS	10
4. EFECTIVO Y BANCOS.....	11
5. CUENTAS POR COBRAR	11
6. MAQUINARIAS Y EQUIPOS, NETO	11
7. CUENTAS POR PAGAR	11
8. OBLIGACIONES CON TERCEROS	12
9. PASIVOS ACUMULADOS.....	12
10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR.....	12
11. CAPITAL SOCIAL.....	13
12. RESULTADOS ACUMULADOS	13
13. INGRESOS	13
14. GASTOS POR SU NATURALEZA.....	13
15. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.....	14
16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	14

Abreviaturas usadas:

US\$	Dólares de Estados Unidos de América
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera

TPADVICE S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<u>Nota</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u> <u>2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u> <u>2018</u>
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	16.106	1.615
Cuentas por cobrar (neto)	5	25.237	719
Impuestos corrientes		-	577
Total activo corrientes		41.343	2.912
Activo no corrientes			
Propiedad, planta y equipo (neto)	6	3.304	3.727
Total activo no corriente		3.304	3.727
Total Activo		44.647	6.639
Pasivo			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar	7	19.832	6.153
Obligaciones con Terceros	8	6.064	-
Pasivos acumulados	9	1.220	289
Otras cuentas por pagar	10	4.697	678
Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	11	-	-
Total pasivo corriente		31.813	7.120
Patrimonio			
Capital social	12	800	800
Reserva	13	-	-
Resultado	14	12.035	-1.281
Total Patrimonio		12.835	-481
Tota Pasivo + Patrimonio		44.648	6.639

Ver notas a los estados financieros

Econ. Damián Larco Guamán
Presidente

Sr. Adrián Valverde Guamán
Contador General

TPADVICE S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<u>Nota</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u> <u>2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u> <u>2018</u>
<u>Ingresos</u>			
Prestación de servicios	15	91.908	21.217
Total ingresos		91.908	21.217
<u>Gastos</u>			
Ventas		-423	-
Administrativos	16	-73.245	-22.249
Financieros		-8,55	-0,13
No operacionales		-42	-82
Total gastos		-73.718	-22.331
Utilidad (Perdida) del ejercicio		18.190	-1.114
Participación Trabajadores		2.729	-
Impuesto a la Renta	17	2.146	167
Reserva legal		-	-
Utilidad (Perdida) del ejercicio neto		23.065	-947

Ver notas a los estados financieros



Econ. Damían Larco Guamán
Presidente



Sr. Adrián Valverde Guamán
Contador General

TPADVICE S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	Capital Social	Aporte Futura Capitalización	Reserva Legal	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo inicial al 01 de enero del 2019	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Constitución de capital social de la compañía	800	-	-	-	800
Saldo final al 31 de diciembre del 2019	<u>800</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>800</u>
Registro de la utilidad del ejercicio económico del año 2019	-	-	-	18.190	18.190
Provisión de participación trabajadores año 2019	-	-	-	0	0
Provisión de impuesto a la renta 2019	-	-	-	0	0
Constitución de Aporte para Futura Capitalización para aumento de capital social	-	-	-	-	-
Apropiación de reserva legal del año 2019	-	-	-	0	-
Saldo final al 31 de diciembre del 2019	<u>800</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18.190</u>	<u>18.990</u>

Ver notas a los estados financieros

Econ. Damián Larco Guamán
Presidente

Sr. Adrián Valverde Guamán
Contador General

TPADVICE S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
Inversiones**

- Otros Activos Corrientes	-	577
Flujo de caja de Inversiones		577

Financiamiento

+ Ganancias Acumuladas	-	4.875
Flujo de caja de Financiamiento	-	4.875

Flujo de caja del período		14.490
----------------------------------	--	---------------

Actividades operativas

Utilidad del Periodo		18.190
- Cuenta por Cobrar		24.518
+ Cuenta por Pagar		19.903
+ Obligaciones Sociales con el IESS		1.993
- (-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-	423
+ Impuesto a la Renta por Pagar		69
+ Obligaciones por Beneficios de Ley		2.729
Flujo de caja de Actividades Operativas		18.788

Ver notas a los estados financieros



Econ. Damían Larco Guamán
Presidente



Sr. Adrián Valverde Guamán
Contador General

TPADVICE S.A.

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

1. INFORMACIÓN GENERAL

TPADVICE S.A., fue constituida en Ecuador el 24 de enero de 2018, mediante escritura pública ante la Notaría Sexta del Cantón Guayaquil. La compañía tiene un Registro Único de Contribuyentes 0993073085001 y su domicilio fiscal se encuentra ubicado en la Kennedy Norte Av. José Santiago Castillo Edificio Kennedy Office Center Piso2, en la ciudad de Guayaquil. La composición del capital accionario de la Compañía es como se detalla a continuación:

<u>Nombre del accionista</u>	<u>Capital</u>	<u>%</u>	<u>Ubicación</u>
Larco Guamán Damián Alberto	799	99%	Ecuador
Valverde Guamán Adrián Renato	1	1%	Ecuador
Total	800	100%	

Su principal actividad consiste en la prestación de servicios, asesoría Tributaria y financiera.

La información contenida en estos financieros y sus notas son responsabilidad de Administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 2.1. Declaración de cumplimiento:** Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES).
- 2.2. Moneda funcional:** La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.
- 2.3. Bases de preparación:** Los estados financieros de TPADVICE S.A. han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

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

- 2.4. Efectivo y bancos:** Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5. **Propiedades y equipos**

2.5.1. Medición en el momento del reconocimiento: Las partidas de propiedades y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

2.5.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo: Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.5.3. Método de depreciación y vidas útiles: El costo de propiedades y equipos 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>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	20
Maquinaria y equipos	10
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

2.5.4. Retiro o venta de propiedades y equipos: La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

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

2.6.1. Impuesto 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 no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6.2. Impuestos diferidos: El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. 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.

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.

La compañía debe compensar 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.

2.6.3. 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.

2.7. Provisiones: Las provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, 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.

2.8. Beneficios a empleados

2.8.1. 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.

2.9. Reconocimiento de ingresos: Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

2.10. 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 más cercano en el que se conocen.

- 2.11. *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.

- 2.12. *Activos financieros:*** La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

2.12.1. *Préstamos y cuentas por cobrar:* Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Los préstamos y partidas por cobrar (incluyendo las cuentas por cobrar comerciales, saldos bancarios y efectivo) son medidos al costo amortizado, menos cualquier deterioro de valor.

- 2.13. *Pasivos financieros:*** Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.13.1. *Préstamos y cuentas por pagar:* Las cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Los préstamos y partidas por pagar son medidos al costo amortizado, menos cualquier deterioro de valor.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración 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. 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. A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

- 3.1. *Estimación de vidas útiles de vehículos, equipos de computación y maquinaria y equipo:*** La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la nota 2.5.3.

4. EFECTIVO Y BANCOS

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

		<u>Al 31 de diciembre</u> <u>2019</u>	<u>Al 31 de diciembre</u> <u>2018</u>
Bancos Locales	-1	16.106	1.615
Saldo al final del año		16.106	1.615

Corresponde al dinero disponible que la compañía posee en la cuenta corriente del Banco Pichincha a su nombre, al 31 de diciembre del 2019.

5. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otros es como sigue:

		<u>Al 31 de diciembre</u> <u>2019</u>	<u>Al 31 de diciembre</u> <u>2018</u>
Cientes Comerciales	-1	25.237	719
Saldo al final del año		25.237	719

Al 31 de diciembre de 2019, representan los saldos por cobrar a los clientes por los servicios prestados.

6. MAQUINARIAS Y EQUIPOS, NETO

Un resumen de propiedades y equipos es como sigue:

		<u>Al 31 de diciembre</u> <u>2019</u>	<u>Al 31 de diciembre</u> <u>2018</u>
Muebles y Enseres	-1	3.900	3.727
Total costo		3.900	3.727
		-	-
(-) Depreciación Acumulada		596	173
Saldo al final del año Neto		3.304	3.554

Al 31 de diciembre de 2019, Corresponde al saldo por nuevas adquisiciones de Muebles y enseres, a nombre de la compañía ocupados para las operaciones generales de la compañía.

7. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar comerciales es como sigue:

<u>Al 31 de diciembre</u>	<u>Al 31 de diciembre</u>
---------------------------	---------------------------

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores	-1	19.832	6.153
Saldo al final del año		<u>19.832</u>	<u>6.153</u>

Al 31 de diciembre del 2019, representan saldos pendientes de pago por la compra de bienes y contratación servicios que serán cancelados en el año 2019.

8. OBLIGACIONES CON TERCEROS

Un resumen de las obligaciones con terceros es como sigue:

		<u>Al 31 de diciembre</u> <u>2019</u>	<u>Al 31 de diciembre</u> <u>2018</u>
Préstamos de Cía Relacionadas		2.077	2.077
Préstamos de accionistas		3.986	3.986
Saldo al final del año		<u>6.064</u>	<u>6.064</u>

Al 31 de diciembre del 2019, Corresponde al préstamo realizado bajo contrato mutuo y que está respaldado con una tabla de amortización y reconocen interés.

9. PASIVOS ACUMULADOS

Un resumen de los pasivos acumulados es como sigue:

		<u>Al 31 de diciembre</u> <u>2019</u>	<u>Al 31 de diciembre</u> <u>2018</u>
Décimo Tercer Sueldo	-1	458	42
Décimo Cuarto Sueldo	-2	428	143
Vacaciones	-3	312	104
Saldo al final del año		<u>1.199</u>	<u>289</u>

Al 31 de diciembre del 2019, corresponde a la provisión del mes de diciembre que será considerada para el cálculo del décimo tercer sueldo del año 2019 y que será cancelado en el mes de diciembre del mismo año.

Al 31 de diciembre del 2019, corresponde a la provisión de los meses de marzo a agosto del año 2019.

Al 31 de diciembre del 2019, corresponde al valor provisionado de las vacaciones acumuladas del personal cedido según cesión patronal mencionada en la nota anterior.

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	<u>Al 31 de diciembre</u>
--	---------------------------	---------------------------

	2019	2018
Impuestos por pagar al (SRI)	264	-
Impuesto a la renta por pagar	69	-
Cuenta por pagar al IESS	1.656	574
Participación trabajadores	2.729	-
Saldo al final del año	4.718	574

Al 31 de diciembre del 2019, corresponde al saldo por pagar sobre las aportaciones de los empleados al Instituto de Seguridad Social IESS.

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2019, se constituyó en un total de US\$ 800.00 debidamente representado por el mismo número de acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$10 (diez) dólar totalmente pagado de acuerdo a lo indicado por la Superintendencia de Compañías.

12. RESULTADOS ACUMULADOS

Los resultados (Utilidades o Pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Socios y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son repartidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados Acumulados o se compensan con la Reserva Legal, Reserva capital u otras reservas patrimoniales de libre disposición de los Socios.

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía presenta en sus estados financieros una pérdida acumulada de US\$ 18,190.34 (dieciocho mil ciento noventa con treinta y cuatro) dólares americanos.

13. INGRESOS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

	Al 31 de diciembre 2019	Al 31 de diciembre 2018
Prestación de servicios	-1 91.908	21.217
Saldo al final del año	91.908	21.217

14. GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos por su naturaleza reportados en los estados financieros es como sigue:

	Al 31 de diciembre 2019	Al 31 de diciembre 2018
Gasto Ventas	423	423
Gasto Administrativos	-1 73.245	22.249
Gastos Financieros	9	0,13
Gastos No operacionales	42	82
Saldo al final del año	73.718	22.754

(1) Al 31 de diciembre del 2019, corresponde al valor incurrido por gastos administrativos deducibles soportados según comprobantes de conformidad con el **art. 10 de la L.O.R.T.I.**

15. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros a marzo 30 del 2020 no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia en marzo 30 del 2020 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la junta de Accionistas sin modificaciones.