

EMPRESA GLOBAL BUSINESS CONSULTANTS GBCON C.L.

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019

CONTENIDO:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Pérdidas y Ganancias
- Notas a los Estados Financieros.

EMPRESA GLOBAL BUSINESS CONSULTANTS GBCON C.L.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
EXPRESADO EN DOLARES

	NOTAS	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2019
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivos y equivalentes	5	18,181.23	9685.81
Cuentas por cobrar comerciales	6	321,800.40	263,580.07
Otras cuentas por cobrar	6	3,842.94	1,902.18
Servicios y Otros Pagos Anticipados		614.22	11,605.85
Activos por impuestos corrientes	7	40,316.81	13,198.78
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		384,755.60	299,972.69
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipos	8	4,345.29	43,094.24
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		4,345.29	43,094.24
TOTAL ACTIVO		389,100.89	343,066.87
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar comerciales	9	(281,207.91)	(245,610.17)
Pasivos por impuestos corrientes	10	(77,465.60)	(12,099.62)
Pasivos por obligaciones corrientes	10	(1,112.41)	(20520.55)
Beneficios por Pagar Empleados		(6,829.08)	(6834.00)
TOTAL PASIVO CORRIENTE		(366,615.00)	(285064.34)
PATRIMONIO NETO			
	12		
Capital social		(400.00)	(400)
Utilidades Acumuladas		(22085.89)	(57,602.53)
TOTAL PATRIMONIO		(22485.89)	(58002.53)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		(389,100.89)	(343,066.87)


MARCO PEÑALOZA
 GERENTE GENERAL


MONICA YEROVI
 CONTADORA

EMPRESA GLOBAL BUSINESS CONSULTANTS GBCON C.L.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
EXPRESADO EN DOLARES

	NOTAS	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2019
INGRESOS DE ACTIVIDAD.ORDINARIAS	13	(474,774.84)	(634,142.92)
OTROS	14	(29.79)	(116.11)
TOTAL INGRESOS		(474,804.63)	(634,259.03)
GASTOS DE OPERACIÓN	15		
VENTA		60.76	251.78
ADMINISTRACION	16	441,053.93	579,150.06
GASTOS FINANCIEROS		0	
TOTAL COSTOS Y GASTOS		441,114.69	579,401.84
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		(33,689.94)	(54,857.19)
15% Participación Trabajadores		5,053.49	8228.58
Impuesto Causado		6,550.66	4430.96
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		(22,085.79)	(42,197.65)


MARCO PENALOZA
GERENTE GENERAL


MONICA YEROVI
CONTADORA

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad.**
GLOBAL BUSINESS CONSULTANTS GBCON C.L.
- **RUC de la entidad.**
1792876826001
- **Domicilio de la entidad.**
Finlandia N35-99 y Suecia Edificio Escandinavia Loft Piso 3
- **Forma legal de la entidad.**
Compañía Anónima
- **País de incorporación.**
Ecuador
- **Descripción.**

GLOBAL BUSINESS CONSULTANTS GBCON C.L. fue constituida en Quito - Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil el 08 de junio del 2018. Su objeto dedicarse a la actividad de preparación de las declaraciones tributarias de las personas y Empresas; Asesoramiento y de Representación de clientes ante las autoridades tributarias; así como también podrá ejecutar las actividades complementarias: Otras actividades de Contabilidad, Tenedurías de libros y Auditoria, Consultoría Fiscal (procesamiento de nómina, etcétera).

- **Estructura organizacional y societaria.**

GLOBAL BUSINESS CONSULTANTS GBCON C.L. está gobernada por la Junta General de Socios, y a su administración al Gerente General y/o Presidente, según corresponda. La representación Legal, Judicial y extrajudicial les corresponderá al Gerente General y/o Presidente en forma Individual.

1. IMPORTANCIA RELATIVA.

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

2. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1. Cuando sea necesario una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentarán partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

3. BASES DE PREPARACION.

Los estados financieros de **GLOBAL BUSINESS CONSULTANTS GBCON C.L.**, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

3.1 Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

3.2 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente los mayores a ese período.

3.3 Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones incluyendo las inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el “Pasivo corriente”.

Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal. Los importes en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción.

3.4 Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: crédito tributario IVA, anticipo al impuesto a las ganancias y retenciones en la fuente del IVA, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

3.5 Mobiliario y Equipos

Se denomina mobiliario y equipos a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente. Para que un bien sea catalogado como mobiliario y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un período.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la Compañía mantenga el control de los mismos.

El mobiliario y equipos se contabilizan a su costo de compra menos la depreciación y deterioro, es decir, el “Modelo del Costo”.

El costo inicial del mobiliario y equipos representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores (si los hubiere). El costo inicial comprende en:

- a. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- c. La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado período, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal período.

Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos a medida que se incurran, en forma posterior a la adquisición solo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten su vida útil o su capacidad económica. Los costos incurridos durante el proceso de construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra.

Los costos financieros se activan cuando se realicen inversiones significativas en activos fijos siempre y cuando cumplan con las características de activos aptos, estos se registrarán hasta la puesta en funcionamiento normal de dicho bien y posteriormente son reconocidas como gasto del período donde se incurrieron.

Las pérdidas y ganancias por la venta de la propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir, costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el estado de resultados integrales por función.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles de uso estimadas para cada elemento del mobiliario y equipos. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

Un detalle de las vidas útiles de uso y valores residuales se detallan a continuación:

Vida útil	
Maquinaria y equipos	(*) De 10 años
Vehículos	(*) De 5 años
Programas de computación	(*) De 3 años
Equipos de computación	(*) De 3 años
Muebles y enseres	(*) De 10 años
Instalaciones	(*) De 10 años

(*) **GLOBAL BUSINESS CONSULTANTS GBCON C.L.** calcula la el método lineal.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio, de tal forma de mantener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

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

3.6 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes corresponden a: documentos y cuentas por pagar con terceros y relacionadas, anticipos de clientes, otras obligaciones y pasivos corrientes, las cuales se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales corresponden a obligaciones por pagar a proveedores generadas por compra de bienes y servicios en el curso normal del negocio de la Compañía. Las otras obligaciones y pasivos corrientes incluyen a cuentas por pagar generadas por obligaciones patronales y tributarias.

a. Método de la tasa de interés efectiva.

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por pagar estimados (incluyendo comisiones, intereses pagados, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

3.7 Provisiones.

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;

- El importe se ha estimado de forma fiable.

Cuando exista un número de obligaciones similares, la probabilidad de que sea necesario un flujo de salida para la liquidación se determina considerando el tipo de obligaciones como un todo. Se reconoce una provisión incluso si la probabilidad de que un flujo de salida con respecto a cualquier partida incluida en la misma clase de obligaciones puede ser pequeña.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

3.8 Beneficios a los empleados.

Los planes de beneficios a empleados 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 curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios, costo financiero, ganancias y pérdidas actuariales del período son presentados en forma separada en sus respectivas notas a los estados financieros adjuntos y son registradas en el gasto del período en el cual se generan.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

3.9 Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a las ganancias del período comprende al impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la liberación o constitución de los activos y pasivos por impuestos diferidos, la tasa de impuesto a las ganancias para el año 2019 asciende a 22%.

El gasto por impuesto a las ganancias corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada período contable.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio siendo de un 22% para los dos años.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

3.10 Patrimonio.

- Capital social.
En este grupo contable se registra el monto aportado del capital. Se mide a su valor nominal.
- Aportes para futura capitalización.
En este grupo contable se registran los valores recibidos en efectivo o especies de los Accionistas / Socios de la Compañía provenientes de un acuerdo formal de capitalización a corto plazo. Se miden a su valor nominal.
- Reservas.
En este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Accionistas / Socios o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal
- Otros resultados integrales.
En este grupo contable se registran los efectos netos por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; propiedades, planta y equipo; activos intangibles y otros (diferencia de cambio por conversión-moneda funcional).
- Resultados acumulados.
En este grupo contable se registran las utilidades / pérdidas netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Accionistas / Socios no han determinado un destino definitivo / no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Accionistas / Socios.

3.11 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de los bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b. La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c. Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad;

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

Los ingresos por intereses son reconocidos a medida que los intereses son devengados en función del principal que está pendiente de pago y en función a la tasa de interés vigente a esa fecha.

3.12 Costos y gastos de administración, otros y financieros.

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 en el que se conocen

Los gastos de administración y otros se reconocen en el período en el que se incurren, por la base de acumulación (método del devengo), es decir, cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y/o relacionadas, corresponde principalmente a: sueldos, salarios y demás remuneraciones; impuestos, contribuciones y otros; mantenimiento y reparaciones; promoción y publicidad; depreciaciones; seguros y reaseguros; beneficios sociales e indemnizaciones; honorarios a terceros entre otros.

Los gastos financieros están compuestos principalmente por comisiones por servicios, son registradas bajo el método del devengado y provienen de las operaciones realizadas con el sistema financiero nacional.

3.13 Estado de Flujos de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además las comisiones pagadas, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados integrales por función.

3.14 Otra información a revelar.

Una entidad revelará, en sus notas, los juicios, diferentes de aquéllos que involucren estimaciones que la gerencia haya realizado y que tengan un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

4.1. Deterioro de activos.

De acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

4.2. Provisión por cuentas incobrables

Al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

4.3. Valor razonable de activos y pasivos.

En ciertos casos los activos y pasivos debe ser registrados a su valor razonable, que es el monto por el cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto por el cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas, en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa, utilizando para esto precios vigentes en mercados activos, estimaciones en base a la mejor información disponible u otras técnicas de valuación; las modificaciones futuras se actualizan de manera prospectiva.

4.4. Litigios y otras contingencias.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de indemnizaciones por años de servicio.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2018	Diciembre 2019
Caja Chica	400.00	400.00
Banco Pichincha C.A.	17,781.23	9,285.81

6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES.

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar a deudores comerciales no relacionados, por concepto de venta. Un resumen de esta cuenta de acuerdo a su vencimiento, fue como sigue:

	Diciembre 2018	Diciembre 2019
Locales - hasta 3 meses	321,800.40	
Gerardo Ortiz E Hijos Cia. Ltda.		6,299.20
Correlare S.A.		6,930.00
Suramericana de Motores Motsur Cia. Ltda.		17,780.00
Cielectronicsec Cia. Ltda.		184,800.00
Schwarzkopf Peisach Tommy Carlos Camilo		27,500.00
Datastar Argentina S. A.		825.00
Inmobiliaria Ventura S.A.		6,600.00
Uribe Y Schwarzkopf Ingenieros Y Arquitectos S.A.		3,647.87
Servicios Y Alimentos Quito Servyaq Cia.Ltda.		2,380.00
Tamarcons Cia. Ltda.		1,100.00
Ag Construcciones y Servicios		203.20
Fabrica de papel higienico del valle Favalle		812.80
Consultsmart-ecuador S.A.		880.00
Pacheco Serrano Darwin Xavier		224.00
Corpmunab Sociedad Anonima		1,016.00
Corporacion Ensab Industria Ecuatoriana Ensambec		1,016.00
Textiles El Rayo SA		1,016.00
Mabel Trading S.A.		550.00
Total	321,800.40	263,580.07

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2018	Diciembre 2019
Javier Navarro	-	27,79
José Roa	-	1606,61
Jessica Priscila Amoroso Iñiguez	-	88,78
Saldo Cuentas Acreedoras	-	179
Total	-	1902,18

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2018	Diciembre 2019
Garantía Arriendo Oficinas	-	4.560,00
Cuentas x Cobrar SRI	-	6.281,50
N24 Galeria	-	764,32
Total	-	11.605,82

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2018	Diciembre 2019
Crédito tributario a favor de la Compañía (IVA)	37,439.37	8,767.79
Crédito Tributario a favor de la Compañía (RENTA)	2,877.44	4,430.96
Anticipos de Impuesto a la Renta	-	-
Total	40,316.81	13,198.75

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2018	Diciembre 2019
Muebles y Enseres	1,148.95	18,964.25
Equipo de Oficina	-	4,096.16
Equipo de Computación	3,620.00	25,998.14
Subtotal	4,768.95	49,058.55
<u>Depreciación acumulada:</u>		
Muebles y Enseres	(47.90)	(993.38)
Equipo de Oficina	-	(182.29)
Equipo de Computación	(375.76)	(4,788.64)
Subtotal	(423.66)	(5,964.31)
Total	4,345.29	43,094.24

11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 2018	Diciembre 2019
Proveedores Locales	(1)	(281,207.91)	(245,610.17)
Obligaciones con el IESS	(2)	(1,112.41)	(6,834.00)
Beneficios de ley a empleados	(3)	(6,829.08)	(20,520.55)
Total		(289,149.40)	(272,964.72)

(1) Los saldos que componen beneficios de ley a empleados, son los siguientes:

	Diciembre 2018	Diciembre 2019
Décimo Tercer Sueldo	429.17	1885.24
Décimo Cuarto Sueldo	579.06	2085.49
Vacaciones	767.36	8321.24
Utilidades	5053.49	8228.58
Total	6,829.08	20,520.55

12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2018	Diciembre 2019
Retenciones en la fuente	(24,868.71)	2,879.17
Retenciones de IVA	(18,660.89)	(19,335.25)
Impuesto al valor agregado	(33,936.00)	28,976.28
Retención Impuesto A La Renta Empleados	-	(420.58)
Total	(77,465.60)	12,099.62

13. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

La conciliación tributaria al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

CONCILIACION TRIBUTARIA 2019

Utilidad contable del ejercicio	54,857.19
15% participación a trabajadores	8228.58
Utilidad antes de impuesto a la renta	46,628.61
 MAS:	
Gastos no deducibles	3879,89
Retenciones asumidas	
 MENOS:	
Ingresos exentos	
 Base imponible para impuesto a la renta	42,748.72
 Impuesto a la renta causado (1)	4430.96
 Anticipo calculado (2)	
 Impuesto a la renta corriente cargado a resultados (mayor entre 1 y 2)	4430.96

- (1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización. No obstante, la tarifa impositiva será del 28% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 28% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

14. PATRIMONIO NETO.

Capital

Está constituido al 31 de diciembre de 2019 por 400 participaciones.

Reserva legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo 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.

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía no efectuó la apropiación requerida por la Ley.

15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años Terminados	
	Diciembre 2018	Diciembre 2019
Prestación de servicios	474,774.84	634,142.92

16. OTROS INGRESOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 2018	Diciembre 2019
Otras rentas (1)	29.79	116.11

(1) Corresponde al ingreso producto de la venta que mantiene la Compañía.

17. GATOS DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 2018	Diciembre 2019
Sueldos Salarios y Otras Remuneraciones	39,483.33	
Aportes a la Seguridad Social (fondos de reserva)	4,998.86	
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	5,622.29	
Interés Bancario		89.07
Cargos Bancarios		149.05
Comisión Bancos		13.66
	50,104.48	251.78

18. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 2018	Diciembre 2019
Sueldos	39483,33	184197,67
Horas Extras	-	1031,73
Aportes a la Seguridad Social incluido fondos de reserva)	4998,66	23349,47
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	5622,29	27635,51
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	368723,62	256494,79
Arrendamiento Operativo	4856,8	18575,8
Transporte	618,04	8630,19
Gastos De Gestión (Agasajos A Accionistas, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	2479,33	11484,59
Gastos de Viaje	9060,93	13026,74
Notarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	103,46	265,62
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	379,29	-
Mantenimiento y Reparaciones		2584,08
Agua Energía Luz y Telecomunicaciones		4150,43
Impuestos Contribuciones y Otros		4361,23
Depreciaciones Propiedades, Planta y Equipo	423,66	5540,65
Otros Gastos		17805,72
Total	436749,41	555784,75

19. CONTINGENCIAS.

Al 31 de diciembre de 2019, de acuerdo a los asesores legales, la Compañía no mantiene demandas en contra no resueltas que requieran ser reveladas ni tampoco se han determinado cuantías por posibles obligaciones que se requieran registrar en los estados financieros.

20. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

21. EMISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 15 de junio del 2020 y se presentarán para su aprobación definitiva a la Junta General de Socios/Accionistas. La Administración considera que no se producirán cambios a los presentes estados financieros.


MARCO PEÑALOZA
GERENTE GENERAL


MÓNICA YEROVI
CONTADORA