

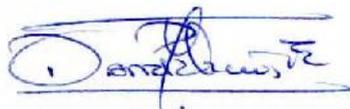
**Y&CP AUDIT C.L.  
ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE 2019**

<b>Contenido</b>	<b>Página</b>
Estado de Situación Financiera	1
Estado del Resultado Integral	2
Estado de Cambios en el Patrimonio	3
Estado de Flujos de Efectivo	4
Notas a los Estados Financieros	5

**Y&CP AUDIT C.L.**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Hasta el 31/12/2019**

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2019</u>
<b>Activos</b>		
<b>Activo Corriente</b>		
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	5	3.581,25
Cuentas por Cobrar	6	1.112,40
Activos por Impuestos Corrientes	7	102,60
<b>Total Activo Corriente</b>		<u><b>4.796,25</b></u>
<b>Total Activos</b>		<u><u><b>4.796,25</b></u></u>
<b>Pasivos</b>		
<b>Pasivo Corriente</b>		
Pasivos por Impuestos Corrientes	8	197,61
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<u><b>197,61</b></u>
<b>Total Pasivos</b>		<b>197,61</b>
<b>Patrimonio</b>		
Capital Social	9	450,00
Resultado del Ejercicio		4.148,64
<b>Total Patrimonio</b>		<u><b>4.598,64</b></u>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<u><u><b>4.796,25</b></u></u>

*Las notas financieras son parte integrante de los estados financieros*



Diana Palacios, CPA  
**Gerente General**



Marco Yépez O., CPA  
**Contador**

**Y&CP AUDIT C.L.**  
**Estado de Resultado Integral**  
**Desde el 01/01/2019 hasta el 31/12/2019**

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2019</u>
<b>Ingresos</b>		
Prestación de Servicios	10	5.130,00
<b>Total Ingresos</b>		<u>5.130,00</u>
<b>Egresos</b>		
Gastos de Ventas		-300,00
Gastos Administrativos	11	-580,51
Gastos Financieros y otros		-100,85
<b>Total Egresos</b>		<u>-981,36</u>
<b>Utilidad antes de Impuesto a la Renta</b>		<b>4.148,64</b>
Impuesto a la Renta	12	0,00
<b>Utilidad Neta del Ejercicio</b>		<u><u>4.148,64</u></u>

**Las notas financieras son parte integrante de los estados financieros**



Diana Palacios, CPA  
**Gerente General**



Mareo Yépez O., CPA  
**Contador**

**Y&CP AUDIT C.L.**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio**  
**Hasta el 31/12/2019**

	<b>Capital Social</b>	<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Aporte al Capital en la constitución	450,00	0,00	450,00
Resultado del Ejercicio	0,00	4.148,64	4.148,64
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>450,00</b>	<b>4.148,64</b>	<b>4.598,64</b>

*Las notas financieras son parte integrante de los estados financieros*

  
Diana Palacios, CPA

**Gerente General**



Marco Yépez O., CPA

**Contador**

**Y&CP AUDIT C.L.**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Hasta el 31/12/2019**

**Notas 31/12/2019**

<b>Flujo de efectivo en actividades operativas</b>	
Efectivo recibido de clientes	4.379,40
Efectivo pagado a proveedores	-921,46
Efectivo pagado por obligaciones tributarias	-326,69
<b>Efectivo neto usado en actividades operativas</b>	<b><u>3.131,25</u></b>
<b>Flujo de efectivo en actividades de financiamiento</b>	
Aporte de Capital	450,00
Otros	0,00
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>	<b><u>450,00</u></b>
<b>Aumento (Disminución) neto de Efectivo y sus Equivalentes</b>	
	<b><u>3.581,25</u></b>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	0,00
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b>5 <u>3.581,25</u></b>

**CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO NETO Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>4.148,64</b>
<b>Variaciones en activos - (aumento) disminución</b>	
(Aumento) Disminución de otras cuentas por cobrar	-1.112,40
(Aumento) Disminución de activos por impuestos corrientes	-102,60
<b>Variaciones en pasivos - aumento (disminución)</b>	
Aumento (Disminución) impuestos corrientes por pagar	197,61
<b>Efectivo neto usado en actividades operativas</b>	<b><u>3.131,25</u></b>

*Las notas financieras son parte integrante de los estados financieros*

  
Diana Palacios, CPA  
**Gerente General**

  
Marco Yépez O., CPA  
**Contador**

**Y&CP AUDIT C.L**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2019**

**Nota 1. Información general de la compañía**

La compañía fue constituida en la ciudad de Quito, capital de la provincia de Pichincha, mediante escritura pública celebrada el 20 de Agosto de 2019, ante el Dr. Gustavo Lopez Castillo, Notario Público Suplente Vigésimo del cantón Quito.

El domicilio principal de la Compañía es la ciudad de Quito, y por resolución de la Junta General de Accionistas, podrá establecer sucursales, agencias y representaciones en cualquier lugar del país o del exterior.

La Compañía tiene como objeto social lo siguiente:

- Actividades de preparación o auditoria de las cuentas financieras y examen y certificación de cuentas.
- Actividades de registro de las transacciones comerciales de empresas y otras entidades.
- Actividades de contabilidad, teneduría de libros y auditoria.
- Consultoría fiscal, procesamiento de nómina, etc.
- Actividades de preparación de las declaraciones tributarias de las personas y empresas, asesoramiento y de representación de clientes antes las autoridades tributarias.
- Prestación de asesoramiento y ayuda a las empresas y las administraciones en materia de planificación, organización, eficiencia y control, información administrativa, etc.
- Servicios de orientación, asesoramiento y asistencia operativa a las empresas en materia de diseño de métodos o procedimientos contables, programas de contabilidad y procedimientos de control presupuestario.

**Nota 2. Bases de preparación y presentación de los estados financieros**

**2.1 Base fundamental**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés)

**2.2 Base de medición y presentación**

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base del costo histórico, El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibirá 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. Al estimar el valor razonable de un activo o pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

---

---

### 2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los estados financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

### 2.4 Uso de estimaciones y supuestos

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

### 2.5 Período económico

El período económico de la Compañía para emitir los estados financieros corresponde al período comprendido entre el 01 de enero y 31 de diciembre.

### 2.6 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, fueron emitidos con la autorización de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

## Nota 3. Resumen de las principales políticas contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

### 3.1 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

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

---

---

### 3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, por su naturaleza son adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

### 3.3 Activos y pasivos financieros

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: cuentas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

#### 3.3.1 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se dividen en cuentas por cobrar relacionadas y no relacionadas y otras cuentas a cobrar en el balance, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

Se contabilizan al costo menos cualquier estimación de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro cuando existe evidencia objetiva de no ser capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan.

#### 3.3.2 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Los acreedores comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, cuentas por cobrar o cobrar empleados, anticipos, mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

#### 3.3.3 Baja de activos y pasivos financieros

##### - Activos financieros

Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:

- a) Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o
- b) La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y
- c) La Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

---

---

- **Pasivos financieros**

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

**3.4 Crédito tributario**

Corresponden principalmente a: crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación.

**3.5 Propiedad, planta y equipo**

Se denomina propiedad, planta y equipo a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de su Administración 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 mobiliarios 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 periodo.
- 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 costo inicial de los mobiliarios 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 generados por desmantelamiento, impacto ambiental, retiro y rehabilitación de la ubicación (si los hubiere).

Las propiedades, planta y equipo están presentados al costo, menos la depreciación acumulada.

La política de la Compañía respecto al registro de las revalorizaciones (cuando existan) es que los incrementos, resultantes de los revalúos sean reconocidos en patrimonio como superávit por revalorización (otro resultado integral), excepto cuando se reverse una disminución de la revalorización para el mismo activo previamente reconocido en el resultado, en cuyo caso se le atribuye el aumento a las ganancias o pérdidas en la medida de la disminución previamente como gasto. Una disminución en el valor contable derivado de la revalorización se reconoce en utilidad o pérdida, salvo en la

---

medida en que compense un incremento existente por el mismo activo reconocido como superávit por revalorización de activos.

Los costos de los activos adquiridos comprenden:

- 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 los mobiliarios y equipos 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.

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.

### **3.5.1 Depreciación acumulada**

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo a la NIC 8.

Las depreciaciones de propiedades, planta y equipo son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado cuando aplica.

### **3.6 Provisiones**

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;

- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

### **3.7 Impuesto a la renta corriente y diferido**

El gasto por impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce directamente en el patrimonio.

#### **3.7.1 Impuesto a la renta corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta corriente al 31 de diciembre de 2019 es del 25%, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

Las sociedades que tengan 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, según el Art. 37.1 LRTI modificado por la Ley Orgánica para la Reactivación Económica, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera. La Compañía aplicó la tarifa del 22% en el año 2019.

#### **3.7.2 Impuesto a la renta diferido**

El impuesto sobre la renta diferido se provisiona en su totalidad utilizando la metodología de la NIC 12.

Tal método se aplica a las diferencias temporarias entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporarias se identifican ya sea como diferencias temporarias gravables (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporarias deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporaria gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporaria deducible.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el activo se cancele.

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultado, excepto de que hayan surgido de una transacción o suceso reconocido fuera del resultado, por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o por cambios en

---

la normativa tributaria también por reestimaciones sobre la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo. Se reconocerán en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

### 3.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de 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.

### 3.9 Reconocimiento de gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos de venta, gastos administrativos, gastos extraordinarios y financieros, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio, deducibles para el cálculo del Impuesto a la Renta.

## Nota 4. Administración de Riesgos

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la empresa está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

La empresa dispone de una organización y de sistemas de información, administrados por la Gerencia, que permiten identificar dichos riesgos, determinar su magnitud, proponer a la Junta de Accionistas medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la empresa, una caracterización de éstos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la compañía.

### i. Riesgo del mercado

El Riesgo de Mercado está asociado a las incertidumbres asociadas a las variables de tipo de cambio, tasa de interés y riesgo de mercado que afectan los activos y pasivos de la Compañía.

---

---

**a) Riesgo Tipo de cambio**

El riesgo de tipo de cambio es el riesgo de que el valor razonable o flujos de caja futuros de un instrumento financiero fluctúen debido al tipo de cambio. La Compañía realiza sus operaciones principales en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los estados financieros.

**b) Gestión de riesgos de riesgo de mercado**

En la Compañía el riesgo de mercado es medio, los factores externos que afectan a la empresa son de tipo macro político.

**ii. Riesgo de Crédito**

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando principalmente en sus deudores por venta.

La empresa ha adoptado una política de únicamente involucrarse con partes solventes y obtener suficientes colaterales, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos. La empresa únicamente realiza transacciones con Compañías que cuentan con la misma o mejor calificación de riesgo.

Las cuentas comerciales por cobrar están compuestas por un número importante de clientes distribuidos entre diversas industrias y áreas geográficas. La evaluación de crédito se realiza sobre la condición financiera de las cuentas por cobrar.

**iii. Riesgo de liquidez o financiamiento**

El riesgo de liquidez está relacionado con las necesidades de fondos para hacer frente a las obligaciones de pago de la Compañía., logra mantener un equilibrio entre la continuidad fondos y flexibilidad financiera a través de sus flujos de operaciones normales recaudos en ventas y pagos a proveedores.

El riesgo de liquidez es bajo ya que las ventas se realizan de manera directa con un plazo de 30 días, lo que garantiza la liquidez de la compañía.

**iv. Riesgo de capital**

La empresa gestiona su capital para asegurar que pueda contar con la capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

**v. Hipótesis de negocio en marcha**

Se han elaborado sus estados financieros bajo el supuesto de empresa en marcha, pues la administración no tiene intenciones de liquidar la compañía, ni de cesar sus actividades.

#### Nota 5. Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación, en dólares de los Estados Unidos de América:

<b>Descripción</b>	<b>2019</b>
Produbanco	<u>3.581,25</u>
<b>Total</b>	<b><u>3.581,25</u></b>

#### Nota 6. Cuentas por cobrar

Su principal composición se presenta en el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

<b>Descripción</b>	<b>2019</b>
Clientes Comerciales (i)	<u>1.112,40</u>
<b>Total</b>	<b><u>1.112,40</u></b>

(i) Al 31 de diciembre de 2019, el vencimiento de las cuentas por cobrar a clientes se presenta a continuación:

<b>Vencimientos</b>	<b>2019</b>
Por Vencer	914,40
De 1 a 30 días	<u>198,00</u>
<b>Total</b>	<b><u>1.112,40</u></b>

#### Nota 7. Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre de 2019, los activos por impuestos corrientes se presentan en el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

<b>Descripción</b>	<b>2019</b>
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta recibidas	<u>102,60</u>
<b>Total</b>	<b><u>102,60</u></b>

#### Nota 8. Pasivos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre de 2019, los pasivos por impuestos corrientes se presentan en el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

<b>Descripción</b>	<b>2019</b>
Retenciones en la Fuente de Renta	1,60
Retenciones en la Fuente de IVA	30,00
Impuestos Liquidados por Pagar	<u>166,01</u>
<b>Total</b>	<b><u>197,61</u></b>

#### Nota 9. Capital social

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social de la compañía es de US\$ 450,00, dividido en 450 participaciones de US\$ 1 cada una.

#### Nota 10. Ingresos ordinarios

Al 31 de diciembre de 2019, los ingresos ordinarios se presentan en el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

<b>Descripción</b>	<b>2019</b>
BPO	3.330,00
Consultoría	1.800,00
<b>Total</b>	<b>5.130,00</b>

#### Nota 11. Gastos de Ventas

Al 31 de diciembre de 2019, los gastos de ventas se presentan en el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

<b>Descripción</b>	<b>2019</b>
Honorarios Profesionales Vtas.	300,00
<b>Total</b>	<b>300,00</b>

#### Nota 12. Gastos Administrativos

Al 31 de diciembre de 2019, los gastos administrativos se presentan en el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

<b>Descripción</b>	<b>2019</b>
Gastos Notariales Adm.	307,80
Gastos de Registro Mercantil Adm.	77,25
Tasas y Contribuciones Adm.	10,00
IVA Gasto Adm.	11,30
Sistema Contable	147,16
Cuotas y Afiliaciones Adm.	27,00
<b>Total</b>	<b>580,51</b>

#### Nota 13. Impuesto a la renta corriente

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce (12) meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía calculó y registró la provisión para impuesto a la renta de acuerdo a lo estipulado en los artículos 37 de la LORTI y 51 del RLORTI, respectivamente. La determinación del impuesto a la renta se lo realiza de acuerdo a

lo estipulado en el artículo 46 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía tiene pérdida tributaria y la determinación se presenta a continuación:

<b>Descripción</b>	<b>2019</b>
Utilidad del Ejercicio	4.148,64
(+) Gastos No Deducibles	170,17
(-) Deduciones adicionales (i)	<u>-11.310,00</u>
<b>Base Imponible (Pérdida Tributaria)</b>	<b><u>-6.991,19</u></b>

- (i) Al 31 de diciembre de 2019, la compañía utilizó de conformidad con el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario interno como deducción adicional una fracción básica gravada con tarifa cero para personas naturales por el valor de US\$11.310.

#### **Nota 14. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa**

El 11 de marzo de 2020 el Ministerio de Salud Pública del Ecuador emite el Acuerdo No. 00126-2020, en el que se declara Estado de Emergencia Sanitaria por 60 días en todos los establecimientos del sistema nacional de salud, por el inminente efecto provocado por el coronavirus que produce la enfermedad COVID-19, y prevenir un posible contagio masivo en la población. Mediante Acuerdo Ministerial No. MDT-2020-077 de 15 de Marzo de 2020 del Ministerio del Trabajo se expidieron directrices para la aplicación en el sector privado de las medidas de reducción, modificación o suspensión emergente de la jornada laboral, durante la declaratoria de Emergencia Sanitaria. Mediante Decreto Ejecutivo No. 1017 del 16 de Marzo de 2020, a partir del 17 de marzo de 2020 se declara el Estado de Excepción en el Ecuador por Calamidad Pública debido a los casos confirmados de COVID-19 y la declaratoria de Pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud, declarando un Toque de Queda que incluye, entre otras medidas, la prohibición de circulación en vías y espacios públicos a nivel nacional. El Servicio Nacional de Gestión de Riesgos y Emergencias a través del Comité de Operaciones de Emergencia Nacional, el 30 de marzo de 2020 extiende la suspensión de la jornada laboral presencial hasta el 5 de abril de 2020 y el 2 de abril de 2020 se extiende la suspensión hasta el 12 de abril de 2020. Mediante Decreto Ejecutivo No. 1052 del 15 de Mayo de 2020 se renueva el Estado de Excepción por 30 días a partir del 16 de Mayo de 2020.

Debido a estas medidas adoptadas por el Gobierno Nacional, se ha ocasionado una paralización económica en casi todos los sectores productivos, cuyos resultados a futuro no pueden ser estimados a la fecha de emisión de este informe.

  
Diana Palacios, CPA  
**Gerente General**

  
Marco Yépez O., CPA  
**Contador**