

**IMPERIAL AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS  
IMCOSEG CIA. LTDA.**

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA SOBRE LOS  
ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO  
ECONÓMICO 2019**

**INDICE:**

**Pág.**

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES, SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019 .....	3
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES .....	4
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019 .....	7
▪ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA .....	7
▪ ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL .....	8
▪ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO .....	9
▪ ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO .....	10
▪ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	11

**IMPERIAL AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS  
IMCOSEG CIA. LTDA.**

**DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES, SOBRE LOS ESTADOS  
FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los socios de la Compañía IMPERIAL AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS IMCOSEG CIA. LTDA.

**Opinión de Auditoria**

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **IMPERIAL AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS IMCOSEG CIA. LTDA.** (empresa domiciliada en el Ecuador, empresa en marcha), que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos se presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la imagen fiel de la situación financiera de la Compañía **IMPERIAL AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS IMCOSEG CIA. LTDA.**, sus resultados y flujos de efectivo, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

**Fundamento de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más delante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”. - Somos independientes de la compañía **IMPERIAL AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS IMCOSEG CIA. LTDA.**, de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia emitidas por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

**Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros**

Los administradores son responsables de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera

NIIF para PYMES, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error, selección y aplicación de políticas apropiadas y la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Compañía **IMPERIAL AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS IMCOSEG CIA. LTDA.**, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía **IMPERIAL AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS IMCOSEG CIA. LTDA.**

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos que hemos seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de presentación errónea, de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error.

Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material de los estados financieros

debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o elusión del control interno.

- Evaluamos el control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicables y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestra conclusión se basa en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que expresen la presentación razonable.
- Comunicamos a los encargados del gobierno de la compañía, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Mediante Resolución No. 06.Q. ICI003 del 21 de agosto de 2006 y No. ADM-08199 del 3 de julio de 2008, emitidas por la Superintendencia de Compañías, dispone adoptar las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento “NIAA” y su aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2009.



Ing. Franklin Játiva  
Gerente General

**Latinaudit Latinoamericana de Auditores CIA. LTDA.**

SC-RNAE-849

RUC Firma de Auditoría: 1792377234001

*Quito, 16 de julio del 2020*

**IMPERIAL AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS IMCOSEG CIA. LTDA.  
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019**

▪ **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**IMCOSEG CIA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**

*(Expresado en dólares estadounidenses)*

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTA</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4	66,963	4,084
CTAS, Y DOCTS. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	5	82,806	85,237
OTRAS CUENT. POR COBRAR NO RELAC	6	2,023	14,283
IMPUESTOS	7	38,040	69,506
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>189,832</b>	<b>173,110</b>
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	8	462,030	483,835
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	9	1,516	-
<b>Total Activos NO Corrientes</b>		<b>463,546</b>	<b>483,835</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>653,379</b>	<b>656,945</b>

**PASIVO Y PATRIMONIO**

**PASIVOS CORRIENTES:**

PRESTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS	10	81,778	88,114
CUENTAS Y DOC POR PAGAR NO RELAC	11	83,359	99,294
IMPUESTOS POR PAGAR	12	5,287	12,043
BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	13	96,157	102,493
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>266,581</b>	<b>301,944</b>

**PASIVOS NO CORRIENTES:**

RESERVA JUBILACION PATRONAL Y DIFERIDOS	14	24,286	13,854
OTROS PASIVOS LARGO PLAZO	15	188,363	171,372
<b>Total Pasivos NO Corrientes</b>		<b>212,649</b>	<b>185,225</b>

<b>Total Pasivos</b>		<b>479,230</b>	<b>487,169</b>
----------------------	--	----------------	----------------

**PATRIMONIO**

CAPITAL SOCIAL PAGADO	16	1,000	1,000
RESERVA LEGAL		200	977
OTRAS RESERVAS		42,009	41,232
RESULTADOS ACUMULADOS		126,567	125,118
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		(6,992)	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO		11,365	1,448
<b>Total Patrimonio</b>		<b>174,149</b>	<b>169,776</b>

<b>TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO</b>		<b>653,379</b>	<b>656,945</b>
-----------------------------------	--	----------------	----------------

*\*Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros*



ING. RENATO PARREÑO ALBAN  
**GERENTE GENERAL**  
IMCOSEG CIA. LTDA.



ING. VINICIO QUIHUANGO ECHEVERRÍA  
**CONTADOR GENERAL**  
IMCOSEG CIA. LTDA.

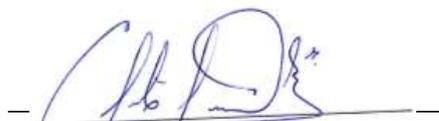
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

**IMCOSEG CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>NOTA</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>INGRESOS</b>	17		
INGRESOS DE ACTIVIDADES OPERACIONALES		637,534	435,620
INGRESOS DE ACTIVIDADES NO OPERACIONALES		212	-
<b>Subtotal Ingresos</b>		<b>637,746</b>	<b>435,620</b>
<b>COSTOS DE VENTAS</b>			
<b>Subtotal Costo de Ventas</b>		-	-
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>637,746</b>	<b>435,620</b>
<b>GASTOS DE OPERACION</b>	18		
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS		307,681	270,182
GASTOS POR DEPRECIACIONES		47,315	2,620
GASTOS DE PROVISIONES		2,218	-
OTROS GASTOS		245,458	149,037
<b>Subtotal Gastos de Operación</b>		<b>602,671</b>	<b>421,839</b>
<b>RESULTADO DE OPERACION</b>		<b>35,075</b>	<b>13,781</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES</b>	19		
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES		17,487	4,317
<b>Subtotal Gastos Financieros y Otros No Operacionales</b>		<b>17,487</b>	<b>4,317</b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPTOS. Y PROV.</b>		<b>17,587</b>	<b>9,464</b>
GASTO PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		2,638	1,420
GASTO IMPUESTO RENTA		3,584	2,411
<b>TOTAL DE IMPUESTOS Y PROVISIONES</b>	20	<b>6,222</b>	<b>3,831</b>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-	4,185
<b>RESULTADO NETO</b>		<b>11,365</b>	<b>1,448</b>

\*Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



ING. RENATO PARREÑO ALBAN  
**GERENTE GENERAL**  
 IMCOSEG CIA. LTDA.



ING. VINICIO QUIHUANGO ECHEVERRÍA  
**CONTADOR GENERAL**  
 IMCOSEG CIA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**IMCOSEG CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO, NETO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresado en Dólares Americanos)

CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		OTROS RESULTA INTEG	RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO	
	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>1,000.00</b>	<b>199.90</b>	<b>26,739.22</b>	<b>(6,992.22)</b>	<b>126,566.55</b>	<b>15,269.85</b>	<b>11,365.43</b>	<b>-</b>	<b>174,148.73</b>
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	<b>1,000.00</b>	<b>976.90</b>	<b>25,962.22</b>	<b>-</b>	<b>125,118.45</b>	<b>15,269.85</b>	<b>1,448.10</b>	<b>-</b>	<b>169,775.52</b>
<b>SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	<b>1,000.00</b>	<b>976.90</b>	<b>25,962.22</b>	<b>0.00</b>	<b>125,118.45</b>	<b>15,269.85</b>	<b>1,448.10</b>	<b>-</b>	<b>169,775.52</b>
<b>CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>CORRECCION DE ERRORES:</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	-	<b>(777.00)</b>	<b>777.00</b>	<b>(6,992.22)</b>	<b>1,448.10</b>	-	<b>9,917.33</b>	-	<b>4,373.21</b>
Aumento (disminución) de capital social	-				-				-
Aumento (disminución) de reservas		<b>(777.00)</b>	<b>777.00</b>						-
Aportes para futuras capitalizaciones									-
Prima por emisión primaria de acciones									-
Dividendos									-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales									-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros									-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y									-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles									-
Otros cambios (detallar)				<b>(6,992.22)</b>	<b>1,448.10</b>	-	-		<b>(5,544.12)</b>
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							<b>11,365.43</b>	-	<b>11,365.43</b>

\*Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.



ING. RENATO PARREÑO ALBAN  
**GERENTE GENERAL**  
 IMCOSEG CIA. LTDA.



ING. VINICIO QUIHUANGO ECHEVERRÍA  
**CONTADOR GENERAL**  
 IMCOSEG CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**
**IMCOSEG CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>		<b>653,124.59</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	653,124.59	
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>		<b>(568,398.09)</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(553,301.80)	
Pagos a y por cuenta de los empleados	1,218.50	
Impuestos a las ganancias pagados	1,172.54	
Otras entradas (salidas) de efectivo	(17,487.33)	
<b>Total flujos de efectivo procedentes de actividades de operación</b>		<b>84,726.50</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(25,510.71)	
<b>Total flujos de efectivo procedentes de actividades de inversión</b>		<b>(25,510.71)</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN**

Pagos de préstamos	(6,335.65)	
Otras entradas (salidas) de efectivo	9,999.18	
<b>Total flujos de efectivo procedentes de actividades de financiamiento</b>		<b>3,663.53</b>

<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>62,879.32</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>4,083.65</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>66,962.97</b>

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>17,587.42</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>50,837.88</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	47,315.22
Ajustes por gastos en provisiones	9,744.65
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(3,583.88)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(2,638.11)
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>16,301.20</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	15,378.53
(Incremento) disminución en otros activos	(1,516.17)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(15,934.72)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(15,483.70)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	1,218.50
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	31,466.22
Incremento (disminución) en otros pasivos	1,172.54
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>84,726.50</b>

*integrante de los estados financieros*


 ING. RENATO PARREÑO ALBAN  
**GERENTE GENERAL**  
 IMCOSEG CIA. LTDA.



 ING. VINICIO QUIHUANGO ECHEVERRÍA  
**CONTADOR GENERAL**  
 IMCOSEG CIA. LTDA.

## **IMPERIAL AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS IMCOSEG CIA. LTDA.**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

- **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL**

La compañía **IMPERIAL AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS IMCOSEG CIA. LTDA.**, se domicilió por escritura pública en la ciudad de Quito, el 03 de marzo de 1989, expediente 600200.

- 1) Domicilio: Quito, provincia de Pichincha.
- 2) Capital: Suscrito USD \$ 1.000,00; Numero de participaciones 1000, valor US \$ 1.00
- 3) Objeto: Actividades de agentes y corredores de seguros.

### **NOTA 2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### ***2.1 Declaración de cumplimiento***

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF),
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) , e
- Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF) o el anterior Comité Permanente de Interpretación (Standing Interpretations Committee - SIC).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacional de Información Financiera (NIIF) emitidos por el IASB.

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 Compañía, 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. El detalle de las estimaciones y juicios contable críticos se detallan en la Nota 3.2.

## **2.2 Base de presentación**

Los estados financieros de IMPERIAL AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS IMCOSEG CIA. LTDA., han sido preparados sobre las bases del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a un valor razonable, tal como se aplica en las políticas contables incluidas más abajo.

### **2.2.1 Costo histórico**

El costo histórico generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

### **2.2.2 Valor razonable**

El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando directamente otra técnica de valuación. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo, si los participantes del mercado tomarían esas características al momento de fijar el precio del activo o pasivo en la fecha de medición. El valor razonable para propósitos de medición y/o revelación de estos estados financieros se determina de forma tal, a excepción de las transacciones con pagos basados en acciones que están dentro del alcance de la NIIF 2, y las modificaciones que tienen algunas similitudes con valor razonable, pero no es un valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Además, para efectos de información financiera, las mediciones de valor razonable se clasifican en el Nivel 1, 2 ó 3 con base en el grado en que se incluyen datos de entrada observables en las mediciones y su importancia en la determinación del valor razonable en su totalidad, las cuales se describen de la siguiente manera:

- Nivel 1. Se consideran precios de cotización en un mercado activo para activos o pasivos idénticos;
- Nivel 2. Datos de entrada observables distintos de los precios de cotización del Nivel 1, sea directa o indirectamente,

- Nivel 3. Considera datos de entrada no observables.

### ***2.3 Moneda funcional y de representación***

Los estados financieros y las notas correspondientes se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$), que es la moneda funcional y de representación de la Compañía.

### ***2.4 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes***

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

### ***2.5 Efectivo***

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos.

### ***2.6 Activos financieros***

Los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por 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.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (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 administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía mantiene cuentas y documentos por cobrar.

### **2.6.1 Cuentas por cobrar**

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Las cuentas y documentos a corto plazo no se descuentan. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

### **2.6.2 Deterioro de activos financieros al costo amortizado**

Los activos financieros que se miden al costo amortizado.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, descontados a la tasa de interés efectiva original del efectivo del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

### **2.6.3 Baja de un activo financiero**

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

## **2.7 Inventario**

Los inventarios están registrados al costo, el que no excede el valor neto de realización. El costo se determina por el método de costo promedio ponderado, excepto por los inventarios en tránsito que se llevan al costo específico.

## **2.8 Propiedad, planta y equipo**

La Propiedad, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor.

DETALLE	AÑOS DEPRECIACIÓN
Muebles y enseres	10 años
Equipo y maquinaria	10 años
Equipos de computación	3 años
Vehículos	5 años

## **2.9 Cuentas y documentos por pagar**

Las cuentas, documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en las notas correspondientes.

## **2.10 Impuestos**

### **2.10.1 Impuesto corriente**

Los activos y pasivos por el impuesto a la renta corriente del período corriente se miden por los importes que se espera recuperar o pagar de o a la autoridad fiscal. Las tasas impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dichos importes son aquellas que estén aprobadas a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. La gerencia evalúa en forma periódica las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto a las situaciones en las que las normas fiscales aplicables se encuentran sujetas a interpretación, y constituye provisiones cuando fuera apropiado.

### **2.10.2 Impuesto a la renta diferido**

El impuesto a la renta diferido se reconoce utilizando el método del balance sobre las diferencias temporarias entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus importes en libros a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias imponibles.

Los activos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable la existencia de suficiente ganancia imponible futura para permitir que esos activos por impuesto diferido sean utilizados total o parcialmente.

Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reconocen en la medida en que se torne probable la existencia de ganancias imponibles futuras que permitan recuperar dichos activos por impuesto diferido no reconocidos con anterioridad.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos a las tasas de impuesto sobre la renta vigentes a la fecha que se estima que las diferencias temporarias se revertan, considerando las tasas del impuesto a la renta vigentes establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y sus reformas, que para los años 2019 y 2018 es del 22%.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos y pasivos por el impuesto a las ganancias corriente y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta a impuestos y la misma jurisdicción fiscal.

El activo por impuestos diferidos no se descuenta a su valor actual y se clasifica como no corriente.

### ***2.11 Reconocimiento de ingresos***

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se cumplen antes de reconocer un ingreso:

- La entidad haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes
- La entidad no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad
- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

### ***2.12 Reconocimiento de gastos***

Los gastos son registrados con base en lo causado. En el estado de resultados del período y otros integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados del período y otros resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

### ***2.13 Compensación de saldos y transacciones***

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

## 2.14 Nuevas normas, enmiendas e interpretaciones emitidas internacionalmente

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas, pero aún no son efectivas:

Normas	Fecha efectiva de vigencia
NIIF 9 Instrumentos Financieros: Clasificación y medición.	1 de enero de 2018
NIIF 15 Ingresos por Contratos de Clientes esta norma reemplazara a la NIC 11 y 18, SIC 31, CNIIF 31,15,18	1 de enero de 2018
NIIF 16 Arrendamientos	1 de enero de 2019
Enmienda a la NIC 16 y la NIC 41 Propiedades, planta y equipo y Agricultura: Plantas productoras	1 de enero de 2016
NIIF 17 Contratos de Seguros	1 de enero de 2021
Enmienda a la NIIF 2: Clasificación y Medición de Transacciones de Pagos basados en acciones	1 de enero de 2018
Enmienda a la NIIF 4: Aplicación NIIF 9 Instrumentos Financieros con NIIF 4 Contratos de Seguros	1 de enero de 2018
Enmienda a la NIIF 7: Instrumentos Financieros – Revelaciones: Contratos de mantenimiento, aplicabilidad de las enmiendas de la NIIF 7 a estados financieros condensados interinos	1 de enero de 2018
Enmienda a la NIC 40: Transferencias de propiedad de inversión.	1 de enero de 2018
Enmienda la NIFF 9: Características de cancelación anticipada concompensación negativa	1 de enero de 2019
Enmienda a la NIC 1: Iniciativa de revelación	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 10, NIIF 12 y NIC 28 Entidades de inversión: Aplicando la excepción de consolidación	1 de enero de 2019
NIIF 1: Eliminación de exenciones a corto plazo para las entidades que adoptan por primera vez las Normas NIIF.	1 de enero de 2018
NIC 28: Medición a valor razonable de una asociada o negocio conjunto.	1 de enero de 2018
CINIIF 22 : Transacciones en moneda extranjera y contraprestación adelantada	1 de enero de 2018
CINIIF 23 : La Incertidumbre frente a los Tratamientos del Impuesto a las Ganancias	1 de enero de 2019

1. Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2010-2012: Los cambios son obligatorios para el periodo iniciado del 1 de julio del 2014.

Las mejoras incluyen enmiendas a la:

- 1.1. “NIIF 13 - Valor razonable”, donde clarifica el tratamiento de las cuentas por cobrar y pagar a corto plazo sin ningún tipo de interés establecido;
- 1.2. “NIC 16 - Propiedades, planta y equipos” y NIC 38 - Activos intangibles, aclara sobre el método de revaluación, en relación al ajuste proporcional de la depreciación acumulada;
- 1.3. “NIC 24 - Información a revelar sobre partes relacionadas”, donde clarifica que una compañía que preste servicios de gestión o dirección, es una parte relacionada.

2. Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2011-2013: Los cambios son obligatorios para el periodo iniciado del 1 de julio del 2014.

Las mejoras incluyen enmiendas a la:

2.1 “NIIF 1 - Adopción por primera vez de las NIIF”, donde se clarifica la adopción anticipada de las NIIF;

2.2 “NIIF 13 - Valor razonable”, donde se modifica el alcance de la excepción de valoración de portafolios”; y,

3. Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2012-2015: Los cambios son obligatorios para el periodo iniciado del 1 de enero del 2016.

Las mejoras incluyen enmiendas a la:

3.1 “NIIF 5 – Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones descontinuadas”, donde se aclara los procedimientos sobre los cambios en los métodos de eliminación de planes de venta y distribución;

3.2 “NIIF 7 – “Instrumentos financieros: Revelaciones”, donde se modifica para determinar si los contratos de servicios sobre activos financieros implican continuidad, y sobre la divulgación adicional requerida sobre los estados financiero interinos;

3.3 “NIC 19 – Beneficios a los empleados”, donde se aclara que al determinar la tasa de descuento para las obligaciones post-empleo, lo importante es la moneda de los pasivos y no el país donde se generan”; y,

3.4 “NIC 34 – Información financiera interina”, donde aclara sobre la revelación de información financiera en otras partes del informe intermedio.

La Administración de la Compañía ha revisado las enmiendas que están vigentes desde el 1 de julio del 2014 y las que estarán a partir del 1 de enero del 2016, las cuales, de acuerdo a su naturaleza, no han generado ni generarán un impacto significativo en los presentes estados financieros.

### ***2.15 Gestión de capital***

La gestión de capital se relaciona a la administración del patrimonio de la Compañía. Los objetivos de la Compañía en relación con la gestión del capital son proteger y garantizar la capacidad del mismo para continuar como empresa en marcha, con el objetivo de procurar el mejor rendimiento para los socios

La Compañía maneja su estructura de capital de tal forma que su endeudamiento no involucre un riesgo en su capacidad de pagar sus cuentas por pagar u obtener un rendimiento adecuado para sus socios

### **NOTA 3- ADMINISTRACION DEL RIESGO FINANCIERO.**

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado

#### ***3.1 Riesgo de crédito***

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presente como resultado una pérdida financiera para éste. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y la cuentas por cobrar a clientes.

Este riesgo es significativo debido a la concentración de crédito con su parte relacionada.

#### ***3.2 Riesgo de liquidez***

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desventajosa para la Compañía.

#### ***3.3 Riesgo de mercado***

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, precios de productos, etc., produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de flujos o activos o las valorizaciones de pasivos, debido a la nominación o indexación de estos a dichas variables.

La administración de estos riesgos es establecida por la administración de la Compañía, quien define estrategias específicas en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables que inciden en los niveles de tipo de cambio e interés

### ***3.4 Riesgo de tasa de interés***

El riesgo de la tasa de interés de los flujos de efectivo y el riesgo de la tasa de interés del valor razonable son los riesgos de que los flujos de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en las tasas de interés del mercado donde se opera.

Las obligaciones que mantiene la Compañía son principalmente con partes relacionadas.

### ***3.5 Estimaciones y juicios contables críticos***

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a período subyacente.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

### ***3.6 Deterioro de activos***

A la fecha de cierre del período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2019, la Compañía no ha determinado que exista pérdida por deterioro en sus rubros de activos.

#### NOTA 4 –EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre el saldo del disponible comprendía:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Caja Chica		100	90
<b>CAJAS</b>		<b>100</b>	<b>90</b>
Bancos Nacionales		66,863	3,994
<b>BANCOS</b>		<b>66,863</b>	<b>3,994</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>1</b>	<b>66,963</b>	<b>4,084</b>

- (1) La empresa al final del año 2019 presenta un incremento significativo en flujo de efectivo manteniendo un saldo de USD \$ 66.963 en relación al año 2018.

#### NOTA 5 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre los documentos y cuentas por cobrar no Relacionadas comprendían lo siguiente:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Documentos y cuentas por cobrar clientes		1,961	2,906
Detos y ctas por cobrar clientes empleados		80,846	83,012
Otras cuentas por cobrar relacionadas		-	7
(-) Provision Ctas Incobrables		-	(688)
<b>CTAS, Y DOCTS, POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS</b>	<b>1</b>	<b>82,806</b>	<b>85,237</b>

- (1) La empresa en Documentos y Cuentas por Cobrar no Relacionadas en el periodo auditado presenta una disminución del 2.85% en comparación con el año 2018.

#### NOTA 6- OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre las Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas comprendían lo siguiente:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Anticipos a proveedores		2,023	14,283
<b>OTRAS CUENT. POR COBRAR NO RELACIONADAS</b>	<b>1</b>	<b>2,023</b>	<b>14,283</b>

- 1) La empresa en Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas en el periodo auditado presenta una disminución del 85.84% en comparación con el año 2018.

## NOTA 7 – IMPUESTOS

Al 31 de diciembre el movimiento de Impuestos comprendía lo siguiente:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Credito tributario imp, renta ejercicio actual		-	(6,596)
Credito tributario retenciones fuente IVA		5,857	40,356
Ret, imp, renta a la fuente años anteriores		32,183	16,245
Ret, imp, renta a la fuente presente año		-	19,501
<b>IMPUESTOS</b>	<b>1</b>	<b>38,040</b>	<b>69,506</b>

(1) La cuenta Impuestos en el 2019 presenta una disminución del 45.27%, debido a movimientos de compra y venta a favor de la empresa.

## NOTA 8- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre Propiedad Planta y Equipo son:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Edificios		477,719	477,719
Muebles y Enseres		65,768	65,768
Equipo de Computo		37,164	37,164
Vehículos		78,918	53,407
Software		14,250	14,250
<b>P SubTotal (1)</b>	<b>1</b>	<b>673,819</b>	<b>648,308</b>
Depreciación Acumulada		(211,789)	(164,473)
<b>P SubTotal (2)</b>	<b>2</b>	<b>(211,789)</b>	<b>(164,473)</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>462,030</b>	<b>483,835</b>

(1) La cuenta Propiedad Planta y Equipo al final de diciembre del 2019 presenta un incremento del 3.94% por la compra de PPE.

(2) Los activos fijos son depreciados de acuerdo a la NIC 16 y políticas implementadas por la empresa.

## NOTA 9- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre los Activos Diferidos son:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Activos por Impuestos Diferidos Desahucio		222	-
Activos por Impuestos Diferidos Jubilacion Patronal		1,294	-
<b>ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>1</b>	<b>1,516</b>	<b>-</b>

(1) Esta cuenta se encuentra integrada por los activos diferidos de la empresa que al 31 de diciembre de 2019 tiene un saldo de USD \$1.516.

## NOTA 10- PRESTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS

Las Cuenta Préstamos bancarios al 31 de diciembre estaba conformada por:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Sobregiros bancarios		-	11,056
Prestamos bancarios		81,778	77,058
<b>PRESTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS</b>	<b>1</b>	<b>81,778</b>	<b>88,114</b>

(1) Los préstamos bancarios, presentan un valor de USD \$81.778 teniendo una disminución del 7.19% con relación al saldo del año 2018.

## NOTA 11- PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las Cuenta Proveedores al 31 de diciembre estaba conformada por:

		31-dic-19	31-dic-18
Proveedores Fijos		79,960	77,941
Otras obligaciones por pagar		3,399	21,353
<b>CUENTAS Y DOC POR PAGAR NO RELAC</b>	<b>1</b>	<b>83,359</b>	<b>99,294</b>

(1) Las cuentas por pagar locales, presentan un valor de USD \$83.359 teniendo una disminución del 16.05% con relación al saldo del año 2018.

## NOTA 12- IMPUESTOS POR PAGAR

Los Impuestos por Pagar al 31 de diciembre del 2019 comprendían lo siguiente:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Retenciones IVA		3,794	3,394
Retenciones en la fuente		1,493	2,034
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		-	6,615
<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>1</b>	<b>5,287</b>	<b>12,043</b>

(1) La empresa al finalizar el 2019 para el cálculo del impuesto a la renta se acoge a la utilización del 25% según la categoría en la que se encuentre la empresa.

## NOTA 13- BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre las obligaciones por beneficios empleados costo plazo son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Cuentas por pagar empleados		88,180	94,985
Por beneficios de ley a empleados		3,365	3,929
Participacion trabajadores por pagar del ejercicio		2,638	1,420
Multas empleados		-	142
Con el IESS		1,973	2,018
<b>BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO</b>	<b>1</b>	<b>96,157</b>	<b>102,493</b>

(1) La empresa en los beneficios sociales por pagar tiene un saldo de USD \$96.157 al final del 2019, que en relación con el año pasado disminuyó en un 6.18%.

## NOTA 14 - RESERVA JUBILACION PATRONAL Y DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2019 la Reserva Jubilación Patronal y diferidos son los siguientes:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Jubilación Patronal		19,881	5,873
Desahucio		4,405	7,981
<b>RESERVA JUBILACION PATRONAL Y DIF</b>	<b>1</b>	<b>24,286</b>	<b>13,854</b>

(1) La empresa al 31 de diciembre de 2019 La Reserva Jubilación Patronal presenta un aumento del 75.30% en comparación con el año 2018.

## NOTA 15- OBLIGACIONES CON RELACIONADAS

Al 31 de diciembre en Obligaciones con Relacionadas, son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Obligaciones con los socios		159,791	171,372
Deudas financieras concesionarios		28,572	-
<b>OTROS PASIVOS LARGO PLAZO</b>	<b>1</b>	<b>188,363</b>	<b>171,372</b>

(1) La empresa al 31 de diciembre de 2019 en Obligaciones con Relacionadas incrementó en un 9.91% con relación al 2018.

## NOTA 16– PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre el patrimonio presenta los siguientes cambios:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Capital Social Pagado	1	1,000	1,000
Reserva Legal	2	200	977
Reserva facultativa y estatutaria		26,739	25,962
Reserva de capital		15,270	15,270
Resultados Acumulados		126,567	125,118
Otros Resultados Integrales		(6,992)	-
Utilidad del ejercicio		11,365	1,448
<b>PATRIMONIO</b>		<b>174,149</b>	<b>169,776</b>

(1) El Capital Suscrito Pagado presenta un saldo de \$ 1.000,00 USD al 31 de diciembre de 2019.

## RESERVA LEGAL

(2) Las Compañías Limitadas, según lo dispone el Art. 109 de la Ley de Compañías están obligadas a apropiar como reserva legal el 5% de sus ganancias netas anuales, hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 20% del capital o más.

## NOTA 17– INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre los ingresos operacionales son las siguientes:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Venta de Servicios		637,534	435,620
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES OPERACIONALES</b>		<b>637,534</b>	<b>435,620</b>
Otros ingresos		212	-
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES NO OPERACIONALES</b>		<b>212</b>	<b>-</b>
<b>INGRESOS</b>	<b>1</b>	<b>637,746</b>	<b>435,620</b>

(1) Los ingresos de operación. Al 31 de diciembre de 2019 mantiene un saldo de USD \$ 637.746, en comparación con el año anterior incrementaron en un 46.40%.

## NOTA 18 –GASTOS DE OPERACIÓN

Al 31 de diciembre los Gastos de Operación son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Gastos por beneficios a los empleados y honorarios		307,681	270,182
Gastos por depreciaciones		47,315	2,620
Gastos de provisiones		2,218	-
Otros gastos		245,458	149,037
<b>GASTOS DE OPERACION</b>	<b>1</b>	<b>602,671</b>	<b>421,839</b>

(1) Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y se contabilizan sobre la base de causación, registrando las sumas en que se incurre directamente con la gestión administrativa o de ventas. Al 31 de diciembre del 2019 sumaron un total de USD \$ 602.671.

## NOTA 19– GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

Al 31 de diciembre los gastos de financieros son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Gastos Financieros y Otros No Operacionales		17,487	4,317
<b>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS</b>	<b>1</b>	<b>17,487</b>	<b>4,317</b>

(1) Los saldos al 31 de diciembre de 2019 de gastos financieros incrementaron en un 305.07% con relación al 2018, teniendo como saldo USD \$ 17.487.

## NOTA 20– GASTOS IMPUESTOS Y PROVISIONES

Al 31 de diciembre los gastos de impuestos y provisiones son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Participación Trabajadores		2,638	1,420
Impuesto a la Renta del Ejercicio		3,584	2,411
<b>IMPUESTOS Y PROVISIONES</b>	<b>1</b>	<b>6,222</b>	<b>3,831</b>

(1) Los saldos al 31 de diciembre de 2019 de gastos impuestos y provisiones suman USD \$ 6.222.

## NOTA 21– 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 se actualizaron los ajustes para la declaración del impuesto a la renta, en opinión de la Administración estos eventos no generaron un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos y las obligaciones tributarias proveniente de este hecho serán canceladas conforme la normativa.

## NOTA 22– CONTINGENCIAS

Hemos recibido respuesta a nuestro proceso de circularización por parte de clientes, proveedores.

## NOTA 23– APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Socios sin modificaciones



ING. RENATO PARREÑO ALBAN  
 GERENTE GENERAL  
 IMCOSEG CIA. LTDA.



ING. VINICIO QUIHUANGO ECHEVERRIA  
 CONTADOR GENERAL  
 IMCOSEG CIA. LTDA.

