

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

EJERCICIO ECONOMICO 2019

ESTADOS FINANCIEROS

AFFINITY CIA.LTDA. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS

AL 31 de diciembre de 2019

Quito, Ecuador

ÍNDICE

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CONJUNTO DE ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. INFORMACION GENERAL
NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES
NOTA 3. PERIODO CONTABLE
NOTA 4. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
NOTA 6. OTROS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES
NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS
NOTA 9. ACTIVOS INTANGIBLES
NOTA 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES
NOTA 11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
NOTA 12. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO
NOTA 13. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS
NOTA 14. OTROS PASIVOS CORRIENTES
NOTA 15. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS
NOTA 16. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO
NOTA 17. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES
NOTA 18. RESERVAS
NOTA 19. RESULTADOS ACUMULADOS
NOTA 20. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
NOTA 21. OTROS INGRESOS
NOTA 22. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION
NOTA 23. GASTOS NO OPERACIONALES
NOTA 24. INGRESOS NO OPERACIONALES
NOTA 25. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA
NOTA 26. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA
NOTA 27. SITUACIÓN FISCAL
NOTA 28. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
NOTA 29. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE
INFORMA

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los socios de Affinity Cia.Ltda. Agencia Asesora Productora de Seguros

Informe sobre la auditoría de los estados financieros.

Opinión Limpia

Hemos examinado los estados financieros de AFFINITY CIA.LTDA. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS, que comprenden los estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esas fechas, 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, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de AFFINITY CIA.LTDA. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como sus resultados, cambios de patrimonio y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES” en Ecuador.

Fundamento de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría NIA. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Dichas normas requieren que seamos independientes de “AFFINITY CIA.LTDA. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS” de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

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

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para Pymes” en Ecuador., y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

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

Nuestra responsabilidad es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2019 estén libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones erróneas o vulneración de control interno.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, detecte un error material cuando este exista.

Nuestro informe de auditoría está basado bajo las siguientes circunstancias:

Una auditoría comprende la ejecución de los procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, la auditoría 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 que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Impacto Financiero por el COVID-19

En nuestra opinión, el principal impacto (si es que ocurre), será en el valor de los activos de la entidad reportante, ya que es muy probable que las deudas, se incrementen de forma significativa, con respecto al a que ya se tenía registrada a fecha de cierre, generando con esto una importante disminución de los ingresos de la entidad reportante, reduciendo así su capacidad de hacer frente a los pasivos, considerando que los pasivos no se deterioran; sino más bien tienden a incrementarse, cuando no se cumple puntualmente con su pago (Impuestos y préstamos bancarios), más allá de que en nuestro país se haya decidido, por parte del Gobierno, de prorrogar los plazos de vencimiento, lo cual puede poner en riesgo la habilidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento.

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, se produjeron eventos de gran magnitud a nivel mundial, regional y de nuestro país debido a la pandemia del Corona Virus COVID-19, con los siguientes efectos económicos:

- Los entes de control modificaron los plazos y fechas de presentación de las obligaciones de los contribuyentes, principalmente en las siguientes áreas:

- Área tributaria donde se presentaron modificaciones según la Resolución NRO. NAC-DGERCGC20-00000029 Ampliar El Plazo Para La Presentación De La Declaración Del Impuesto Al Valor Agregado De Marzo 2020 y la Declaración Impuesto A La Renta Sociedades, El Decreto Ejecutivo 1021 Apoya a Sectores más Afectados por La Emergencia Sanitaria y la Resolución Nro. SRI-2020-0002-R Ampliar el Plazo para la Presentación de la Declaración del Impuesto al Valor Agregado de Marzo 2020 y Reformar la Resolución No. NAC-DGERCGC20-00000025
- Área Societaria donde se presentaron modificaciones según la Resolución No. SCVS-INPAI-2020-00002930.- Ampliaron plazos para la presentación de la documentación requerida en el artículo 20 de la Ley de Compañías y la Resolución No. SCVS-INAF-DNF-2020-0007.- Las Sociedades podrán cancelar sus contribuciones en dos pagos.
- El Gobierno Nacional implemento nuevas modalidades de contratación con afectación a la jornada permanente de trabajo, cuyos acuerdos ministeriales fueron los siguientes:
 - Decreto No. 1017 Estado de excepción por calamidad pública.
 - Acuerdo Ministerial No. MDT-2020-076.- Expedir las Directrices para la Ampliación de Teletrabajo Emergente durante la Declaratoria de Emergencia Sanitaria
 - Acuerdo Ministerial No. Mdt-2020-077.- Expedir Directrices para la Aplicación de la Reducción, Modificación o Suspensión Emergente de la Jornada Laboral durante la Declaratoria de la Emergencia Sanitaria.
 - Acuerdo Ministerial No. Mdt-2020-078 Determinar el Valor del Salario Digno para el Año 2019 y regular el Procedimiento para el Pago de la Compensación Económica.
 - Acuerdo Ministerial Nro. Mdt-2020-079 Expedir el Instructivo para el Pago de la Participación De Utilidades.
 - Acuerdo Ministerial No. Mdt-2020-080 Reformar el Acuerdo Ministerial Nro. Mdt-2020-077 de 15 de Marzo de 2020, Mediante el cual se Expiden las Directrices para La Aplicación de la Reducción, Modificación o Suspensión Emergente de la Jornada Laboral Durante la Declaratoria de Emergencia Sanitaria
 - Acuerdo Ministerial No. Mdt-2020-081 Reformar el Acuerdo Ministerial Nro. Mdt-2017-135, A Través del cual, se Expidió el Instructivo para el Cumplimiento de las Obligaciones de los Empleadores Públicos Y Privados.
- Se debe considerar los registros contables posteriores al cierre de los Estados Financieros 2019 y que vayan a tener efecto al cierre del 2020.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestras opiniones adicionales, establecidas en la Resolución No. NAC-DGER 2006- 0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emiten por separado.

Atentamente,



Rubén Armando Gómez Castro
Auditor Externo
SCVS RNAE No. 783

Quito, 24 de junio del 2020

AFFINITY CIA. LTDA. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

	NOTAS	dic-19	dic-18
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	162.534	106.918
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	6	47.150	52.320
Activos por impuestos corrientes	7	9.016	7.087
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		218.699	166.324
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad planta y equipo - neto	8	150.532	175.765
Activos Intangibles-neto	9	13.988	17.560
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		164.520	193.325
TOTAL DEL ACTIVO		383.220	359.649
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores	10	2.408	-
Obligaciones con Instituciones Financieras	11	155	-
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	12	9.948	16.641
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	13	24.278	27.030
Otros pasivos corrientes	14	339	648
TOTAL PASIVO CORRIENTE		37.128	44.319
PASIVO NO CORRIENTE			
Pasivos No corrientes por beneficios a empleados	15	10.136	9.697
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		10.136	9.697
TOTAL DEL PASIVO		47.264	54.016
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o asignado	16	400	400
Aportes para Futuras Capitalizaciones	17	135.187	135.187
RESERVAS	18		
Reserva Legal		8.746	8.746
RESULTADOS ACUMULADOS	19		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		165.811	111.809
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores		(4.510)	(4.510)
Utilidad del ejercicio		30.322	54.002
TOTAL PATRIMONIO NETO		335.955	305.633
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		383.220	359.649

Representante Legal
Villavicencio Barahona Jorge Luis
CI: 0602927329

Contador (a)
Guzman Jimenez Mercedes Katherine
Ruc: 1711775948001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

AFFINITY CIA. LTDA. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

En dólares Americanos

	Notas	dic-19	dic-18
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	20	297.171	280.149
Otros Ingresos	21	9.686	-
TOTAL INGRESOS		306.856	280.149
(+) GANANCIA BRUTA		306.856	280.149
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	22	266.073	201.039
UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL		40.783	79.109
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	23	719	648
(+)Otros Ingresos no Operacionales	24	7.313	4.648
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	25	47.377	83.109
15% Participación a Trabajadores	25	(7.107)	(12.466)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		40.271	70.643
Total Impuesto Causado	25	(9.948)	(16.641)
UTILIDAD NETA		30.322	54.002

Representante Legal
Villavicencio Barahona Jorge Luis
CI: 0602927329

Contador (a)
Guzman Jimenez Mercedes Katherine
Ruc: 1711775948001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

AFFINITY CIA. LTDA. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(-) PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	400	135.187	8.746	111.809	(4.510)	54.002	305.633
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES	-	-					
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas				54.002		(54.002)	-
Resultado integral total del año(Ganancia o pérdidas)						30.322	30.322
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	400	135.187	8.746	165.811	(4.510)	30.322	335.955

Representante Legal
Villavicencio Barahona Jorge Luis
CI: 0602927329

Contador (a)
Guzman Jimenez Mercedes Katherine
Ruc: 1711775948001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

AFFINITY CIA. LTDA. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

En dólares Americanos

	dic-19	dic-18
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	58.960	32.027
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	297.171	280.149
Otros cobros por actividades de operación	5.804	
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	302.975	280.149
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(231.190)	(175.957)
Pagos a y por cuenta de empleados	(12.466)	(10.030)
Otros pagos por actividades de operación	-	(53.307)
Intereses pagados	(716)	(648)
Impuesto a las ganancias pagado	(16.641)	(12.828)
Otras entradas (salidas) de efectivo	16.999	4.648
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(244.014)	(248.122)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(1.364)	(28.592)
Recibido de la venta de Intangibles	-	(17.857)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(1.980)	5.012
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(3.344)	(23.579)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-	-
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	55.616	8.447
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	106.918	98.470
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	162.534	106.918

Representante Legal
Villavicencio Barahona Jorge Luis
CI: 0602927329

Contador (a)
Guzman Jimenez Mercedes Katherine
Ruc: 1711775948001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

AFFINITY CIA. LTDA. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

En dólares Americanos

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	47.377	83.109
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	32.588	27.342
TOTAL AJUSTES	<u>32.588</u>	<u>27.342</u>
	79.965	110.451
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	3.241	(53.307)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	2.408	(10.657)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(26.654)	(14.459)
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	<u>(21.005)</u>	<u>(78.424)</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	58.960	32.027

Representante Legal
Villavicencio Barahona Jorge Luis
CI: 0602927329

Contador (a)
Guzman Jimenez Mercedes Katherine
Ruc: 1711775948001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

Basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, nuestra auditoría ha concluido que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento de conformidad con la NIA 570 (Revisada).

AFFINITY CIA.LTDA. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
(Valores expresados en dólares americanos USD)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA1. INFORMACIÓN GENERAL

AFFINITY CIA.LTDA AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS, tiene su domicilio principal en la Calle Catalina Aldaz N° 34-181 y Av. Portugal edificio TITANIUM II piso 3 N°303 en la ciudad de Quito, inscrita en el Registro Mercantil, Notario Vigésimo Séptimo del cantón de Quito con fecha 23 de enero del 2008, el plazo de duración es 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 23 de enero del 2008.

La Compañía durará cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil, pero este plazo podrá prorrogarse, o reducirse e incluso disolverse anticipadamente.

El objeto Social de la Compañía es la gestión, asesoramiento y colocación de contratos de seguros para una o varias empresas de seguros o de medicina prepagada constituidas y establecidas legalmente en el Ecuador el Capital Social de la Compañía actualmente es de cuatrocientos dólares divididos de la siguiente forma, Jorge Luis Villavicencio con 388 acciones de US\$ 1.00 cada una y la señora Libia Susana Barahona Enríquez con 12 acciones de US\$ 1.00

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros NIIF para PYMES.

Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF para Pymes, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

Moneda

- Moneda funcional y de presentación
- Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos se lo realiza en referencia al valor histórico
- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados, se procede contratando a expertos en estos temas.

NOTA 3. PERIODO CONTABLE

Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019

NOTA 4. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En la Compañía AFFINITY CIA.LTDA. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS., la contabilidad y los estados financieros, se rigen por los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, por las Leyes y Reglamentos del Servicio de Rentas Internas, Superintendencia de Compañías, Ministerio de Relaciones Laborales, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, entre las que más se destacan.

PERIODO CONTABLE.- El Período contable es de un año, a partir del primero de enero y hasta el treinta y uno de diciembre, fecha en la cual la compañía emite la información sobre la Situación Financiera y el Resultado de sus Operaciones.

CLASIFICACION Y PRESENTACION.- Los Rubros que componen el Activo y el Pasivo se clasificarán de acuerdo al plan único de cuentas y se toma un año, como período máximo para su clasificación en rubros corrientes, lo que exceda se considerará como a Largo Plazo.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones

financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

El saldo del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja	229	-
Bancos	12,305	3,346
Inversiones Temporales	150,000	103,571
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	162,534	106,918

NOTA 6. OTROS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas por cobrar Relacionadas -Locales	43,225	52,320
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	43,225	52,320

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	3,924	
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	3,924	-

TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	47,150	52,320
--	---------------	---------------

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-14%	276	489
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	8,740	6,598
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9,016	7,087

NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

- ☐ Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo o el uso en la venta de productos
- ☐ Se espera usar durante más de un periodo
- ☐ Que sea probable para la compañía, obtener 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 de las propiedades, planta y equipo comprende:

1. Su precio de compra, 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.
2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Las pérdidas y ganancias por la venta de 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.

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

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil	Valor residual
Edificio	Entre 25 y 60 años	Del 5% al 15%
Instalaciones	10 años	15%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	N/A
Vehículos	5 años	10%

La depreciación es reconocida en los resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**dic-19****dic-18**

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)
EDIFICIOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	165.000	165.000
MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	1.084	1.084
Muebles y Enseres	24.418	23.054
Equipo de Computación	12.693	12.693
Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	62.482	62.482
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	265.677	264.313
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(115.145)	(88.548)
Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(115.145)	(88.548)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	150.532	175.765

NOTA 9. ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

ACTIVOS INTANGIBLES

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)
Otros	17.857	17.857
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	17.857	17.857
(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	(3.869)	(298)
TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	(3.869)	(298)
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES NETO	13.988	17.560

NOTA 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además en el caso de las importaciones un porcentaje, son pagadas de forma anticipada, Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	2.408	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	2.408	-

NOTA 11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales	155	-
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	155	-

NOTA 12. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Corresponden al valor adeudado a la Administración Tributaria por concepto de impuesto a las ganancias que en este año mantuvo un porcentaje de 22% valor que se deduce de las utilidades a los socios.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	9,948	16,641
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	9,948	16,641

NOTA 13. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores. El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	7,149	12,466
Obligaciones con el IESS	2,882	2,425
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	14,247	12,139
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	24,278	27,030

NOTA 14. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

OTROS PASIVOS CORRIENTES**dic-19****dic-18**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	339	648
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	339	648

NOTA 15. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS**dic-19****dic-18**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Jubilación patronal	6,485	6,338
Desahucio	3,651	3,359
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	10,136	9,697

NOTA 16. CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto. El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**dic-19****dic-18**

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Accionista A	200	200
Accionista B	200	200
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400	400

NOTA 17. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**dic-19****dic-18**

Un resumen de aportes futuras capitalizaciones es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Aportes futuras capitalizaciones		
Accionista A	67,594	67,594
Accionista B	67,594	67,594
TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	135,187	135,187

NOTA 18. RESERVAS

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

RESERVAS	dic-19	dic-18
Un resumen de reservas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	8,746	8,746
TOTAL RESERVAS	8,746	8,746

NOTA 19. RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

RESULTADOS ACUMULADOS	dic-19	dic-18
Un resumen de resultados acumulados es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	165,811	111,809
(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	(4,510)	(4,510)
Utilidad del ejercicio	30,322	54,002
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	191,623	161,300

NOTA 20. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

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 empresa.

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:

- ☐ La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- ☐ 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;
- ☐ Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- ☐ El valor de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.
- ☐ Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-19	dic-18
Un resumen de estas cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		
Gravadas con tarifa 12% IVA	5,685	1,572
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	291,486	278,577
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	297,171	280,149

NOTA 21. OTROS INGRESOS

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

OTROS INGRESOS	dic-19	dic-18
Un resumen de otros ingresos es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GANACIAS NETAS POR REVERSIONES POR PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Jubilación patronal y desahucio	2,391	-
POR REEMBOLSOS DEL SEGURO		
Otros	7,294	-
TOTAL OTROS INGRESOS	9,686	-

NOTA 22. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	dic-19	dic-18
Un resumen de estas cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	105.252	82.440
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	19.402	14.885
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	17.924	14.352
Honorarios, profesionales y dietas	14.859	3.895
Jubilación patronal	1.951	2.229
Desahucio	469	1.303
Otros	2.745	-
GASTOS POR DEPRECIACIONES		
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	26.597	23.511
GASTOS POR AMORTIZACIONES		
Del costo históricos de activos intangibles	3.571	-
Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros	-	298
OTROS GASTOS		
Promoción y publicidad	150	1.797
Transporte	3.186	1.072
Consumo de combustible y lubricantes	992	1.154
Gastos de viaje	6.259	3.529
Gastos de gestión	3.584	6.039
Arrendamiento operativo		-
Suministros herramientas materiales y repuestos	4.416	2.557
Mantenimiento y reparaciones	2.168	4.632
Seguros y reaseguros primas y cesiones	8.257	9.265
Impuestos contribuciones y otros	8.080	7.979
IVA que se carga al costo o gasto	6.112	7.182
Servicios públicos	3.529	4.207
Otros	26.569	8.715
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	266.073	201.039

NOTA 23. GASTOS NO OPERACIONALES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

GASTOS NO OPERACIONALES

dic-19

dic-18

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS FINANCIEROS		
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	305	648
Intereses pagados a terceros-NO-Relacionados Locales	414	-
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	719	648

NOTA 24. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

En el periodo 2019 la compañía tiene Ingresos no operacionales que no son parte operativa de la compañía. El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

INGRESOS NO OPERACIONALES

dic-19

dic-18

Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
INTERES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO RELACIONADAS	-	-
Intereses con Instituciones Financieras- Locales	7,313	3,228
Otros	-	1,420
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	7,313	4,648

NOTA 25. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

CONCILIACION TRIBUTARIA

dic-19

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	47.377	83.109
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	47.377	83.109
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	(7.107)	(12.466)
(-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	-	(1.420)
(+) Gastos no Deducibles Locales	4.950	6.418
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	45.220	75.641
Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	(9.948)	(16.641)
(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	30.322	54.002

NOTA 26. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

NOTA 27. SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

NOTA 28. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como Otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

NOTA 29. EVENTOS SUBSECUENTES

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, se presentaron eventos de magnitud a nivel mundial, regional y de nuestro país debido a la pandemia del Corona Virus COVID-19, lo que se presentaron los siguientes efectos:

Efectos tributarios. - se modificaron los plazos y fechas de presentación de obligaciones tributarias.

Efectos contables. - se consideraron efectos de registro posteriores en los estados financieros que van a tener un efecto en el año 2020.

Efectos laborales. - se estimaron nuevas modalidades de contratación con afectación a la jornada permanente de trabajo de cada uno de los trabajadores.

-----X-----