

PUENTE REYES & GALARZA ATTORNEYS AT LAW CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INDICE:

- I. Estado de Situación Financiera
- II. Estado de Resultados Integrales
- III. Estado de Cambios en el Patrimonio
- IV. Estado de Flujos de Efectivo
- V. Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS:

US\$ - Dólares Estadounidenses

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

NIIF para las PYMES - Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas.

I. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA 2019



RUC: 1792254442001
PUENTE REYES & GALARZA ATTORNEYS AT LAW CIA LTDA
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 DEL 1 ENERO AL 31 DICIEMBRE DEL 2019
 EN USD

PAG 1

CUENTA	DESCRIPCION	NIVEL		
		3	2	1
1	ACTIVOS			\$ 116.583,33
1.01	ACTIVO CORRIENTE		\$ 114.200,69	
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 21.512,25		
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 71.368,15		
1.01.04	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPAGOS	\$ 12.349,21		
1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 8.971,08		
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 2.382,64	
1.02.01	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 2.382,64		
	Total ACTIVOS \$:			\$ 116.583,33
2	PASIVO			\$ 99.754,77
2.01	PASIVO CORRIENTE		\$ 99.754,77	
2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 24.785,28		
2.01.07	Otras obligaciones corrientes	\$ 10.449,43		
2.01.08	Cuentas por pagar diversas/relacionadas	\$ 64.520,06		
	Total PASIVO \$:			\$ 99.754,77
3	PATRIMONIO NETO			\$ 16.828,56
3.01	CAPITAL		\$ 2.000,00	
3.01.01	Capital Suscrito o Asignado	\$ 2.000,00		
3.07	RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 14.828,56	
3.07.01	Resultado del Periodo	\$ 14.828,56		
	Total PATRIMONIO NETO \$:			\$ 16.828,56
	Total PASIVO MÁS PATRIMONIO \$:			\$ 116.583,33

GERENTE GENERAL
 GALARZA LANAS MARTÍN
 1716138381

CONTADOR
 MENENDEZ SANABRIA BRYAN VLADIMIR
 1725665713001

II. ESTADO DE RESULTADOS

RUC: 1792254442001



PUENTE REYES & GALARZA ATTORNEYS AT LAW CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 ENERO AL 31 DICIEMBRE DEL 2019
EN USD

PAG 1

CUENTA	DESCRIPCION	NIVEL			
		4	3	2	1
4	INGRESOS				334.575,92
4.1	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			334.575,92	
4.1.01	Venta de bienes		333876,41		
4.1.08	Otros ingresos de actividades ordinarias		699,51		
	Total INGRESOS \$:				334.575,92
5	COSTO DE VENTAS				56162,86
5.1	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			56162,86	
5.1.02	COSTO MANO DE OBRA		56162,86		
5.1.02.01	Sueldos y Beneficios Sociales	56162,86			
	Total COSTO DE VENTAS \$:				56.162,86
6	GASTOS				263.584,50
6.2.01	GASTOS DE VENTAS		12858,79		
6.2.01.01	HONORARIOS Y SERVICIOS PROFESIONALES	12858,79			
6.2.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS		250588,74		
6.2.02.01	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	30907,03			
6.2.02.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	4306,11			
6.2.02.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	5257,19			
6.2.02.04	Gasto planes de beneficios a empleados	270,00			
6.2.02.05	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	159.774,48			
6.2.02.08	Mantenimiento e instalaciones	1260,05			
6.2.02.09	Arrendamiento operativo	16718,18			
6.2.02.15	Transporte y Movilización	543,00			
6.2.02.16	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	1111,38			
6.2.02.17	Gastos de viaje	331,62			
6.2.02.18	SERVICIOS BÁSICOS	2.914,25			
6.2.02.19	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	1.273,88			
6.2.02.20	Impuestos, contribuciones y otros	2292,71			
6.2.02.21	Depreciaciones:	875,03			
6.2.02.27	Otros gastos	1,08			
6.2.02.28	Servicios de imprenta	92,70			
6.2.02.29	Suministros de oficina	2276,25			
6.2.02.30	Servicios de facturación electrónica	90,00			
6.2.02.31	Gastos Registro Mercantil	70,00			
6.2.02.33	Mantenimiento Plataformas	75,00			
6.2.02.34	Servicios Contables	981,98			
6.2.02.35	Atención empleados-Agasajos	227,00			
6.2.02.36	Suministros de limpieza	336,09			
6.2.02.37	Gastos Varios	10289,39			
6.2.02.38	Hospedaje y Dietas	451,32			
6.2.02.39	Gastos Caja Chica	2495,59			
6.2.02.40	Asesoría Legal y Notarial	518,00			
6.2.02.41	Servicios Profesionales	2600,00			
6.2.02.42	Gasto IVA	1824,11			
6.2.02.43	Gastos Caja Informal	135,00			
6.2.02.44	ALÍCUOTAS EDIFICIO	290,32			
6.2.03	GASTOS FINANCIEROS		136,97		
6.2.03.02	Comisiones bancarias	15,45			
6.2.03.06	Gastos Chequera	121,52			
	Total GASTOS \$:				263584,50
	Utilidad Neta \$:				14828,56

GERENTE GENERAL
GALARZA LANAS MARTÍN
1716138381

CONTADOR
MENENDEZ SANABRIA BRYAN VLADIMIR
1725665713001

IV. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

PUENTE REYES & GALARZA ATTORNEYS AT LAW CIA LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

En dólares Americanos

	Dec-19	Dec-18	CONTROL	PRUEBA CERO	Los c peric ingre utiliz pres Supe Com
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	4,690.50	29,269.02	4,690.50	0.00	
950101 Clases de Cobros por Actividades de Operación					
95010101 Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	293,449.52	267,413.71			
95010105 Otros cobros por actividades de operación	699.51	-			
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	294,149.03	267,413.71			
950102 Clases de Pagos por actividades de operación					
95010201 Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(269,249.13)	(60,205.53)			
95010203 Pagos a y por cuenta de empleados	(4,422.99)	-			
95010205 Otros pagos por actividades de operación	(10,135.44)	(179,792.32)			
950103 Dividendos pagados	-	-			
950104 Dividendos recibidos	-	-			
950105 Intereses pagados	(136.97)	-			
950106 Intereses recibidos	-	-			
950107 Impuesto a las ganancias pagado	(5,514.00)	-			
950108 Otras entradas (salidas) de efectivo	-	1,853.16			
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(289,458.53)	(238,144.69)			
9502 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión					
950208 Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo y Plantas	-	-			
950209 Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-	(3,257.67)			
950210 Recibido de la venta de Intangibles	-	-			
950211 Adquisiciones de Intangibles	-	-			
950221 Recibido de Propiedad de Inversión	-	-			
950221 Adquisiciones de Propiedad de Inversión	-	-			
950221 Recibido de Activos Biológicos	-	-			
950221 Adquisiciones de Activos biológicos	-	-			
950221 Recibido de Exploración y Explotación Recurso Minerales	-	-			
950221 Adquisiciones de Exploración y Explotación Recurso Minerales	-	-			
950221 Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-			
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	(3,257.67)			
9503 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación					
950301 Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-			
950304 Financiación por préstamos a largo plazo	-	-			
950305 Pago de Prestamos	-	-			
950306 Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-			
950308 Dividendos pagados	(28,995.04)	-			
950309 Intereses recibidos	-	-			
950310 Otras entradas (salidas) de efectivo	(1,366.60)	-			
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(30,361.64)	-			
9505 Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(25,671.14)	26,011.35			
9506 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	47,183.39	21,172.04	47,183.39	-	
9507 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	21,512.25	47,183.39	21,512.25	0.00	

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

PUENTE REYES & GALARZA ATTORNEYS AT LAW CIA LTDA
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

	Dec-19	Dec-18
96 CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
RENTA	14,828.56	29,486.61
970 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
97001 Ajustes por gasto de depreciación y amortización	875.03	-
97002 Ajustes por gastos por deterioro Cuentas Incobrables e Inventarios	-	-
97005 Ajustes por gastos en provisiones Jubilacion y Desahucio y Otras	-	-
97011 Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	(217.59)
TOTAL AJUSTES	875.03	(217.59)
	15,703.59	29,269.02
980 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
98001 (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(40,426.89)	-
98002 (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(10,135.44)	29,269.02
98003 (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
98004 (Incremento) disminución en inventarios	-	-
98005 (Incremento) disminución en otros activos	-	-
98006 Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	24,785.28	-
98007 Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	14,763.96	-
98008 Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
98009 Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(11,013.09)	29,269.02
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	4,690.50	58,538.04

V. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1.- OPERACIONES

PUENTE REYES & GALARZA ATTORNEYS AT LAW CIA. LTDA., fue establecida bajo las leyes ecuatorianas, el 31 de mayo del 2010, en la ciudad de Quito e inscrita en el registro mercantil del Cantón Quito el 31 de mayo del 2010, y con fecha de inicio de actividades el 31 de mayo del 2010, con el objeto de realizar Asesoría legal, jurídica, judicial, asesoría particular en materia de solución alternativa de conflictos sin que esto implique la organización de Centros de Mediación (...); representación convencional, y agencias de personas naturales, personas jurídicas, empresas nacionales y extranjeras, públicas y privadas, incluyendo la celebración de convenios de presentación de compañías emisoras de obligaciones (...), entre otros.

Durante el periodo 2019 la compañía centro sus actividades en brindar asesoría legal, generando movimientos económicos por la comercialización de los servicios para los que fue constituida.

NOTA 2. - ESTIMACIONES, SUPUESTOS Y PROVISIONES CONTABLES MÁS IMPORTANTES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), involucra la elaboración, por parte de la Gerencia de la Compañía, de estimaciones, suposiciones y provisiones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Gerencia. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Estimaciones y Supuestos. - Las estimaciones y supuestos contables más importantes utilizados por la Compañía en la elaboración de los estados financieros fueron las siguientes:

– **Vida útil de bienes de uso**

Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida o incrementada.

NOTA 2 - ESTIMACIONES, SUPUESTOS Y PROVISIONES CONTABLES MÁS IMPORTANTES
(continuación)

- **Deterioro del valor de los activos no financieros**

La Compañía evalúa los activos o grupos de activos por deterioro cuando eventos o cambios en las circunstancias indican que el valor en libros de un activo podría no ser recuperable. Frente a la existencia de activos, cuyos valores exceden su valor de mercado o capacidad de generación de ingresos netos, se practican ajustes por deterioro de valor con cargo a los resultados del período.

- **Impuestos:**

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. Aun cuando la compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en los períodos reportados, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

- **Provisiones.** - Debido a la subjetividad inherente en el proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Gerencia. La determinación de los valores a provisionar sobre los valores reales a pagar, está basada en la mejor estimación efectuada por la Gerencia de la Compañía considerando toda la información disponible a la fecha de la elaboración de los estados financieros, incluyendo opiniones de asesores y consultores.

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

a. Preparación de los estados financieros

Los registros contables de la compañía de los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses. La Compañía prepara sus estados financieros y llevan sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board ("IASB"). Están presentados en (US\$) dólares estadounidenses.

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.
(continuación)

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo los saldos en caja, en bancos, los depósitos a plazos en entidades financieras y otras inversiones de corto plazo de gran liquidez, que pueden utilizarse de forma. (Véase Nota 4).

c. Propiedades y equipos

Las partidas de propiedades y equipos se encuentran valoradas al costo, neto de depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro de su valor. Las partidas de propiedades y equipos se deprecian desde el momento en que los bienes están condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada.

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de las propiedades y equipos, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionados con ciertos activos calificados. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión vayan a fluir a la compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenciones y son registrados en el estado de resultados integrales cuando son incurridos.

d. Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos, adquiridos o desarrollados que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las perdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan desde el momento en que las plataformas informáticas están condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada.

Si existe algún indicio de que se haya producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.
(continuación)

e. Deterioro de los activos no financieros

Los activos que tienen una vida útil indefinida, terrenos, no están sujetos a depreciación y son evaluados anualmente en cuanto al deterioro de su valor. Los activos que están sujetos a amortización/depreciación son revisados en cuanto al deterioro de su valor siempre que existan eventos o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor en libros sería no recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros excede el valor recuperable.

El valor recuperable es el mayor entre el valor justo de un activo menos los costos de venta y su valor de utilización económica. Con el propósito de efectuar la evaluación en cuanto a su deterioro, los activos son agrupados considerando el menor nivel para el cual existen flujos de caja identificables en forma separada (“unidades generadoras de efectivo”). Los activos no financieros que han sufrido deterioros son revisados en cuanto a la posible reversión del deterioro en cada cierre contable.

f. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los activos y pasivos financieros cubiertos por la Sección 11. Se miden a su precio de transacción, salvo que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la partida se medirá inicialmente al valor presente de los cobros futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de valor.

Este método se aplica en los instrumentos financieros básicos, excepto las inversiones en acciones preferentes no convertibles y sin opción de venta y en acciones ordinarias sin opción de venta que cotizan en bolsa o cuyo valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad. Para dichas inversiones, esta sección exige una medición tras el reconocimiento inicial al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocido en los resultados.

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.
(continuación)

g. Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a dólares estadounidenses (US\$) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa.

h. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

La provisión para impuesto a la renta se calcula utilizando la tasa del impuesto vigente para el año 2019 que es del 25% sobre la utilidad gravable (menos la rebaja de tres puntos porcentuales para los exportadores habituales y pequeñas empresas, véase nota de reformas tributarias) o se determina en función de lo indicado en el Art. 79 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno, el cual establece que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado, este último se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta.

El impuesto a la renta diferido es registrado para reconocer el efecto de las diferencias temporales entre la base tributaria de los activos y sus respectivos saldos en los estados financieros, aplicando la legislación y la tasa del impuesto vigente. Para determinar el impuesto diferido se utiliza la tasa de impuesto que, de acuerdo con la legislación tributaria vigente, se debe aplicar en el año en que los pasivos por impuestos diferidos serán realizados o liquidados.

En consecuencia, los efectos futuros de cambios en la legislación tributaria vigente o en las tasas de impuestos deberán ser reconocidos en los impuestos diferidos a partir de la fecha en que la ley que aprueba dichos cambios sea publicada.

Los pasivos por impuestos diferidos por diferencias temporarias imponibles, corresponden las obligaciones de pagar los correspondientes impuestos en futuros periodos. A medida que la entidad recupere el importe en libros del activo, la diferencia temporaria deducible se ira revirtiendo y, por tanto, la entidad tendrá una ganancia imponible. Esto hace probable que los beneficios económicos salgan de la entidad en forma de pagos de impuestos.

i. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios, incluyen el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, de la prestación del servicio en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuestos a las ventas y descuentos.

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.
(continuación)

Cuando el resultado de una transacción que involucra la prestación de servicios puede ser estimado con fiabilidad, la entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (método del porcentaje de terminación).

Cuando se difieren las entradas de efectivo o equivalentes de efectivo y el acuerdo constituye efectivamente una transacción financiera, el valor razonable de la contraprestación es el valor presente de todos los cobros futuros utilizando una tasa de interés imputada. Cuando el resultado de la transacción que involucre la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias solo en la medida de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

j) Nuevas modificaciones que han sido adoptadas en estos estados financieros.

Norma	Tema	Estándares Nuevos o Enmendados	Fecha de Vigencia
NIIF 7	Instrumentos Financieros: Información a revelar	Revelaciones adicionales y enmiendas por consecuencia resultantes del NIIF 9	1 de enero 2018
NIIF 9	Instrumentos Financieros	Introducción de un modelo de Contabilidad de Coberturas	1 de enero de 2018
		Un único modelo de deterioro de valor de “pérdidas esperadas” con proyección al futuro para los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados	1 de enero de 2018
NIIF 15	Ingresos ordinarios provenientes de contrato con los clientes	Publicación de la norma “Reconocimiento de los ingresos procedentes de los contratos con los clientes”, esta norma reemplazará a la NIC 11 y 18, SIC 31, CNIIF 31, 15 y 18	1 de enero 2018
NIC 39	Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición (Aplica con NIIF 9)	Establecer los principios de reconocimiento y valoración de los instrumentos financieros-Ampliar el uso del valor razonable	1 de enero 2018
NIIF 16	Arrendamientos	Identificación de los contratos de arrendamiento como su tratamiento contable en los estados financieros de arrendatarios y arrendadores; esta norma sustituye a la NIC 17, CINIIF 4, SIC 15, 27; y puede optarse por una aplicación temprana, pero, solo si también se aplica NIIF 15.	1 de enero 2019

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2019, comprenden:

**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL
EFECTIVO**

Dec-19 Dec-18

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

CODIG O- CONTA BLE	S RI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Caja	175.63	-
		Bancos	21,336.62	47,183.39
		Inversiones Temporales	-	-
31	1	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	21,512.25	47,183.39

NOTA 5 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Las cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre de 2019, comprenden

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR
COMERCIALES CORRIENTES**

Dec-19 Dec-18

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
RELACIONADAS		
Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionados -Locales	5,978.81	-
Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionados -Del Exterior		
(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables		
NO RELACIONADAS		
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	65,389.34	30,941.26
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados -Del Exterior		
(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables		
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	71,368.15	30,941.26

NOTA 6 - CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)

Los saldos de Crédito tributario a favor de la empresa (IVA) al 31 de diciembre del 2019, comprenden:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES **Dec-19** **Dec-18**
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)		
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12%	2,808.55	4,314.85
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	6,162.53	6,870.00
Otros	-	-
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8,971.08	11,184.85

NOTA 7 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Agrupa los activos tangibles e Intangibles que posee la empresa que se espera usar durante más de un período en la generación de servicios y para el área administrativa. La propiedad, planta y equipo se registra al costo histórico y se deprecia utilizando el método de línea recta durante la vida económica hasta el monto de su valor residual. El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración. Se reconoce cuando sea probable que la empresa obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y el costo pueda medirse con fiabilidad. Contiene las subcuentas equipos de computación, vehículos, otros activos intangibles y sus respectivas cuentas de depreciación / amortización del activo fijo respectivamente.

Los saldos de Propiedad Planta y equipo al 31 de diciembre del 2019, comprenden:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS **Dec-19** **Dec-18**
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
Muebles y Enseres	903.37	-	903.37
Equipo de Computación	2,354.30	-	2,354.30
Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero Propiedades planta y equipo por contratos de arrendamiento financiero		-	
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E-	(875.03)	-	(875.03)
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Revaluaciones		-	
(-) Deterioro acumulado de Propiedades, P y E		-	

Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(875.03)	-	(875.03)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	2,382.64	-	2,382.64

NOTA 8 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Agrupar las subcuentas que representan obligaciones que contrae la empresa derivada de la compra de bienes y servicios en operaciones objeto de la empresa. 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. Agrupa las subcuentas: Proveedores locales, provisiones por contingencias laborales, obligaciones con la administración tributaria, obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, beneficios de ley a empelados.

- Cuentas y documentos por pagar comerciales

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

Dec-19

Dec-18

Un resumen estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales		
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados del exterior		
<i>Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados locales</i>	24,785.28	-
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados del exterior		
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	24,785.28	-

- Obligaciones con la administración tributaria: Obligaciones tributarias corrientes por pagar al Servicio de Rentas Internas

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Dec-19

Dec-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	2,772.94	-
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	2,772.94	-

NOTA 9 - CUENTA POR PAGAR Y PARTES RELACIONADAS

Los saldos por pagar al 31 de diciembre del 2019 con accionistas y relacionadas se detallan a continuación:

OTRAS RELACIONADAS **Dec-19** **Dec-18**
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas locales	64,520.06	60,205.53
Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas del exterior		
TOTAL OTRAS RELACIONADAS	64,520.06	60,205.53
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS	64,520.06	60,205.53

NOTA 10 - CAPITAL SUSCRITO

Agrupar las subcuentas que representan aportes de los socios cuando tales aportes han sido formalizados desde el punto de vista legal. Se registra al valor nominal de los aportes. Agrupa la subcuenta capital social.

Capital suscrito o asignado: registra los aportes en efectivo de los socios pagados en totalidad

El capital suscrito de la compañía al 31 de diciembre del 2019 está representado por 2000.00 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1 cada una.

El resultado integral por acción se obtiene dividiendo el resultado integral del año para el número de acciones que posee la compañía. El detalle de accionistas y su participación societaria es el siguiente:

3.01.01	Capital Suscrito o Asignado	2.000,00
3.01.01.01	Martín Galarza Lanás 25%	500,00
3.01.01.02	Juan José Puente Reyes 25%	500,00
3.01.01.03	Ángel Alfonso Puente Reyes 25%	500,00
3.01.01.04	Mauro Bernardo Sáenz Romero 25%	500,00

NOTA 14 - RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación en vigor, la compañía debe apropiarse por lo menos el 5% de la utilidad anual a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital suscrito. Esta reserva puede ser utilizada para incrementar el capital o para absorber pérdidas.

3.04	RESERVAS	
3.04.01	Reserva Legal	491,57

NOTA 15 - REFORMAS TRIBUTARIAS

- 1) La Ley reformativa para la equidad tributaria adicionalmente establece como deducciones para determinar la base imponible del impuesto a la renta:
 - a. El 100% adicional de las remuneraciones y beneficios sociales sobre los que se aporte al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social originadas, por incremento neto de empleos, por el primer ejercicio económico en que se produzcan y siempre que se hayan mantenido como tales seis meses consecutivos o más dentro del respectivo ejercicio.
 - b. El 150% adicional de las remuneraciones y beneficios sociales sobre los que se aporte al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por pagos a discapacitados o a trabajadores que tengan cónyuge o hijos con discapacidad, dependientes suyos. En el mes de septiembre del 2012 se emite la Ley Orgánica de Discapacidades, y con respecto a este beneficio establece que se mantiene siempre y cuando este personal discapacitado no haya sido contratado para cumplir con la exigencia del personal mínimo con discapacidad fijado en el 4% de conformidad con esta Ley.
- 2) El 29 de diciembre del 2017 se publicó Ley de Reactivación Económica y se aplica a partir del 1 de enero del 2018, entre sus principales aspectos se menciona:
 - a) Las nuevas microempresas que inicien su actividad económica a partir de la vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, gozarán de la exoneración del impuesto a la renta durante tres (3) años contados a partir del primer ejercicio fiscal en el que se generen ingresos operacionales, siempre que generen empleo neto e incorporen valor agregado nacional en sus procesos productivos, de conformidad con lo límites y condiciones que para el efecto establezca el reglamento a esta ley.
 - b) Son Deducibles para efectos de impuesto a la renta los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronal conforme a lo dispuesto en el Código del Trabajo, que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios fiscales anteriores", sin perjuicio de la obligación del empleador de mantener los fondos necesarios para el cumplimiento de su obligación de pago de la Bonificación por desahucio y de jubilación patronal."
 - c) Los sujetos pasivos que adquieran bienes o servicios a organizaciones de la economía popular y solidaria, incluidos los artesanos que sean parte de dicha forma de organización económica, que se encuentren dentro de los rangos para ser consideradas como microempresas, podrán aplicar una deducción adicional de hasta 10% respecto del valor de tales bienes o servicios. Las condiciones para la aplicación de este beneficio se establecerán en el Reglamento a esta Ley.

- d) Las sociedades, las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y las personas naturales obligadas a llevar contabilidad no considerarán en el cálculo del anticipo, exclusivamente en el rubro de costos y gastos, los sueldos y salarios, la decimotercera y decimocuarta remuneración, así como los aportes patronales al seguro social obligatorio.
- e) El incremento de tres puntos porcentuales de 22 a 25% en el Impuesto a la Renta.
- f) La tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando: La sociedad tenga accionistas, socios, participes, constituyentes, beneficiarios o similares, sobre cuya composición societaria dicha sociedad haya incumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la presente Ley; o, dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador.

La adición de tres (3) puntos porcentuales aplicará a toda la base imponible de la sociedad, cuando el porcentaje de participación de accionistas, socios, participes, constituyentes, beneficiarios o similares, por quienes se haya incurrido en cualquiera de las causales referidas en este artículo sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación sea inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

- g) Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales. Las sociedades que tengan la 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. Para exportadores habituales, esta tarifa se aplicará siempre que en el correspondiente ejercicio fiscal se mantenga o incremente el empleo. El procedimiento para la aplicación de este beneficio será establecido por el Comité de Política Tributaria."
- h) Para establecer la base imponible de sociedades consideradas microempresas, se deberá deducir adicionalmente un valor equivalente a una (1) fracción básica gravada con tarifa cero (0) de impuesto a la renta para personas naturales.
- i) Se establece el concepto de reinversión de utilidades, con una reducción de diez (10) puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, para sociedades exportadores habituales, de turismo receptivo y sociedades dedicadas a producción de bienes, que posean 50% o más de componente nacional.
- j) En la ley de compañías se tipifica que la nómina de los administradores, representantes legales y socios o accionistas, que se envía anualmente a la

superintendencia de compañías debe incluir tanto los propietarios legales como los beneficiarios efectivos, atendiendo a estándares internacionales de transparencia en materia tributaria y de lucha contra actividades ilícitas.

- 3) El 20 de diciembre de 2018 se expide el Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo, y Estabilidad y Equilibrio Fiscal con el cual se sustituye el Art 79 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno por el siguiente: Art. 79 Solicitud de devolución de pago en exceso o reclamo por pago indebido.- Para el caso de los contribuyentes definidos en los literales a) o b) del artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno, si no existiese impuesto a la renta causado o si el impuesto causado en el ejercicio corriente fuere inferior al anticipo pagado más las retenciones, el contribuyente tendrá derecho a presentar un reclamo de pago indebido, o una solicitud de devolución de pago en exceso, o a utilizar dicho monto directamente como crédito tributario sin intereses para el pago del impuesto a la renta que cause en los ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración.
- 4) El 31 de diciembre de 2019 se expide la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria con el cual modifica la Ley de Régimen Tributario Interno por el siguiente:
 - a) Art 41 El pago del impuesto a la renta podrá anticiparse de forma voluntaria, y será equivalente al cincuenta por ciento (50%) del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal. El valor anticipado constituirá crédito tributario para el pago del impuesto a la renta.
 - b) Art 39.2 Distribución de dividendos o utilidades que realicen las sociedades permanentes en el Ecuador tomarán en cuenta las siguientes disposiciones: es ingreso gravado toda distribución a todo tipo de contribuyente, con independencia de su residencia fiscal, excepto la distribución que se haga a una sociedad residente en Ecuador o a un establecimiento permanente conforme establezca el reglamento a la ley.

El ingreso gravado será igual al cuarenta por ciento (40%) del dividendo efectivamente distribuido. Si la distribución se realiza a personas naturales residentes fiscales en el Ecuador, el ingreso gravado formará parte de su renta global. Las sociedades que distribuyan dividendos actuarán como agentes de retención aplicando la tarifa de veinte y cinco por ciento (25%) sobre el ingreso gravado.

Cuando una sociedad otorgue a sus beneficiarios de derechos representativos de capital, préstamo de dinero, o a alguna de sus partes relacionadas prestamos no comerciales, esta operación se considerará como pago de dividendos anticipados y, por consiguiente, la sociedad deberá efectuar la retención correspondiente a la tarifa prevista para sociedades.

NOTA 16 - EVENTOS SUBSIGUIENTES

Hasta la fecha de emisión de este informe no se han presentado eventos que se conozca, puedan afectar la marcha de la compañía, ni la información presentada en sus estados financieros.

NOTA 17 - APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos para aprobación de la Gerencia y junta de socios y accionistas de la Compañía en enero 31 de 2020.

Atentamente
Contabilidad
Ing. Bryan Menendez S.
1725665713001