

PUBLICIDAD & MARKETING MASSIVEMEDIA S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
(Expresadas en Dólares de E.U.A.)

---

## **1. INFORMACION GENERAL**

. (La Compañía), se constituyó el 10 de marzo del 2015 en la ciudad de Guayaquil - Ecuador, regulada por la Ley de Compañías, inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Samborondón al 10 de marzo del 2015.

La actividad económica principal es la realización de campañas de comercialización y otros servicios de publicidad dirigidos a atraer y retener clientes: promoción de productos, comercialización en el punto de venta, publicidad directa por correo y asesoramiento en marketing, creación de. El domicilio donde desarrollan sus actividades es el cantón Samborondón, parroquia la puntilla (satélite), edificio Rio Plaza piso: 1 oficina: 2, carretero: via a Samborondón kilometro1.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

## **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **2.1 Bases de preparación**

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la compañía y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes (NIIF para Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre del 2019.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes (NIIF para Pymes), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables.

## 2.2 Pronunciamientos contables y su aplicación

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros no existen enmiendas a considerar para el periodo que comenzará a partir del 1 de enero del 2020, los pronunciamientos contables que han sido emitidos por el IASB, las cuales han sido de aplicación obligatoria a la fecha de emisión de los estados financieros:

| <b>Sección</b> | <b>Contenido</b>                                                                 | <b>Fecha de aplicación</b> | <b>Fecha de modificación</b> |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Sección 1      | PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES                                                    | jul-09                     | may-15                       |
| Sección 2      | CONCEPTOS Y PRINCIPIOS FUNDAMENTALES                                             | jul-09                     | may-15                       |
| Sección 3      | PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS                                              | jul-09                     | may-15                       |
| Sección 4      | ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA                                                   | jul-09                     | may-15                       |
| Sección 5      | ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y ESTADO DE RESULTADOS                              | jul-09                     | may-15                       |
| Sección 6      | ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Y ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS ACUMULADAS | jul-09                     | may-15                       |
| Sección 7      | ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO                                                     | jul-09                     | may-15                       |
| Sección 8      | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS                                                  | jul-09                     | may-15                       |
| Sección 9      | ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y SEPARADOS                                     | jul-09                     | may-15                       |
| Sección 10     | POLÍTICAS, ESTIMACIONES Y ERRORES CONTABLES                                      | jul-09                     | may-15                       |
| Sección 11     | INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS                                                 | jul-09                     | may-15                       |
| Sección 12     | OTROS TEMAS RELACIONADOS CON LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS                        | jul-09                     | may-15                       |
| Sección 13     | INVENTARIOS                                                                      | jul-09                     | may-15                       |
| Sección 14     | INVERSIONES EN ASOCIADAS                                                         | jul-09                     | may-15                       |
| Sección 15     | INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS                                                | jul-09                     | may-15                       |
| Sección 16     | PROPIEDADES DE INVERSIÓN                                                         | jul-09                     | may-15                       |
| Sección 17     | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                                                     | jul-09                     | may-15                       |
| Sección 18     | ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA                                    | jul-09                     | may-15                       |
| Sección 19     | COMBINACIONES DE NEGOCIOS Y PLUSVALÍA                                            | jul-09                     | may-15                       |
| Sección 20     | ARRENDAMIENTOS                                                                   | jul-09                     | may-15                       |
| Sección 21     | PROVISIONES Y CONTINGENCIAS                                                      | jul-09                     | may-15                       |
| Sección 22     | PASIVOS Y PATRIMONIO                                                             | jul-09                     | may-15                       |
| Sección 23     | INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS                                               | jul-09                     | may-15                       |
| Sección 24     | SUBVENCIONES DEL GOBIERNO                                                        | jul-09                     | may-15                       |
| Sección 25     | COSTOS POR PRÉSTAMOS                                                             | jul-09                     | may-15                       |
| Sección 26     | PAGOS BASADOS EN ACCIONES                                                        | jul-09                     | may-15                       |
| Sección 27     | DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS                                               | jul-09                     | may-15                       |
| Sección 28     | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS                                                       | jul-09                     | may-15                       |
| Sección 29     | IMPUESTOS A LAS GANANCIAS                                                        | jul-09                     | may-15                       |
| Sección 30     | CONVERSIÓN DE MONEDA EXTRANJERA                                                  | jul-09                     | may-15                       |
| Sección 31     | HIPERINFLACIÓN                                                                   | jul-09                     | may-15                       |
| Sección 32     | HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA                     | jul-09                     | may-15                       |
| Sección 33     | INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS                                  | jul-09                     | may-15                       |
| Sección 34     | ACTIVIDADES ESPECIALIZADAS                                                       | jul-09                     | may-15                       |
| Sección 35     | TRANSICIÓN A LA NIIF PARA LAS PYMES                                              | jul-09                     | may-15                       |

## **2.3 Resumen de las principales políticas de contabilidad**

### **2.3.1 Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalente al efectivo incluye efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos.

### **2.3.2 Instrumentos financieros básicos**

Los instrumentos financieros son contratos que dan lugar simultáneamente, a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o un instrumento de capital en otra. Los activos y pasivos financieros son registrados al precio de transacción incluyendo los costos de transacción.

Los activos y pasivos financieros de la compañía corresponden a instrumentos financieros básicos tales como:

- Efectivo y equivalente de efectivo

#### **Reconocimiento inicial**

Los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción atribuibles a la adquisición, excepto activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, cuyos costos de transacción se reconocen en resultados.

La compra o venta de activos financieros que requieren la entrega de los activos dentro de un periodo de tiempo establecido por regulación o por convención en el mercado (transacciones convencionales) se reconocen en la fecha de negociación, es decir, en la fecha en la que la compañía se compromete a comprar o vender el activo.

#### **Medición posterior**

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación, tal como se detalla a continuación:

##### *Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados*

Los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados incluyen a los activos financieros mantenidos para negociar y los activos financieros designados al momento de su reconocimiento inicial como al valor razonable con cambios en resultados.

Los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados se contabilizan en el estado de situación financiera por su valor razonable y los cambios en dicho valor razonable son reconocidos como ingresos o costos financieros en el estado de resultado integral.

La compañía no presenta activos financieros al valor razonable con cambios en resultados al 31 de diciembre del 2019.

### *Préstamos y cuentas por cobrar*

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que la compañía no tiene intención de venderlos inmediatamente o en un futuro próximo y que no tienen riesgos de recuperación diferentes a su deterioro crediticio.

Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado integral como costo financiero.

La compañía tiene en esta categoría: efectivo en bancos, cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar las cuales están expresadas al valor de transacción, netas de una provisión para cuentas incobrables cuando es aplicable.

### *Inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento*

Los activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables se clasifican como mantenidos hasta su vencimiento cuando la compañía tiene la intención y capacidad de mantenerlos hasta su vencimiento.

Después de su reconocimiento inicial, la compañía mide las inversiones hasta su vencimiento al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor.

El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultado integral. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado integral como costos financieros.

La compañía no presenta inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento al 31 de diciembre del 2019

### **Baja de activos financieros**

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja en cuentas cuando:

- a. Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;
- b. Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo.

## **Deterioro de activos financieros**

Un activo financiero o grupo de activos financieros se consideran afectados si, y solo si, existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un evento de “pérdida sufrida”) y si el evento de pérdida tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero de la compañía, que pueden estimarse de forma confiable.

### **2.3.3 Pasivos financieros**

#### **Reconocimiento y medición inicial**

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción atribuibles a la adquisición y en el caso de los préstamos y cuentas por pagar son contabilizados al costo amortizado.

Los pasivos financieros de la compañía incluyen proveedores, otras cuentas por pagar, cuentas por pagar a partes relacionadas y obligaciones financieras.

Los pasivos financieros se reconocen cuando la compañía es parte de los acuerdos contractuales del instrumento. Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones a corto plazo a menos que la compañía tiene tenga el derecho irrevocable a diferir el acuerdo de las obligaciones por más de doce meses después de la fecha de estado de situación financiera. Los costos de financiamiento se reconocen según el criterio del devengado, incluyendo las comisiones relacionadas con adquisición del financiamiento.

#### **Medición posterior**

La medición posterior de los pasivos financieros depende de su clasificación, tal como se detalla a continuación:

##### *Pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados*

Los pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados incluyen pasivos financieros mantenidos para negociar y pasivos financieros designados en el momento de su reconocimiento inicial al valor razonable con cambios en resultados.

Las ganancias o pérdidas por pasivos financieros mantenidos para negociar se reconocen en el estado de resultado integral.

##### *Préstamos y cuentas por pagar*

Después del reconocimiento inicial, los préstamos y las cuentas por pagar se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultado integral cuando los pasivos se dan de baja. El costo amortizado se calcula tomando cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones

o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo en el estado de resultado integral.

La compañía mantiene en esta categoría proveedores, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras.

### **Baja de pasivos financieros**

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o expirado.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal permuta o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia en los importes respectivos en libros se reconocen en el estado de resultado integral.

### **Compensación de instrumentos financieros**

Los activos y pasivos financieros se compensan y el monto neto se presenta en el estado de situación financiera cuando se tiene el derecho legal de compensarlos, y la administración tiene la intención de cancelarlos sobre la base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

## **2.4 Propiedad, planta y equipos**

La propiedad (excepto terrenos), planta y equipos se encuentran valorados al costo de adquisición neto de la depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda. Los terrenos se registran en forma independiente de los edificios o instalaciones que puedan estar asentados sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil definida, por lo tanto, no son objeto de depreciación.

Cualquier aumento en la revaluación de dichos activos se reconoce en Otros Resultados Integrales y se acumula en la cuenta “Superávit de Revaluación”, excepto si se revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa.

El costo inicial de la propiedad, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración y la estimación inicial de cualquier de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo. Los costos de reparación y mantenimientos rutinarios son reconocidos como gastos según se incurren.

La propiedad, planta y equipos se deprecia desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada.

A continuación, se presentan los principales elementos de propiedad, planta y equipo y los años de las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

|                        |    |
|------------------------|----|
| Edificios              | 20 |
| Muebles y enseres      | 10 |
| Equipos de computación | 3  |
| Vehículos              | 5  |
| Maquinarias            | 10 |

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario a la fecha de cada estado de situación financiera, para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedad, planta y equipos.

Un componente de propiedad, planta y equipos o cualquier parte significativa del mismo reconocida inicialmente, se da baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento de dar de baja del activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultado integral.

A la fecha de cierre o siempre que haya un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los activos, se comparará el valor recuperable de los mismo con su valor neto contable. Cualquier registro o reverso de una pérdida de valor, que surja como consecuencia de esta comparación, se registra en los resultados según corresponda.

## **2.5 Provisiones y pasivos contingentes**

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y hacer una estimación fiable del importe de la misma.

Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se esperan incurrir para cancelarla.

Los pasivos contingentes son obligaciones surgidas de un evento pasado, cuya conformación está sujeta a ocurrencia o no de los eventos fuera de control de la compañía, u obligaciones presuntas surgidas de hechos anteriores, cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable, o en cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos.

## 2.6 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios provenientes de la venta de bienes o servicios son reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- (a) La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.
- (b) El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad.
- (c) Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados a la transacción; y
- (d) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

## 2.7 Costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se reconocen.

## 2.8 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta está comprendido por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido excepto que se relacione a partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

### *Impuesto a la renta corriente*

El activo o pasivo por impuesto a la renta corriente es medido como el importe esperado que sea recuperado o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la renta es calculado sobre la base de la información financiera de la compañía. Las tasas de impuesto a la renta y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada año.

La administración evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

### *Impuesto a la renta diferido*

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los

activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El valor en libros neto de los activos y pasivos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias y pérdidas fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo. El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo que se informa.

## **2.9 Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados.

## **3. Uso de estimaciones y supuestos significativos**

La compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro; por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la administración se presentan a continuación:

### *Estimación para deterioro de cuentas por cobrar comerciales y otras*

Las estimaciones para deterioro de cuentas por cobrar comerciales son determinadas por la Administración de la compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos.

La estimación para deterioro se carga a los resultados del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos

### *Vidas útiles y valores residuales*

Al final de cada periodo contable se evalúan las vidas contables útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferente a

las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.

#### *Valor razonable de activos y pasivos*

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

En el caso de que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen y su registro contable se lo realizará de forma prospectiva.

#### **4. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalente de efectivo es consistía de lo siguiente:

|          |           |
|----------|-----------|
|          | 31-dic-19 |
| Efectivo | 4.949,65  |

#### **5. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían de lo siguiente:

##### **Cuentas por Cobrar Comerciales**

|                                    |           |
|------------------------------------|-----------|
| Clientes no relacionados locales   | 65.477,11 |
| Provisión para cuentas incobrables | 0         |
| Total                              | 65.477,11 |

## 6. Impuestos

### ***Activos y Pasivos del año corriente***

Al 31 de diciembre los activos y pasivos por impuestos corrientes consistían de lo siguiente:

#### **Activos por impuestos corrientes**

|                          |                  |
|--------------------------|------------------|
| Retenciones              | 0                |
| Crédito tributario IVA   | 24.552,47        |
| Crédito Tributario RENTA | 6.513,72         |
| <b>Total</b>             | <b>31.066,19</b> |

**\*Subtotal saldo a favor 5185.83**

#### **Pasivos por impuestos corrientes**

|                                                           |          |
|-----------------------------------------------------------|----------|
| IVA por pagar y retenciones                               | 0        |
| Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar | 0        |
| Impuesto a la renta por pagar                             | 0        |
| <b>Total pasivos por impuestos corrientes</b>             | <b>0</b> |

### ***Impuesto a la renta reconocido en resultados***

Una conciliación entre la utilidad según los estados financieros y el gasto por impuesto a la renta fue como sigue:

|                                                                         |          |
|-------------------------------------------------------------------------|----------|
| Utilidad (Pérdida) Contable antes del Impuesto a las Ganancias          | 6.035,86 |
| Gastos no deducibles                                                    | 0        |
| Deducciones y Exoneraciones especiales                                  | 0        |
| Utilidad gravable:                                                      |          |
| Impuesto a la renta causado                                             | 1.327,89 |
| (-) Retenciones que le han sido efectuadas y crédito de años anteriores | 6.513,72 |
| Impuesto a la renta reconocido en resultados                            | 1.327,89 |

La provisión para el impuesto a la renta corriente 2019 está constituida a la tasa del 22%.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de una suma matemática del 0.4% del activo, 0.2 % del patrimonio,

0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles, de acuerdo a las cifras reportadas el año anterior. En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor al anticipo determinado, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución.

## 7. Propiedad, planta y equipos

|                      | <b>Terrenos</b> | <b>Edificio<br/>s</b> | <b>Muebles y Enseres</b> | <b>Total</b> |
|----------------------|-----------------|-----------------------|--------------------------|--------------|
| <b><u>Costo:</u></b> |                 |                       |                          |              |
| Saldo al 31-12-2016  | 0               | 0                     | 1.458,30                 | 1.458,30     |
| Adiciones            | 0               | 0                     | 0                        | 0            |
| Ajustes              | 0               | 0                     | 0                        | 0            |
| Saldo al 31-12-2017  | 0               | 0                     | 1.458.30                 | 1.458,30     |
| Adiciones            | 0               | 0                     | 0                        | 0            |
| Saldo al 31-12-2018  | 0               | 0                     | 1.458.30                 | 1.458,30     |
| Adiciones            | 0               |                       |                          |              |
| Saldo al 31-12-2019  | 0               |                       | 1.458.30                 | 1.458,30     |

## 8. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas y documentos por pagar.

Al 31 de diciembre las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

### **Cuentas por pagar comerciales:**

|                          |                  |
|--------------------------|------------------|
| Proveedores locales      | 31.574,47        |
| Proveedores del exterior | 0                |
| Subtotal                 | <b>31.574,47</b> |

**Otras cuentas por pagar:**

|                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| Anticipos de clientes          | 0              |
| Cuentas por pagar relacionadas | 0              |
| Otras                          | 9.06333        |
| Otras provisiones              | 0              |
| <b>Total</b>                   | <b>9.06333</b> |

|                                                  |           |
|--------------------------------------------------|-----------|
| <b>Pasivos no corrientes</b>                     |           |
| Otros cuentas y documentos por pagar accionistas | 16.414,44 |

**Clasificación:**

|               |                  |
|---------------|------------------|
| Corrientes    | <b>40.637,80</b> |
| No corrientes | 16.414,44        |

**9. Obligaciones acumuladas**

Las obligaciones acumuladas consistían de lo siguiente:

|                                  |                 |
|----------------------------------|-----------------|
| Beneficios sociales              | 3.424,92        |
| Sueldos por pagar                | 0               |
| Aportes a la seguridad social    | 1.811,59        |
| Participación a los trabajadores | 1.065,15        |
| <b>Total</b>                     | <b>6.301,66</b> |

**10. Precios de transferencia**

De acuerdo con disposiciones legales vigentes para los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas del exterior y locales con ciertas condiciones, dentro de un mismo ejercicio fiscal en un monto acumulado superior a los US \$ 3.000.000 deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, y aquellos contribuyentes con un monto superior a los US \$ 15.000.000,00 deberán presentar adicionalmente al Anexo, el informe integral de precios de transferencia.

Durante el año terminado el 31 de diciembre del año 2019, las operaciones celebradas con partes relacionadas no superaron el monto acumulado para presentar el informe integral de precios de transferencia.

## 11. Patrimonio

### Capital Social

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social consiste en 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de \$ 1.00, totalmente suscritas pagadas, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

|                                   | Número de acciones | Capital en valores US |
|-----------------------------------|--------------------|-----------------------|
|                                   | (US Dólares)       |                       |
| Saldo al 10 de marzo del 2015     | 800,00             | 800,00                |
| Aumento de capital                | -                  | -                     |
| Saldo al 31 de diciembre del 2019 | 800,00             | 800,00                |

## 12. Ingresos Ordinarios

Al 31 de diciembre los ingresos ordinarios fueron como se indica a continuación:

31-dic-19

|                                                 |                   |
|-------------------------------------------------|-------------------|
| Ingresos provenientes de actividades ordinarias | 351.825,31        |
| Otros Ingresos                                  | 0                 |
| <b>Total</b>                                    | <b>351.825.31</b> |

## 13. Costos y Gastos

Los costos y gastos según su naturaleza fueron como se indica a continuación:

|                                                |                   |
|------------------------------------------------|-------------------|
| Costo de ventas                                | 0                 |
| Gastos de administración y ventas              | 344.132,39        |
| Gastos financieros, por intereses y comisiones | 591,91            |
| <b>Total:</b>                                  | <b>344.724,30</b> |

## 14. 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 no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación.

## **15. Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros por el año terminado 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia de la compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación.