

TAG-NOVELL SOFTWARE ECUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros

del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019

TAG-NOVELL SOFTWARE ECUADOR S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

		Año terminado al 31 de diciembre de	
	Nota	2019	2018
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	321.255	820.007
Cuentas y documentos por cobrar	6	436.554	616.744
Impuestos corrientes	7	540.028	424.925
Pagos anticipados	8	22.358	24.678
Total activos corrientes		1.320.195	1.886.354
Activos no corrientes:			
Mobiliario y equipo de computación	9	2.215	844
Activo por impuesto diferido	16	2.472	955
Total activos no corrientes		4.687	1.799
Total activos		1.324.882	1.888.153
Pasivos			
Pasivos corrientes:			
Cuentas y documentos por pagar proveedores	10	847.935	1.048.489
Obligaciones tributarias	11	52.950	45.538
Obligaciones laborales	12	29.642	87.098
Obligaciones con el IESS	13	12.223	14.871
Otras cuentas por pagar	14	720	372.952
Total pasivos corrientes		943.470	1.568.948
Pasivos no corrientes:			
Provisiones por beneficios a empleados	15	19.112	8.305
Total pasivos no corrientes		19.112	8.305
Total pasivos		962.582	1.577.253
Patrimonio			
Capital social	17	800	800
Reserva legal		400	400
Resultados acumulados		314.186	72.066
Pérdida Actuarial		(921)	(4.486)
Utilidad neta		47.835	242.120
Total patrimonio		362.300	310.900
Total pasivos y patrimonio		1.324.882	1.888.153

TAG-NOVELL SOFTWARE ECUADOR S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

		Por el año terminado el 31 de diciembre de	
	<u>Nota</u>	2019	2018
Ventas	18	1.927.836	5.437.924
Costo de Venta		<u>(897.264)</u>	<u>(4.173.241)</u>
Utilidad bruta		1.030.572	1.264.683
Gastos de administración y ventas	19	<u>(989.124)</u>	<u>(929.257)</u>
Utilidad operacional		41.448	335.426
Otros ingresos		32.506	496
Gastos financieros	20	<u>(2.318)</u>	<u>(8.232)</u>
Utilidad antes del impuesto a la renta		71.636	327.690
Impuesto a la renta	16	<u>(23.801)</u>	<u>(85.170)</u>
Reserva legal		-	<u>(400)</u>
Utilidad del ejercicio		<u>47.835</u>	<u>242.120</u>
Otros resultados integrales		-	-
Resultado integral total		<u>-</u>	<u>-</u>

TAG-NOVELL SOFTWARE ECUADOR S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital	Reserva legal	Resultados acumulados	Utilidad del ejercicio	Otros resultados integrales	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2017	800	-	36.481	35.585	-	72.866
Transferencia de resultados	-	-	35.585	(35.585)	-	-
Apropiación de la reserva	-	400	-	-	-	400
Pérdidas acumuladas actuariales	-	-	-	-	(4.486)	(4.486)
Resultado del ejercicio	-	-	-	242.120	-	242.120
Saldo al 31 de diciembre de 2018	800	400	72.066	242.120	(4.486)	310.900
Transferencia de resultados	-	-	242.120	(242.120)	-	-
Pérdidas acumuladas actuariales	-	-	-	-	3.565	3.565
Resultado del ejercicio	-	-	-	47.835	-	47.835
Saldo al 31 de diciembre de 2019	800	400	314.186	47.835	(921)	362.300

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Por el año terminado el 31 de diciembre de	
	2019	2018
Flujos de efectivo por las actividades de operación		
Recibido de clientes	2.142.852	5.077.105
Pagado a proveedores y personal	(2.506.123)	(4.386.481)
Impuesto pagado	<u>(133.009)</u>	<u>-</u>
Efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de operación	<u>(496.280)</u>	<u>690.624</u>
Flujos de efectivo en actividades de inversión		
Propiedad, planta y equipo	<u>(2.472)</u>	<u>(976)</u>
Efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de inversión	<u>(2.472)</u>	<u>(976)</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Obligaciones con instituciones financieras	<u>-</u>	<u>(101.696)</u>
Efectivo neto (usado en) las actividades de inversión	<u>-</u>	<u>(101.696)</u>
(Disminución) aumento neto en efectivo	(498.752)	587.952
Efectivo al inicio del año	<u>820.007</u>	<u>232.055</u>
Efectivo al final del año	<u>321.255</u>	<u>820.007</u>

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL

TAG-NOVELL SOFTWARE ECUADOR S.A., es una Sociedad Anónima constituida el 07 de diciembre de 2015, regulada por la Ley de Compañías y por el estatuto aprobado por la notaria cuadragésima de Quito, cuyo plazo de duración es por 50 años e inscrita en el Registro Mercantil con número de repertorio 57566 del cantón Quito el 12 de diciembre de 2015.

El objetivo social de la sociedad es: el desarrollo de actividades de diseño de la estructura y el contenido de elementos siguientes (y/o escritura del código informático necesario para creación y aplicación): programas de sistemas operativas (incluidas actualizaciones y parches de corrección), bases de datos y páginas web.

NOTA 2 – CONTEXTO ECONÓMICO ECUATORIANO SU IMPACTO SOBRE LA POSICIÓN ECONÓMICA Y FINANCIERA

La República Ecuatoriana se encuentra inmersa en un delicado contexto económico, cuyos principales indicadores son un alto nivel de endeudamiento externo, un sistema financiero en crisis y una recesión económica producto de la pandemia denominada Covid-19, que se estima que en el Ecuador tendrá una duración de varios años. Esta situación ha generado una caída importante en la demanda de productos y servicios y un incremento significativo en el nivel de desempleo y un deterioro de la capacidad del Gobierno Nacional para cumplir con sus obligaciones.

Para hacer frente a la crisis que vive el país, a partir de 16 de marzo de 2020, el Gobierno ha emitido leyes, decretos y regulaciones que implican un profundo cambio del modelo económico vigente.

NOTA 3 – POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Base de presentación y moneda funcional

Los estados financieros de TAG-NOVELL SOFTWARE ECUADOR S.A., se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los estados financieros y las notas correspondientes a los mismos son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$), que es la moneda funcional y de presentación de la misma.

3.2 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

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

3.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos e inversiones.

3.4 Activos y pasivos financieros

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, la Compañía lo mide al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la Compañía mide el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía mide los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

- Los instrumentos de deuda (como una cuenta, pagaré o préstamo por cobrar o pagar) se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.
- Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se miden al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir (por ejemplo, el neto del deterioro de valor) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad mide el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo o al costo amortizado

- Las inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta se miden de la siguiente forma:
 - (i) Si las acciones cotizan en bolsa o su valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad, la inversión se mide al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocidos en el resultado.
 - (ii) Todas las demás inversiones se miden al costo menos el deterioro del valor.

Al final de cada período sobre el que se informa, una entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Una entidad medirá una pérdida por deterioro del valor de los siguientes instrumentos medidos al costo o costo amortizado de la siguiente forma:

- a) Para un instrumento medido al costo amortizado, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original del activo. Si este instrumento financiero tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para medir cualquier pérdida por deterioro del valor será la tasa de interés

efectiva actual, determinada según el contrato.

Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo o al costo amortizado

- b) Para un instrumento medido al costo menos el deterioro, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación (que necesariamente tendrá que ser una aproximación) del importe (que podría ser cero) que la entidad recibiría por el activo si se vendiese en la fecha sobre la que se informa.

3.4.1 Cuentas por cobrar - clientes

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

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

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

3.5 Mobiliario y equipo de computación

El mobiliario y equipo de computación, son registrados al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro de valor.

El costo del mobiliario y equipo de computación comprenden su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la activación del activo, y su puesta en marcha en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

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

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se registran directamente al resultado del ejercicio cuando se presentan.

La administración de la Compañía, como procedimiento efectúa el análisis de si existe la incidencia de deterioro para la propiedad, planta y equipo en forma anual.

La depreciación se carga para distribuir el costo del mobiliario y equipo de computación a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta de acuerdo con las siguientes tasas de depreciación anual:

<u>Mobiliario y equipo de computación</u>	<u>Años vida útil</u>	<u>Porcentaje depreciación</u>
Equipo de computación	3	33%
Muebles de oficina	10	10%

3.5 Mobiliario y equipo de computación

Retiro o venta del mobiliario y equipo de computación

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo se determina entre la diferencia del costo y el precio de venta y es reconocida en los resultados del ejercicio.

3.6 Cuentas y documentos por pagar

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

3.7 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía se calcula en base a la tasa al final de cada período o el anticipo determinado de impuesto a la renta el que sea el mayor, para el año 2019 y 2018 la tasa es del 25%.

Para sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedad 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.

Asimismo, aplicará la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales a toda la base imponible, la sociedad que incumpla el deber de informar sobre la participación de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, conforme lo que establezca el reglamento a esta Ley y las resoluciones que emita el Servicio de Rentas Internas; sin perjuicio de otras sanciones que fueren aplicables.

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.

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.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias imponibles. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. Al 31 de diciembre de 2019 la Compañía mantiene saldo por activos por impuestos diferidos.

3.8 Beneficios a empleados

3.8.1 Beneficios a empleados corto plazo

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

3.8.2 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) debe ser determinado con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las provisiones se efectúan tomando como base el estudio actuarial practicado por un profesional independiente. Las ganancias y pérdidas actuariales se deben reconocer en resultados.

3.8.2 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

Los empleadores tienen la responsabilidad de pagar a sus trabajadores que por veinticinco años o más años, hubieran prestado servicios continuados o ininterrumpidamente, todos los beneficios que establece el Código de Trabajo por concepto de pensiones de jubilación patronal o proporcional cuando han cumplido veinte años, pero menos de veinte y cinco años de trabajo continuo o ininterrumpido.

La provisión de desahucio es la bonificación que recibirá un trabajador del veinte y cinco por ciento de la última remuneración por cada año de servicio.

3.8.3 Participación trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la Compañía en un 15% de la utilidad contable del ejercicio.

3.9 Reconocimiento de ingresos

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

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

3.10 Reconocimiento de gastos

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

3.11 Compensación de saldos y transacciones

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

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta al siguiente riesgo relacionado con el uso de instrumentos financieros:

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

Riesgo de crédito: Es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presente como resultado una pérdida financiera para este. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y la cuenta por cobrar a clientes.

El riesgo es disminuido mediante la gestión de la cobranza de la cartera.

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

3.11 Compensación de saldos y transacciones

La política de ventas que mantiene la Compañía permite tener liquidez para cumplir con sus obligaciones. Este riesgo es monitoreado por parte de la Administración de la Compañía mediante los flujos de fondo y los vencimientos de las cuentas por pagar.

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

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

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

3.11 Compensación de saldos y transacciones

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 3, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes.

Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

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

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

NOTA 4 – ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

4.1 Deterioro de activos

A la fecha de cierre del período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2019, la Compañía no ha determinado que exista pérdida por deterioro en sus rubros de activos de maquinaria, mobiliario, equipo de cómputo y vehículos.

4.2 Vida útil del mobiliario y equipo de computación

Como se describe en la nota 3.5 la Compañía revisa la vida útil estimada de mobiliario y equipo de cómputo y equipos al final de cada período anual. Durante el período financiero, la administración determinó que la vida útil es adecuada en relación a los beneficios futuros esperados.

NOTA 5 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es como sigue:

	2019	2018
Banco del Pacífico	321.155	819.907
Inversiones	100	100
Total	<u>321.255</u>	<u>820.007</u>

NOTA 6 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un detalle de cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es como sigue:

	2019	2018
Clientes locales no relacionados	436.554	554.355
Clientes exterior no relacionados	-	62.389
Total	<u>436.554</u>	<u>616.744</u>

NOTA 7 – IMPUESTOS CORRIENTES

Un detalle del impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es como sigue:

	2019	2018
Retenciones en la fuente	-	58.659
Crédito tributario impuesto a la renta	68.725	-
Crédito tributario IVA	471.303	366.266
Total	<u>540.028</u>	<u>424.925</u>

NOTA 8 – PAGOS ANTICIPADOS

Un detalle de pagos anticipados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es como sigue:

	2019	2018
Garantía arriendo	350	350
Anticipo proveedores	1.524	1.572
Préstamos empleados	1.396	5.393
Seguros pagados por anticipado	19.088	-
Otros	-	17.363
Total	<u>22.358</u>	<u>24.678</u>

NOTA 9 – MOBILIARIO Y EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Un detalle de mobiliario y equipo de computación, al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

	2019	2018
Equipo de computación	3.194	722
Equipo de oficina	254	254
	3.448	976
(-) Depreciación acumulada	<u>(1.233)</u>	<u>(132)</u>
Total	<u>2.215</u>	<u>844</u>

El movimiento del costo de mobiliario y equipo de computación, al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

	Equipo de oficina	Equipo de computación	Total
Saldo al 31-12-18	254	722	976
Adiciones	-	2,472	2,472
Saldo al 31-12-19	<u>254</u>	<u>3,194</u>	<u>3,448</u>

El movimiento de la depreciación de mobiliario y equipo de computación, al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

	Equipo de oficina	Equipo de computación	Total
Saldo al 31-12-18	13	119	132
Gasto del período	25	328	353
Adición	-	748	748
Saldo al 31-12-19	<u>38</u>	<u>1,195</u>	<u>1,233</u>

NOTA 10 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Un detalle de cuentas y documentos por pagar proveedores al 31 de diciembre del 2019 y 2018 son como sigue:

	2019	2018
Proveedor local no relacionado	16,116	24,906
Proveedor del exterior no relacionado	827,029	1,020,320
Tarjetas de crédito	<u>4,790</u>	<u>3,263</u>
Total	<u>847,935</u>	<u>1,048,489</u>

NOTA 11 – OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Un detalle de obligaciones tributarias al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

	2019	2018
100% retención de IVA	13,507	13,275
Impuesto a la renta empleados	11,191	4,448
1% seguros y reaseguro	2	2
2% otras retenciones	39	86
8% arrendamientos bienes inmuebles	71	71
25% pago al exterior	<u>28,140</u>	<u>27,656</u>
Total	<u>52,950</u>	<u>45,538</u>

NOTA 12 – OBLIGACIONES LABORALES

Un detalle de obligaciones laborales al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

	2019	2018
Nómina por pagar	-	1,367
Décimo tercero	3,140	3,362
Décimo cuarto	985	965
Vacaciones	12,875	23,576
15% Participación trabajadores	<u>12,642</u>	<u>57,828</u>

29.642 87.098

NOTA 13 – OBLIGACIONES IESS

Un detalle de obligaciones IESS al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

	2019	2018
Aportes al IESS	8.143	8.717
Préstamos con el IESS	358	474
Fondo de reserva	82	1.449
Préstamo hipotecario	<u>3.640</u>	<u>4.231</u>
Total	<u>12.223</u>	<u>14.871</u>

NOTA 14 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

	2019	2018
Anticipo cliente	-	2
Otras cuentas por pagar no relacionadas	720	2.316
Provisión de costos a corto plazo	-	<u>370.634</u>
	<u>720</u>	<u>372.952</u>

NOTA 15 – PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

Un detalle de provisiones por beneficios empleados al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

	2019	2018
Jubilación patronal	7.480	3.729
Desahucio	<u>11.632</u>	<u>4.576</u>
	<u>19.112</u>	<u>8.305</u>

El movimiento de la jubilación patronal al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es como sigue:

	2019	2018
Saldo al inicio del año	4.819	1.090
Costo laboral	4.253	2.105
Costo interés	372	84
Pérdidas o (ganancias) actuariales reconocidas por cambios y supuestos financieros y ajustes por experiencia	(1.606)	450
Efecto en reducciones y liquidaciones anticipadas	<u>(358)</u>	-
	<u>7.480</u>	<u>3.729</u>

NOTA 16 – DETERMINACION DEL IMPUESTO A LA RENTA

El gasto del impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018, incluye:

	2019	2018
Gasto por impuesto corriente	25.317	86.126
Gasto (Ingreso)	-	-
Activo por impuesto diferido	<u>(1.517)</u>	<u>(956)</u>

Gasto impuesto a la renta	<u>23.800</u>	<u>85.170</u>
---------------------------	---------------	---------------

Un resumen de la determinación del impuesto a la renta al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es como sigue:

	2019	2018
Utilidad contable	84.276	385.519
(-) Participación trabajadores	<u>(12.641)</u>	<u>(57.828)</u>
(=) Utilidad antes de impuestos	71.634	327.691
(+) gastos no deducibles	<u>29.636</u>	<u>16.811</u>
(=) Utilidad gravable	<u>101.270</u>	<u>344.502</u>
Impuesto a la renta causado	25.317	86.126
Anticipo del ejercicio corriente	-	7.338
Impuesto a la renta del ejercicio	25.317	86.126
Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	25.317	78.788
(+) Saldo anticipo pendiente de pago	-	7.338
(-) Retenciones	(35.383)	(129.685)
(-) Crédito tributario años anteriores	<u>(58.659)</u>	<u>(15.099)</u>
Saldo a favor	<u>(68.724)</u>	<u>(58.658)</u>

La relación existente entre el gasto por el impuesto a la utilidad y la utilidad contable, es como sigue:

	2019	2018
Utilidad antes de impuesto a la renta	71.634	327.691
Impuesto a la renta 25%	17.908	81.923
Gastos no deducibles locales 25%	<u>7.409</u>	<u>4.203</u>
Gasto por impuesto corriente	<u>25.317</u>	<u>86.126</u>

NOTA 17 – PATRIMONIO

Capital.- Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el capital asignado de la Compañía, se encuentra dividido en 800,00 acciones ordinarias, con un valor nominal de US\$ 1,00 dólar cada una.

NOTA 18 – INGRESOS

Un detalle de ingresos al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

	2019	2018
Venta de bienes	2.429.082	5.383.742
Venta de servicios	-	75.152
(-) Devolución en ventas	<u>(501.246)</u>	<u>(20.971)</u>
Total	<u>1.927.836</u>	<u>5.437.924</u>

NOTA 19 – GASTO ADMINISTRACION Y VENTAS

Un detalle de gastos de administración y ventas al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

	2019	2018
<u>Gasto de Venta</u>		
Nómina otras remuneraciones	518.810	457.097
Beneficios sociales e indemnización	78.068	62.719
Aporte a la seguridad social	97.025	65.570
Servicios personales	5.387	-
Mantenimiento y reparación	6.981	5.485
Seguros	56.789	35.634
Promoción y publicidad	6.221	12.901
Pasan	<u>769.281</u>	<u>639.406</u>
Vienen	769.281	639.406
Otros servicios	5.377	6.875
Servicios públicos	2.252	2.060
Suministros y materiales	1.598	3.637
Combustibles y lubricantes	6.987	5.887
Gastos de gestión	648	9.174
Gastos de viaje	47.611	41.457
Impuesto a la salida de divisas	50.609	105.687
<u>Gasto administrativo</u>		
Beneficios sociales	4.486	-
Honorarios Profesionales	1.970	320
Mantenimiento y reparación	-	203
Arrendamiento de bienes	11.250	10.139
Seguros	4.954	-
Otros servicios	35.005	33.008
Impuestos y contribuciones	7.130	1.233
Suministros y materiales	246	3.258
Gasto de gestión	618	1.147
Gasto de viaje	-	110
IVA e impuesto a la salida de divisas	6.478	7
Depreciación y amortización	1.101	132
15% participación laboral	12.642	57.830
Gasto no deducible	18.881	7.687
Total	<u>989.124</u>	<u>929.257</u>

NOTA 20 – GASTOS FINANCIEROS

Un detalle de gastos de financieros al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

	2019	2018
Gasto bancario	<u>2.318</u>	<u>8.232</u>
	<u>2.318</u>	<u>8.232</u>



Firma Contador