

EXFIEM DEL ECUADOR EXFIEM S.A.

Notas a los Estados Financieros

Años terminados en diciembre 31, 2019 y 2018

EXFIEM DEL ECUADOR EXFIEM S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(Expresado en Dólares)

SITUACION FINANCIERA	NOTAS	Periodo al 31/12/2019	Periodo al 31/12/2018
ACTIVO CORRIENTE		137,900.22	120,134.34
Efectivo y Equivalente de Efectivo	5	47,306.80	27,144.49
Cuentas por Cobrar Relacionadas	6	27,853.19	31,724.35
Otras Cuentas por Cobrar	6.1	45,232.26	47,741.21
Pagos Anticipados	7	7,029.05	273.81
Activos por Impuestos Corrientes	8	10,478.92	13,250.48
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		2,178.52	1,102.94
Propiedad, Planta y Equipo, neto	9	2,178.52	1,102.94
Activos por Derecho de Uso	10	48,236.43	0.00
Activos por Impuestos Diferidos	11	11,946.21	934.85
Total Activo		200,261.38	122,172.13
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		86,342.40	81,819.85
Cuentas por Pagar Proveedores Relacionadas	12	32,892.22	50,255.47
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	13	6,577.74	4,445.53
Obligaciones Sociales	14	24,966.13	18,551.86
Obligaciones Tributarias	15	4,200.72	2,951.35
Obligaciones al IESS	16	6,511.89	5,615.64
Arrendamiento Financiero Corto Plazo	17	11,193.70	0.00
Provisiones Obligaciones Largo Plazo	18	12,527.59	8,204.42
Jubilación Patronal		8,144.11	5,176.80
Bonificación por Desahucio		4,383.48	3,027.62
Arrendamiento Financiero Largo Plazo	19	37,364.53	0.00
Pasivo por Impuesto Diferido	20	10,612.02	0.00
Total Pasivo		146,846.54	90,024.27
PATRIMONIO			
Capital Social		12,500.00	12,500.00
Reserva Legal		234.19	234.19
Resultados Acumulados		6,763.32	2,107.68
Otros Resultados Integrales		13,657.30	12,650.35
Resultados Presente Ejercicio		20,260.03	4,655.64
Total Patrimonio	21	53,414.84	32,147.86
Total Pasivo y Patrimonio		200,261.38	122,172.13

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(Expresado en Dólares)

RENDIMIENTO FINANCIERO	NOTAS	31/12/2019	31/12/2018
INGRESOS NETOS	22	294,914.31	251,603.78
Ventas Netas			
(-)Costo de Ventas			0.00
Ganancia Bruta		294,914.31	251,603.78
(-)Gastos	23		
Gastos de Administración		267,289.61	245,363.16
Gastos de Ventas		2,251.87	0.00
(+) Otros Ingresos		317.32	4,218.11
(=) Utilidad Operativa		25,690.15	10,458.73
(-) Gastos Financieros		1,678.62	1,005.21
(=) Utilidad Contable		24,011.53	9,453.52
(-) 15% Participación de Trabajadores		3,601.73	1,277.80
(=)Utilidad Efectiva		20,409.80	8,175.72
(-) Impuesto a la Renta por Pagar		549.11	3,520.08
(=) Utilidad Después de Impuestos		19,860.69	4,655.64
(+) Impuesto Diferido		399.34	0.00
(=) Utilidad Del Ejercicio		20,260.03	4,655.64

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

NOTA 1. ANTECEDENTES DE LA COMPAÑÍA

EXFIEM DEL ECUADOR EXFIEM S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil, a los veintiún días del mes de diciembre del 2015, ingresada en el Registro Mercantil el ocho de enero del 2016.

La compañía **EXFIEM DEL ECUADOR EXFIEM S.A.**, con número de Registro Único de Contribuyente No. 0992956240001, tiene como actividad principal el asesoramiento empresarial.

La compañía al cierre del año 2019 cuenta con un capital de \$12.500; las acciones de la compañía se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

Nombre del Accionista	Acciones	%
Jose Gonzalez	125	1%
Grupo de Comunicación Garnier S.A.	12375	99%
	12500	100%

NOTA 2. MONEDA FUNCIONAL

La moneda para presentar los estados financieros será en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros. Tal como lo requiere la Sección 10, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF para las PYMES vigente (2009) y aplicada de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

NOTA 3.1. BASE DE PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros de **EXFIEM DEL ECUADOR EXFIEM S.A.** se encuentran elaborados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las PYMES emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas en Ecuador a través de la Superintendencia de Compañías y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Hasta el 31 de diciembre del 2019, los estados financieros se prepararon de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La elaboración de los Estados Financieros de conformidad con las NIIF requiere que la Gerencia de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y supuestos, al igual que ejerza un juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, los cuales, pueden afectar a los importes registrados por activos, pasivos, ingresos, costos y gastos y la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de presentación de los estados financieros.

NOTA 3.2. EFECTIVO Y BANCOS

El efectivo en caja y bancos es un activo financiero porque representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros y está sujeto a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable.

Los sobregiros bancarios, en caso de que existiesen, serán presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera y en la preparación del estado de flujo de efectivo se incluyen como componente del efectivo.

NOTA 3.3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la compañía provee bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Se incluyen en el activo corriente. Las cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por cobrar. A estos instrumentos financieros no se les da de baja hasta que se haya transferido el riesgo inherente a la propiedad de los mismos, hayan expirado sus derechos de cobranza o ya no se retenga control alguno. El reconocimiento inicial de las cuentas por cobrar es a su valor nominal y de ser el caso luego son llevadas al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva, menos la estimación por deterioro. El costo amortizado es calculado considerando cualquier descuento o prima incurrida en la adquisición, comisiones y costos, que constituyen una parte integral de la tasa de interés efectiva.

Anualmente la Administración estimará que los valores en libros de las cuentas por cobrar no difieren significativamente de sus valores razonables; además, identificará si no existe un interés contractual que pueda afectar al valor nominal de las mismas.

El período de crédito promedio es de 60 días, excepto los créditos otorgados a compañías relacionadas.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

NOTA 3.4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (PPE)

Las propiedades, planta y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo, son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, la compañía registrará las pérdidas por deterioro del activo.

La vida útil y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos futuros, la cual es calculada usando el método de línea recta en base a las siguientes vidas útiles:

ITEM	VIDA UTIL (EN AÑOS)
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3

El mantenimiento y las reparaciones menores son reconocidos como gastos según se incurren. Los desembolsos posteriores y renovaciones de importancia se reconocen como activo, cuando es probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados de los mismos y su costo pueda ser valorizado con fiabilidad.

Al vender o retirar las maquinarias, muebles y equipos, la Compañía elimina el costo y la depreciación acumulada correspondiente. Cualquier pérdida o ganancia que resultase de su disposición se incluye en el estado de ganancias y pérdidas.

NOTA 3.4.1. Deterioro del Valor de las Propiedades, Planta y Equipo

El valor de la Propiedad, Planta y Equipo, deberá ser revisado anualmente de manera periódica para determinar si existe deterioro, esto cuando se producen circunstancias que indiquen que el valor en libros puede no ser recuperable. De haber indicios de deterioro, se establecerá el importe recuperable de los activos y en caso de existir deterioro se reconocerá una pérdida por desvalorización en el estado de resultado integral. El valor recuperable de un activo es el mayor entre su valor razonable menos los gastos de venta y su valor de uso. El valor de uso es el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados que resultarán del uso continuo de un activo, así como de su disposición al final de su vida útil. Los importes recuperables se estimarán para cada activo o, si no es posible, para la menor unidad generadora de efectivo que haya sido identificada.

De existir una disminución de las pérdidas por desvalorización, determinada en años anteriores, se registrará un ingreso en el estado de resultados integrales.

NOTA 3.5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los otros pasivos financieros como cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar, así como las obligaciones financieras, son inicialmente reconocidos a su valor razonable y posteriormente, de ser aplicable, al costo amortizado. Los gastos financieros, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo, reconociéndose el gasto a lo largo del periodo correspondiente.

Los pasivos financieros a costo amortizado comprenden los acreedores comerciales y aquellas obligaciones bancarias que devengan intereses, se registran por el importe recibido, neto de los costos directos de emisión. Los gastos financieros, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo.

Al igual que en el caso de las cuentas por cobrar, si la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativa, la compañía utiliza el valor nominal como medición final.

Un activo financiero es dado de baja cuando:

- Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o
- La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y
- También la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

NOTA 3.6. IMPUESTOS

El gasto por el Impuesto a las Ganancias (Impuesto a la Renta) se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias, excepto cuando sean consecuencia de una transacción cuyos resultados se registran directamente en el patrimonio neto, en cuyo supuesto, el impuesto correspondiente también se registra en el patrimonio neto.

NOTA 3.6.1. Impuesto Corriente

Representa el impuesto a la renta por pagar establecido sobre la base de la utilidad gravable (tributable) a la fecha de cierre de los estados financieros. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a partidas conciliatorias producidas por gastos no deducibles y otras exenciones o beneficios establecidos en la ley.

NOTA 3.6.2. Impuestos Diferidos

Los impuestos diferidos son los impuestos que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporales entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de reporte financiero y la correspondiente base tributaria de estos activos y pasivos, utilizada en la determinación de las utilidades tributables sujetas a impuesto.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporales y son calculadas a la tasa que estará vigente a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos sean realizados.

El impuesto diferido activo se reconoce por las pérdidas tributarias no utilizadas, los créditos tributarios y las diferencias temporarias deducibles, y es reconocido únicamente cuando es probable que las utilidades gravables futuras estarán disponibles contra las cuales las diferencias temporales puedan ser utilizadas.

NOTA 3.7. PROVISIONES

Las provisiones son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando:

- ✓ Es una obligación presente (legal o constructiva) como resultado de un evento pasado
- ✓ Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación
- ✓ El importe puede ser estimado de forma fiable

Un pasivo contingente es toda obligación surgida de hechos pasados cuya existencia quedará confirmada sólo si llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos y que no están bajo el control de la Compañía. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas al Estados Financieros los detalles cualitativos de la situación que originaría el pasivo contingente.

NOTA 3.8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

EXFIEM DEL ECUADOR EXFIEM S.A., reconoce los beneficios a los empleados dentro de dos grupos: a corto plazo y a largo plazo.

NOTA 3.8.1. Beneficios post-empleo: Planes de Beneficios Definidos

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía. Dicho beneficio califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

El costo del beneficio por jubilación patronal es registrado mediante la constitución de una provisión que es llevada al gasto del ejercicio, en base al cálculo actuarial efectuado por un especialista independiente.

Los pagos efectuados por estos beneficios se deducen de las provisiones constituidas.

NOTA 3.8.2. Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con confiabilidad.

Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación del 15% de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, los mismos que son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador. El gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades se calcula de la utilidad contable y es reportado en el estado de resultados como una partida previa al del impuesto a las ganancias.

NOTA 3.8.3. Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para, dar término al contrato del empleado, o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria.

Los beneficios, como la bonificación por desahucio, al no tener una certeza sobre su obligación de pagarlos, deberán ser reconocidos como gastos en el periodo que se generen y no deberán provisionarse.

NOTA 3.9. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

NOTA 3.9.1. Venta de Servicios

Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa, esto deberá ser aplicado en las Ventas de Producción Interna.

NOTA 3.9.2. Ingresos por intereses

Los intereses ganados son reportados como ingresos por intereses usando la tasa efectiva de interés, el interés será reconocido mediante el devengo es decir cuando el derecho de pago se ha establecido.

NOTA 3.9.3. Dividendos

Los dividendos ganados son reconocidos en el estado de resultados como Dividendos recibidos cuando el derecho de pago ha sido establecido.

NOTA 3.10. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

NOTA 4.- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Administración de Riesgos de Instrumentos Financieros

Un instrumento Financiero es un contrato que origina un activo financiero, para una de las partes y a la vez un pasivo financiero o instrumento patrimonial, para la contraparte. El estado de situación financiera de la Compañía está compuesto principalmente de instrumentos financieros.

Estos instrumentos financieros exponen a la Compañía a varios tipos de riesgos financieros como: riesgos de mercado, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio, riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

Riesgos de mercado. -

Es un riesgo que se encuentra fuera del control de la Compañía, puesto que las tasas de interés podrían variar, lo que trae como consecuencia el decremento de valor de un instrumento financiero (Activo o Pasivo).

Riesgos de interés. -

Los ingresos y los flujos de efectivo operativos de la Compañía son independientes de las tasas de interés de mercado.

Riesgo de crédito. -

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, instrumentos financieros y depósitos en bancos e instituciones financieras, así como de la exposición al crédito de los clientes, que incluye a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

Al final del ejercicio que se reporta existen créditos que se encontraban en mora (vencidos) pero la Administración de **EXFIEM DEL ECUADOR EXFIEM S.A.**, realizó una provisión para las cuentas de dudoso cobro, al igual que registró un deterioro por las mismas, con la finalidad de reflejar cifras de manera razonable, obteniendo certeza del importe a ser cobrado por los mismos.

Riesgo de liquidez. -

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en mantener una malla financiera, es decir, tener destinado una reserva de dinero base y/o

mantener buenas líneas de crédito con intermediarios financieros a fin de mitigar dicho riesgo y poder cubrir con sus desembolsos proyectados.

Riesgo de Capital. -

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital sin necesidad de recurrir a un apalancamiento financiero.

NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

EXFIEM DEL ECUADOR EXFIEM S.A. al 31 de diciembre del 2019 y 2018 presenta el siguiente detalle:

(Expresado en Dólares)

Descripción	Período:	Período:
	31/12/2019	31/12/2018
Caja	300.00	300.00
Bancos	47,006.80	26,844.49
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo	47,306.80	27,144.49

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Las cuentas pendientes de cobro que posee **EXFIEM DEL ECUADOR EXFIEM S.A.** al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se encuentran relacionadas con ventas a créditos a clientes relacionados. A continuación, la composición del rubro:

(Expresado en Dólares)

Descripción	Período:	Período:
	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionadas	27853.19	31724.35
Total Cuentas por Cobrar Relacionadas	27,853.19	31,724.35

NOTA 6.1.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las otras cuentas por cobrar que posee **EXFIEM DEL ECUADOR EXFIEM S.A.** al 31 de diciembre del 2019 son préstamos a compañías relacionadas, cuentas por cobrar empleados y depósito en Garantía. A continuación, la composición del rubro:

(Expresado en Dólares)

Descripción	Período:	Período:
	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por Cobrar Empleados	400.00	1,026.73
Prestamos - Garwich S.A.	31,092.26	31,092.26
Prestamos - Ignacio Gomez Comunicaciones Cía.	0.00	3,122.22
Grupo de Comunicaciones Garnier	12,375.00	12,375.00
Jose González Salas	125.00	125.00
León Zambrano Patricia del Carmen	1240	0
Total Otras Cuentas por Cobrar	45,232.26	47,741.21

NOTA 7.- PAGOS ANTICIPADOS

EXFIEM DEL ECUADOR EXFIEM S.A. mantiene al final del ejercicio económico los siguientes valores anticipados:

(Expresado en Dólares)

Descripción	Período:	Período:
	31/12/2019	31/12/2018
Papelería y Útiles de Oficina	25.42	104.55
Licencia Antivirus	166.58	169.26
Servicios Pagados Por Anticipado	6,837.05	0.00
Total Otras Cuentas por Cobrar	7,029.05	273.81

NOTA 8.- ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

EXFIEM DEL ECUADOR EXFIEM S.A. mantiene al final del ejercicio económico los siguientes valores por crédito tributario.

(Expresado en Dólares)

Descripción	Período:	Período:
	31/12/2019	31/12/2018
Crédito Tributario por Impuesto a la Renta	9,689.80	13,250.48
Crédito Tributario por Iva	789.12	0.00
Suman	10,478.92	13,250.48

NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las Propiedades, Planta y Equipo de **EXFIEM DEL ECUADOR EXFIEM S.A.** al final del ejercicio económico 2019, se encuentra compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Descripción	Período: 31/12/2018	Altas	Bajas	Período: 31/12/2019
Muebles y Enseres	1,165.37	248.00		1,413.37
Equipos de Computación	472.00	1,344.22		1,816.22
Depreciacion Acumulada	-534.43	-516.64		-1,051.07
Suman	1,102.94	1,075.58		2,178.52

NOTA 10.- ACTIVOS POR DERECHO DE USO

EXFIEM DEL ECUADOR EXFIEM S.A. Se reconoce arrendamiento operativo de la Oficina 404 del Edificio El Torreón.

(Expresado en Dólares)

Descripción	Período: 31/12/2019	Período: 31/12/2018
Activos por Derecho de Uso	48,236.43	0.00
Suman	48,236.43	0.00

NOTA 11.- IMPUESTO DIFERIDO

EXFIEM DEL ECUADOR EXFIEM S.A. reconoce impuesto diferido por Jubilación Patronal, Desahucio y Activo de Derecho de Uso.

(Expresado en Dólares)

Descripción	Período: 31/12/2019	Período: 31/12/2018
Impuestos Diferidos Jubilación Patronal y Desahucio	1,263.40	934.85
Impuesto Diferido por Activo de Derecho de Uso	10,682.81	0.00
Suman	11,946.21	934.85

NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES RELACIONADOS

Al final del ejercicio económico 2019, la Compañía presenta un saldo por pagar a proveedores relacionados de acuerdo a lo siguiente:

(Expresado en Dólares)

Descripción	Período:	Período:
	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por pagar Comerciales Relacionadas	4,222.61	4,460.19
Prestamos Relacionadas	28,669.61	45,795.28
Total Cuentas por Pagar Relacionadas	32,892.22	50,255.47

NOTA 13.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La compañía **EXFIEM DEL ECUADOR EXFIEM S.A.** al 31 de diciembre del 2019, presenta la siguiente composición de saldos dentro del presente rubro:

(Expresado en Dólares)

Descripción	Período:	Período:
	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por pagar Comerciales No Relacionadas	1426.59	1466.12
Otras cuentas por pagar	3,598.55	1,426.81
Liquidaciones por Pagar a Empleados	1,552.60	1,552.60
Total Otras Cuentas por Pagar	6,577.74	4,445.53

NOTA 14.- OBLIGACIONES SOCIALES

La compañía **EXFIEM DEL ECUADOR EXFIEM S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, presenta los siguientes valores en libros, respecto de sus obligaciones sociales, cuya variación ha sido:

(Expresado en Dólares)

Descripción	Período: 31/12/2019	Período: 31/12/2018
Decimo Tercer Sueldo	1,865.44	1,545.82
Decimo Cuarto Sueldo	2,549.48	1,976.63
Vacaciones	5,191.40	3,341.46
Bonificaciones	11,758.08	10,410.15
Participacion Trabajadores Por Pagar	3,601.73	1,277.80
Total Obligaciones Sociales	24,966.13	18,551.86

NOTA 15.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

La Compañía presenta al 31 de diciembre del 2019 los siguientes saldos en las obligaciones tributarias:

(Expresado en Dólares)

Descripción	Período: 31/12/2019	Período: 31/12/2018
IVA por Pagar	0.00	289.20
Retenciones de Renta e IVA	1,340.84	474.77
Impuesto Valor Agregado Ventas 12%	2,859.88	2,187.38
Total Obligaciones Tributarias	4,200.72	2,951.35

NOTA 16.- OBLIGACIONES AL IESS

La Compañía presenta al 31 de diciembre del 2019 los siguientes saldos en las obligaciones con el IESS:

(Expresado en Dólares)

Descripción	Período: 31/12/2019	Período: 31/12/2018
Aporte Personal IESS	2,167.84	1,814.41
Aporte Patronal IESS	2,787.23	2,332.81
Prestamos Al IESS	510.16	527.13
Fondo de Reserva	1,046.66	941.29
Total Obligaciones con el IESS	6,511.89	5,615.64

NOTA 17.- ARRENDAMIENTO FINANCIERO CORTO PLAZO

EXFIEM DEL ECUADOR EXFIEM S.A. Se reconoce financiamiento a corto plazo por arrendamiento operativo de la Oficina 404 del Edificio El Torreón.

(Expresado en Dólares)

Descripción	Período:	Período:
	31/12/2019	31/12/2018
Arrendamiento Financiamiento Corto Plazo	11,193.70	0.00
Suman	11,193.70	0.00

NOTA 18.- Provisiones Beneficios Empleados a Largo Plazo

La Compañía presenta al 31 de diciembre del 2019 los siguientes saldos por beneficios a empleados a largo plazo:

(Expresado en Dólares)

Descripción	Período:	Período:
	31/12/2019	31/12/2018
Jubilacion Patronal	8,144.11	5,176.80
Bonificación Por Desahucio	4,383.48	3,027.62
Total provisiones empleados L/P	12,527.59	8,204.42

NOTA 19.- ARRENDAMIENTO FINANCIERO LARGO PLAZO

EXFIEM DEL ECUADOR EXFIEM S.A. Se reconoce financiamiento a largo plazo por arrendamiento operativo de la Oficina 404 del Edificio El Torreón.

(Expresado en Dólares)

Descripción	Período:	Período:
	31/12/2019	31/12/2018
Arrendamiento Financiamiento Largo Plazo	37,364.53	0.00
Suman	37,364.53	0.00

NOTA 20.- IMPUESTO DIFERIDO

EXFIEM DEL ECUADOR EXFIEM S.A. reconoce impuesto diferido por Activo de Derecho de Uso.

(Expresado en Dólares)

Descripción	Período:	Período:
	31/12/2019	31/12/2018
Pasivo por Impuesto Diferido	10,612.02	0.00
Suman	10,612.02	0.00

NOTA 21.- PATRIMONIO NETO

Como resultado de las operaciones realizadas durante el ejercicio económico 2019, el Patrimonio de la Compañía presenta la suma de USD\$ 53.414,84 de acuerdo al siguiente movimiento:

(Expresado en Dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	30401	30504	30601	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	12,500.00	234.19	13,657.30	6,763.32	20,260.03	0.00	53,414.84
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	12,500.00	234.19	12,650.35	2,107.68	4,655.64	0.00	32,147.86
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	12,500.00	234.19	12,650.35	2,107.68	4,655.64	N	32,147.86
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:			P				0.00
CORRECCION DE ERRORES:			P				0.00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	0.00	1,006.95	4,655.64	15,604.39	0.00	21,266.98
Aumento (disminución) de capital social							0.00
Aportes para futuras capitalizaciones							0.00
Prima por emisión primaria de acciones							0.00
Dividendos					N		0.00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		0.00		0.00	0.00		0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta				P			0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo				P			0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles				P			0.00
Otros cambios (detallar)			1,006.95	4,655.64	-4,655.64	D	1,006.95
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					20,260.03	0.00	20,260.03

NOTA 22.- INGRESOS NETOS

Los ingresos generados por la Compañía **EXFIEM DEL ECUADOR EXFIEM S.A.**, se encuentran compuesto como sigue a continuación:

(Expresado en Dólares)

Descripción	Período:	Período:
	31/12/2019	31/12/2018
Ventas de Servicios 12%	293,905.17	249,558.25
Exportación de Servicios	0.00	0.00
Intereses entre Relacionadas	1,009.14	2,045.53
Total Ingresos	294,914.31	251,603.78

NOTA 23.- GASTOS

La compañía **EXFIEM DEL ECUADOR EXFIEM S.A.** desglosa los gastos en administrativos, ventas y financieros que, al 31 de diciembre del 2019, presentan los siguientes saldos:

(Expresado en Dólares)

Descripción	Período:	Período:
	31/12/2019	31/12/2018
Gastos del Personal	174,988.61	180,692.81
Gastos Administrativos	92,291.20	64,670.35
Gastos de Ventas	2,261.67	0.00
Gastos Financieros	1,678.62	1,005.21
Total Gastos	271,220.10	246,368.37

NOTA 24.- EVENTOS SUBSECUENTES

En adición a lo descrito en la presente Nota, entre el 31 de diciembre del 2019 y el 4 de marzo del 2020, fecha de emisión de los presentes estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.