

**ASESORÍA LEGAL CONTABLE COBRANZAS &  
NOMINA LEXCOB S.A.**

**NOTAS Y POLITICAS CONTABLES A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

**ASESORIA LEGAL CONTABLE COBRANZAS & NOMINA LEXCOB S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2019**  
**(En dólares americanos)**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**La Compañía ASESORIA LEGAL – CONTABLE – COBRANZAS & NOMINA LEXCOB S.A.:(En adelante "La compañía")** Está legalmente constituida en el Ecuador, mediante escritura pública otorgada ante Notaría Septuagésimo del cantón Quito, el quince de febrero del dos mil dieciséis, debidamente te inscrita ante el Registrador Mercantil de Quito el veinte de febrero del mismo año, bajo el número seis seis tres.

**OBJETO SOCIAL:** La compañía tiene como objeto social: brindar servicios de contabilidad externa control administrativo de nómina, asesoría legal, gestión de cobranzas, entre otras actividades que se encuentran dentro de los estatutos sociales de la Compañía.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA:** En la provincia Pichincha, Parroquia Iñaquito, San Francisco N39-145 y Av. América, Edificio VICOSA.

**DOMICILIO FISCAL:** Quito- Ecuador

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

**2.1. Bases de Presentación**

**Declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas en Ecuador, La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan, en la preparación de los presentes Estados Financieros que se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

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

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados por la Administración para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.
- En la Nota N° 3: **"Principios, políticas contables y criterios de valoración"**, se revelan los principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019.

## **2.2. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en éstos Estados Financieros y en sus Notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera (moneda funcional). Los Estados Financieros se expresan en unidades monetarias (Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación.

## **2.3. Responsabilidad de la información**

La información contenida en éstos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

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

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
2. La vida útil de las propiedades, planta y equipo
3. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activo
4. Reconocimiento de Jubilación Patronal y Desahucio

## **2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

### **3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

En la elaboración de estos Estados Financieros de la compañía correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

#### **3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros son clasificados en el pasivo, cuando aplique.

#### **3.2. Activos y Pasivos Financieros**

##### **Clasificación**

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y Medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar. Los pasivos financieros se clasifican en la categoría de "Otros Pasivos Financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de "Otros Pasivos Financieros", cuyas características se explican a continuación:

**Préstamos y cuantas por cobrar.** - representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, porque sus vencimientos son menores a 12 meses.

**Otros pasivos financieros.** - representados en el estado de situación financiera por cuentas y documentos por pagar, otras cuentas por pagar y préstamos de Instituciones Financieras. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimientos mayores a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

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

##### **Reconocimiento**

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

### **Medicación Inicial**

Los activos y Pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias o pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la compañía valoriza los mismos como se detalla a continuación:

### **Medición posterior**

**Préstamos y cuentas por cobrar:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

**Clientes:** Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta y servicios, en el curso normal de su operación. Si se espera cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentarán como activos no corrientes. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues no generan intereses y se recuperan a corto plazo.

Las ventas se realizan en condiciones normales de cobro, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales, no tienen intereses, se asume que no tienen componente de financiación cuando las ventas se hacen en un periodo corto de cobro, lo que está en línea con la práctica de mercado y las políticas de cobro de la compañía, por lo tanto, las cuentas por cobrar se registran al precio de factura.

**Otras cuentas por cobrar:** Estas cuentas corresponden principalmente a los préstamos a empleados que se liquidan a corto plazo y no generan intereses por lo cual se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

**Pasivos financieros:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

**Cuentas y documentos por pagar:** Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son cancelados hasta 60 días.

**Préstamos bancarios:** Se registran inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas con la institución bancaria.

#### **Deterioro de activos financieros**

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.

#### **Provisión por cuentas incobrables**

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales.

### **3.3. Inventarios**

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

**Medición Inicial.** - Los inventarios se miden por su costo; el cual incluye: precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

**Medición posterior:** Deterioro del valor de los inventarios, la compañía evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes, en estos casos la compañía mide el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y que reconozca una **Pérdida por deterioro del valor**.

**Método de costo:** La Compañía valora sus inventarios por el método del costo promedio ponderado

### **3.4. Activos por Impuestos Corrientes**

Corresponden principalmente a crédito tributario: 12% de IVA en compras e IVA retenido, Retenciones de Impuesto a la Renta del año corriente y de ejercicios anteriores, Anticipo de Impuesto a la Renta, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

### **3.5. Propiedad, Planta y Equipo**

- **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. 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 este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil	%
Instalaciones	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinarias y Equipos	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

### **3.6. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros y financieros**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una

partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización si existiere.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

### **3.7. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

### **3.8. Obligaciones con Instituciones Financieras**

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

### **3.9. Provisiones**

Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la compañía, a futuro, tenga que desprenderse de recursos. Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los Estados Financieros. (En caso de aplicar)



### **3.10. Impuesto a la renta corriente y diferido**

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

La empresa está dentro de las exoneraciones dadas por la Ley Orgánica para Impulsar la reactivación Económica del Ecuador (*Las nuevas microempresas que inicien su actividad económica a partir de la vigencia de la Ley para la Reactivación Económica del Ecuador gozarán de la exoneración del Impuesto a la Renta durante TRES años contados desde el primer año en el que se generen ingresos operacionales.*)

- **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 de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. (Para el 2018, 22% y para el 2019, 25%), la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

A partir del año 2020 se elimina el anticipo, sin embargo, el pago del impuesto podrá anticiparse de forma voluntaria y su pago constituirá crédito tributario para el pago del Impuesto Renta. Únicamente se pagará Impuesto a la Renta cuando se generen utilidades, esto permitirá a los contribuyentes tener mayor flujo y liquidez durante el ejercicio fiscal, tipificado en la Ley de Simplicidad y Progresividad Tributaria.

- **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 temporarias impositivas. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades

gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles, en los casos que aplique.

En las reformas a la ley y reglamento para el ejercicio 2015, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos en los casos y condiciones que establezca el reglamento.

### **3.11. Beneficios a los trabajadores**

**Beneficios de corto plazo.** - Corresponden principalmente a:

Participación a trabajadores en las utilidades que se calculan en función del 15% de la utilidad contable anual antes de impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

Vacaciones: Que se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldo, se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente.

**Beneficios de largo plazo.** - jubilación patronal y desahucio, la Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las Leyes vigentes, en los casos de determinación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificar al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual y por cada uno de los años de servicio prestado a la misma Compañía o empleador, este beneficio de denomina desahucio.

La Compañía determina anualmente las provisiones para jubilación patronal y desahucio con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los costos y gastos (Resultados) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa anual equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a otros resultados integrales.

Al cierre del año las provisiones cubren a todos los empleados que se encontraban trabajando para la Compañía.

### **3.12. Reserva Legal**

La Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizado en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

### **3.13. Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

### **3.14. Reconocimiento de costos**

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

### **3.15. Reconocimiento de gastos de administración y ventas**

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

### **3.16. Estimaciones y Criterios contables críticos**

La preparación de Estados Financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos Estados Financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestas utilizadas por la compañía se encuentran basados en la experiencia histórica e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieran un alto grado de juicio por parte de la Administración,

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la compañía, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada de ser relevante.

### **3.17. Principio de Negocio en Marcha**

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

### **3.18. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS**

#### **Factores de Riesgo**

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

#### **Riesgos propios y específicos:**

##### **a. Riesgos de tipo de cambios**

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

#### **Riesgos sistemáticos o de mercado:**

##### **a. Riesgo de inflación**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

##### **b. Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presenta como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones financieras de prestigio.

##### **c. Riesgo de mercado**

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activo o pasivos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

**d. 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 liquidado entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía, la Compañía monitorea mensualmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financiera y mantienen una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

**4. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus Notas.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos con la aprobación del Gerente de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta de Accionistas para su aprobación definitiva.



**SILVIA ITURRALDE**  
**GERENTE**  
**C.C.: 1713498507**



**EDISON JAMI**  
**CONTADOR**  
**RUC:1723205520001**

**ASESORIA LEGAL CONTABLE COBRANZAS & NOMINA LEXCOB S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**  
**En dólares Americanos**

	NOTAS	dic-19	dic-18
<b><u>ACTIVO</u></b>			
<b>ACTIVO CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	274.58	255.70
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes	6	4,632.22	3,575.00
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	7	6,866.54	7,000.00
Otros activos financieros corrientes	8	-	-
Porción corriente de arrendamiento financiero	9	-	-
Aporte bruto adeudado contratos de construcción	10	-	-
Activos por impuestos corrientes	11	1,731.23	1,345.05
Inventarios (Neto)	12	-	-
Activos no corrientes mantenidos para la venta	13	-	-
Activos Biológicos	14	-	-
Gastos pagados por anticipado	15	-	-
Otros activos corrientes	16	-	-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>13,504.57</b>	<b>12,175.75</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTES</b>			
Propiedad planta y equipo - neto	17	16,788.83	6,936.01
Activos Intangibles-neto	18	-	-
Propiedad de inversión-neto	19	-	-
Activos Biológicos-neto	20	-	-
Cuentas y documentos por cobrar clientes no corrientes	21	-	-
Otras cuentas y documentos por cobrar no corrientes	22	-	-
Porción NO corriente de arrendamientos financieros por cobrar	23	-	-
Activos por impuestos diferidos	24	-	-
Otros activos no corrientes	25	-	-
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>16,788.83</b>	<b>6,936.01</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>30,293.40</b>	<b>19,111.76</b>
<b><u>PASIVO</u></b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores	26	-	3,192.24
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes-otros	27	2,614.37	558.59
Obligaciones con Instituciones Financieras	28	-	-
Crédito a mutuo	29	-	-
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	30	2,830.08	1,320.13
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	31	3,700.47	2,919.10
Provisiones corrientes	32	-	-
Pasivos por Ingresos Diferidos	33	-	-
Otros pasivos corrientes	34	-	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>9,144.91</b>	<b>7,990.06</b>
Suman y pasan....		9,144.91	7,990.06

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

**ASESORIA LEGAL CONTABLE COBRANZAS & NOMINA LEXCOB S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**  
**En dólares Americanos**

	NOTAS	dic-19	dic-18
<b>Suman y Vienen.....</b>		<b>9,144.91</b>	<b>7,990.06</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Cuentas y documentos por pagar no corrientes	35	-	-
Obligaciones con Instituciones Financieras	36	-	-
Crédito a mutuo	37	-	-
Pasivos No corrientes por beneficios a empleados	38	-	-
Provisiones no corrientes	0	-	-
Pasivos por ingresos diferidos	39	-	-
Otros pasivos no corrientes	40	-	-
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>9,144.91</b>	<b>7,990.06</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Capital Suscrito o asignado	41	800.00	800.00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	42	-	-
<b>RESERVAS</b>	43		
Reserva Legal		400.00	400.00
Reservas Facultativa y Estatutaria		-	-
Otras Reservas		-	-
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	44		
Reservas de capital		-	-
Reservas por donaciones		-	-
Reserva por valuación procedente de NEC		-	-
Superávit por revaluación de inversiones procedentes de NEC		-	-
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		9,921.70	5,241.24
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores		-	-
Resultados acumulados por adopción por primera vez de NIIF		-	-
Utilidad del ejercicio		10,026.79	4,680.46
(-) Pérdida del ejercicio		-	-
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	45		
<b>SUPERAVIT DE REVALUACIONES ACUMULADOS</b>			
Propiedad planta y equipo		-	-
Otros-Resultados Integrales		-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>21,148.49</b>	<b>11,121.70</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>30,293.40</b>	<b>19,111.76</b>



Representante Legal  
Silvia Iturralde  
Ruc: 1713498507001



Contador  
Edison Jami  
Ruc: 1723205520001

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

**ASESORIA LEGAL CONTABLE COBRANZAS & NOMINA LEXCOB S.A.**

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**

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

**En dólares Americanos**

	Notas	dic-19	dic-18
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos de Actividades Ordinarias	46	72,595.34	72,434.52
Otros Ingresos	47	-	-
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>72,595.34</b>	<b>72,434.52</b>
<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>			
	48	27,905.17	-
	%	38%	0%
<b>(+) GANANCIA BRUTA</b>		<b>44,690.17</b>	<b>72,434.52</b>
<b>(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>			
Gastos de Administración y Ventas	49	29,544.76	65,372.64
<b>UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL</b>		<b>15,145.41</b>	<b>7,061.88</b>
	%	41%	90%
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	50	21.24	2.70
(+)Otros Ingresos no Operacionales	51	1.55	0.34
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>			
	52	<b>15,125.72</b>	<b>7,059.52</b>
	%	21%	10%
15% Participación a Trabajadores	52	(2,268.86)	(1,058.93)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		<b>12,856.86</b>	<b>6,000.59</b>
Total Impuesto Causado	52	(2,830.08)	(1,320.13)
<b>(=)UTILIDAD(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS</b>			
		<b>10,026.79</b>	<b>4,680.46</b>



Representante Legal  
Silvia Iturralde  
Ruc: 1713498507001



Contador  
Edison Jami  
Ruc: 1723205520001

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



**ASESORIA LEGAL COBRANZAS & NOMINA LEXCOB S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
**En dólares Americanos**

DETALLE	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS					UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(-) PERDIDAS ACUMULADAS ANTERIORES	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ NEF	UTILIDAD DEL EJERCICIO	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	30601	30602	30603						
<b>SALDO AL 1 ENERO DEL 2018</b>	<b>99</b>	<b>800.00</b>	<b>302</b>	<b>30401</b>	<b>30604</b>	<b>30601</b>	<b>30602</b>	<b>30603</b>				<b>30701</b>	<b>30802</b>	
Resultado integral total del año (Ganancia o pérdida)				400.00		5,241.24								6,441.24
Saldo del Periodo Inmediato Anterior	990101	800.00		400.00		5,241.24						4,680.46		4,680.46
<b>CAMBIOS EN EL PATRIMONIO EN EL AÑO</b>														
Aumento (disminución) de capital social	990101													
Aportes para futuras capitalizaciones	990102													
Pago de dividendos	990104													
Transferencia de Resultados a Cuentas Patrimoniales	990205					0.00								
Realización de la Reserva Por Valuación de P.P. y Equipo	990207					4,680.46						4,680.46		0.00
Realización de la Reserva Por Valuación de Intangibles	990208													
Otros cambios (Detallar)	990209													
Resultado integral total del año (Ganancia o pérdida)	990210													
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019</b>	<b>9902</b>	<b>800.00</b>		<b>400.00</b>		<b>9,921.70</b>						<b>10,026.79</b>		<b>10,026.79</b>
<b>PRUEBAS</b>		<b>800.00</b>		<b>400.00</b>		<b>9,921.70</b>						<b>10,026.79</b>		<b>21,148.49</b>
														<b>21,148.49</b>



Representante Legal  
 Silvia Inuralde

Ruc: 1713498307001

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



Comander

Edison Jami

Ruc: 1723205520001

**ASESORIA LEGAL CONTABLE COBRANZAS & NOMINA LEXCOB S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018**  
**En dólares Americanos**

	dic-19	dic-18
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>12,846.88</b>	<b>5,653.39</b>
<b>Clases de Cobros por Actividades de Operación</b>		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	71,538.12	72,133.22
Otros cobros por actividades de operación	-	106.43
<b>Total Clases de Cobros por Actividades de Operación</b>	<b>71,538.12</b>	<b>72,239.65</b>
<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(56,039.77)	(64,883.16)
Pagos a y por cuenta de empleados	(1,058.93)	(756.88)
Otros pagos por actividades de operación	(252.72)	-
Dividendos pagados	-	-
Dividendos recibidos	-	-
Intereses pagados	(21.24)	(2.70)
Intereses recibidos	-	-
Impuesto a las ganancias pagado	(1,320.13)	(943.86)
Otras entradas (salidas) de efectivo	1.55	0.34
<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(58,691.24)</b>	<b>(66,586.26)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo y Plantas	-	-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(12,828.00)	(5,772.32)
Recibido de la venta de Intangibles	-	-
Adquisiciones de Intangibles	-	-
Adquisiciones de Propiedad de Inversión	-	-
Recibido de Activos Biológicos	-	-
Adquisiciones de Activos biológicos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>(12,828.00)</b>	<b>(5,772.32)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
Pago de Prestamos	-	-
Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
Dividendos pagados	(0.00)	-
Intereses recibidos	-	-
Otras entradas (salidas de efectivo)	-	-
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>(0.00)</b>	<b>-</b>
<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>18.88</b>	<b>(118.93)</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>255.70</b>	<b>374.63</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>274.58</b>	<b>255.70</b>
		0.00

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

**ASESORIA LEGAL CONTABLE COBRANZAS & NOMINA LEXCOB S.A.**  
**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018**  
**En dólares Americanos**

	dic-19	dic-18
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	15,125.72	7,059.52
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	2,975.18	801.21
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-	-
Ajustes por gastos en provisiones-Incobrables y Otras	-	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
<b>TOTAL AJUSTES</b>	<b>2,975.18</b>	<b>801.21</b>
	<b>18,100.90</b>	<b>7,860.73</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(1,057.22)	(301.30)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(252.72)	106.43
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
(Incremento) disminución en inventarios	-	-
(Incremento) disminución en otros activos	-	(2,093.65)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(3,192.24)	81.18
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(751.84)	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	-
<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>(5,254.02)</b>	<b>(2,207.34)</b>
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>12,846.88</b>	<b>5,653.39</b>
<b>PRUEBA</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>



Representante Legal  
Silvia Iturralde  
Ruc: 1713498507001



Contador  
Edison Jami  
Ruc: 1723205520001

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

ASESORIA LEGAL, CONTABLE COBRANZAS & NOMINA LEXCOB S.A.  
Notas a los Estados Financieros  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018  
En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO dic-19 dic-18  
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja		
	Bancos	274.58	255.70
	Inversiones Temporales		
311	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	274.58	255.70

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES dic-19 dic-18  
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	RELACIONADAS		
312	Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionados -Locales		
313	Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionados -Del Exterior		
314	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables		
	NO RELACIONADAS		
315	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	4,632.22	3,575.00
316	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados -Del Exterior		
317	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables		
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	4,632.22	3,575.00

7 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES dic-19 dic-18  
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
318	Accionistas, Socios, Partícipes y Otros Titulares por Cobrar Locales		
319	Accionistas, Socios, Partícipes y Otros Titulares por Cobrar del Exterior	-	-
	TOTAL POR COBRAR ACCIONISTAS, SOCIOS Y OTROS	-	-

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
320	Dividendos Por Cobrar en Efectivo		
321	Dividendos Por Cobrar en activos diferentes al efectivo		
	TOTAL DIVIDENDOS POR COBRAR	-	-

OTRAS RELACIONADAS

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
322	Otras cuentas por cobrar Relacionadas -Locales		
323	Otras cuentas por cobrar Relacionadas- Del Exterior		
324	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	-	-
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	-	-

OTRAS NO RELACIONADAS

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
325	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales(Empleados-Varios)	6,866.54	7,000.00
326	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Del Exterior	-	-
327	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	-	-
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	6,866.54	7,000.00

	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	6,866.54	7,000.00
--	---	----------	----------

8 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES dic-19 dic-18  
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
328	A Costo Amortizado		
329	(-)Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros corrientes		
330	A valor Razonable		
	TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	-	-

ASESORIA LEGAL CONTABLE COBRANZAS & NOMINA I EXCOB S.A.  
 Notas a los Estados Financieros  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018  
 En dólares Americanos

9 PORCION CORRIENTE DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR COBRAR dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
331	Porción Corriente de Arrendamiento Financieros por cobrar		
332	Relacionados	-	-
	No Relacionados	-	-
	<b>TOTAL PORCION CORRIENTE DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>	-	-

10 IMPORTE BRUTO ADEUDADO CONTRATOS DE CONSTRUCCION dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
333	Relacionados		
334	No Relacionados		
	<b>TOTAL IMPORTE BRUTO ADEUDADO CLIENTES CONTRATOS CONSTRUCCION</b>	-	-

11 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
335	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)		
336	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12%	246.40	9.98
337	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	1,484.83	1,335.07
338	Otros		
	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	1,731.23	1,345.05

12 INVENTARIOS dic-19 dic-18

Un resumen de los inventarios es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
339	Mercadería en Tránsito		
340	Inventario de Materia Prima no para la construcción		
341	Inventario de Productos en Proceso		
342	Inv. De productos terminados y mercadería en almacén		
343	Inventario de Suministros y Materiales		
344	Inventario de Materia Prima, suministros, materiales para la construcción		-
345	Inventarios de obras inmuebles en la construcción para la venta		-
346	Inventarios de obras inmuebles terminados para la venta		-
	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	-	-

(-)DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DEL INVENTARIO AJUSTE VNR dic-19 dic-18

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
347	(-) Deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor neto de realización		
	<b>TOTAL DETERIORO DEL VALOR AJUSTE AL VALOR NETO REALIZABLE</b>	-	-
	<b>NETO INVENTARIOS</b>	0.00	0.00

13 ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
348	Costo		
349	(-) Deterioro acumulado del valor de activos mantenidos para la venta	-	-
	<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA</b>	-	-

14 ACTIVOS BIOLOGICOS dic-19 dic-18

PLANTAS VIVAS FRUTOS EN CRECIMIENTO

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
350	A costo		
351	(-) Deterioro acumulado de activos biológicos	-	-
352	A valor Razonable menos los costos de venta	-	-
	<b>TOTAL PLANTAS VIVAS FRUTOS EN CRECIMIENTO</b>	-	-

ASESORIA LEGAL CONTABLE COBRANZAS & NOMINA LEXCOB S.A.  
Notas a los Estados Financieros  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018  
En dólares Americanos

ANIMALES VIVOS

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

		dic-19	dic-18
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
353	A costo	-	-
354	(-) Deterioro acumulado de activos biológicos	-	-
355	A valor Razonable menos los costos de venta	-	-
	<b>TOTAL PLANTAS VIVAS FRUTOS EN CRECIMIENTO</b>	-	-
	<b>TOTAL ACTIVOS BIOLOGICOS</b>	-	-

15 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

		dic-19	dic-18
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
356	Propaganda y publicidad prepagada	-	-
357	Arrendamiento operativo pagado por anticipado	-	-
358	Primas de seguro pagados por anticipado	-	-
359	Otros pagos por anticipado	-	-
	<b>TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS</b>	-	-

16 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

		dic-19	dic-18
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
360	Otros Activos Corrientes	-	-
	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	-	-

ACTIVOS NO CORRIENTES

17 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

		dic-19	dic-18	
SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
362	TERRENOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	-	-	-
363	TERRENOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones	-	-	-
364	EDIFICIOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	-	-	-
365	EDIFICIOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones	-	-	-
366	NAVES,,Aeronaves, Barcasas y similares Costo Histórico	-	-	-
367	NAVES,,Aeronaves, Barcasas -Ajuste Acumulado por reexpresiones	-	-	-
368	MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	-	-	-
369	MAQUINARIA-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones	-	-	-
370	PLANTAS PRODUCTORAS Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	-	-	-
371	PLANTAS PRODUCTORAS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones	-	-	-
372	Construcción en Curso y otros activos en tránsito	-	-	-
373	Muebles y Enseres	-	-	-
374	Equipo de Computación	20,565.22	12,828.00	7,737.22
375	Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	-	-	-
	<b>Propiedades planta y equipo por contratos de arrendamiento financiero</b>	-	-	-
376	Terrenos	-	-	-
377	Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)	-	-	-
378	Naves, Aeronaves, Barcasas y similares	-	-	-
379	Maquinaria equipo instalaciones y adecuaciones	-	-	-
380	Equipo de computación	-	-	-
381	Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	-	-	-
382	Otros	-	-	-
383	Otras propiedades, planta y equipo	-	-	-
SRI	<b>Total Costo Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>20,565.22</b>	<b>12,828.00</b>	<b>7,737.22</b>
384	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(3,776.39)	(2,975.18)	(801.21)
385	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E-Revaluaciones	-	-	-
386	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, P y E	-	-	-
	<b>Total Depreciación Acumulada Y Deterioro</b>	<b>(3,776.39)</b>	<b>(2,975.18)</b>	<b>(801.21)</b>
	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>16,788.83</b>	<b>15,803.18</b>	<b>6,936.01</b>

18 ACTIVOS INTANGIBLES

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

		dic-19	dic-18	
SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD

ASESORIA LEGAL CONTABLE COBRANZAS & NOMINA LEXCOB S.A.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

387	Plusvalía	-	-	-
388	Marcas, Patentes, Licencias y otros similares	-	-	-
389	Adecuaciones Mejoras en bienes arrendados mediante arrendamiento operativo	-	-	-
390	Derechos en acuerdos de concesión	-	-	-
391	Otros	-	-	-
	<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>0.00</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>
392	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	-	-	-
393	(-)Deterioro acumulada de activos intangibles	-	-	-
	<b>TOTAL AMORTIZACIÓN Y DETERIORO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES NETO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

19 PROPIEDAD DE INVERSION

dic-19

dic-18

Un resumen de propiedad de inversión es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
	Terrenos			
394	A costo		-	
395	A valor razonable	-	-	
	Edificios			
396	A costo	-	-	
397	A valor razonable	-	-	-
	<b>Total Costo Propiedad de Inversión</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
398	(-) Depreciación Acumulada Propiedad de Inversión	-	-	
399	(-) Deterioro Acumulado Propiedad de Inversión	-	-	-
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>PROPIEDAD DE INVERSIÓN (NETO)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

20 ACTIVOS BIOLÓGICOS

dic-19

dic-18

PLANTAS VIVAS FRUTOS EN CRECIMIENTO

SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
400	A costo			
401	(-) Depreciación acumulada de activos Biológicos			
402	(-) Deterioro acumulado de activos Biológicos	-	-	-
403	A Valor razonable	-	-	-
	<b>TOTAL COSTO ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

ANIMALES VIVOS

dic-19

dic-18

SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
404	A costo			
405	(-) Depreciación acumulada de activos Biológicos	0.00		
406	(-) Deterioro acumulado de activos Biológicos	0.00		
407	A Valor razonable	-	-	-
	<b>TOTAL COSTO ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

	<b>NETO ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
--	--------------------------------	----------	----------	----------

0 ACTIVOS DE EXPLORACION Y EVALUACION RECURSOS MINERALES

dic-19

dic-18

SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
408	Tangibles	-		
409	Intangibles	-		
410	(-)Depreciaciones- Amortización Acumulada de Activos de Evaluación	-		
411	(-) Deterioro Acumulado de Activos de Explotación	-	-	-
	<b>ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION (NETO)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

0 INVERSIONES NO CORRIENTES

dic-19

dic-18

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	En subsidiarias		
412	Costo	-	
413	Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (Valor patrimonial proporcion	-	
	En asociadas		
414	Costo	-	
415	Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (Valor patrimonial proporcion	-	
	En negocios conjuntos		
416	Costo	-	
417	Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (Valor patrimonial proporcion	-	

ASESORIA LEGAL CONTABLE COBRANZAS & NOMINA LEXCOB S.A.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

418	Otros Derechos Representativos de Capital	-	-
419	(-)Deterioro acumulado del valor de Inversiones corrientes	-	-
	<b>TOTAL INVERSIONES NO CORRIENTES</b>	-	-

21 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
420	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Relacionados Locales		
421	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Relacionados Del Exterior		
422	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables		
423	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes No Relacionados Locales		
424	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes No Relacionados Del Exterior		
425	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	-	-
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>	-	-

22 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
426	Accionistas, socios, beneficiarios u otros titulares de derecho representativa Locales		
427	Accionistas, socios, beneficiarios u otros titulares de derecho representativa Del Exterior		
428	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables		
429	Otras relacionadas por cobrar no Corrientes Locales		
430	Otras relacionadas por cobrar no Corrientes Del Exterior		
431	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables		
432	Otras Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionados Locales		
433	Otras Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionados Del Exterior		
434	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	-	-
	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NC</b>	-	-

0 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
435	A costo amortizado	-	-
436	(-)Menos deterioro acumulado del valor de otros activos	-	-
437	A valor razonable	-	-
	<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	-	-

23 PORCION NO CORRIENTE DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
438	Relacionados	-	-
439	No Relacionados	-	-
	<b>TOTAL PORCION NO CORRIENTE DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>	-	-

24 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
440	Por diferencias temporarias-ver detalle		
441	Por pérdidas tributarias sujetas a amortización en periodos siguientes	-	-
442	Por créditos a favor del sujeto pasivo(ISD)	-	-
443	Crédito tributario a favor del sujeto pasivo del impuesto a la Renta	-	-
444	Otros	-	-
	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	-	-

Diferencias Temporarias: Son las divergencias que a través del tiempo existen en la aplicación y reconocimiento del valor a nivel contable de un activo o pasivo, y el valor que a nivel fiscal según la Ley Y Reglamento de RTI, le dan a dichos pasivos o activos. en este caso las diferencias temporales pueden ser de dos tipos: 1) Diferencias temporarias deducibles y son los "Activos por Impuestos diferidos" 2) Diferencias temporarias imponibles y son los "Pasivos por Impuestos diferidos" ( Ref Art innumerado después del Art 28 del Reglamento)

INFORMATIVO

Detalle de Diferencias Temporarias- Deducibles-		
---	--	--



ASESORIA LEGAL CONTABLE COBRANZAS & NOMINA LEXCOR S.A.  
Notas a los Estados Financieros  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018  
En dólares Americanos

	Valor Neto de Realización -Inventarios		-
	Provisiones diferentes a Cuentas Incobrables		-
	Provision Jubilacion Patronal		-
	Provision Desahucio		-
	<b>Total</b>	-	-

	Detalle de Activos por Impuestos Diferidos	25%	22%
	Valor Neto de Realización -Inventarios	-	-
	Provisiones diferentes a Cuentas Incobrables	-	-
	Provision Jubilacion Patronal	-	-
	Provision Desahucio	-	-
	<b>Total</b>	-	-

25 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES dic-19 dic-18  
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
445	Otros activos no corrientes		
	<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	-	-

**PASIVOS CORRIENTES**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

26 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES dic-19 dic-18  
Un resumen estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
511	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales		
512	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados del exterior		
513	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados locales		3,192.24
514	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados del exterior		-
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES</b>	-	3,192.24

27 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES dic-19 dic-18

ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIO U OTROS TITULARES DE DERECHO

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
515	Accionistas, Socios, Participes, Beneficiario u Otros Titulares de Derecho por pagar locales		-
516	Accionistas, Socios, Participes, Beneficiario u Otros Titulares de Derecho por Pagar del Exterior		-
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES</b>	-	-

DIVIDENDOS POR PAGAR dic-19 dic-18  
Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
517	Dividendos por pagar en efectivo		
518	Dividendos por pagar en activos diferentes del efectivo	-	-
	<b>TOTAL DIVIDENDOS POR PAGAR</b>	-	-

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

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
519	Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas locales		
520	Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas del exterior		
	<b>TOTAL OTRAS RELACIONADAS</b>	-	-

**TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS 0.00 0.00**

OTRAS NO RELACIONADAS dic-19 dic-18  
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
-----	---------	-----------	-----------

ASESORIA LEGAL CONTABLE COBRANZAS & NOMINA LEXCOB S.A.  
Notas a los Estados Financieros  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

521	Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales	2,614.37	558.59
522	Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas del exterior	-	-
	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS</b>	<b>2,614.37</b>	<b>558.59</b>
	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES</b>	<b>2,614.37</b>	<b>558.59</b>

28 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>RELACIONADAS</b>		
523	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes Relacionadas Locales	-	-
524	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes Relacionadas Exterior	-	-
	<b>NO RELACIONADAS</b>		
525	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales	-	-
526	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Exterior	-	-
	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

29 CREDITO A MUTUO

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
527	Crédito a mutuo	-	-
	<b>TOTAL CREDITO MUTUO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

528 Porción Corriente de Obligaciones Emitidas

dic-19

dic-18

0 OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
529	A costo amortizado	-	-
530	A valor razonable	-	-
	<b>TOTAL PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

0 PORCIÓN CORRIENTE DE ARRIENDO FINANCIERO POR PAGAR

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
531	Porción corriente de arrendamiento por pagar	-	-
	<b>TOTAL PORCIÓN CORRIENTE DE ARRIENDO FINANCIERO POR PAGAR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

30 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
532	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	2,830.08	1,320.13
	<b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b>2,830.08</b>	<b>1,320.13</b>

31 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
533	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	2,268.86	1,058.93
534	Obligaciones con el IESS	394.20	252.66
535	Jubilación Patronal	-	-
536	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	1,037.41	1,607.51
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS</b>	<b>3,700.47</b>	<b>2,919.10</b>

32 PROVISIONES CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
537	Por garantías	0.00	0.00
538	Por desmantelamiento	-	-
539	Por contratos onerosos	-	-
540	Por reestructuraciones de negocios	-	-
541	Por reembolsos a clientes	-	-
542	Por litigios	-	-
543	Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	-	-

ASESORIA LEGAL, CONTABLE COBRANZAS & NOMINA LEXCOB S.A.  
Notas a los Estados Financieros  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

544	Otras		-
	<b>TOTAL PROVISIONES CORRIENTES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

33 PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS dic-19 dic-18  
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
545	Anticipo de clientes		
546	Subvenciones del gobierno	0.00	0.00
547	Otros	0.00	0.00
	<b>TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

34 OTROS PASIVOS CORRIENTES dic-19 dic-18  
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
548	Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	0.00	0.00
549	Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) del último mes de Presentación		
	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**PASIVOS NO CORRIENTES**

35 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES  
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>RELACIONADAS</b>		
553	Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes relacionadas - Locales		
554	Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes relacionadas del - Exterior		
	<b>NO RELACIONADAS</b>		
555	Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes no relacionadas Locales		
556	Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes no relacionadas Del Exterior		
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES N/C</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES  
ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
557	Accionistas, socios, participes por pagar locales		
558	Accionistas, socios, participes por pagar del exterior	-	-
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS, SOCIOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

OTRAS RELACIONADAS

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
559	Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes relacionadas locales		
560	Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes relacionadas del exterior		-
	<b>TOTAL OTRAS RELACIONADAS POR PAGAR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

OTRAS NO RELACIONADAS

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
561	Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes no relacionadas locales		-
562	Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes no relacionadas del exterior	-	-
	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

36 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-NO CORRIENTES dic-19 dic-18

**ASESORIA LEGAL CONTABLE COBRANZAS & NOMINA LEXCOB S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**

**En dólares Americanos**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
563	Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes relacionadas Locales	-	-
564	Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes relacionadas del Exterior	-	-
565	Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes no relacionadas Locales	-	-
566	Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes no relacionadas del Exterior	-	-
	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**37 CREDITO A MUTUO** dic-19 dic-18

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
567	Crédito a mutuo	-	-
	<b>TOTAL CREDITO A MUTUO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**0 PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
568	Porción corriente de emitidas	-	-
	<b>TOTAL PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**0 OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
569	A costo amortizado	-	-
570	A valor razonable	-	-
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**0 PORCIÓN NO CORRIENTE DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR** dic-19 dic-18

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
571	Pasivos Por Contratos de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00
	<b>TOTAL PORCIÓN NO CORRIENTE DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**0 PASIVO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO** dic-19 dic-18

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
572	Pasivos por impuesto a la renta diferido	0.00	0.00
	<b>TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

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

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
573	Jubilación patronal, Según informe del Actuario	-	-
574	Desahucio, Según Informe del Actuario	-	-
575	Otros Pasivos corrientes por beneficios a empleados	-	-
	<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**0 PROVISIONES NO CORRIENTES**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
576	Por garantías	0.00	0.00
577	Por desmantelamiento	0.00	0.00
578	Por contratos onerosos	0.00	0.00
579	por reestructuraciones de negocios	0.00	0.00
580	Por reembolsos clientes	0.00	0.00
581	Por litigios	0.00	0.00

ASESORIA LEGAL CONTABLE COBRANZAS & NOMINA LEXCOB S.A.  
 Notas a los Estados Financieros  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

582	Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	0.00	0.00
583	Otras	0.00	0.00
	<b>TOTAL PROVISIONES NO CORRIENTES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

39 PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
584	Anticipos clientes		
585	Subvenciones del Gobierno		
586	Otros-" Gasto por Impuesto Diferido"		
	<b>TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

40 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
587	Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	-	-
588	Otros		
	<b>TOTAL OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

PATRIMONIO

41 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO dic-19 dic-18

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
601	Capital Suscrito o asignado		
	Accionista A	800.00	800.00
	Accionista B		
	Accionista C		
601	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>

42 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES dic-19 dic-18

Un resumen de aportes futuras capitalizaciones es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
603	Aportes futuras capitalizaciones		
	Accionista A		
	Accionista B		
	Accionista C		
603	<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

43 RESERVAS dic-19 dic-18

Un resumen de reservas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
604	Reserva Legal	400.00	400.00
605	Reserva Facultativa	-	-
606	Otras	-	-
	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>400.00</b>	<b>400.00</b>

44 RESULTADOS ACUMULADOS dic-19 dic-18

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
607	Reserva de capital		
608	Reserva por Donaciones		
609	Reserva por valuación (procedentes de la aplicación de NEC)		
610	Superávit por revaluación de Inversiones procedentes de NEC		
611	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	9,921.70	5,241.24
612	(-) Pérdidas de ejercicios anteriores		
613	Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF		
614	Utilidad del ejercicio		

ASESORIA LEGAL CONTABLE COBRANZAS & NOMINA LEXCOB S.A.  
Notas a los Estados Financieros  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

615	(-) Pérdidas del ejercicio	(10,026.78)	4,680.46
	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>(105.08)</b>	<b>9,921.70</b>

45 OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS dic-19 dic-18

Un resumen de otros resultados integrales es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>SUPERAVIT DE REVALUACION ACUMULADO</b>		
616	Propiedades, planta y equipo	-	-
617	Activos intangibles	-	-
618	Otros	-	-
619	Ganancias y Pérdidas acumuladas por inversiones en instrumentos de patrimonio	-	-
620	Ganancias y Pérdidas acumuladas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero	-	-
621	Ganancias y Pérdidas actuariales acumuladas	-	-
622	La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura del flujo de efectivo	-	-
623	Otros	-	-
624	La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura en una cobertura de flujos de efectivo	-	-
625	Varios	-	-
	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**CUENTAS DE RESULTADOS**

46 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS dic-19 dic-18

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES</b>		
6001	Gravadas con tarifa de IVA-NETO		
6003	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto		
	<b>PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS</b>		
6005	Gravadas con tarifa 12% IVA	72,595.34	72,434.52
6007	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA		
	<b>EXPORTACIONES NETAS</b>		
6009	De bienes	-	-
6011	De servicios	-	-
	<b>OTROS</b>		
6013	Por prestación de servicios de construcción	-	-
6015	Obtenidos bajo la modalidad de comisiones	-	-
6017	Obtenidos por arrendamiento operativo	-	-
	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>72,595.34</b>	<b>72,434.52</b>

47 OTROS INGRESOS dic-19 dic-18

Un resumen de otros ingresos es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>POR REGALIAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHO</b>		
6019	A residentes o establecidos en Ecuador	-	-
6021	A NO residentes establecidos en Ecuador	-	-
6023	Por Dividendos Procedentes de sociedades residentes o establecidos en Ecuador	-	-
6025	Por Dividendos Procedentes de sociedades NO residentes o establecidos en Ecuador	-	-
6027	Ganancias netas por mediciones de activos biológicos a valor razonable menos costo de venta	-	-
6029	Ganancias netas por mediciones de propiedades de inversión	-	-
6031	Ganancias netas por mediciones de instrumentos financieros a valor razonable	-	-
6033	Ganancias netas por diferencias de cambio	-	-
6035	Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	-	-
6037	Utilidad en la enajenación de derechos representativos de capital	-	-
6039	Ingresos devengados por subvenciones del Gobierno	-	-
	<b>GANACIAS NETAS POR REVERSION DEL DETERIORO DEL VALOR</b>		
6041	De activos financieros reversion de provisiones para créditos incobrables	-	-
6043	De inventarios	-	-
6045	De activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
6047	De activos Biológicos	-	-
6049	De propiedad planta y equipo	-	-
6051	De activos intangibles	-	-
6053	De propiedad de inversión	-	-
6055	De activos de exploración y evaluación de recursos minerales	-	-
6057	De inversiones no corrientes	-	-
6059	Otras	-	-

ASESORIA LEGAL CONTABLE COBRANZAS & NOMINA LEXCOB S.A.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

	<b>GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PROVISIONES</b>		
6061	Por garantías	-	-
6063	Por desmantelamiento	-	-
6065	Por contratos onerosos	-	-
6067	Por reestructuración de negocios	-	-
6069	Por reembolsos de clientes	-	-
6071	Por litigios	-	-
6073	Por activos contingentes asumidos en la combinación de negocios	-	-
6075	Otros	-	-
	<b>GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES POR PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		
6077	Jubilación patronal y desahucio	-	-
6079	Otros	-	-
	<b>RENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES</b>		
6081	De recursos públicos	-	-
6083	De otros locales	-	-
6085	Del exterior	-	-
	<b>POR REEMBOLSOS DEL SEGURO</b>		
6087	Por lucro cesante	-	-
6089	Otros	-	-
6091	Provenientes del Ecuador	-	-
6093	Otros	-	-
	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	-	-

51 INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES  
INGRESOS FINANCIEROS

dic-19

dic-18

Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>ARRENDAMIENTO MERCANTIL</b>		
	<b>RELACIONADAS</b>		
6095	Locales	-	-
6097	Del Exterior	-	-
	<b>NO RELACIONADAS</b>		
6099	Locales	-	-
6101	Del Exterior	-	-
	<b>COSTO DE TRANSACCIONES COMISIONES BANCARIAS HONORARIOS</b>		
	<b>RELACIONADAS</b>		
6103	Locales	-	-
6105	Del Exterior	-	-
	<b>NO RELACIONADAS</b>		
6107	Locales	-	-
6109	Del Exterior	-	-
	<b>INTERES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		
	<b>RELACIONADAS</b>		
6111	Locales	-	-
6113	Del Exterior	-	-
	<b>NO RELACIONADAS</b>		
6115	Intereses con Instituciones Financieras- Locales	-	0.34
6117	Intereses con Instituciones Financieras- Del Exterior	-	-
	<b>INTERESES DEVENGADOS CON TERCEROS</b>		
	<b>RELACIONADAS</b>		
6119	Intereses devengados con terceros No Relacionados- Locales	-	-
6121	Intereses devengados con terceros No Relacionados-Exterior	-	-
	<b>NO RELACIONADAS</b>		
6123	Intereses Devengados con terceros No relacionados -Locales	-	-
6125	Intereses Devengados con terceros No relacionados -Exterior	-	-
6127	Intereses implícitos de devengados por acuerdos que constituyen efectivamente un transacción de cobro diferido	-	-
6129	Otros	-	-
6131	Ganancia por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos con método de participación	-	-
6133	Otros	1.55	-
6135	Ganancia neta procedentes de actividades discontinuadas	-	-
	<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>1.55</b>	<b>0.34</b>
6999	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>72,596.89</b>	<b>72,434.86</b>

48 COSTOS Y GASTOS

dic-19

dic-18

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
-----	---------	-----------	-----------

ASESORIA LEGAL CONTABLE COBRANZAS & NOMINA LEXCOB S.A.  
Notas a los Estados Financieros  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018  
En dólares Americanos

7001	<b>COSTOS DE VENTAS</b>		
7004	Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-	-
7007	Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-	-
7010	Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-	-
7013	(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-	-
7016	Inventario inicial de materia prima	-	-
7019	Compras netas locales de materia prima	-	-
7022	Importaciones de materia prima	-	-
7025	(-) Inventario final de materia prima	-	-
7028	Inventario inicial de productos en proceso	-	-
7031	(-) Inventario final de productos en proceso	-	-
7034	Inventario inicial productos terminados	-	-
7037	(-) Inventario final de productos terminados	-	-
7040	(+/-) Ajustes	-	-
7043	<b>COSTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	-	-
7046	Sueldos, salarios y demás remuneraciones, gravadas al IESS	12,551.41	-
7049	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	2,518.91	-
7052	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1,558.46	-
7055	Honorarios, profesionales y dietas	-	-
7058	Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
7061	Jubilación patronal	-	-
7064	Desahucio	-	-
7067	Otros	-	-
7070	<b>COSTOS POR DEPRECIACIONES</b>	-	-
7073	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada	-	-
7076	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	2,975.18	-
7079	Del costo histórico de propiedades de inversión	-	-
7082	Del costo histórico para exploración y evaluación de R. minerales	-	-
7085	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad planta y equipo	-	-
7088	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad de inversión	-	-
7091	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos para exploración de R. Naturales	-	-
7094	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros-	-	-
7097	Del costo - De activos biológicos	-	-
7100	Del Costo Otras depreciaciones	-	-
7103	<b>COSTOS POR AMORTIZACIONES</b>	-	-
7106	Del costo históricos de activos intangibles	-	-
7109	Del costo históricos de activos para exploración y evaluación de recurso R Minerales	-	-
7115	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos intangibles	-	-
7124	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos para exploración de R. Minerales	-	-
7127	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros	-	-
7139	Otras amortizaciones	-	-
7142	<b>PERDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR</b>	-	-
7145	Costo Valor neto de inventarios-costo	-	-
7160	De propiedad planta y equipo	-	-
7163	De activos intangibles	-	-
7166	Otras,	-	-
7169	<b>COSTOS DE PROVISIONES</b>	-	-
7178	Por garantías	-	-
7190	por desmantelamiento	-	-
7196	Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	-	-
7199	Provisiones Otros	-	-
7202	<b>PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS</b>	-	-
7205	Relacionadas	-	-
7208	No relacionadas	-	-
7211	<b>OTROS COSTOS</b>	-	-
7214	Consumo de combustible	-	-
7217	Suministros herramientas materiales y repuestos	3,552.77	-
7220	Mantenimiento y reparaciones	1,640.26	-
7223	Mermas	-	-
7226	Seguros y reaseguros primas y cesiones	-	-
7229	Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	-	-
7232	Impuestos contribuciones y otros	-	-
7235	Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas Locales	-	-
7238	Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas del exterior	-	-
7241	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales	-	-
7244	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales	-	-
7247	Operaciones Regalias Servicios-técnicos administrativos- Relacionados Locales	-	-
7250	Operaciones Regalias Servicios-técnicos administrativos- Relacionados del exterior	-	-
7253	Operaciones Regalias Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados Locales	-	-
7256	Operaciones Regalias Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados del exterior	-	-
7259	Instalación organización y similares	-	-
7262	IVA que se carga al costo	-	-
7265	Servicios públicos	-	-



ASESORIA LEGAL CONTABLE COBRANZAS & NOMINA LEXCOB S.A.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

7247	Otros	3,108.18	
7991	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	27,905.17	-

49

**GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
7038	(+/-) Ajustes	-	-
	<b>GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	2,762.33	5,415.72
7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	411.00	1,127.30
7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	499.07	786.61
7050	Honorarios, profesionales y dietas	500.00	
7053	Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales		
7056	Jubilación patronal		
7059	Desahucio		
7062	Otros		
	<b>GASTOS POR DEPRECIACIONES</b>		
7065	Del Gasto histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada		
7068	Del Gasto histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada		801.21
7071	Del Gasto histórico de propiedades de inversión		
7074	Del Gasto histórico para exploración y evaluación de recurso minerales	-	
7077	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad planta y equipo	-	
7080	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad de inversión	-	
7083	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos para exploración de R. Naturales	-	
7086	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros	-	
7089	Del Gasto- De activos biológicos		
7092	Del Gasto - Otras depreciaciones		
	<b>GASTOS POR AMORTIZACIONES</b>		
7095	Gasto Amortización históricos de activos intangibles		
7098	Gasto históricos de activos para exploración y evaluación de Minerales		
7101	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos intangibles		
7104	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos para exploración de R. Minerales		
7107	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros		
7110	Otras amortizaciones		
	<b>PERDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR</b>		
7113	Gasto para Provisión incobrables		
7116	Gasto valor neto de realización- inventarios		
7119	De activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
7122	De activos biológicos	-	-
7125	De propiedad planta y equipo	-	-
7128	De activos intangibles	-	-
7131	De propiedad de inversión	-	-
7134	De activos de exploración y evaluación de recursos minerales	-	-
7137	De inversiones no corrientes	-	-
7140	Otras	-	-
	<b>GASTOS DE PROVISIONES</b>		
7143	Por garantías	-	-
7146	por desmantelamiento	-	-
7149	Por contratos onerosos	-	-
7152	Por restauraciones de negocios	-	-
7155	Por reembolsos a clientes	-	-
7158	Por litigios	-	-
7161	Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	-	-
7164	Provisiones-Otros		
	<b>PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS</b>		
7167	Pérdida en venta de Activos Relacionadas		
7170	Pérdida en venta de Activos No relacionadas		
	<b>OTROS GASTOS</b>		
7173	Promoción y publicidad		
7176	Transporte		
7179	Consumo de combustible y lubricantes	964.71	
7182	Gastos de viaje		
7185	Gastos de gestión		685.85
7188	Arrendamiento operativo	2,750.00	3,594.63
7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	4,195.27	26,129.62
7194	Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	-	
7197	Mantenimiento y reparaciones	3,827.26	
7200	Mermas		
7203	Seguros y reaseguros primas y cesiones	42.56	
7206	Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas		

ASESORIA LEGAL CONTABLE COBRANZAS & NOMINA LEXCOR S.A.  
Notas a los Estados Financieros  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos			
7209	Impuestos contribuciones y otros		200.00
7212	Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas Locales		
7215	Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas del exterior		
7218	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales		
7221	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Exterior		
7224	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- Relacionados Locales	-	-
7227	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- Relacionados del exterior	-	-
7230	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados Locales	-	-
7233	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados del exterior	-	-
7236	Instalación organización y similares		
7239	IVA que se carga al costo o gasto		
7242	Servicios públicos		
7245	Pérdidas por siniestros		
7248	Otros	13,592.36	26,631.70
<b>TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION</b>		<b>29,544.76</b>	<b>65,372.64</b>

50

**GASTO FINANCIEROS Y OTROS GASTOS NO OPERACIONALES**  
**GASTOS FINANCIEROS**

dic-19

dic-18

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
7251	Arrendamiento mercantil Relacionadas - Locales	-	-
7254	Arrendamiento mercantil Relacionadas- Del exterior	-	-
7257	Arrendamiento mercantil NO Relacionadas Locales	-	-
7260	Arrendamiento mercantil NO Relacionadas- Del exterior	-	-
7263	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- Relacionadas locales	-	-
7266	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- Relacionadas del exterior	-	-
7269	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	21.24	2.70
7272	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas del exterior	-	-
7275	Intereses con instituciones financieras-Relacionadas Locales	-	-
7278	Intereses con instituciones financieras-Relacionadas Del exterior	-	-
7281	Intereses con instituciones financieras - NO-Relacionadas Locales	-	-
7284	Intereses con instituciones financieras- NO- Relacionadas Del exterior	-	-
7287	Intereses pagados a terceros-Relacionados Locales	-	-
7290	Intereses pagados a terceros-Relacionados Del exterior	-	-
7293	Intereses pagados a terceros-NO-Relacionados Locales	-	-
7296	Intereses pagados a terceros-NO-Relacionados Del exterior	-	-
7299	Reversión del descuento de provisiones que fueron reconocidas a su valor presente	-	-
7302	Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen una transacción financiera diferido	-	-
7305	Otros	-	-
7308	Pérdidas por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos	-	-
7311	Otros	-	-
7314	Pérdidas netas procedentes de actividades discontinuadas	-	-
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>21.24</b>	<b>2.70</b>
7992	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>29,566.00</b>	<b>65,375.34</b>

52

**CONCILIACION TRIBUTARIA**

dic-19

dic-18

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>15,125.72</b>	<b>7,059.52</b>
.096	(-) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos costos de venta	-	-
.097	(+) Menos pérdidas costos y gastos por medición de activos biológicos al valor razonable menos c venta	-	-
.098	<b>(=) Base de Cálculo de Participación a Trabajadores</b>	<b>15,125.72</b>	<b>7,059.52</b>
<b>DIFERENCIAS PERMANENTES</b>			
803	(-) Participación a trabajadores	(2,268.86)	(1,058.93)
804	(-) Dividendos Exentos y efectos por método de participación -valor patrimonial-campos- 6024-6026-6132	-	-
805	(-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	-	-
806	(+) Gastos no Deducibles Locales	7.12	-
807	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
808	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto del impuesto a la renta	-	-
809	(+) Participación a Trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	-
810	(-) Deducciones adicionales( Incluye Incentivos a la Ley de Solidaridad)	-	-
811	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
812	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
813	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R. único	-	-
<b>GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS - IMPUESTOS DIFERIDOS</b>			

ASESORIA LEGAL CONTABLE COBRANZAS & NOMINA LEXCOB S.A.

Notas a los Estados Financieros

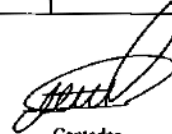
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

814	Por valor neto realizable de inventarios	-	-
815	Reversion Valor neto de realizacion Inventarios	-	-
816-817	Por Provisiones por Jubilacion Patronal y Desahucio	-	-
818-819	Por costos estimados de desmantelamiento	-	-
820-821	Por deterioro del valor de propiedad planta y equipo	-	-
822-823	Por provisiones (diferencia de cuentas lucrosables, desmantelamiento y jubilación patronal)	-	-
824-825	Por Contratos de Construcción	-	-
826-827	Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
828-829	Por medición de activos biológicos- Ingresos	-	-
830-831	Por medición de activos biológicos- Pérdidas costos y gastos	-	-
833	Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-	-
834-835	Por otras diferencias temporarias	-	-
NETO REVERSION (Casilleros 815-831)		-	-
836-837	Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	12,863.98	6,000.59
850	Impuesto a la Renta Causado (25%)	(2,830.08)	(1,320.13)
(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DEL IMPUESTOS DIFERIDO		10,026.79	4,680.46
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		10,026.79	4,680.46
Validador		-	-



Representante Legal  
Silvia Irurolde  
1713498507



Contador  
Edison Jami  
1723205520001