

NUMBERSCPA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre del 2019, comparativos con el año 2018

En Dólares de los Estados Unidos de América

NOTA 1 – OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Objeto social

NUMBERSCPA S.A. es una Compañía Anónima, constituida el 16 de mayo del 2016 con una duración de 50 años.

La principal actividad económica es LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ASESORÍA EN MATERIA TRIBUTARIA, CONTABLE, DE AUDITORÍA LEGAL, CORPORATIVAS, ENTRE OTRAS, PARA PERSONAS NATURALES Y JURÍDICAS NACIONALES Y EXTRANJERAS, PÚBLICAS Y PRIVADAS. DE IGUAL MANERA EL DISEÑO DE CONTABILIDAD PARA PERSONAS NATURALES O JURÍDICAS Y EL MANEJO DE LIBROS CONTABLES.

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los estados Financieros de **NUMBERSCPA S.A.**, en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Situación financiera en el país

En el año 2019 la economía del país no tuvo el crecimiento esperado, los ingresos petroleros se mantuvieron, el déficit fiscal y el alto nivel de endeudamiento han originado falta de liquidez en ciertos sectores de la economía. Adicionalmente, la economía en forma generalizada se vio afectada por el paro nacional ocurrido en el mes octubre del 2019.

A pesar de las medidas implementadas por el gobierno, existe incertidumbre respecto a las circunstancias para que a mediano plazo el país mejore su condición

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros

Los Estados Financieros de NUMBERSCPA S.A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF Pymes emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre del 2018 y 2017, y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador. La Administración declara que las NIIF para Pymes han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de NUMBERSCPA S.A., es el Dólar de los Estados Unidos de

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios, y en bancos sin restricciones. En el estado de situación financiera los sobregiros, de existir, se clasificarían como préstamos en el pasivo corriente

NUMBERSCPA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

c) Activos Financieros

Reconocimiento

Una entidad reconocerá un activo o pasivo financiero en su estado de situación financiera cuando exista un contrato que da lugar a un activo financiero en una entidad o un pasivo financiero o instrumento de patrimonio en otra entidad.

Medición inicial

Excepto para las cuentas por cobrar comerciales, en el reconocimiento inicial la Compañía medirá un activo financiero por su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no se contabilice al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero.

Clasificación

Una entidad clasificará los activos financieros según su medición posterior

- Activo financiero a costo amortizado
- Activo financiero a valor razonable con cambios en el resultado
- Activo financiero a valor razonable con cambio en otros resultados integrales.

Medición posterior de activos financieros

Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden a su valor razonable, considerando su clasificación:

- Activo financiero a costo amortizado. - los activos se mantienen para el cobro de flujos contractuales en fechas especificadas y que son únicamente pagos e intereses sobre el importe del principal pendiente. Los ingresos por intereses deberán calcularse utilizando el método del interés efectivo. Una ganancia o pérdida en un activo financiero que se mida al costo amortizado se reconocerá en el resultado del periodo cuando el activo financiero se dé de baja en cuentas, se reclasifique a través del proceso de amortización, o para reconocer ganancias o pérdidas por deterioro de valor.
- Activos financieros a valor razonable con cambios en otros resultados integrales. - los activos se mantienen para el cobro de flujos contractuales y para su venta y que los flujos de efectivo representan únicamente pagos e intereses sobre el importe del principal pendiente. Una ganancia o pérdida en un activo financiero que se mida con cambios en otros resultados integrales se reconocerá en otro resultado integral, excepto las ganancias o pérdidas por deterioro de valor o por diferencias de cambio hasta que el activo financiero se dé de baja en cuentas o se reclasifique. Cuando un activo financiero se dé de baja en cuentas, la ganancia o pérdida acumulada anteriormente reconocida en otro resultado integral se reclasificará desde patrimonio al resultado del periodo como un ajuste de reclasificación
- Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados. - aquellos activos financieros que no pueden ser medidos al costo amortizado o con cambios en otros resultados integrales. Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados incluyen los activos financieros no designados al momento de su clasificación como a costo amortizado.

Los derivados, incluidos los derivados implícitos separados, también se clasifican como mantenidos para negociar salvo que se designen como instrumentos de cobertura eficaces. Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se contabilizan en el estado separado de situación financiera por su valor razonable y los cambios en dicho valor razonable son reconocidos como ingresos o costos



NUMBERSCPA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

financieros en el estado de resultados integrales.

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. El devengamiento a la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados integrales. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados integrales como costos financieros.

Pérdidas por deterioro de los activos financieros

Para las cuentas por cobrar la Compañía utiliza el método simplificado permitido por la NIIF 9, que requiere que las pérdidas esperadas en la vida del activo financiero sean reconocidas desde su reconocimiento inicial.

Enfoque simplificado. - la Compañía aplica este enfoque para cuentas por cobrar comerciales, en el que la estimación del deterioro responderá a las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de la vida de la cuenta, tanto en el reconocimiento inicial como en periodos posteriores.

Baja de activos financieros

La Compañía da de baja un activo financiero solo cuando los derechos contractuales de los flujos de efectivo del activo expiran, o sea transferido el activo financiero y sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad a otra entidad. Si la Compañía tampoco transfiere ni retiene sustancialmente los riesgos y beneficios de propiedad y continúa controlando el activo transferido, la Compañía reconoce sus intereses retenidos en el activo y una obligación asociada por los valores que pueden ser pagados. Si la Compañía retiene sustancialmente todo el riesgo y los beneficios de propiedad del activo financiero transferido, la Compañía continúa reconociendo el activo financiero y también reconoce un préstamo garantizado por los ingresos recibidos.

d) Propiedad, mobiliario y equipos

Medición y reconocimiento

La propiedad, mobiliario y equipos se registran al costo y se presenta neto de la depreciación acumulada.

El costo de adquisición de la propiedad, mobiliario y equipo construidos incluye los costos externos más los costos internos (materiales de bodega, costos de mano de obra directa empleada en la instalación o construcción) y cualquier otro costo necesario para llevar a cabo la inversión.

El costo de los activos en proceso constituye todos los desembolsos incurridos hasta que los proyectos están listos para la puesta en marcha y son capitalizados al elemento del activo correspondiente, y son objeto de depreciación a partir de su uso o puesta en marcha de acuerdo con las especificaciones técnicas de operación de acuerdo a su naturaleza.

El costo de los activos en los cuales la Compañía obtuvo financiamiento para su montaje y construcción incluye los intereses capitalizados de los préstamos relacionados con estos activos.



NUMBERSCPA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Costos posteriores

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para reparar o mantener el beneficio económico futuro esperado de la propiedad, mobiliario y equipo se reconoce como un gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Depreciación

La propiedad, mobiliario y equipo se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada, cuyos años de vida son como sigue:

| | |
|------------------------------|----------|
| Edificios e Instalaciones | 20 |
| Maquinaria y equipo | 10 |
| Muebles y equipos de oficina | 10 |
| Equipos de computación | 3 |
| Vehículos | <u>5</u> |

Retiro y venta

El costo y la depreciación acumulada de la propiedad, mobiliario y equipo retirados se reducen de las cuentas respectivas y la diferencia se reconoce en los resultados del ejercicio en el cual se origina la transacción.

Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

e) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de la prestación servicios en el curso de las actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos las devoluciones, descuentos o rebajas comerciales y se reconocen en los resultados cuando se puede medir en forma fiable y es probable que los beneficios fluyan a la Compañía.

Los ingresos por servicios se reconocen en los resultados en base al avance o progreso de los servicios prestados a la fecha del balance y no existen importantes incertidumbres con respecto a la recuperación de los importes adeudados.

f) Reconocimiento costos y gastos de operación

Los costos y gastos de operación se reconocen en los resultados por el método devengado y cuando los productos y servicios son provistos, independientemente del momento en que se paguen.

Beneficios de corto plazo

Los beneficios sociales de corto plazo constituyen otros beneficios adicionales a los sueldos y salarios pagados en forma mensual y que legalmente están establecidos en los contratos de trabajo o por las leyes laborales y que son exigibles dentro del año corriente, los cuales se acumulan y se contabilizan en los resultados del período y se disminuyen por los pagos o por el exceso en las provisiones, los cuales se registran en los resultados del período.

Adicionalmente a lo antes mencionado las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades del año, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

NUMBERSCPA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

g) Impuesto a la renta

El impuesto a la renta comprende el impuesto corriente y diferido de conformidad con las leyes tributarias vigentes en la República del Ecuador.

Impuesto a la renta corriente

El impuesto sobre la renta se calcula utilizando la tasa aplicable a las ganancias; este cargo se contabiliza en los resultados del período.

• **Estimación de las vidas útiles de las depreciaciones de las propiedades, mobiliario y equipo.**

La propiedad, mobiliario y equipos se contabilizan al costo y se deprecian por el método de línea recta y en base a las vidas útiles estimadas, las cuales son revisadas en forma anual, los cambios tecnológicos, el uso extensivo, entre otros factores pueden cambiar las estimaciones del método de depreciación y las vidas útiles pueden afectar estas estimaciones.

La Compañía considera que el método de depreciación y las vidas útiles son razonables y existe evidencia de algún deterioro tecnológico.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición rubro efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre 2019 y 2018 es la siguiente:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|------------|--------------|--------------|
| Efectivo | 400 | 400 |
| Bancos (1) | 9,042 | 9,170 |
| | <u>9,442</u> | <u>9,570</u> |

(1) Al 31 de diciembre del 2019, corresponde al disponible que la Compañía mantiene en su cuenta corriente de bancos domiciliados en Ecuador. La categoría de calificación de la entidad financiera de acuerdo a las publicaciones requeridas por la Superintendencia de Bancos es como sigue:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Cta. Cte. Banco Produbanco | AAA- | AAA- |

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR – COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, Los activos financieros cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobra corresponden a:



NUMBERSCPA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--------------|-----------------------|----------------------|
| Cientes: | | |
| Nacionales | 234,899 | 62,030 |
| | <u>234,899</u> | <u>62,030</u> |
| Total | <u>234,899</u> | <u>62,030</u> |

El período promedio de crédito por venta de servicios es de 30 días. La Compañía no realiza ningún cargo por interés si no se cumple con este tiempo de recuperación.

El valor de Otras cuentas por cobrar corresponde, a obligaciones de desempeño por servicios prestados no facturadas a la fecha de emisión de nuestro informe

Anualmente la Compañía realiza un análisis individual de las cuentas por cobrar a clientes, con la finalidad de determinar la existencia de deterioro y estimar la provisión a registrarse por este concepto.

Las cuentas por cobrar tienen plazos entre 30 y 60 días, no generan intereses registran al momento de su cobro.

NOTA 5 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de los pagos anticipados al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--------------------------|-------------------|----------------------|
| Otras Cuentas por Cobrar | 908 | 20,615 |
| Total | <u>908</u> | <u>20,615</u> |

NOTA 6 – PAGOS ANTICIPADOS

Un detalle de los pagos anticipados al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|-----------------------|----------------------|---------------------|
| Garantias | 825 | 825 |
| Seguros Anticipados | 7,066 | 209 |
| Intereses Anticipados | 4,821 | 0 |
| Total | <u>12,712</u> | <u>1,034</u> |

NUMBERSCPA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 7 – IMPUESTOS CORRIENTES POR RECUPERAR

El saldo al 31 de diciembre del 2019 y 2018 de los impuestos corrientes por recuperar son como sigue:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|-------------------------------------|---------------|--------------|
| Impuestos – anticipos y retenciones | | |
| en la fuente | 14,349 | 4,486 |
| Impuesto al Valor Agregado -(IVA) | 3,595 | |
| Total | <u>17,944</u> | <u>4,486</u> |

NOTA 8 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los saldos de Propiedad y Equipo son los siguientes:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|------------------------------------|--------------------|-----------------|
| Muebles y Enseres | 5,726.00 | 4,610 |
| Equipo de Computación | 18,301.00 | 14,195 |
| Vehículo | 50,491.00 | |
| Depreciacion Acumuladaa (-) | <u>- 17,929.00</u> | <u>(11,605)</u> |
| Total | <u>56,589.00</u> | <u>7,200</u> |

NOTA 9 – CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Los saldos al 31 de diciembre del 2019 y 2018 de los acreedores financieros – cuentas por pagar proveedores son como sigue:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--------------|----------------|--------------|
| Proveedores | | |
| Nacionales | 134,259 | 6,765 |
| TOTAL | <u>134,259</u> | <u>6,765</u> |

El saldo de las cuentas por pagar de los proveedores tienen plazos de hasta 30 días.

NUMBERSCPA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 10- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los saldos al 31 de diciembre del 2019 y 2018 de las cuentas por pagar son como sigue:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| Otras Cuentas por Pagar | | |
| Otras | 14,138 | 37,012 |
| Socios | 17,400 | |
| TOTAL | <u>31,538</u> | <u>37,012</u> |

NOTA 11 – PASIVOS LABORALES

Los pasivos laborales al 31 de diciembre del 2019 y 2018 son como sigue:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| Aportes y retenciones por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social "IESS" | 5,043 | 3,966 |
| Provisiones beneficios sociales | 5,552 | 5,197 |
| Sueldos por pagar | | 0 |
| Participación de los trabajadores en las utilidades | 3,334 | 3,488 |
| TOTAL | <u>13,929</u> | <u>12,651</u> |

- (1) El movimiento de las provisiones para beneficios sociales y participación de los empleados en las utilidades del año que terminó el 31 de diciembre del 2019 son como sigue:

| | <u>Provisión para beneficios sociales</u> | <u>Participación trabajadores por pagar del ejercicio</u> | <u>Total</u> |
|---|---|---|---------------------|
| Saldo al 31 de diciembre del 2018 | 5197 | 3488 | 8684 |
| Incrementos | 25,563 | 3,334 | 28,897 |
| Pagos | (25,208) | (3,488) | (28,696) |
| Ajustes | - | - | - |
| Saldo al 31 de diciembre de 2019 | <u>5,552</u> | <u>3,334</u> | <u>8,885</u> |

NUMBERSCPA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 12 – OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Las otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 son como sigue:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|-------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Retenciones por pagar | 6,925 | 1,222 |
| Impuesto a la renta (vease nota 19) | | |
| Impuesto al Valor Agregado | <u>26,055</u> | <u>7,634</u> |
| TOTAL | <u>32,980</u> | <u>8,856</u> |

NOTA 13 – INGRESOS

Un resumen de los ingresos reportado en los estados financieros es como sigue:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| Servicios | 726,317 | 401,550 |
| Otros | | 420 |
| TOTAL | <u>726,317</u> | <u>401,970</u> |

NOTA 14 – GASTOS DE LOS SERVICIOS Y GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Un detalle de los costos y gastos de administración de los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018 es como sigue:

| | <u>2019</u> | | <u>2018</u> |
|----------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| | <u>Administración</u> | | <u>Administración</u> |
| Gastos de personal | 256,997 | | 217,400 |
| Gastos Generales | 51,582 | | 73,692 |
| Depreciación | 6,324 | | 1,731 |
| Honorarios | 375,834 | | 73,064 |
| Suministros | 1,574 | | 1,864 |
| Mantenimiento | 2,524 | | 2,955 |
| Servicios Públicos | 1,329 | | 1,534 |
| Seguros | 7,187 | | 6,286 |
| Impuestos y Contribuciones | 738 | | 192 |
| TOTAL | <u>704,089</u> | - | <u>378,718</u> |

NUMBERSCPA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 15 – PATRIMONIO

Capital Acciones

El capital social autorizado de la Compañía asciende a US\$800.00 dividido en ochocientas acciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

Reservas

Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 16 – IMPUESTO A LA RENTA

El gasto del impuesto a la renta de los años que terminaron el 31 de diciembre del 2019 comprende lo siguiente:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| Impuesto a la renta: | | |
| Corriente | 4,618 | 4,876 |
| Efecto de los cambios en el impuesto diferido | | |
| TOTAL | <u>4,618</u> | <u>4,876</u> |

Conciliación tributaria

De conformidad con Ley de Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera Publicada en el registro oficial No. 150 del 29 de diciembre de 2017, la tarifa para el impuesto a la renta a partir del año 2018 se calculará en un 25% (22% micro y pequeñas empresas) sobre las utilidades sujetas a distribución siempre y cuando la participación de los socios o accionistas en el cien por ciento corresponda a personal naturales o sociedades domiciliadas en el Ecuador, cuando la Compañía tenga participación accionaria de personas naturales o sociedades cuya residencia sea en paraísos fiscales se deberá considerar lo siguiente:

| Participación menor al 50%: | % Participación | % IR |
|---|------------------------|-------------|
| Compañía domiciliada en paraíso fiscal | 40% | 28% |
| Persona natural o sociedad residente en Ecuador | 60% | 25% |
| Participación mayor al 50%: | % Participación | % IR |
| Compañía domiciliada en paraíso fiscal | 55% | 28% |
| Persona natural o sociedad residente en Ecuador | 45% | |

Cuando una sociedad residente en el Ecuador distribuya o entregue utilidades, dividendos o beneficios, a favor de personas naturales residentes en el Ecuador y a sociedades y personas naturales residentes en el exterior

NUMBERSCPA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

deberá efectuar una retención en la fuente de impuesto a la renta de conformidad con lo establecido en el Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno.

Esta disposición aplica también para las utilidades, dividendos o beneficios anticipados; así como también, para los préstamos a accionistas conforme lo dispuesto en la Ley; sin perjuicio de la retención respectiva que constituye crédito tributario para la sociedad que efectúe el pago.

Sin perjuicio de la retención establecida en el párrafo anterior, cuando una sociedad distribuya dividendos u otros beneficios con cargo a utilidades a favor de sus socios o accionistas, antes de la terminación del ejercicio económico y, por tanto, antes de que se conozcan los resultados de la actividad de la sociedad, ésta deberá efectuar la retención del 25% sobre el monto de tales pagos. Tal retención será declarada y pagada al mes siguiente de efectuada y dentro de los plazos previstos en este Reglamento y constituirá crédito tributario para la empresa en su declaración de impuesto a la Renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

| | Monto de las partidas | | Impuesto a la renta | |
|---|-----------------------|---------------|---------------------|----------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Utilidad (perdida) antes de participación de empleados e impuesto a la renta | 22,228 | 23,251 | 4,890 | 5,115 |
| Ingresos excentos | - | (420) | - | (92) |
| Gastos no deducibles | 3,862 | 4,311 | 850 | 948 |
| Gastos incurridos para generar ingresos excentos | - | 63 | - | 14 |
| Participación a Trabajadore por ingresos excentos | - | 54 | - | 12 |
| | <u>26,090</u> | <u>27,259</u> | <u>5,740</u> | <u>5,997</u> |
| Participación de los empleados en las utilidades | (3,334) | (3,488) | (733) | (767) |
| otras deducciones | (1,765) | (1,609) | | |
| Base tributaria e impuesto a la renta sin reinversión | <u>20,991</u> | <u>22,162</u> | <u>5,006</u> | <u>5,230</u> |
| Base tributaria e impuesto a la renta con reinversión: | | | | |
| Base tributaria e impuesto a la renta (22%) | 20,991 | 22,162 | (4,618) | (4,876) |
| Base tributaria e impuesto a la renta (12%) | - | - | - | - |
| Impuesto a la renta Corriente | | | <u>(4,618)</u> | <u>(4,876)</u> |
| Efecto de ajuste por impuesto diferido | | | | |
| Anticipo de Impuesto a la Renta determinado | | | | |
| Tasa de Impuesto a la renta efectiva | | | <u>0%</u> | <u>0%</u> |

Revisiones fiscales

El Servicio de Rentas Internas de acuerdo con disposiciones legales, tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro de los tres años posteriores a partir de la fecha de presentación de la declaración de impuestos. La Compañía no ha sido revisada hasta el 31 de diciembre del 2019.



NUMBERSCPA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 17 – EVENTOS SUBSECUENTES

Debido a la declaratoria por parte del Estado Ecuatoriano de emergencia sanitaria el 11 de marzo y del estado de excepción el 16 de marzo del 2020, originado por la propagación a nivel mundial COVID-19, así como la disminución del precio del petróleo, el declive de los mercados financieros, el decremento en la bolsa de valores y la poca probabilidad de nuevas inversiones, se prevé una importante afectación en la economía nacional y mundial que sin duda influirá en una reducción del consumo de manera generalizada, afectando así las operaciones de la Compañía

NOTA 18 – APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas en la Junta General para su aprobación definitiva. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas



Andres Saenz Ponce
Representante Legal



Silvia Intriago
Contador General