

AUXADIDECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

AUXADI

AUXADIDECUADOR S.A.
EJERCICIO 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
 Expresado en dólares de los Estados Unidos

ACTIVOS	Notas	2019	2018
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	76.244	47.051
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	7	23.101	35.152
Cuentas por cobrar relacionada	10	19.365	-
Impuestos por recuperar	8	3.090	552
Total activos corrientes		121.800	82.755
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Equipos y enseres y total activos no corrientes	11	2.529	2.636
Total		124.329	85.391
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas comerciales por pagar	9	696	55
Cuentas por pagar relacionadas	10	74.761	26.919
Obligaciones con administración tributaria	8	7.300	7.341
Beneficios a empleados	12	14.230	16.068
Total pasivos corrientes		96.987	50.383
Total de pasivos		96.987	50.383
PATRIMONIO NETO			
Capital social	13	800	800
Otros resultados integrales		(545)	-
Resultados acumulados		34.208	4.181
Resultado del ejercicio		(7.121)	30.027
Total patrimonio		27.342	35.008
Total		124.329	85.391

[Handwritten signature]
 6/6

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresado en dólares de los Estados Unidos

	Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Importe neto cifra del negocio	14	<u>144.253</u>	<u>158.569</u>
Total ingresos		144.253	158.569
Gastos de administración y ventas	15	(144.666)	(113.148)
Otras ingresos (egresos)		<u>417</u>	<u>26</u>
Total de gastos		(144.249)	(113.122)
Utilidad operacional antes de impuesto a la renta y participación laboral		4	45.447
Participación laboral		-	(6.817)
Impuesto a la renta		<u>(7.125)</u>	<u>(8.603)</u>
Utilidad del año y total resultado integral		<u>(7.121)</u>	<u>30.027</u>
		-	-

[Handwritten signature]
16/16

Las notas adjuntas forman parte de las presentes cuentas anuales del ejercicio 2019

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
 Expresado en dólares de los Estados Unidos

<u>Notas</u>	<u>Año terminado</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>Año (en U.S. dólares)</u>	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad antes de impuesto a la renta	(7.121)	30.027
Cargos (abono) a resultado que no representan flujo de efectivo:		
Depreciaciones	1.661	1.200
ORI	(545)	-
Disminuciones (aumentos) de activos que afectan el flujo de efectivo:		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	12.051	(9.281)
Cuentas por cobrar relacionadas	(19.365)	-
Activos por impuestos	(2.538)	697
Disminuciones (aumentos) de activos que afectan el flujo de efectivo:		
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	641	(29.995)
Cuentas por pagar relacionadas	47.842	26.919
Obligaciones tributarias	(41)	5.791
Beneficios empleados	(1.838)	12.325
Flujo neto de efectivo (utilizados en) procedente de actividades de operación	30.747	37.683
FLUJOS DE EFECTIVO ORIGINADO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adiciones de Activos Fijos	(1.554)	(1.221)
Flujo neto de efectivo (utilizados en) procedente de actividades de financiamiento	(1.554)	(1.221)
INCREMENTO NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	29.193	36.462
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL PRINCIPIO DEL PERIODO	47.051	10.589
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL FINAL DEL PERIODO	6 76.244	47.051

Las notas adjuntas forman parte de las presentes cuentas anuales del ejercicio 2019

Handwritten signature and date:
 6/16

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

AUXADI

	Capital Social	Otros Resultados Integrales	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	800	-	-	4.181	4.981
Apropiación del resultado del ejercicio anterior	-	-	4.181	(4.181)	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	30.027	30.027
Otros movimientos	-	-	-	-	-
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	800	-	4.181	30.027	35.008
Apropiación del resultado del ejercicio anterior	-	-	30.027	(30.027)	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	(7.121)	(7.121)
Otros movimientos	-	(545)	-	-	(545)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	800	(545)	34.208	(7.121)	27.342

Handwritten signature
 6/16

Las notas adjuntas forman parte de las presentes cuentas anuales del ejercicio 2019

AUXADIDEECUADOR S.A.

1. INFORMACIÓN GENERAL

AUXADIDEECUADOR S.A. es una compañía ecuatoriana que fue constituida en la provincia de Pichincha mediante Escritura Pública en el Distrito Metropolitano de Quito, el 17 de abril del 2017, con un plazo de duración de cien años. Ante la Superintendencia de Compañías, AUXADIDEECUADOR S.A., está registrada en el expediente No. 712289.

El objetivo de la compañía consiste principalmente en la prestación de servicios de consultoría y contabilidad empresarial y sus servicios auxiliares.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Los Estados Financieros de AUXADIDEECUADOR S.A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2019, y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF 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 AUXADIDEECUADOR S.A. es el Dólar de los Estados Unidos de América.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda en curso legal adoptada por la República del Ecuador.

Las transacciones en moneda extranjera (diferente a dólares de EE.UU.) se convierten a la moneda funcional al tipo de cambio de cierre de la moneda original y las diferencias se incluyen en pérdidas y ganancias del año.

Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican como corrientes cuando su vencimiento es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros, y como no corriente los mayores a ese período.

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.

Cuentas comerciales por cobrar

Incluye los valores no liquidados por parte de los clientes. Los deudores comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de cambio de interés efectivo.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar se reconocen inicialmente al precio de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable.

Beneficios a los empleados

La Compañía reconoce la participación a trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a una tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

Impuestos corrientes y diferidos

El gasto generado por el impuesto a la renta es la suma del impuesto por pagar corriente y el impuesto diferido.

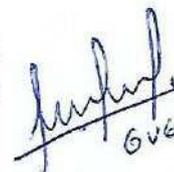
Impuesto Corriente

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la reportada en el Estado de Resultados Integral porque excluye ítems de ingresos o gastos que son gravables o deducibles en otros años y además excluye partidas que nunca son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía para el impuesto corriente es calculado usando las tasas impositivas que han sido difundidas y aprobadas hasta la fecha del Estado Financiero.

Capital social y distribución de dividendos

Los dividendos por pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta.



Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir por la venta de bienes y/o servicios en el curso normal de operaciones. Los ingresos se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos y después de eliminar ventas inter-compañías.

Los ingresos se reconocen cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- Se han transferido los riesgos y beneficios de propiedad.
- El importe del ingreso puede ser medido razonablemente.
- Es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía.
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación asociada con la propiedad ni retiene el control efectivo de los bienes vendidos.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos razonablemente.

Costos y gastos

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

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable.

Compensación de saldos y transacciones

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

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

Beneficios a los empleados

La Compañía otorga los siguientes beneficios:

I. Planes de pensiones

Planes de beneficios definidos:

Un plan de beneficios es definido como un monto de beneficio por pensión que es dependiente de uno o más factores tales como la edad, los años de servicio y la compensación.

El pasivo reconocido en el balance general con respecto a los planes de beneficios definidos es el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos al final del período contable menos el valor razonable de los activos del plan. La obligación por beneficios se mide el período contable menos el valor razonable de los activos del plan. El valor presente de las obligaciones por beneficios se calcula anualmente por actuarios independientes con base en el método de crédito unitario proyectado. El valor presente de las obligaciones por beneficios definidos se determina descontando los flujos de salida de efectivo futuros estimados utilizando las tasas de descuento de acuerdo con la NIC 19, denominados en la moneda en que se pagarán los beneficios, y que tienen plazos de vencimiento aproximados a los términos de la obligación de la pensión correspondiente.

II. Beneficios a corto plazo

La Compañía proporciona beneficios a empleados a corto plazo, los cuales pueden incluir sueldos, salarios, compensaciones anuales y bonos pagaderos en los siguientes 12 meses. La Compañía reconoce un pasivo cuando se encuentra contractualmente obligada o cuando la práctica pasada ha creado una obligación.

III. Participación a trabajadores en las utilidades

La Compañía reconoce la participación a trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a una tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

Impuestos corrientes y diferidos

El gasto generado por el impuesto a la renta es la suma del impuesto por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto Corriente

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la reportada en el Estado de Resultados Integral porque excluye ítems de ingresos o gastos que son gravables o deducibles en otros años y además excluye partidas que nunca son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía para el impuesto corriente es calculado usando las tasas impositivas que han sido difundidas y aprobadas hasta la fecha del Estado Financiero.

Impuesto diferido

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras con las que podría cargar esas diferencias temporarias imponibles.

Tales activos no son reconocidos si las diferencias temporales surgen en una transacción que no afecte ni a la utilidad gravable ni a la utilidad financiera.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos con las tasas de impuestos que se espera

apliquen en el período en el cual el pasivo se establezca o el activo se realice, basado en la tasa del Impuesto a la Renta para sociedades publicadas con el Servicio de Rentas Internas hasta la fecha el Estado de Situación Financiera.

El valor de los activos por impuestos diferidos es revisado cada año en fecha de presentación de los Estados Financieros ajustado al punto en que no sea probable que los beneficios gravables sean suficientes para permitir que el activo o parte de este sean recuperados.

La medición de los activos y pasivos por impuestos diferidos revelan los efectos tributarios que vendrían por la manera en la cual la Compañía espera, a la fecha del reporte, recobrar o establecer el valor de sus activos y pasivos.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuesto diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal.

Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipos están registrados al costo de adquisición y se presentan netos de la depreciación acumulada.

Los activos se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación:

Grupo	Tiempo
Equipos de computación	3 años

Las vidas útiles han sido determinadas en base a políticas NIIFS.

La depreciación está cargada de tal manera que elimina el costo o valorización de activos. La vida útil estimada, valores residuales y el método de depreciación son revisado al final de cada año, con el efecto de cualquier cambio tomado en cuenta en una base potencial.

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades, planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

Capital social y distribución de dividendos

Los dividendos por pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta.

Estado de Flujo de Efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, AUXADIDEECUADOR S.A. ha definido las siguientes consideraciones:



Handwritten signature and date: *[Signature]*
10/06

Efectivo en caja y bancos: incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras locales.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de AUXADIDEECUADOR S.A., así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Compensación de transacciones y saldos

Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos presentados en los Estados Financieros, no se compensan excepto en los casos permitidos por alguna normativa.

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 período.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

Estimaciones importantes

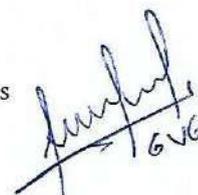
La Compañía realiza ciertas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro, mismas que no igualarán a los correspondientes resultados futuros, sin embargo, llevan a una presentación razonable de los Estados Financieros, a continuación, se detallan las principales estimaciones que pueden dar lugar a ajustes en el futuro.

Beneficios a empleados post-empleo

El valor actual de las obligaciones por pensiones de jubilación y otros beneficios post-empleo depende de ciertos factores que se determinan sobre una base actuarial usando una serie de hipótesis. Las hipótesis usadas para determinar el costo de pensiones incluyen tablas de mortalidad, factores de incremento, y la tasa de descuento. Cualquier cambio en estas hipótesis tendrá efecto sobre el valor en libros de las obligaciones por beneficios post-empleo.

Provisiones

La Compañía realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales u otros pasivos.



Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

5. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Financiera de la Compañía, mismos que se encargan de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas de la Compañía, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, de los resultados de la Compañía.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere a que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

Las cuentas por cobrar comerciales están divididas entre tres clientes, empresas cuya posición financiera es confiable a nivel nacional, y con las cuales se mantiene un convenio de crédito de 30 días plazo, desde la fecha de emisión de la factura.

La Compañía mantiene cuentas por cobrar significativas por partes relacionadas del exterior, con varias empresas del Grupo.

Riesgo de liquidez

La Gerencia Financiera de la Compañía es la responsable de la gestión de liquidez. Permanentemente se hacen provisiones acerca de las necesidades de liquidez que tiene la Compañía, para lo cual se ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la Gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo, así como la gestión de liquidez de la Compañía. La administración maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras adecuadas, monitoreando continuamente los flujos de efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos financieros.

Gestión del capital

El objetivo principal de la Compañía con relación a la gestión de capital es asegurar que estará en capacidad de mantener su negocio en marcha, y proporcionar a los propietarios el máximo rendimiento esperado.

La Administración de la Compañía realiza una revisión frecuente de la composición del capital y los riesgos de cada uno.

La Administración efectúa una evaluación periódica de la posición financiera de la compañía, misma que de acuerdo con la Administración de la Compañía demuestra que existe la capacidad suficiente para continuar como negocio en marcha y es adecuada en relación al mercado en que se desarrolla la misma.

[Handwritten signature]
026

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos de efectivo están conformados de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	130	130
Bancos (1)	76.114	46.921
Efectivo y equivalentes de efectivo	<u>76.244</u>	<u>47.051</u>

- (1) Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, correspondientes a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disposición

7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar corresponden a valores pendientes de recuperación de clientes locales y tienen un período de recuperación inferior a 30 días por lo que no están sujetas a deterioro.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por cobrar clientes (1)	21.746	28.142
Anticipo empleados	-	5.655
Anticipo proveedores	1.355	1.355
Total cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	<u>23.101</u>	<u>35.152</u>

- (1) Los valores razonables de las cuentas por cobrar a clientes correspondientes a un análisis específico por cada cliente, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza.

8. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

<u>Activos por impuestos corrientes</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
IVA Compras	636	476
Crédito tributario IVA	2.415	76
Crédito tributario retenciones de IVA	40	-
Total	<u>3.090</u>	<u>552</u>

<u>Pasivos por impuestos corrientes</u>		
IVA Ventas	1.253	1.207
Retenciones de IVA	499	113
Retenciones en la fuente	401	23
Impuestos por liquidar	562	2.031
Impuesto a la renta	4.584	3.967
Total	<u>7.300</u>	<u>7.341</u>

[Handwritten signature]
 026

Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

Conciliación contable tributaria	2019	2018
Utilidad contable antes de impuesto sobre la renta	4	45.447
Más - (Menos)		
15% participación trabajadores	(0)	(6.817)
Gastos no deducibles locales	3.280	474
Gastos no deducibles del exterior	29.103	-
Utilidad gravable	32.387	39.104
Impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal - 22%	7.125	8.603
Retención en la Fuente y rebajas	(2.541)	(4.636)
Impuesto a la renta a pagar	4.584	3.967

La compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto, el ejercicio fiscal 2019 está sujeto a una posible revisión fiscal.

De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 25% en el año 2019, sin embargo, la compañía en aplicación de los diferentes beneficios tributarios, aplicará una reducción de 3 puntos porcentuales aplicando el 22%, (Año 2018: 22%) sobre las utilidades sujetas a distribución, y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

De acuerdo con disposiciones legales, las pérdidas tributarias pueden ser compensadas con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco (5) períodos impositivos siguientes sin que exceda, en cada período, del 25% de las utilidades gravables. Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la compañía no cuenta con saldo por amortizar de pérdidas de ejercicios anteriores.

9. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar tienen un período de pago inferior a 30 días.

	2019	2018
Proveedores locales	388	55
Anticipo clientes	308	-
Total cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	696	55

10. SALDOS CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Los saldos con compañías relacionadas son como sigue:

Cuentas por cobrar	Relación	2019	2018
AUXADI CONTABLES & CONSULTORES S.A.	Accionista	19.365	-
		19.365	-
Cuentas por pagar	Relación	2019	2018
AUXADI CONTABLES & CONSULTORES S.A.	Accionista	74.761	26.919
		74.761	26.919
Cuentas por cobrar		2019	2018
Corto Plazo		19.365	-
		19.365	-
Cuentas por pagar			
Corto Plazo		47.842	-
Largo Plazo		26.919	26.919
		74.761	26.919

Handwritten signature and date:
 2019
 01/06

Accionista	19.365	-
	<u>19.365</u>	<u>-</u>

Cuentas por pagar	Relación	2019	2018
AUXADI CONTABLES & CONSULTORES S.A.	Accionista	74.761	26.919
		<u>74.761</u>	<u>26.919</u>

Cuentas por cobrar		2019	2018
	Corto Plazo	19.365	-
		<u>19.365</u>	<u>-</u>
Cuentas por pagar			
	Corto Plazo	47.842	-
	Largo Plazo	26.919	26.919
		<u>74.761</u>	<u>26.919</u>

11. ACTIVOS FIJOS E INTANGIBLES

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

Descripción	Equipo de computación	Software	Total
Al 31 de diciembre del 2018			
Costo histórico	4.313	-	4.313
Depreciación acumulada	(1.677)	-	(1.677)
Valor en libros	<u>2.636</u>	<u>-</u>	<u>2.636</u>
Movimiento 2019			
Adiciones	894	660	1.554
Depreciación	(1.661)	-	(1.661)
Valor en libros al 31 de diciembre	<u>1.869</u>	<u>660</u>	<u>2.529</u>
Al 31 de diciembre del 2019			
Costo histórico	5.207	660	5.867
Depreciación acumulada	(3.338)	-	(3.338)
Valor en libros	<u>1.869</u>	<u>660</u>	<u>2.529</u>

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2019	2018
Aportes por pagar	235	126
Prestamos por pagar	140	175
Fondos de reserva	58	58
Remuneraciones por pagar	-	8.745
Décimo tercer sueldo	120	58
Décimo cuarto sueldo	251	89
Participación laboral	0	6.817
Vacaciones	768	-
Obligaciones actuariales	658	-
Bonos empleados	12.000	-
Total	<u>14.230</u>	<u>16.068</u>

13. CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito de la Compañía está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una.

[Handwritten signature]
0/06

14. INPORTE NETO CIFRA DE NEGOCIOS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Por prestación de servicios	144.253	158.569
Total	<u>144.253</u>	<u>158.569</u>

15. GASTOS POR SU NATURALEZA

Los gastos operacionales de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

<u>2019</u>	<u>Gastos administrativos y ventas</u>	
Sueldos y salarios	35.712	
Impuestos y contribuciones	350	
Honorarios	52.178	
Servicios técnicos del exterior	37.200	
Servicios administrativos	10.061	
Depreciaciones	2.321	
Otros gastos	6.843	
	<u>144.666</u>	0

<u>2018</u>	<u>Gastos administrativos</u>	
Sueldos y salarios	22.979	
Impuestos y contribuciones	20	
Honorarios	73.300	
Servicios técnicos del exterior	-	
Servicios administrativos	11.941	
Depreciaciones	1.200	
Otros gastos	3.709	
	<u>113.148</u>	0

16. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

17. APROBACIÓN 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 y la Junta de Directores para su aprobación definitiva.

[Handwritten signature]
016