

ABOCACIA CIA. LTDA.

ÍNDICE:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultados integrales.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.
- Estado de Flujos de efectivo.
- Notas aclaratorias de los estados financieros.

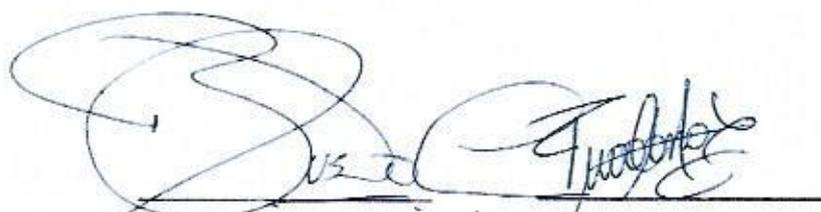
Abreviaturas:

NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIFF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IR	-	Impuesto a la Renta
US\$	-	Dólares Estadounidenses

ABOCACIA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresado en dólares americanos)

	2019	2018	Notas
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1.378	3.889	4
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	1.914	19.841	5
Activos por impuestos corrientes	4.873	1.739	6
Anticipo proveedores	3.135	600	7
Total activo corriente	11.300	26.069	
TOTAL ACTIVOS	11.300	26.069	
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	1.855	4.506	8
Anticipo clientes	-	519	9
Obligaciones con el IESS	199	105	10
Beneficios acumulados	2.025	2.154	11
Pasivos por impuestos corrientes	550	1.191	12
Total pasivo corriente	4.630	8.475	
TOTAL PASIVO	4.630	8.475	
PATRIMONIO			
Capital social	1.200	1.000	
Resultados acumulados	5.823	-	
Aportes para futuras capitalizaciones		10.771	
Utilidad del Ejercicio		5.823	
Perdida del Ejercicio	-352	-	
TOTAL PATRIMONIO	6.671	17.594	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	11.300	26.069	

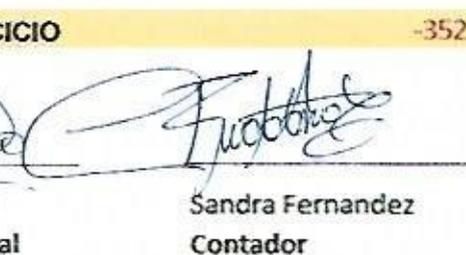
Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros



Esteban Bueno
Sandra Fernandez
Gerente General
Contador

ABOCACIA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresado en dólares americanos)

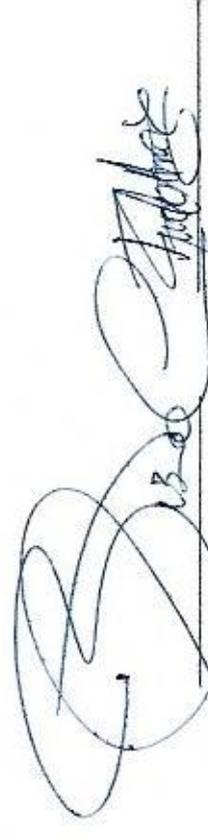
	2019	2018
Prestación de Servicios	68.443	41.898
Absorción de Perdidas por accionistas	19.718	
Total Ingresos	88.161	41.898
Costos de ventas	50.370	14.190
Total Costos	50.370	14.190
MARGEN DE CONTRIBUCION	37.792	27.708
GASTOS DE GENERAL		
Sueldos y beneficios empleados	10.063	5.372
Gasto promoción y publicidad	1.350	980
Arriendos y otros costos de funcionamiento	12.047	9.169
Imprenta	1.630	34
Mantenimiento y reparaciones	300	-
Cuentas Incobrables	746	
Servicios de limpieza	1.170	648
Suministros de oficina	525	899
Honorarios y servicios profesionales	5.749	-
Transporte y movilización	-	113
Auspicios	893	-
Tarjetas de ingreso	50	-
Tramites	188	290
Servicio de Courier	19	59
Gastos de gestión	194	58
IVA enviado al Gasto	86	-
Impuestos contribuciones y otros	-	140
Servicios básicos	1.333	263
Servicios bancarios	272	99
Gastos no deducibles	1.253	906
Total gastos de administración y ventas	37.867	19.029
UTILIDAD OPERACIONAL	-75	8.679
(Menos): 15% participación de Trabajadores	-	958
(Menos): 22% Impuesto a la renta causado	277	1.898
UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO	-352	5.823

Esteban Bueno Sandra Fernandez
 Gerente General Contador

ABOGACIA CIA. LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresado en dólares americanos)

Descripción	CAPITAL		RESERVA LEGAL	ACUMULADAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL
	SOCIAL	APORTES FUTURAS							
Saldo a 31 de diciembre del 2018	1.000	10.771	-	-	-	5.823	-	-	17.594
Transferencia de resultados a otras cuentas	200	-10.771	-	-	-	5.823	-	-	10.571
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	352	-	352
Saldo al 31 de diciembre del 2019	1.200	-	-	-	-	5.823	-	352	6.671


 Esteban Bueno
 Gerente General

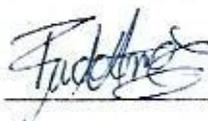

 Sandra Fernandez
 Contador

ABOCACIA CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares americanos)

	Al 31 de diciembre
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACION:	
Efectivo recibido de clientes	105.570
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-97.233
Impuesto a la renta corriente	-277
Efectivo neto de (en) actividades de operación	8.061
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Otros cobros de actividades de financiación	-10.571
Efectivo neto de (en) actividades de financiamiento	-10.571
CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:	
Incremento (decremento) neto durante el año	-2.511
Saldo al inicio del año	3.889
FIN DEL AÑO	1.378
Ajustes para conciliar la Utilidad neta con el flujo de caja proveniente de actividades de operación	
UTILIDAD PERDIDA) NETA	-352
Cambios en activos y pasivos:	
Cuentas por cobrar comerciales	17.928
Anticipo proveedores	-2.535
Otros activos corrientes	-3.135
Cuentas por pagar	-2.651
Anticipo clientes	-519
Pasivos acumulados	-675
Total ajustes	8.413
EFFECTIVO NETO DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	8.061



Esteban Bueno
Gerente General



Sandra Fernandez
Contador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACION GENERAL

ABOCACIA CIA. LTDA., es una compañía constituida en la ciudad de Quito el 29 de marzo del 2018, su objeto principal es:

- Prestación de servicios profesionales de asesoría y patrocinio jurídico y legal en todas las ramas del derecho; la representación legal de personas naturales o jurídicas, públicas o privadas, nacionales o extranjeras, en negocios, trámites legales, contratación pública o privada y demás negocios jurídicos que le sean permitidos por las leyes.

La dirección de la compañía es Av. Republica del Salvador.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de **ABOCACIA CIA. LTDA.** han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES 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 algunos casos es necesario 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, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Los juicios que la Administración haya efectuado con mayor relevancia en los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la Nota 3.

2.2 Moneda Funcional

Los Estados financieros se presentan en Dólares de los E.U.A que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivos y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los saldos en bancos, los depósitos a plazo en entidades financieras locales y extranjeras, las inversiones y los instrumentos financieros

adquiridos con compromiso de compraventa, y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

2.4 Activos y pasivos financieros

2.4.1 Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en cuentas por cobrar, los pasivos financieros se clasifican en cuentas y documentos por pagar, cuentas por pagar relacionadas y otras cuentas por pagar. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

- a) Cuentas por cobrar – Representa en el estado financiero las cuentas por cobrar comerciales. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluye el activo corriente
- b) Otros pasivos financieros – Representa en el estado de situación financiera las, obligaciones con terceros, proveedores, cuentas por pagar a compañías relacionadas y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.4.2 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 comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición 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. Con posterioridad al reconocimiento inicial la compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición Posterior

- a) Cuentas por cobrar - Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, menos una provisión por deterioro. La Compañía presenta la siguiente cuenta dentro de esta categoría:
 - (i) Cuentas por cobrar clientes - Corresponden a los montos adeudados por clientes en los que se esperan cobrar en un tiempo menor a un año. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles de 30 hasta 120 días.
- b) Otros pasivos financieros - Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortización aplicando el método de interés efectivo. La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Proveedores - Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado ya que no generan intereses y son pagaderas en plazo menores a 30 días.
- (ii) Obligaciones por pagar con personas naturales - Corresponden obligaciones de pago, por valores, bienes y otros servicios recibidos. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado; sin embargo, algunas de ellas generan interés, en cuyo caso se registran en el resultado del periodo al que corresponde.

2.4.3 Deterioro de activos financieros

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que La Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falla o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado. El deterioro para cubrir pérdidas se establece por el importe de la pérdida que se valora como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados descontando a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no mantiene provisiones por deterioro de sus cuentas por cobrar, considerando que todas las cuentas son plenamente recuperables.

Si, en un periodo posterior, el monto de la pérdida para deterioro disminuye y, dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, se reconoce en el estado de resultados integrales la reversión de la pérdida previamente reconocida.

2.4.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si La Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de La Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.5 Impuestos y Retenciones

Corresponden principalmente a retenciones del impuesto a la renta que serán recuperadas y/o compensadas con el impuesto a la renta anual causado o el anticipo mínimo según el caso, y crédito tributario del impuesto al valor agregado por las compras de bienes y servicios efectuados terceros. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año, lo que se establece en la normativa legal tributaria.

2.6 Propiedad planta y equipo

Los muebles y equipos se declaran al costo menos su depreciación y pérdidas acumuladas de deterioro.

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:

Tipo de bien	Vida útil (años)	Porcentaje
Edificios	20	5%
Muebles y enseres	10	10%
Maquinaria y equipo	10	10%
Equipo de oficina	10	10%
Vehículos	5	20%
Equipo de computación	3	33%

La vida útil es determinada por la Administración de la Compañía en función del uso esperado que se tenga de los bienes.

La depreciación está cargada de tal manera que elimina el costo o valorización de activos, además de terrenos en pleno dominio y propiedades bajo construcción, durante sus vidas útiles estimadas, usando el método de línea recta. La vida útil estimada, valores residuales y el método de depreciación son revisados 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. Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

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

2.7 Deterioro de activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación (activos fijos y propiedad de inversión) se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que generan indicios de que podrían no recuperarse a su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que se genera flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros, por cuanto la Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos no corrientes significativos no podrán recuperarse a su valor en libros.

2.8 Impuestos corrientes

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

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devengan con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables para el ejercicio económico 2019.

2.9 Beneficios a empleados

Los beneficios definidos a empleados corresponden a jubilación patronal y desahucio, cuyo costo se determina mediante el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales que son efectuadas al final de cada período, para lo cual se consideran ciertos parámetros en las estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios corrientes, costo financiero, ganancias y pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros.

2.10 Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando La Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado es probable que La Compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.11 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en el que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello. Los ingresos por prestación de servicios que la compañía presta.

2.12 Reconocimientos costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que se devengan o se consumen, se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

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:

3.1 Prestaciones por pensiones

El valor actual de las obligaciones registradas por concepto de jubilación patronal y desahucio son calculadas en base a estimaciones actuariales, mismas que consideran varios factores en base a hipótesis, incluyendo tasas de descuento determinadas por los actuarios, por lo que cualquier cambio en las estimaciones actuariales, así como en la tasa de descuento, podrían generar ajustes en el futuro.

3.2 Vidas útiles y deterioro de activos

Como se describe en la Nota 2.6 la Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, plantas y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía. Esta estimación podría cambiar significativamente como consecuencia de innovaciones tecnológicas en respuesta a cambios significativos en las variables del sector al que pertenece la Compañía.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

Detalle	2019	2018
CAJA CHICA	13	
CAJA VENTAS	1.697	2.666
BANCO INTERNACIONAL	1.365	1.223
Total	3.076	3.889

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 se muestran a continuación:

Detalle	2019	2018
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	40	
DOC Y CUENTAS POR COBRAR LOCALES	1.874	19.801
Total	1.914	19.801

La compañía no realiza ningún cargo por interés si no cumple con este tiempo de recuperación.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, la composición de los saldos es la siguiente:

Detalle	2019	2018
IMPUESTOS POR PAGAR		413
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	1.804	691
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	3.070	634
Total	4.873	1.739

7. ANTICIPO A PROVEEDORES

Los saldos por anticipos a proveedores al 31 de diciembre del 2019 se muestran a continuación:

Detalle	2019	2018
ANTICIPOS A PROVEEDORES	3.135	600
Total	3.135	600

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle de saldos a proveedores es el siguiente:

Detalle	2019	2018
PROVEEDORES LOCALES	1.855	4.421
Total	1.855	4.421

9. ANTICIPO CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 presentan los siguientes saldos:

Detalle	2019	2018
ANTICIPO CLIENTES	0.00	600
Total	0.00	600

10. OBLIGACIONES CON EL IESS

Al 31 de diciembre del 2019 presentan los siguientes saldos:

Detalle	2019	2018
APORTES IESS POR PAGAR	199	105
Total	199	105

11. BENEFICIOS ACUMULADOS

Se mantiene al 31 de diciembre del 2019 el siguiente detalle:

Detalle	2019	2018
SUELDOS POR PAGAR	1.450	452,75
PARTICIPACION TRABAJADORES		958
DÉCIMO TERCER SUeldo POR PAGAR	50	165
DÉCIMO CUARTO SUeldo POR PAGAR	164	290
VACACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	361	288
Total	2.025	2.154

12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los movimientos de los pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

Detalle	2019	2018
SRI POR PAGAR	550	1.191
Total	550	1.191

13. Ingresos

En resumen de los ingresos reportados en los estados financieros es como sigue:

Detalle	2019	2018
Prestación de Servicios	68.443	41.898
Absorción de Perdidas por accionistas	19.718	(1)
Total	88.161	41.898

(1) Según consta en resolución de acta de junta general, la pérdida genera del año 2019 fueron absorbidas por los socios que constan en la cuenta aportes para futuras capitalizaciones

14. Costos y gastos

Un resumen del costo y gastos reportado en los estados financieros es como sigue:

Detalle	2019	2018
Costos de ventas	50.370	14.190
Sueldos y beneficios empleados	10.063	5.372
Gasto promoción y publicidad	1.350	980
Arrendos y otros costos de funcionamiento	12.047	9.169
Imprenta	1.630	34
Mantenimiento y reparaciones	300	-
Cuentas Incobrables	746	-
Servicios de limpieza	1.170	648
Suministros de oficina	525	899
Honorarios y servicios profesionales	5.749	-
Transporte y movilización	-	113
Auspicios	893	-
Tarjetas de ingreso	50	-
Tramites	188	290
Servicio de Courier	19	59
Gastos de gestión	194	58
IVA enviado al Gasto	86	-
Impuestos contribuciones y otros	-	140
Servicios básicos	1.333	263
Servicios bancarios	272	99
Gastos no deducibles	1.253	906
Total costos y gastos	88.236	33.219

15. UTILIDAD E IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Hasta el año 2009, los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna. A partir del año 2010, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menos imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

Conciliación Tributaria

Utilidad operacional		8.679
15% participación Trabajadores	-	958
Gastos no deducibles	1.253	906
= Utilidad gravable	1.253	8.626
22% Impuesto a la renta	277	1.898
(-) Anticipo impuesto a la renta		
(-) Retenciones efectuadas en el periodo	2.655	2.589
(-) crédito Tributario años anteriores	691	-
Saldo a favor del contribuyente	-3.070	-691

16. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Los contribuyentes deben considerar las operaciones realizadas con partes relacionadas domiciliadas tanto en el exterior como en el Ecuador, de acuerdo a los siguiente:

- Los sujetos pasivos del impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a los tres millones de dólares de los Estados Unidos (\$3.000.000), deberán presentar al Servicio de Rentas internas el Anexo de operaciones con Partes Relacionadas.
- Aquellos sujetos pasivos que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro del mismo período fiscal, en un monto acumulado superior a los seis millones de dólares de los Estados Unidos de América (\$6.000.000), deberán presentar adicionalmente al Anexo, el Informe de Precios de Transferencia

17. CAPITAL SOCIAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no esta disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizadas para absorber pérdidas.

18. RESERVAS

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que está como mínimo alcance el 50% 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.

19. RESULTADOS ACUMULADOS

Esta cuenta está conformada por:

Resultados acumulados primera adopción NIIF: Corresponde a los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF

Este saldo deudor podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

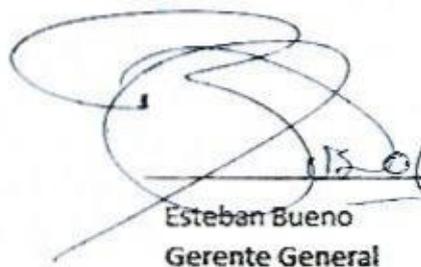
20. EVENTOS SUBSECUENTES

Desde el 31 de diciembre de 2019, la propagación del virus COVID-19 a nivel mundial ha generado una disrupción en las economías. En la mayoría de los países afectados, incluido el Ecuador, los negocios han sido forzados a cerrar o limitar sus operaciones por largos o indefinidos periodos de tiempo. El Gobierno del Ecuador ha tomado medidas fiscales y monetarias para estabilizar las condiciones económicas del país.

La Compañía ha determinado que los efectos ocasionados por la pandemia de COVID-19 no requieren ajustes al 31 de diciembre de 2019 y los estados de situación financiera, los resultados de sus operaciones al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 no reflejan su impacto. A la fecha de emisión de estas Notas a los Estados Financieros no es posible estimar la duración y la magnitud de las consecuencias de este evento subsecuente, así como el impacto en la posición financiera y los resultados de la Compañía para periodos futuros.

21. 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 y la Junta de Directores para su aprobación definitiva. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.



Esteban Bueno
Gerente General



Sandra Fernandez
Contador