

TPAUDITEC CONSULTORES CIA.LTDA.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>31/12/19</u> (en U.S. dólares)	<u>31/12/18</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	4.142	221
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	19.121	4.117
Cuentas por cobrar relacionadas	5	9.679	-
Provision cuentas incobrables	5	(1.872)	-
Otros activos corrientes	6	786	-
Activos por impuestos corrientes	7	5.237	1.669
Total activos corrientes		<u>37.093</u>	<u>6.007</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipos	8	12.603	-
Depreciación acumulada	8	(2.778)	-
Activos por impuestos diferidos	9	1.650	-
Total activos no corrientes		<u>11.475</u>	<u>-</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>48.568</u></u>	<u><u>6.007</u></u>

Ver notas a los estados financieros

Felipe Paredes
Representante Legal

Mayra Pérez
Contador General

TPAUDITEC CONSULTORES CIA.LTDA.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>31/12/19</u> (en U.S. dólares)	<u>31/12/18</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	5.596	4.881
Cuentas por pagar realcionadas	10	8.273	-
Beneficios trabajadores	11	15.213	-
Provisión firma HBL	12	5.343	-
Pasivos por impuestos corrientes	13	2.155	967
Participación trabajadores	11	1.451	-
Impuesto a la renta por pagar	14	1.809	-
Total pasivos corrientes		<u>39.839</u>	<u>5.848</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones por beneficios definidos/ desahucio	15	2.157	-
y total pasivos no corrientes		<u>2.157</u>	<u>-</u>
TOTAL PASIVOS		<u>41.996</u>	<u>5.848</u>
PATRIMONIO:			
Capital social	16	400	400
Pérdidas acumuladas	16	(241)	-
Resultado del ejercicio	16	6.413	(241)
TOTAL PATRIMONIO		<u>6.572</u>	<u>159</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>48.568</u>	<u>6.007</u>

Ver notas a los estados financieros

Felipe Paredes
Representante Legal

Mayra Pérez
Contador General

TPAUDITEC CONSULTORES CIA.LTDA.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

	<u>Notas</u>	<u>31/12/19</u> (en U.S. dólares)	<u>31/12/18</u>
INGRESOS	17	176.513	12.909
GASTOS OPERATIVOS:			
Gastos administrativos y ventas	18	(166.840)	(13.150)
(PÉRDIDA) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		9.673	(241)
(-) gasto por participación trabajadores 15%		(1.451)	-
(-) gasto por impuesto a la renta		(1.809)	-
(PÉRDIDA) UTILIDAD DEL AÑO		<u>6.413</u>	<u>(241)</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>6.413</u>	<u>(241)</u>

Ver notas a los estados financieros

Felipe Paredes
Representante Legal

Mayra Pérez
Contador General

TPAUDITEC CONSULTORES CIA.LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	Nota	Capital Social	Pérdida acumulada ejercicios anteriores	Utilidad del ejercicio	Total patrimonio
			(en U.S. dólares)		
Pérdidas acumuladas año 2018	16		(241)		(241)
Capital Social	16	400			400
Saldo del período inmediato anterior	16	400	(241)		
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	16			6.413	6.413
Saldos al 31 de diciembre del 2019		400	(241)	6.413	6.572

Ver notas a los estados financieros

Felipe Paredes
Representante Legal

Mayra Pérez
Contador General

TPAUDITEC CONSULTORES CIA.LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<u>Nota</u>	<u>31/12/19</u>	-	<u>31/12/18</u>
		(en U.S. dólares)		
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACION:				
Efectivo recibido de clientes		151.829		8.792
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(135.305)		(8.971)
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación		<u>16.525</u>		<u>(179)</u>
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSION:				
Adiciones en propiedad, planta y equipos		<u>(12.603)</u>		<u>-</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		<u>(12.603)</u>		<u>-</u>
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:				
Aporte de Capital Inicial		<u>-</u>		<u>-</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento		<u>-</u>		<u>-</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:				
Disminución neta durante el año		3.921		(179)
Saldo al inicio del año		<u>221</u>		<u>400</u>
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	4	<u><u>4.142</u></u>		<u><u>221</u></u>

Ver notas a los estados financieros

Felipe Paredes
Representante Legal

Mayra Pérez
Contador General

RECONCILIACION DE UTILIDAD NETA CON
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

UTILIDAD NETA	<u>6.413</u>	<u>(241)</u>
Depreciación de propiedades y equipos	2.778	-
Jubilación patronal y desahucio, neta de pagos	2.157	-
Otros créditos (cargos) a utilidades retenidas	-	-
Cuentas por cobrar comerciales	(24.683)	(4.117)
Provisión cuentas dudosas	1.872	-
Activos por impuestos corrientes	(4.354)	(1.669)
Activos por impuestos diferidos	(1.650)	-
Cuentas por pagar comerciales	8.988	4.881
Cuentas por pagar accionistas	-	-
Pasivos por impuestos corrientes	4.376	967
Impuesto a la renta por pagar	1.809	
Participación trabajadores	1.451	
Obligaciones acumuladas	<u>17.368</u>	<u>-</u>
Total ajustes	<u>10.111</u>	<u>62</u>
EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACION	<u><u>16.525</u></u>	<u><u>(179)</u></u>

Felipe Paredes
Representante Legal

Mayra Pérez
Contador General

TPAUDITEC CONSULTORES CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

TPAUDITEC CONSULTORES CIA.LTDA. (En adelante “La Compañía”), está legalmente constituida en el Ecuador, mediante escritura pública el 22 de mayo del 2018, el domicilio principal de la sociedad es en la ciudad de Quito. La compañía podrá establecer sucursales, oficinas o agencias en otros lugares del país o del exterior.

El objeto principal de la compañía es el servicio de asesoramiento, orientación y asistencia operativa a las empresas y a la administración pública en materia de diseño de métodos o procedimientos contables, programas de contabilidad de costos y procedimientos de control presupuestario.

Para el Cumplimiento de su objeto social la Compañía ejercerá toda actividad jurídicas y de contabilidad, preparación o auditoria de las cuentas financieras, examen y certificación de cuentas, preparación de las declaraciones tributarias de las personas y empresas; asesoramiento y de representación de clientes ante las autoridades tributarias. servicios de asesoramiento, orientación y asistencia operativa a las empresas y a la administración pública en materia de: diseño de métodos o procedimientos contables, programas de contabilidad de costos y procedimientos de control presupuestario, registro de las transacciones comerciales de empresas y otras entidades, prestación de asesoramiento y ayuda a las empresas y las administraciones públicas en materia de planificación, organización, eficiencia y control, información administrativa,. conforme a las actividades establecidas en las leyes ecuatorianas y el objeto social de la Compañía.

La Compañía cuenta con la Junta General de Socios, es el máximo organismo de la Compañía, la misma que será administrada por el Presidente y Gerente General, que tienen potestad para convocar a juntas generales de socios para tratar y resolver sobre asuntos relacionados con su administración que le sean de su competencia.

La Compañía mantiene un capital de US\$400 distribuido entre los Socios.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento – Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera versión PYMES (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Moneda funcional y de presentación – La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación – Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

El valor razonable a efectos de medición y/o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las transacciones relacionadas a pagos basados en acciones que se encuentran dentro del alcance de la NIIF PYMES sección 26, las operaciones de arrendamiento que están dentro del alcance de la sección 20, y las mediciones que tienen algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la sección 13 o el valor en uso de la sección 27.

Adicionalmente, dentro del alcance de los párrafos 11.27 al 11.32 a efectos de información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

Nivel 1: Es un precio cotizado para un activo (o un activo similar) en un mercado activo. Éste suele ser el precio comprador actual.

Nivel 2: Mediciones distintas a los precios cotizados incluidos en el nivel 1; el precio en un acuerdo de venta vinculante o en una transacción reciente para un activo idéntico (o activo similar) en condiciones de independencia mutua entre partes interesadas y debidamente informadas proporciona evidencia del valor razonable.

Nivel 3: Mediciones distintas a los precios cotizados incluidos en los niveles 1 y 2; se estimará el valor razonable utilizando otra técnica de valoración.

Los importes de las notas a los estados financieros están expresados en U.S. dólares, excepto cuando se especifique lo contrario.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.4 Efectivo y bancos – Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5 **Propiedades y equipos:**

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento – Las partidas de propiedades, y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo comprende el precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento. Estas partidas se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable. Cualquier ganancia o pérdida en la disposición de un componente de la propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre el producto neto de la enajenación y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento – Después del reconocimiento inicial, las partidas de propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de ese valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles – La depreciación de los elementos de propiedades y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil para cada componente de propiedades, planta y equipo.

Las vidas útiles estimadas para el período actual son las siguientes:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y enseres	10
Maquinaria y equipo	10
Instalaciones	5
Equipos de cómputo	3

2.6 Impuestos – El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1 Impuesto 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 imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.7 Provisiones – Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios

económicos, para cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del período sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo (cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es material).

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad

2.8 Reconocimiento de ingresos – Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Los ingresos por servicios prestados son reconocidos en los resultados del año a medida en que se devengan.

2.8.1 Venta de servicios – Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

La compañía reconoce ingresos por la prestación de servicios de asesoramiento servicios de asesoramiento, orientación y asistencia operativa a las empresas y a la administración pública en materia de: diseño de métodos o procedimientos contables, programas de contabilidad de costos y procedimientos de control presupuestario. y genera un derecho de cobro al cliente.

2.9 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.

2.10 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 en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

2.11 Activos financieros – Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción. Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros en efectivo y bancos, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, así como otros activos. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

2.11.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar – Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro de valor.

2.11.2 Deterioro de activos financieros al costo amortizado – Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada período.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas por cobrar comerciales, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión.

Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

2.11.3 Baja de un activo financiero – La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

2.12 Pasivos financieros – Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.12.1 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar – Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

2.12.2 Baja de un pasivo financiero – La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

2.13 Modificaciones de 2015 a los fundamentos de las conclusiones de la NIIF para PYMES, aún no implementadas – En mayo de 2015, el IASB emitió modificaciones

a la Norma Internacional de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES). Un resumen de estas modificaciones es como sigue:

Las modificaciones a las NIIF para PYMES como consecuencia de la revisión integral inicial

El IASB realizó 56 cambios en la NIIF para PYMES durante la revisión integral inicial. Estos son de los tipos siguientes:

- (a) Tres cambios significativos.
- (b) Doce cambios/aclaraciones relativamente menores sobre la base de NIIF nuevas y revisadas.
- (c) Siete exenciones nuevas de los requerimientos de la NIIF para PYMES que se permiten solo en casos especiales.
- (d) Otros seis cambios en los requerimientos de reconocimiento y medición.
- (e) Seis cambios más en los requerimientos de presentación y medición.
- (f) Aclaraciones menores o guías de aclaración que no se espera que cambien la práctica actual.

Cambios significativos en la NIIF para PYMES

El IASB realizó tres cambios significativos durante la revisión integral inicial:

- (a) Incorporación de una opción para usar el modelo de revaluación para propiedades, planta y equipo.
- (b) Alineación de los requerimientos principales de reconocimiento y medición para impuestos diferidos con la NIC 12.
- (c) Alineación de los requerimientos principales de reconocimiento y medición de activos de exploración y evaluación con la NIIF 6.

Otros cambios en la NIIF para PYMES

NIIF nuevas y revisadas

El IASB realizó doce cambios/aclaraciones relativamente menores sobre la base de las NIIF nuevas y revisadas durante la revisión integral inicial.

Exenciones nuevas

FC239 El IASB añadió siete exenciones nuevas durante la revisión integral inicial que se permiten en casos especiales:

- (a) Cuatro exenciones por el esfuerzo o costo desproporcionado (véanse los párrafos FC239) a FC241).
- (b) Dos exenciones para transacciones de control comunes (véase el párrafo FC242 y FC243).
- (c) La exención en el párrafo 70 de la NIC 16 de que una entidad puede usar el costo de la pieza de repuesto como un indicador de cuál fue el costo de la pieza repuesta en el momento en que se adquirió o construyó, si no fuera practicable determinar el importe en libros de los últimos. Esta exención se añadió en respuesta a las

preocupaciones planteadas en 2013 de que las NIIF para las PYMES no debe ser más onerosa que las NIIF completas.

Exenciones por esfuerzo y costo desproporcionado

El IASB decidió añadir exenciones por esfuerzo o costo desproporcionado para los requerimientos siguientes en la NIIF para PYMES:

- (a) Medición de inversiones en instrumentos de patrimonio a valor razonable de las Secciones 11 y 12.
- (b) Reconocimiento de activos intangibles de la adquirida de forma separada en una combinación de negocios.
- (c) El requerimiento de medir el pasivo para pagar una distribución distinta al efectivo a valor razonable de los activos distintos al efectivo a distribuir.
- (d) El requerimiento de compensar activos y pasivos por impuesto a las ganancias.

Estas modificaciones entraron en vigencia el 1 de enero del 2017.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con NIIF para PYMES, requieren 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.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos – A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

3.2 Estimación de vidas útiles de propiedades y equipos – La estimación de las vidas útiles se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.5.3

4. EFECTIVO Y BANCOS

El efectivo y bancos como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	<u>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
<i>Efectivo y equivalentes de efectivo</i>		
Caja y bancos	4.142	221
Total	<u>4.142</u>	<u>221</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Composición:

	<u>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
<i>Cuentas por cobrar comerciales:</i>		
- Clientes	19.121	4.117
Provisión cuentas por cobrar	(1.872)	
Total	<u>17.249</u>	<u>4.117</u>
<i>Cuentas por cobrar relacionadas:</i>		
- Cuentas por cobrar relacionadas	9.679	-
Total	<u>9.679</u>	<u>-</u>

6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Composición:

	<u>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
<i>Otros activos corrientes</i>		
Anticipo proveedores	786	
Total	<u>786</u>	<u>-</u>

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
<i>Activos por impuestos corrientes</i>		
-		
Activos por impuestos corrientes	5.237	-
Total	<u>5.237</u>	<u>-</u>

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición:	<u>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
<i>Propiedad, planta y equipos</i>		
Propiedad, planta y equipos	12.603	-
(-) Depreciación acumulada	(2.778)	-
Total	<u>9.825</u>	<u>-</u>

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Composición:	<u>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
<i>Activos por impuestos diferidos</i>		
-		
Activos por impuestos diferidos	1.650	-
Total	<u>1.650</u>	<u>-</u>

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Composición:	<u>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
<i>Cuentas por pagar y cuentas por pagar relacionadas</i>		
Cuentas por pagar	5.596	4.881
Cuentas por pagar relacionadas	8.273	-
Total	<u>13.869</u>	<u>4.881</u>

11. BENEFICIOS TRABAJADORES

Composición:

	<u>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
<i>Beneficios trabajadores</i>		
Beneficios trabajadores	15.213	-
Total	<u>15.213</u>	<u>-</u>
<i>Participacion a trabajadores</i>		
Participacion a trabajadores	1.451	-
Total	<u>1.451</u>	<u>-</u>

12. PROVISIÓN

Composición:

	<u>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
<i>Provisión</i>		
-		
Provisión	5.343	
Total	<u>5.343</u>	<u>-</u>

13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Composición:

	<u>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
-		
Pasivos por impuestos corrientes	2.155	967
Total	<u>2.155</u>	<u>967</u>

14. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Composición:

	<u>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
	-	-
<i>Impuesto a la renta por pagar</i>		
-		
Impuesto a la renta por pagar	<u>1.809</u>	<u>-</u>
Total	<u><u>1.809</u></u>	<u><u>-</u></u>

15. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS/DESAHUCIO

Composición:

	<u>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
<i>Obligaciones por beneficios definidos/ desahucio</i>		
Obligaciones por beneficios definidos/ desahucio	<u>2.157</u>	<u>-</u>
Total	<u><u>2.157</u></u>	<u><u>-</u></u>

16. PATRIMONIO:

Capital asignado: El capital asignado consiste en el valor por el cual la Compañía fue autorizada por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros para operar en el país.

Resultados acumulados - Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Socios y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados Acumulados o se compensan con la Reserva Legal, Reserva de Capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los socios.

Un resumen del capital es como sigue:

	<u>Valor</u>	<u>%</u>
<i><u>Socios</u></i>		
Felipe Paredes	280	70%
Yandry Torres	120	30%
	<hr/>	<hr/>
Total	400	100%
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	<u>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
 <i><u>Capital social</u></i>		
Capital social	400	400
	<hr/>	<hr/>
Total	400	400
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
 <i><u>Pérdidas acumuladas</u></i>		
Pérdidas acumuladas	(241)	-
	<hr/>	<hr/>
Total	(241)	-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
 <i><u>Utilidad del ejercicio</u></i>		
Utilidad del ejercicio	6.413	-
	<hr/>	<hr/>
Total	6.413	-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

17. INGRESOS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

	<u>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
<i>Ingresos</i>		
Ingresos	<u>176.513</u>	<u>12.909</u>
Total	<u><u>176.513</u></u>	<u><u>12.909</u></u>

18. GASTOS

Un resumen de los costos y gastos es como sigue:

	<u>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
<i>Gastos</i>		
Gastos administrativos y ventas:		
Sueldos y demas remuneraciones	53.685	
Aportes a la seguridad social	9.143	
Beneficios sociales e indemnizaciones	8.905	
Gastos operacionales	82.929	13.108
Depreciaciones y amortizaciones	2.770	
Provisiones	9.372	42
Otros gastos	35	
Total	<u><u>166.840</u></u>	<u><u>13.150</u></u>

19. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 22, de 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

20. 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 en abril 22, de 2020 y serán presentados a su junta para aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.
