

SOLUCIONES ESTRATÉGICAS MAJEVI CIA.LTDA.

AÑO FISCAL 2019

Contenido

1. ESTADOS FINANCIEROS DE SOLUCIONES ESTRATÉGICAS MAJEVI CIA.LTDA.
 - 1.1 ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA
 - 1.2 ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS
 - 1.3 ESTADOS INDIVIDUALES DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 - 1.4 ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJOS DE EFECTIVO

2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 2. INFORMACIÓN GENERAL
 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
 4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES
 5. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 6. EFECTIVO Y BANCOS
 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR
 8. CUENTAS POR COBRAR AL FISCO
 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES
 10. OTRAS OBLIGACIONES CON EL FISCO
 11. IMPUESTOS
 12. OTROS ASUNTOS RELACIONADOS CON EL IMPUESTO A LA RENTA
 13. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 14. PATRIMONIO
 15. INGRESOS
 16. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA
 17. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
 18. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA
 19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

SOLUCIONES ESTRATEGICAS MAJEVI CIA		Pag.1 de 1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)		
Al 31/12/2019		
1. ACTIVOS		347.56
1.1. ACTIVO CORRIENTE	247.56	
1.1.1. ACTIVO DISPONIBLE	238.41	
1.1.1.1. CAJA Y BANCOS	238.41	
1.1.1.1.02 Caja General	73.12	
1.1.1.1.03 Banco Internacional	165.29	
1.1.2. ACTIVO EXGIBLE	9.15	
1.1.2.03. CUENTAS POR COBRAR AL FISCO	9.15	
1.1.2.03.04 Credito tributario Iva	9.15	
1.3. ACTIVOS DIFERIDOS	100.00	
1.3.1. PAGOS ANTICIPADOS	100.00	
1.3.1.03 Anticipo a Proveedores	100.00	
2. PASIVOS		463.72
2.1. PASIVOS CORRIENTES	463.72	
2.1.1. PASIVO EXIGIBLE	463.32	
2.1.1.1. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROV	463.32	
2.1.1.1.01 Proveedores	204.41	
2.1.1.1.02 Cuentas por pagar Socio Alder Camp	258.91	
2.1.2. OBLIGACIONES CON EL FISCO	0.40	
2.1.2.10 SRI por Pagar	0.40	
3. PATRIMONIO	(116.16)
3.1. CAPITAL INICIAL	(116.16)
3.1.02 Capital Suscrito y Pagado		600.00
3.1.1. RESULTADOS	(716.16)
3.1.1.01 Resultado del Ejercicio	(202.63)
3.1.1.02 Resultado del Ejercicio Anterior	(513.53)
<u>GERENTE GENERAL</u>	<u>CONTADOR</u>	

ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

SOLUCIONES ESTRATEGICAS MAJEVI CIA			Pag.1 de 1
ESTADO DE RESULTADOS (Acumulado)			
Del 01/01/2019 al 31/12/2019			
4. INGRESOS			1.00
4.1. INGRESOS OPERACIONALES	1.00		
4.1.1. VENTAS	1.00		
4.1.1.02 Ventas IVA 0%	1.00		
5. COSTOS Y GASTOS			203.63
5.2. GASTOS	203.63		
5.2.2. GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION	181.58		
5.2.2.08 Telefono	41.58		
5.2.2.12 Honorarios Profesionales	140.00		
5.2.3. INTERESES E IMPUESTOS	21.46		
5.2.3.01 Comisiones Bancarias	4.06		
5.2.3.03 Gasto IVA	17.40		
5.2.9. GASTOS NO DEDUCIBLES	0.59		
5.2.9.06 Interes por mora	0.59		
Resultado del Ejercicio	(202.63)
	_____ GERENTE GENERAL	_____ CONTADOR	

SOLUCIONES ESTRATÉGICAS MAJEVI CIA.LTDA.

ESTADOS INDIVIDUALES DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO																				
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS							TOTAL PATRIMONIO *			
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	I-I PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS DIV.	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIÓN		GANANCIAS ACUMULADAS DEL PERIODO	I-I PÉRDIDA ACUMULADA DEL PERIODO	
																				3881
EN CIFRAS COMPLETAS M\$																				
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-513,53	0	0	0	0	0	0	0	-202,63	-116,16
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-513,53	86,47
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	600,00	P	P	0,00	P	P	P	P	P	0,00	N	D	D	P	D	D	P	-513,5	86,47	
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES:						P	P	P	P			D								0
CORRECCIÓN DE ERRORES:						P	P	P	P			D								0
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-513,53	0	0	0	0	0	0	0	310,9	-202,63
Reserva (disminución) de capital social	D																			0
Aportes para futuras capitalizaciones		D																		0
Prima por emisión primaria de acciones			P																	0
Dividendos										N									N	0
Transferencia de Resultados a otros estados patrimoniales				P	P					N									N	0
Realización de la Reserva por Valuación de Bienes Financieros Disponibles para la Venta						N				P										0
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							N			P										0
Realización de la Reserva por Valuación de Bienes Intangibles								N		P										0
Otros cambios (detalle)				D	D	D	D	D	D	0,00	-513,53								D	513,53
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																			P	-202,63

ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJOS DE EFECTIVO

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

Por el año Terminado el 31 de diciembre del 2019

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO			
		CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95		-15,80
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501		-15,80
Clases de cobros por actividades de operación	950101		0
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101		P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actividades de operación	950102		-12,81
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201		N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203		N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205		-12,81 N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108		-2,99 D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502		0
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N

SOLUCIONES ESTRATÉGICAS MAJEVI CIA.LTDA.

Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209		N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	0	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304		P
Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308		N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310		D

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-15,80	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	254,21	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	238,41	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	-202,63
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	0
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	186,83
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-4,77 D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	204,41 D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-12,81 D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	-15,80

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América
Por el año Terminado el 31 de diciembre del 2019

2. INFORMACIÓN GENERAL

SOLUCIONES ESTRATÉGICAS MAJEVI CIA.LTDA., fue constituida el 16 de agosto del 2018, ante el doctor Vinicio Leonardo Sarmiento Bustamante, en la notaria segunda del cantón Loja y posterior inscrita en el Registro Mercantil del cantón Loja el día seis de Septiembre de dos mil dieciocho bajo el numero 303 repertorio 3450: el artículo tercero de los Estatutos de la compañía dice textualmente lo siguiente: “ARTICULO TERCERO OBJETO SOCIAL.- La Compañía tendrá por objeto dedicarse a las operaciones PRESTACION DE SERVICIOS DE ASESORIA EN ADMINISTRACION DE TODO TIPO DE CARTERA DE CREDITO Y LA REALIZACION DE TODO TIPO DE GESTIONES PARA LA RECUPERACION DE LA MISMA, INCLUYENDO GESTION DE COBRANZA EXTRAJUDICIAL Y JUDICIAL.

Al 31 de diciembre del 2019, el personal total de la Compañía alcanza 0 empleados respectivamente.

La información financiera contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Declaración de cumplimiento - Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

3.2 Moneda funcional – 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.

3.3 Bases de presentación – Los Estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como lo explica en las políticas contables incluidas posteriormente.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los 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 mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Los montos de las notas a los estados financieros están expresados en miles de U.S. Dólares.

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

3.4 Efectivo y Bancos - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos bancarios, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

3.5 Propiedades y Equipo

3.5.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

3.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

3.5.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una Base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ITEM	Vida útil (en años)	Porcentaje a depreciar %
Inmuebles		
Edificio	20	5%
Vehículo	5	20%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de oficina	10	10%
Equipos de cómputo	3	33%

3.5.4 Retiro o venta de propiedades y equipos - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada de la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y será reconocida en resultados.

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

3.6.1 Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles 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.

3.6.2 Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros consolidados 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 contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad gravable (tributaria) ni la contable. Además, los pasivos por impuesto diferido no se reconocen si la diferencia temporal surge del reconocimiento inicial de la plusvalía.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (tributaria), en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas al final del período que se informa.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del período sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía de liquidar sus activos y pasivos como netos.

3.6.3 Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

3.7 Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente 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 de cada período, 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 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 seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

3.8 Beneficios a empleados

3.8.1 Sueldos, Salarios y contribuciones a la seguridad social - Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios.

Se reconocerán como un gasto por el valor de los beneficios a corto plazo que se han por tales servicios.

3.8.2 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

3.8.3 Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

3.8.4 Bonos a principales ejecutivos – La Compañía reconoce en sus estados a sus principales ejecutivos. La base tomada para el cálculo de los referidos bonos está en virtud del cumplimiento de los objetivos y metas empresariales.

3.9 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.

3.9.1 Prestación de servicios - Se reconocen por referencia al estado de prestación del servicio contenido en el contrato. El ingreso por prestación de servicios de transporte y otros servicios originados de actividades ordinarias.

3.10 Costos y gastos - Los costos y gastos se reconocen a medida que incurran, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3.11 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.

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

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con 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, 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:

4.1 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.

4.2 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos.

Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportados por la Administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser Utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

4.3 Estimación de vidas útiles de propiedades y equipo - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.5.3.

4.4 Impuesto a la renta diferida - La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

5. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

5.1 Riesgo de mercado – El riesgo de mercado es el riesgo de que los valores razonables de los flujos de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios de mercado. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en bancos.

5.2 Riesgo de tasa de interés – El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de instrumentos financieros fluctúen debido a los cambios en las tasas de interés de mercado.

5.3 Riesgo de crédito – El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta generando una pérdida financiera. La compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos.

La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión de riesgo. El objetivo de la compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través del uso de préstamos.

Los pasivos financieros tienen un vencimiento a menos de 12 meses, excepto por las obligaciones financieras y otros pasivos a largo plazo registradas al 31 de diciembre del 2019, cuyos vencimientos se encuentran reflejados en el Estado de Situación Financiera.

6. EFECTIVO Y BANCOS

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2018	2019	VARIACION
Caja General	86,52	73,12	-13,40
Banco Internacional	167,69	165,29	-2,40
TOTAL	254,21	238,41	-15,80

La sociedad al 31 de diciembre del 2019 posee un valor de \$ 238,41 por concepto de efectivo y equivalentes de efectivo diversificados en el sector financiero de 1 entidades bancarias que mantiene la sociedad a nivel nacional.

En el presente año se registra una disminución de \$ 15,80 en relación al año 2018.

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	2018	2019	VARIACION
Anticipo a proveedores	100,00	100,00	0
TOTAL	100,00	100,00	0

La sociedad registra al 31 de diciembre del año 2019 cuentas pendientes de cobro por \$ 100,00 por concepto de anticipos proveedores. En referencia al año 2018 quiere decir que se mantiene el mismo valor debido a que no se ha cobrado ningún valor.

8. CUENTAS POR COBRAR AL FISCO

CUENTAS POR COBRAR AL FISCO	2018	2019	VARACION
Crédito Tributario IVA	4,38	9,15	4,77
TOTAL	4,38	9,15	4,77

La entidad registro al 31 de diciembre del 2019, cuentas por cobrar al Servicio de Rentas Internas por un valor total de \$ 9,15; el mismo que corresponde al crédito a favor del contribuyente.

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	2018	2019	VARIACION
Proveedores	0	204,41	204,41
Cuentas por pagar Socio Alder Campoverde	258,91	258,91	0
TOTAL	258,91	463,32	204,41

La sociedad registro al 31 de diciembre del 2019 un rubro de \$ 204,41 por concepto de obligaciones pendientes a sus proveedores.

10. OTRAS OBLIGACIONES CON EL FISCO

OTRAS OBLIGACIONES CON EL FISCO	2018	2019	VARIACION
SRI por pagar	13,21	0,40	-12,81
TOTAL	13,21	0,40	-12,81

La compañía registro al 31 de diciembre del 2019 cuentas por pagar al Servicio de Rentas Internas por \$ 0,40 que corresponden netamente a los impuestos pendientes de pago del mes de diciembre 2018 por concepto de retenciones de IVA y fuente y de impuesto a pagar por el valor de sin valor a pagar del año 2019.

11. IMPUESTOS

11.1 Impuesto a la Renta reconocido en resultados del año.

El gasto por impuestos a la renta corrientes de los estados de resultados de los años 2019 y 2018 se compone de la siguiente manera:

	2018	2019
INGRESOS		
Ventas IVA 0%		1,00
TOTAL INGRESOS		1,00
GASTOS		
Útiles de Oficina	417,53	
Teléfono		41,58
Gastos Internet	48,29	
Honorarios Profesionales		140,00
Comisiones Bancarias	12,35	4,06
Gasto IVA	35,36	17,40
Interés por mora		0,59
TOTAL GASTO	513,53	203,63
PERDIDA CONTABLE	- 513,53	- 202,63

12. OTROS ASUNTOS RELACIONADOS CON EL IMPUESTO A LA RENTA

12.1 Situación tributaria

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la sociedad, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

En seis años, contados desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, respecto de los mismos tributos, cuando no se hubiera declarado en todo o parte; y En un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contando desde la fecha de la notificación de tales actos.

12.2 Determinación y pago del impuesto a la renta

El impuesto a la Renta de la Sociedad se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada periodo fiscal, aplicando a la utilidad gravable la tasa del impuesto a la renta vigente.

12.3 Tarifa del impuesto a la Renta

La tasa del impuesto a la renta es del 22%, Sin embargo, a partir del ejercicio fiscal 2018. Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

Conforme lo señala el reglamento para el impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2019 JORGE JARAMILLO E HIJOS OROCENTRO C. LTDA. se sujeta a la tarifa del 25% por su nivel de ingreso.

13. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO																		TOTAL PATRIMONIO		
	CAPITAL SOCIAL		APORTES DE ACCIONES O ACCIONES PARA FUTURO CAPITALEACIÓN	PRIMA EMISIÓN DE ACCIONES	RESERVAS		OTRAS RESULTADOS INTEGRALES					RESULTADOS ACUMULADOS						TOTAL PATRIMONIO			
	301	302			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTADÍSTICA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTERACCIONES	OTROS SUPERATIVOS POR REVALUACIONES	GANANCIAS ACUMULADAS	I-I PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADO O PERDIDA DE LAS OPERACIONES	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DIFERENCIAS	RESERVA POR DIFERENCIAS	RESERVA POR DIFERENCIAS			GANANCIAS O PERDIDAS DEL PERÍODO	I-I PERDIDA DEL PERÍODO
EN CIFRAS COMPLETAS EN \$	301	302	303	3001	3002	3003	3004	3005	3006	3007	3008	3009	3010	3011	3012	3013	3014	3015			
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-513,53	0	0	0	0	0	-202,63	-116,16	
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-513,53	86,47	
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	600,00	P	P	0,00	P	P	P	P	P	0,00	N	D	D	P	D	D	P	-513,5	86,47		
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES:							P	P	P			D								0	
CORRECCIÓN DE ERRORES:							P	P	P			D								0	
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-513,53	0	0	0	0	0	0	310,9	-202,63
Resultado de la actividad de capital social	D																				0
Resultado por diferencias cambiarias		D																			0
Resultado por actividades de patrimonio			P																		0
Resultados																					0
Transferencias de resultados y reservas a patrimonio				P	P																0
Resultado de la Reserva por Diferencias Cambiarias																					0
Resultado por Diferencias Cambiarias																					0
Resultado de la Reserva por Diferencias Cambiarias																					0
Resultado de la Reserva por Diferencias Cambiarias																					0
Resultado de la Reserva por Diferencias Cambiarias																					0
Resultado de la Reserva por Diferencias Cambiarias				D	D	D	D	D	D	0,00	-513,53								D	513,53	0
Resultado de la Reserva por Diferencias Cambiarias																			P	-202,63	-202,63

14. CAPITAL

El capital social autorizado está constituido por 980,00 acciones ordinarias u nominativas cuyo equivalente en dólares americanos es de \$ 980,00 y no se registra variación.

15. INGRESOS

INGRESOS	2018	2019	VARIACION
Ventas IVA 0%	0,00	1,00	1,00
TOTAL	0,00	1,00	1,00

La Compañía registro al 31 de diciembre del 2019 ingresos por \$ 1,00 cuyo origen proviene principalmente de su servicio.

16. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

GASTOS			
Útiles de Oficina	417,53	-	417,53
Teléfono		41,58	41,58
Gastos Internet	48,29	-	48,29
Honorarios Profesionales		140,00	140,00
Comisiones Bancarias	12,35	4,06	8,29
Gasto IVA	35,36	17,40	17,96
Interés por mora		0,59	0,59
TOTAL GASTO	513,53	203,63	- 309,90

En el presente cuadro se puede observar que al 31 de diciembre del 2019 los gastos del año ascendieron a \$ 203,63.

17. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

Se presenta el Estado de Flujo de Efectivo de la Sociedad bajo el Método Directo en el cual se agrupan por grupos y subgrupos las cuentas del Estado de Situación Financiera y de Resultados que tuvieron movimiento durante el año 2019 y 2018.

Dentro de las actividades que en el año en mención registraron movimientos financieros tenemos las actividades de operación, de inversión y de financiamiento.

17.01 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Dentro de las actividades del Flujo de efectivo procedente de actividades de Operaciones se registraron movimientos por cobros procedente de las ventas, pagos a empleados realizados y por efectuar tales como la participación de trabajadores, cuentas pendientes de cobrar a relacionados, pagos a proveedores por suministros de bienes para la realización de los gasto que fueron necesarios para el desarrollo de la actividad económica de la entidad.

FLUJO DE EFECTIVO 2019			
TOTAL INGRESOS			
Ventas Bienes NO Gravados	1,00		
Crédito Tributario IVA	-4,77		
COBROS PROCEDENTES POR VENTA DE BIENES	-3,77	-3,77	
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIADES DE OPERACIÓN		-12,03	
Pagos por servicios prestados	-203,63		
Proveedores	204,41		
Pago a proveedores por suministro de bienes y servicios	0,78		
SRI por pagar	-12,81		
Otros pagos por actividades de operación	-12,81		
Otras entradas y salidas de efectivo	0,00		
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-15,80	

17.2 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Dentro de las actividades del Flujo de efectivo procedente de actividades de Inversión se registraron movimientos por la adquisición de vehículos y de marcas, para uso de la sociedad.

17.3 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Dentro de las actividades del Flujo de Efectivo procedente de actividades de financiamiento se registraron los movimientos por préstamos.

En relación a la variación del año 2019 y 2018 la variación resultante es de \$ 62.925,87 y el saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre 2019 es de \$ 26.061,54.

Saldo Inicial	254,21
Saldo Final	238,41
Variación	- 15,80

UTILIDAD DEL EJERCICIO		-202,63	
GENERACION BRUTA		-202,63	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVO		186,83	
INCREMENTO Y DISMINUCION DE CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	0,00		
INCREMENTO DISMINUCION OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00		
INCREMENTO DISMINUCION ANTICIPO PROVEEDORES	0,00		
INCREMENTO DISMINUCION DE INVENTARIOS	0,00		
Crédito Tributario IVA	-4,77		
INCREMENTO DISMINUCION DE OTROS ACTIVOS	-4,77		
Proveedores	204,41		
INCREMENTO DISMINUCION DE CTAS POR PAGAR	204,41		
SRI por pagar	-12,81		
INCREMENTO DISMINUCION OTRAS CTAS X PAGAR	-12,81		
INCREMENTO DISMINUCION BENEFICIOS SOCIALES	0,00		

INCREMENTO DISMINUCION ANTICIPO CLIENTES	0,00		
INCREMENTO DISMINUCION OTROS PASIVOS	0,00		
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-15,80	0,00

18. 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 (20 de abril del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

19. 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 Sociedad el 20 de abril del 2020 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Sociedad, los estados financieros consolidados serán aprobados por la Junta Directiva y Accionistas sin modificaciones.

Atentamente



Ing. Rigoberto Mingo Morocho
CONTADOR AUDITOR
Matrícula # 25910
RUC: 1102986013001