

**COMPACT BUSINESS COMBUSINESS S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**ÍNDICE**

Estado de situación financiera

Notas explicativas a los estados financieros

**COMPACT BUSINESS COMBUSINESS S.A.****ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresado en dólares estadounidenses)

<b>Activos</b>	<b>NOTA</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>14,139.83</b>
<b>CAJA Y BANCOS</b>		<b>812.34</b>
CAJA CHICA QUITO		0.00
BANCO INTERNACIONAL	4	812.34
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>3,618.96</b>
CLIENTES	5	3,618.96
<b>ANTICIPOS</b>		<b>6,625.14</b>
ANTICIPOS PROVEEDORES LOCALES	6	1,257.61
IVA COMPRAS		0.00
CREDITO TRIBUTARIO IVA	10	5,367.53
<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE</b>		<b>533.39</b>
RETENCIONES EN LA FUENTE IVA DE CLIENTES		
RETENCIONES EN LA FUENTE IR CLIENTES PERIODO	10	533.39
<b>GARANTIAS</b>		<b>2,550.00</b>
GARANTIA ARRIENDO		2,550.00
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>128,864.25</b>
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>35,068.96</b>
MAQUINARIA Y EQUIPO	7	30,485.00
EQUIPO DE OFICINA	7	4,583.96
<b>DEPRECIACIÓN</b>		<b>-1,779.98</b>
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	7	-1,633.92
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	7	-146.06
<b>ACTIVO POR DERECHO DE USO</b>		<b>95,575.26</b>
ACTIVO POR DERECHO DE USO	8	148,306.36
(-)AMORTIZACION ACUMULADA ACTIVO POR DERECHO DE USO		-52,731.10
		<b>143,004.08</b>
<b>Pasivos</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>225,090.86</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>9</b>	<b>144,095.96</b>
PROVEEDORES		2,869.41
PRESTAMOS SOCIOS		130,426.23
OTROS PRESTAMOS		10,500.00
PROVISIONES DINERS		300.32

<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE Y RET -IVA</b>		5,614.38
IVA VENTAS		0.00
SRI POR PAGAR	10	5,614.38
<b>PASIVO POR ARRENDAMIENTO</b>		<b>75,380.52</b>
<b>Patrimonio</b>		
<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>	<b>11</b>	
ASOCIACION DE CATALANES		280.00
HERRERA RODRIGO		160.00
RIVERA ABDON		120.00
BERNI JUAN		80.00
GOMEZ MAURICIO		80.00
LEON ILONKA		80.00
RESULTADOS ACUMULADOS		0.00
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO		-82,886.78
<b>Total Patrimonio</b>		<b>-82,086.78</b>
<b>Total Pasivo y patrimonio</b>		<b>143,004.08</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

---

Marco Gonzalez  
Representante Legal

---

Jacquelin Clavon  
Contador

## **COMPACT BUSINESS COMBUSINESS S.A.**

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

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

##### **1.1 Constitución y operaciones**

Compact Business Combusiness S. A. (en adelante “la Compañía”) fue constituida en el Ecuador el 31 de enero del 2019 e inscrita en el Registro Mercantil el 4 de febrero del 2019. Su objeto social consiste fundamentalmente en dedicarse a la actividad de servicio de Restaurante en todas las especialidades gastronómicas, en la capacidad de atender eventos sociales particulares, institucionales, empresariales. Servicio de catering atención a seminarios, simposios, cursos y todo evento cultural y social

La Compañía es totalmente constituida por personas ecuatorianas, españolas y una Asociación de Catalanes con la finalidad de brindar un mejor servicio y a su vez conozcan la cultura catalana.

##### **1.2 Situación financiera en el Ecuador**

En el año 2019 el precio internacional del petróleo se mantuvo en los promedios de los últimos dos años y la balanza comercial no petrolera continúa generando déficit; la deuda pública, interna y externa, se ha incrementado y persiste en este año un déficit fiscal importante. Las protestas y paralizaciones producidas en el mes de octubre produjeron impactos negativos en las operaciones de muchas empresas privadas y públicas y en consecuencia en la economía del país.

Las principales acciones que el Gobierno ha implementado para enfrentar esta situación han sido: la priorización de la inversión y gasto público; incremento de la inversión extranjera a través de alianzas público-privadas con beneficios tributarios; financiamiento del déficit fiscal mediante la emisión de bonos del Estado, a través de organismos internacionales (Fondo Monetario Internacional) y gobiernos extranjeros (China); reformas tributarias y focalización de subsidios; entre otras medidas.

La Administración de la Compañía considera que la situación antes indicada ha generado impacto en la misma debido a que se encuentra en inicios de operaciones.

##### **1.3 Aprobación de estados financieros**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos con la autorización de fecha 25 de junio del 2020 de la Representante Legal de la Compañía. Posteriormente, dichos estados financieros serán puestos a consideración de los accionistas de la Compañía para su aprobación definitiva.

#### **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2019 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

## **COMPACT BUSINESS COMBUSINESS S.A.**

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

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

#### **2.1 Bases de preparación de estados financieros**

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros de la Compañía se han preparado sobre la base del costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios definidos que se basan en técnicas actuariales.

#### **2.2 Nuevas normas y modificaciones**

*Adoptadas por la Compañía*

Las siguientes normas y modificaciones han entrado en vigencia al 1 de enero de 2019:

- NIIF 16 – Arrendamientos.
- Características de pago anticipado con compensación negativa – Modificaciones a la NIIF 9.

#### **2.3 Traducción de moneda extranjera**

##### **2.3.1 Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

#### **2.4 Efectivo en bancos**

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos.

#### **2.5 Activos financieros**

##### **Clasificación**

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Valor razonable con cambios en resultados
- Valor razonable con cambios en otro resultado integral; o
- Costo amortizado

La clasificación de un activo financiero depende del propósito para el cual se adquirió. La Administración de la Compañía determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial y tomando en consideración el modelo de negocio utilizado para la administración de estos instrumentos, así como los términos contractuales de flujo de efectivo.

## COMPACT BUSINESS COMBUSINESS S.A.

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

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

#### Medición

Al momento del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden a su valor razonable, sin embargo, en el caso de un activo financiero que no sea a valor razonable a través de resultados (VR-resultados), se reconocen los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero.

- Instrumentos de deuda

Los instrumentos de deuda son aquellos instrumentos que cumplen con la definición de un pasivo financiero desde la perspectiva del emisor, tales como préstamos o bonos gubernamentales y corporativos.

La medición subsecuente de los instrumentos de deuda depende del modelo de negocios de la Compañía a administrar el activo y las características de flujo de efectivo del activo. Hay tres categorías de medición de acuerdo a las cuales la Compañía clasifica sus instrumentos de deuda:

- *Costo amortizado:* Los activos que se mantienen para el cobro de flujos de efectivo contractuales cuando dichos flujos de efectivo representan únicamente pagos de principal e intereses se miden a costo amortizado. Los ingresos recibidos de estos activos financieros se incluyen en los ingresos financieros utilizando el método de tasa de interés efectiva. Cualquier ganancia o pérdida que surja de la baja en cuentas, se reconoce directamente en resultados y se presenta en otros gastos junto con las ganancias y pérdidas cambiarias. Las pérdidas por deterioro se presentan como una partida separada en el estado de resultados.
- *Valor razonable con cambios en otro resultado integral:* Los activos que se mantienen para el cobro de flujos de efectivo contractuales y para la venta de los activos financieros, cuando los flujos de efectivo de los activos representan únicamente pagos de principal e intereses, se miden a valor razonable a través de otros resultados integrales (VR-ORI). Los movimientos en el valor en libros se reconocen a través de ORI, excepto por el reconocimiento de las ganancias o pérdidas por deterioro, los ingresos por intereses y las ganancias y pérdidas por tipo de cambio que se reconocen en resultados. Cuando se produce la baja del activo financiero, la ganancia o pérdida acumulada previamente reconocida en ORI se reclasifica del patrimonio a resultados y se reconocen en “otros gastos”. Los ingresos por intereses de estos activos financieros se incluyen en ingresos financieros utilizando el método de tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas cambiarias se presentan en “otros gastos” y los gastos por deterioro se presentan como una partida separada en el estado de resultados.
- *Valor razonable con cambios en resultados:* Los activos que no cumplen con los criterios de costo amortizado o VR-ORI se miden a valor razonable a través de resultados. Una ganancia o pérdida en un instrumento de deuda que subsecuentemente se mide a su valor razonable a través de resultados se reconoce en resultados y se presenta en términos netos en “otros gastos” en el período en el que surgen.

## **COMPACT BUSINESS COMBUSINESS S.A.**

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

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía sólo mantiene activos financieros clasificados en la categoría de activos financieros medidos al costo amortizado. Los activos financieros a costo amortizado son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo, estos activos financieros se mantienen con la finalidad de cobrar sus flujos contractuales. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes. Los activos financieros a costo amortizado de la Compañía comprenden “Los anticipos” en el estado de situación financiera. Los activos financieros a costo amortizado representan únicamente los pagos de principal e intereses, se reconocen inicialmente a su valor razonable y, posteriormente se miden a su costo amortizado por el método de interés efectivo menos la estimación por deterioro.

Los anticipos son los montos que empleados adeudan a la Compañía por préstamos otorgados en el corto plazo. Estas cuentas por cobrar cuentan con un promedio de cobro de aproximadamente 30 días. No existen montos significativos que se aparten de las condiciones de crédito habituales.

#### **2.6 Pasivos financieros**

##### *Cuentas por pagar a proveedores –*

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales y del exterior en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderos hasta 30 días.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente en la medida que el efecto de su descuento a su valor presente sea importante, se remide al costo amortizado usando el método de interés efectivo, de lo contrario se muestran a su valor nominal.

#### **2.7 Propiedades y equipos**

Las propiedades y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de las propiedades y equipos es calculada linealmente basada en su vida útil estimada. No se consideran valores residuales debido a que la Administración de la Compañía estima que el valor de realización de sus activos fijos al término de su vida útil será irrelevante. Debido al tipo de operaciones de la Compañía, no se han identificado componentes significativos que posean vidas útiles diferenciadas. La estimación de vidas útiles es revisada y ajustada si es necesario a cada fecha de cierre de los estados financieros. Durante el 2019, la totalidad de la depreciación de los activos fijos se carga a las cuentas del rubro “inversiones de exploración y evaluación” hasta que la Compañía entre en etapa de producción.

## COMPACT BUSINESS COMBUSINESS S.A.

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

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

Las vidas útiles estimadas de las propiedades y equipos son las siguientes:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Número de años</u>
Instalaciones	5 y 10
Maquinaria y equipo	10
Vehículos	5
Equipo de cómputo	3
Equipo de comunicación	3

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades y equipos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en las inversiones de exploración y evaluación. Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

## 2.8 Arrendamientos

### Actividades de arrendamiento:

Los contratos pueden contener componentes de arrendamiento y otros. La Compañía separa estos componentes en función de su valor unitario relativo. Sin embargo, para contratos de bienes inmuebles, en los que la Compañía es el arrendatario, ha establecido no separar estos componentes y contabilizar como un solo componente de arrendamiento.

Los términos de los contratos son negociados de manera individual y continúan un amplio rango de términos y condiciones distintas. Los acuerdos de arrendamiento no imponen condiciones distintas al aseguramiento del bien usado por la Compañía. Los activos arrendados no pueden ser usados como colaterales para fines de contratar obligaciones financieras.

Desde el 2 de febrero del 2019, los arrendamientos son reconocidos como activos por derecho de uso y su correspondiente pasivo de arrendamientos a la fecha en que dicho activo se encuentra listo para ser usado por la Compañía.

Los activos y pasivos originados por arrendamientos son medidos inicialmente a valor presente. Los pasivos por arrendamiento incluyen los siguientes conceptos:

- Pagos fijos, menos cualquier incentivo en el arrendamiento por cobrar.
- Pagos variables que se basan en un índice o tasa, medido inicialmente usando la valoración a la fecha de inicio del contrato.
- Montos esperados a ser pagados por la Compañía por garantías residuales.
- El precio cuando se ejerce la opción de compra si la Compañía espera razonablemente ejercer dicha opción.
- Pagos de penalidades por la terminación del arrendamiento, si los términos del contrato reflejan que la Compañía ejercerán dicha opción.

Los pagos por arrendamientos a ser realizados si se ejerce la opción de extensión del contrato también son incluidos dentro de la medición del pasivo.

## **COMPACT BUSINESS COMBUSINESS S.A.**

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

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

Los pagos por arrendamiento son descontados usando la tasa de interés implícita en el arrendamiento. Si dicha tasa no puede ser medida razonablemente, que es generalmente el caso para la Compañía, se emplea la tasa incremental de arrendamiento, siendo la tasa de interés que la Compañía tendría que pagar para obtener fondos para adquirir un activo de similar valor al del activo por derecho de uso en un ambiente económico similar con términos y condiciones similares.

Para determinar la tasa de interés incremental, la Compañía:

- Usa tasas contratadas recientemente por la entidad o entidades del Grupo, actualizadas por condiciones financieras surgidas desde la contratación de dicha tasa.

La tasa de descuento utilizada por la Compañía es del 5% que corresponde la tasa de financiamiento promedio de préstamos de la Casa Matriz y ha sido considerada para cada uno de los bienes arrendados de acuerdo con el plazo y condiciones de cada contrato.

La Compañía está expuesta a potenciales futuros incrementos de los pagos variables de arrendamientos. Cuando se realizan ajustes a pagos basados en actualizaciones de tasas o índices, el pasivo de arrendamiento es medido nuevamente y ajustado contra el activo por derecho de uso.

Los pagos de arrendamiento se separan entre principal y costo financiero. El costo financiero es cargado a las inversiones de exploración y evaluación en el período del arrendamiento para producir una tasa de interés constante en el saldo remanente del pasivo para cada período.

Los activos por derecho de uso son medidos al costo, comprendiendo los siguiente:

- Medición inicial del pasivo de arrendamiento
- Cualquier pago de arrendamiento realizado antes o en la fecha de inicio del contrato menos cualquier incentivo recibido
- Cualquier costo directo inicial, y
- Costos de restauración

Los activos por derecho de uso generalmente se deprecian por el período menor entre la vida útil de dicho activo y el plazo del contrato sobre una base de línea recta. Si la Compañía espera razonablemente ejercer la opción de compra, el activo por derecho de uso se deprecia sobre la vida útil del activo correspondiente.

## **2.9 Impuesto a la renta corriente y diferido**

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el Impuesto a la renta corriente y diferido. El impuesto diferido se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

### **2.9.1 Impuesto a la renta corriente**

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 que se devenga con base en el impuesto por

## **COMPACT BUSINESS COMBUSINESS S.A.**

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

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la cual se incrementa al 28% si los accionistas finales de la Compañías están domiciliados en paraísos fiscales y se reduce en 10 puntos (15% o 18%) si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Las normas exigen el pago de un “anticipo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Al 31 de diciembre del 2019 , la Compañía no ha incurrido en gastos por impuesto a la renta ya que no ha generado utilidades operativas.

#### **2.9.2 Impuesto a la renta diferido**

El impuesto a la renta diferido se calcula utilizando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

El saldo de impuesto a la renta diferido activo y pasivo se compensan cuando exista el derecho legal exigible de compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando el Impuesto a la renta diferidos activo y pasivo se relacionen con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

#### **2.12. Adopción de nuevas normas - NIIF 16 “Arrendamientos”**

Como se menciona en la Nota 2.8, la Compañía ha adoptado la NIIF 16 de manera retrospectivo simplificado desde el 1 de enero del 2019. En consecuencia, las reclasificaciones y ajustes que surgen de las nuevas reglas de arrendamiento son reconocidas en el saldo de apertura del estado de situación financiera el 1 de enero del 2019. Las nuevas políticas contables se revelan en la Nota 2.8.

En la adopción de la NIIF 16, la Compañía reconoció pasivos de arrendamiento con relación con arrendamientos que fueron considerados previamente como “arrendamientos operativos” bajo los principios descritos en la NIC 17 – Arrendamientos y activos por el derecho de uso de los activos. Los pasivos fueron medidos al valor presente del remanente de los pagos de arrendamientos, descontados usando la tasa incremental de arrendamiento al 1 de enero del 2019. La tasa incremental promedio ponderada al 1 de enero del 2019 fue 5%.

## **COMPACT BUSINESS COMBUSINESS S.A.**

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

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

Para arrendamientos previamente clasificados como arrendamientos financieros, la entidad reconoció el valor en libros del activo de arrendamiento y el pasivo de arrendamiento inmediatamente antes de la transición como el valor inicial del activo por derecho de uso y el pasivo de arrendamiento a la fecha de aplicación inicial.

#### **Expedientes prácticos utilizados**

En la aplicación inicial de la NIIF 16, la Compañía ha usado los siguientes expedientes prácticos permitidos por la norma:

- Aplicación de una sola tasa de descuento a un portafolio de arrendamientos con características razonablemente similares,
- Contabilización de arrendamientos operativos con un período remanente de menos de 12 meses al 1 de enero del 2019 como arrendamientos de corto plazo.

#### **Medición de activos por derecho de uso**

Los activos por derecho de uso asociados a propiedades arrendadas fueron medidos retrospectivamente como si las nuevas reglas hubiesen sido aplicadas siempre.

#### **Contabilidad como arrendador**

La Compañía no tuvo que realizar ajustes relacionados a activos en los que ella figura como arrendador por la adopción de la NIIF 16.

### **3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

La preparación de estados financieros requiere que la Compañía realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- Propiedades y equipos: La estimación de vidas útiles que se evalúan al cierre de cada año (ver Nota 2.7).
- Impuesto a la renta diferido: 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 (Nota 2.9.2).

## COMPACT BUSINESS COMBUSINESS S.A.

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

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

#### 4. EFECTIVO EN BANCOS

Composición:

	2019
BANCO INTERNACIONAL	<u>812.34</u>

#### 5. CUENTAS POR COBRAR

	2019
CLIENTES	<u>3,618.96</u>

#### 6. ANTICIPOS

Composición:

	2019
ANTICIPOS PROVEEDORES LOCALES	<u>1257.61</u>

#### 7. PROPIEDADES Y EQUIPOS

MES	FECHA	ACTIVO FIJO	PROVEEDOR	RUC	FACTURA	COSTO	VIDA UTIL	DEP ANUAL	DEP DIARIA	31/12/2019	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
11	05/11/2019	MUEBLES Y ENSERES	Acurio Velasco Eugenia Elcira del Carmen	1706057088001	17873	226.79	10	22.68	0.06	56.00	3.53	223.26
6	17/06/2019	MUEBLES Y ENSERES	ARCOS PALLO PABLO ROBERTO	1712915741001	232	1877.00	10	187.70	0.52	197.00	102.71	1774.29
11	02/11/2019	MUEBLES Y ENSERES	CORPORACION EL ROSADO S.A.	990004196001	199320	280.18	10	28.02	0.08	59.00	4.59	275.59
11	05/11/2019	MUEBLES Y ENSERES	YACHIMBA TACO MARIANA ANGELITA	1708142128001	109	2200.00	10	220.00	0.61	56.00	34.22	2165.78

6	20/06/2019	MAQUINARIA Y EQUIPO	GOMEZ MAURICIO	1704484763001		9485.00	10	948.50	2.63	194.00	511.14	8973.86
---	------------	---------------------	----------------	---------------	--	---------	----	--------	------	--------	--------	---------

7	22/07/2019	MAQUINARIA Y EQUIPO	RAC			1000.00	10	100.00	0.28	162.00	45.00	955.00
---	------------	---------------------	-----	--	--	---------	----	--------	------	--------	-------	--------

**COMPACT BUSINESS COMBUSINESS S.A.**

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

(Expresado en dólares estadounidenses)

6	20/06/2019	MAQUINARIA Y EQUIPO	LUIS RIVERA	0602241473		20000.00	10	2000.00	5.56	194.00	1077.78	18922.22
---	------------	---------------------	-------------	------------	--	----------	----	---------	------	--------	---------	----------

El movimiento y los saldos de los activos fijos se presentan a continuación:

Al 31 de diciembre de 2019 no existen gravámenes ni restricciones sobre las propiedades y equipos de la Compañía.

**8. ARRENDAMIENTOS**

Composición:

Activo por derecho de uso:

Párrafo 23	Observaciones	Monto
a) El importe de la medición inicial del pasivo por arrendamiento, como se describe en el párrafo 26;	Ver pasivo por arrendamiento	168,739.53
b) Los pagos por arrendamiento realizados antes o a partir de la fecha de comienzo, menos los incentivos de arrendamiento recibidos;	Los pagos previos, tales como el pago por concepto de garantía, se espera recuperar al final del arrendamiento, por lo tanto, no fueron considerados para el cálculo del valor del activo subyacente.	-
c) Los costos directos iniciales incurridos por el arrendatario; y	No han existido costos iniciales en los que se haya incurrido.	-
d) Una estimación de los costos a incurrir por el arrendatario al desmantelar y eliminar el activo subyacente, restaurar el lugar en el que se localiza o restaurar el activo subyacente a la condición requerida por los términos y condiciones del arrendamiento	No se han estimado costos por desmantelamiento o restauración, ya que las adecuaciones y modificaciones que se hubieren realizado, quedan a beneficio del arrendador.	-
		<u>168,739.53</u>

Pasivo por arrendamiento:

Párrafo 27	Observaciones	Monto
a) Pagos fijos	Corresponde al valor estipulado en el contrato, Contrato de arrendamiento oficinas Edificio Torre 2 y 9 estacionamientos del Subsuelo dos.	168,739.53
b) Pagos por arrendamiento variables	Incluye la estimación del valor ajustado del arriendo, de acuerdo a las cláusulas del contrato, donde estipula un aumento anual de acuerdo al mayor entre el índice de precios al consumidor o el 3%.	-
c) Importes que espera pagar el arrendatario como garantías de valor residual;	No se ha identificado.	-
d) El precio de ejercicio de una opción de compra si el arrendatario está razonablemente seguro de ejercer esa opción	No aplica la opción de compra.	-
e) Pagos de penalizaciones por terminar el arrendamiento, si el plazo del arrendamiento refleja que el arrendatario ejercerá una opción para terminar el arrendamiento.	No aplican pagos o penalizaciones por terminación del arrendamiento.	-
		<u>168,739.53</u>

**9. CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES**

Composición:

	<b>2019</b>
PROVEEDORES	2869.41
PRESTAMOS SOCIOS	130426.23
OTROS PRESTAMOS	10500.00
PROVISIONES DINERS	<u>300.32</u>
	<u>144,095.96</u>

**COMPACT BUSINESS COMBUSINESS S.A.**

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

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

**10. IMPUESTOS**

**10.1 Impuestos por recuperar**

Composición:

	<b>2019</b>
CREDITO TRIBUTARIO IVA	5367.53
RETENCIONES EN LA FUENTE IR CLIENTES PERIODO	<u>533.39</u>
	5,900.92

**10.2 Impuestos por pagar**

Composición:

	<b>2019</b>
SRI POR PAGAR	<u>5,614.38</u>

**10.3 Impuesto a la renta corriente**

Por el estado actual de sus operaciones, la Compañía en el 2019 no generó Impuesto a la renta por pagar.

**Situación fiscal -**

A la fecha de emisión de los estados financieros, la Compañía no ha sido objeto de fiscalización por las autoridades.

**11. CAPITAL EMITIDO**

Al 31 de diciembre del 2019, el capital suscrito y pagado de la Compañía, está representado por 800 acciones ordinarias de valor nominal US\$1 cada una, que totalizan US\$ 800.

Las acciones de la Compañía no presentan restricciones para el pago de dividendos o devoluciones de capital. La Compañía no cotiza sus acciones en la bolsa de valores.

no genera ingresos por estar en etapa preoperativa.

**COMPACT BUSINESS COMBUSINESS S.A.**

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

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

**12. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

\* \* \* \*