

ORTEGA & M.J. ASOCIADOS CONSULORTEMPSA S.A.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Estados de situación financiera	1
Estados de resultados integrales	2
Estados de cambios en el patrimonio neto de los accionistas	3
Estados de flujos de efectivo	4 - 5
Políticas contables significativas	6 – 11
Notas a los estados financieros	12 - 16

ORTEGA & M.J. ASOCIADOS CONSULORTEMPSA S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en Dólares)

Activos	Notas	2019	2018
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	1,533.55	-
Documentos y cuentas por cobrar clientes	5	1,388.62	-
Documentos y cuentas por cobrar relacionadas	6	7,500.00	-
Otras cuentas por cobrar	7	-	-
Activos por impuesto corriente	8	300.49	-
Total activos corrientes		10,722.66	-
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipos	9	-	-
Activos diferidos	10	-	-
Total activos no corrientes		-	-
Total activos		10,722.66	-
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Cuentas y documentos por pagar	11	-	-
Otras cuentas por Pagar	12	-	-
Obligaciones con la administración tributaria	13	499.48	-
Beneficios a empleados corrientes	14	-	-
Otros beneficios empleados	15	-	-
Total pasivos corrientes		499.48	-
Pasivos no corrientes			
Total pasivos no corrientes		-	-
Total pasivos		499.48	-
Patrimonio			
Capital	16	10,000.00	-
Reserva legal		-	-
Resultados acumulados		-	-
Resultado del ejercicio		223.18	-
Total patrimonio		10,223.18	-
Total pasivos y patrimonio		10,722.66	-

Ver políticas de contabilidad
y notas a los estados financieros

ORTEGA & M.J. ASOCIADOS CONSULORTEMPSA S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en Dólares)

	Notas	2019	2018
Ingresos Ordinarios		10,316.89	-
Costo de venta		-	-
Utilidad bruta		10,316.89	-
Otros ingresos		-	-
Gastos:			
Gastos Administrativos	17	9,973.85	-
Gastos Financieros		26.99	-
Total gastos		10,000.84	-
Otros egresos			
Utilidad antes de participación de trabajadores		316.05	-
Participación de trabajadores		-	-
Impuesto a la renta		(92.87)	-
Ingreso por impuestos Diferidos		-	-
Utilidad del ejercicio, neta		223.18	-

Ver políticas de contabilidad
y notas a los estados financieros

ORTEGA & M.J. ASOCIADOS CONSULORTEMPSA S.A.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en Dólares)**

Movimientos	Capital	Reserva legal	Resultados acumulados	Otros resultados integrales	Resultados NIIF	Resultado del ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre del 2018	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a reserva legal	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste de años anteriores	-	-	-	-	-	-	-
Capital suscrito	10,000.00	-	-	-	-	-	10,000.00
Utilidad antes de participación de trabajadores	-	-	-	-	-	316.05	316.05
15% Participación de trabajadores	-	-	-	-	-	-	-
Impuesto a la renta causado	-	-	-	-	-	(92.87)	(92.87)
Saldo al 31 de diciembre del 2019	10,000.00	-	-	-	-	223.18	10,223.18

Ver políticas de contabilidad
y notas a los estados financieros

ORTEGA & M.J. ASOCIADOS CONSULORTEMPSA S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en Dólares)**

	<u>2019</u>
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Efectivo recibido de clientes y otros	1,428.27
Efectivo pagado a proveedores	(10,000.84)
Efectivo pagado a empleados	-
Disminución de las obligaciones con la administración tributaria	106.12
Intereses pagados	-
Efectivo proveniente en actividades de operación	<u>(8,466.45)</u>
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	-
Compras de propiedades, planta y equipos	-
Inversiones en asociadas	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>-</u>
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Aumento en obligaciones con instituciones financieras	-
Aumento en efectivo del capital social	10,000.00
Pago de dividendos	-
Efectivo usado en actividades de financiamiento	<u>10,000.00</u>
Disminución del efectivo y sus equivalentes	<u>1,533.55</u>
Efectivo y sus equivalentes al inicio del período	-
Efectivo y sus equivalentes al final del período	<u><u>1,533.55</u></u>

Ver políticas contables
Y notas a los estados financieros

ORTEGA & M.J. ASOCIADOS CONSULORTEMPSA S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en Dólares)**

	<u>2019</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	316.05
Ajustes por partidas no monetarias	-
Provisión de cuentas incobrables	-
Provisión por desvalorización de inventarios	-
Depreciación de propiedades plantas y equipos	-
Provisión Beneficio empleados	-
Gastos Financieros	26.99
Subtotal	343.04
Disminución en Documentos y cuentas por cobrar relacionados	(8,888.62)
Aumento en inventarios	-
Aumento en servicios y otros pagos anticipados	-
Aumento / Disminución en activos por impuesto corriente	(300.49)
Aumento / Disminución en otros activos corrientes	-
Aumento / Disminución en cuentas y documentos por pagar	-
Disminución en pasivos por impuesto a la renta	406.61
Aumento en beneficios a empleados largo plazo	-
Disminución / Aumento en beneficio a empleados corrientes	-
Disminución en intereses pagados	(26.99)
Aumento en otros pasivos corrientes	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u><u>(8,466.45)</u></u>

Ver políticas contables
y notas a los estados financieros

ORTEGA & M.J. ASOCIADOS CONSULORTEMPSA S.A.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018 (Expresados en Dólares)

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

ORTEGA & M.J. ASOCIADOS CONSULORTEMPSA S.A. - Fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, el 21 de diciembre de 2018 e inscrita en el Registro Mercantil el 24 de abril de 2019. Normada por la Ley de Compañías, con plazo de duración de 50 años a partir de la fecha de inscripción en el registro mercantil. Su actividad principal es actividad contabilidad y asesoramiento.

La dirección domiciliaria en donde la compañía desarrolla sus actividades se ubicada en la ciudad de Guayaquil, Cda. La Atarazana Villa 24 Manzana N-2. La Compañía mantiene asignado por el SRI, el Registro Único de Contribuyentes No. 0993201340001.

Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía no cuenta con trabajadores, en relación de dependencia.

Aprobación de los Estados Financieros. - Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, han sido aprobados por la Gerencia de **ORTEGA & M.J. ASOCIADOS CONSULORTEMPSA S.A.** el 12 de marzo de 2020. En opinión de la Gerencia, los estados financieros adjuntos no tendrán modificaciones, mismos que serán proporcionados al Directorio y a la Junta General de Accionistas para su aprobación en el plazo legalmente previsto.

2. IMPORTANCIA RELATIVA

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento.- Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Sección número 3 de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados del Periodo y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesario una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentarán partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

Base de presentación. - La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros adjuntos, en función a las Normas Internacionales de Información

ORTEGA & M.J. ASOCIADOS CONSULORTEMPSA S.A.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018 (Expresados en Dólares)

Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) vigentes al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se menciona a continuación:

Moneda funcional. - Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Efectivo y equivalentes de efectivo. - En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a tres meses de vigencia). Se mide inicial y posteriormente por su valor nominal. Los importes en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción; las ganancias o pérdidas por diferencia en cambio que resulten de las transacciones se reconocen en el estado de resultados.

Activos y pasivos financieros. - Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar, obligaciones con instituciones financieras. Los activos financieros están registrados inicialmente a su valor razonable, más los costos directamente atribuibles a la compra o emisión, los cuales son contabilizados en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada.

Otras cuentas por cobrar. -En este grupo contable se registra los derechos de cobro a deudores originados en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la Compañía. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el deudor (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).

Existencias. - En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos, producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

Medición inicial. - Los inventarios se miden por su costo; el cual incluye: precio de compra, aranceles de importación, otros impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares (incluye importaciones en tránsito).

Medición posterior. - El costo de los inventarios se determina por el método de promedio ponderado y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto

ORTEGA & M.J. ASOCIADOS CONSULORTEMPSA S.A.

**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en Dólares)**

realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

Gastos pagos anticipados. - En este grupo contable se registra los anticipos entregados a terceros o pagos anticipados para la compra de bienes y servicios que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal; su amortización se reconoce en los resultados del período en el cual generan beneficios económicos futuros.

Propiedades, planta y equipos. - En este grupo contable se registran todos los bienes tangibles adquiridos para su uso, si, y solo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición inicial. - Las propiedades, planta y equipo, se miden al costo, el cual que incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior. - Las propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las ganancias derivadas de un cambio en el valor razonable de las propiedades, planta y equipo se incluirán en los otros resultados integrales del período en que surjan, cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación.

Las pérdidas se reconocerán en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo, en caso de ser insuficiente, dicha pérdida se registrará como un gasto del período.

Método de depreciación. - Los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía.

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Maquinaria y Equipos	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de computación	33.33%
Equipos de oficina	10%
Vehículos	20%

La Gerencia de **PRODUCTOS Y SERVICIOS LATINOAMERICANOS PROYSA S.A.** debe establecer procedimientos para asegurarse de que sus activos están contabilizados por un importe que no sea superior a su valor recuperable. Dichos activos deben contabilizarse por encima de su

ORTEGA & M.J. ASOCIADOS CONSULORTEMPSA S.A.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018 (Expresados en Dólares)

importe recuperable, cuando su importe en libros exceda el importe que pueda recuperarse (utilización o venta), por lo que deberá reconocerse una pérdida por deterioro.

Obligaciones con instituciones financieras. - En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito).

Provisiones por beneficios a empleados. -

Pasivos corrientes. - en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo con las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Pasivos no corrientes. - Al 31 de diciembre del 2016 no se ha registrado la jubilación patronal y desahucio; estudio que debió ser realizado por un perito independiente, inscrito y calificados por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Provisiones. - En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros (incluye costo financiero si aplicare). El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el bancos e institución financiera (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés explícito o implícito).

Contratos onerosos. - Surgen cuando los beneficios económicos que se esperan de un contrato sean menores que los costos inevitables para cumplir con sus obligaciones. Se reconoce al valor presente del menor entre el costo esperado para finalizar el contrato o el costo neto esperado de continuar con el contrato. Antes de establecer una provisión, la Compañía reconoce cualquier pérdida por deterioro de los activos asociados con el contrato.

Impuestos. -

Activos por impuestos corrientes. - En este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

ORTEGA & M.J. ASOCIADOS CONSULORTEMPSA S.A.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018 (Expresados en Dólares)

Pasivos por impuestos corrientes. - En este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Patrimonio. -

Capital social. - en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal.

Aportes para futura capitalización. - En este grupo contable se registran los valores recibidos en efectivo o especies de los Accionistas de la Compañía provenientes de un acuerdo formal de capitalización a corto plazo. Se miden a su valor nominal.

Resultados acumulados. - Registra los saldos de las utilidades acumulados (superávit de años anteriores). De conformidad con la Resolución SC. ICI.CPAIFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañías (actualmente Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros), publicada en el Registro Oficial No. 566 de octubre 28 del 2011, el saldo acreedor de la subcuenta resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía. El saldo acreedor del superávit por valuación que proviene de la adopción por primera vez de las NIIF, así como la medición posterior, no podrá ser capitalizado.

Reconocimiento de ingresos. - La Compañía reconoce ingresos por ventas, cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de los servicios otorgados y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes. Los descuentos y devoluciones se disminuyen de las ventas, así como también sus costos y gastos en función al método del devengado.

Reconocimientos de gastos. -

Gastos. - En este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

Impuesto a la renta. - La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador aplicarán la tarifa de 25% de impuesto a la renta sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será de 28% cuando la sociedad tenga accionistas que estén establecidos o residan en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con 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. Si la participación fuera inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. También aplicarán la tarifa de 25% a toda la base imponible, las sociedades que incumplan el deber de informar sobre la participación de sus accionistas al Servicio de Rentas Internas (SRI).

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el Ecuador podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos

**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en Dólares)**

productivos, siempre y cuando su destino sea la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, utilizados en su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

El impuesto a la renta determinado es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar.

Estado de flujos de efectivo. - Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

Uso de estimaciones.- La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) requiere que la Gerencia de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Gerencia de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

PRODUCTOS Y SERVICIOS LATINOAMERICANOS PROYSA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en Dólares)**

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

	U.S.\$ <u>2019</u>	U.S.\$ <u>2018</u>
Caja	-	-
Bancos locales	1,533.55	-
Notas de crédito desmaterializada	-	-
Total	<u>1,533.55</u>	<u>-</u>

Al 31 de diciembre de 2019, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

	U.S.\$ <u>2019</u>	U.S.\$ <u>2018</u>
Cuentas por cobrar locales	1,388.62	-
Otros	-	-
Total clientes por cobrar ¹	<u>1,388.62</u>	<u>-</u>
Provisión de cuentas incobrables	-	-
Total clientes por cobrar, neto	<u>1,388.62</u>	<u>-</u>

	U.S.\$ <u>2019</u>	%
Cartera de clientes	-	0.00%
Cartera vencida de clientes en:		
30 días	-	0.00%
60 días	-	0.00%
90 días	-	0.00%
120 días	1,388.62	100.00%
360 días	-	0.00%
Más de 360 días	-	0.00%
Total cartera vencida	<u>1,388.62</u>	<u>100.00%</u>
Total clientes por cobrar	<u>1,388.62</u>	<u>100.00%</u>

PRODUCTOS Y SERVICIOS LATINOAMERICANOS PROYSA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en Dólares)****6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

	U.S.\$	U.S.\$
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por cobrar locales	-	-
Otros	7,500.00	600.00
Total clientes relacionados por cobrar	<u>7,500.00</u>	<u>600.00</u>

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

	U.S.\$	U.S.\$
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Préstamo y anticipos a empleados	-	-
Otras cuentas por cobrar	-	-
Total	<u>-</u>	<u>-</u>

8. ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

	U.S.\$	U.S.\$
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Retenciones de impuesto a la renta	204.54	-
Crédito tributario de impuesto a la renta	-	-
Crédito tributario de impuesto al valor agregado	95.95	-
Retención de IVA	-	-
Total	<u>300.49</u>	<u>-</u>

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

	U.S.\$	U.S.\$
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Propiedad Planta y equipo	-	-
(-) Depreciación acumulada PPE	-	-
Total	<u>-</u>	<u>-</u>

PRODUCTOS Y SERVICIOS LATINOAMERICANOS PROYSA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en Dólares)**

10. ACTIVOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

	<u>U.S.\$ 2019</u>	<u>U.S.\$ 2018</u>
Activos diferidos	-	-
Total	-	-

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

	<u>U.S.\$ 2019</u>	<u>U.S.\$ 2018</u>
Proveedores locales	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-
Total	-	-

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

	<u>U.S.\$ 2019</u>	<u>U.S.\$ 2018</u>
Por pagar empleados	-	-
Préstamos quirografarios e hipotecarios	-	-
Aporte personal	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-
Total	-	-

13. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

	<u>U.S.\$ 2019</u>	<u>U.S.\$ 2018</u>
Impuesto al valor agregado en ventas	59.26	-
Retención del IVA	201.60	-
Retenciones en la fuente	145.75	-
Impuesto a la renta del personal	-	-
Impuesto a la renta causado	92.87	-

PRODUCTOS Y SERVICIOS LATINOAMERICANOS PROYSA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en Dólares)**

Otros	-	-
Total	499.48	-

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

	<u>U.S.\$</u> <u>2019</u>	<u>U.S.\$</u> <u>2018</u>
Décimo tercer sueldo	-	-
Décimo cuarto sueldo	-	-
Vacaciones	-	-
Fondo de reserva	-	-
Participación de trabajadores	-	-
Aporte patronal IECE-SECAP	-	-
Total	-	-

15. OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

	<u>U.S.\$</u> <u>2019</u>	<u>U.S.\$</u> <u>2018</u>
Provisión Jubilación Patronal	-	-
Provisión Desahucio	-	-
(-) Reversión Jubilación Patronal	-	-
(-) Reversión Desahucio	-	-
(-) Pago Patronal	-	-
(-) Pago Desahucio	-	-
Total	-	-

16. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, el capital suscrito consiste en 10,000 de acciones de un valor nominal de US\$1,00 cada una. Los accionistas que constituyen la compañía son: La Sra. Mariuxi Ortega León, de nacionalidad ecuatoriana propietario del 99.99% de acciones y el Sr. Julio Litardo de nacionalidad ecuatoriana propietario del 0.01% de las acciones.

17. COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

PRODUCTOS Y SERVICIOS LATINOAMERICANOS PROYSA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en Dólares)**

<u>Naturaleza del Gasto</u>	Costo y Gasto de:			Total gasto
	Nómina	Contrato con terceros	Gastos administrativos y otros	
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	-	-	-
Aportes a la Seguridad Social (Incluido Fondo De Reserva)	-	-	-	-
Beneficios Sociales	-	-	-	-
Indemnizaciones y desahucio	-	-	-	-
Alimentación	-	-	-	-
Seguro medico	-	-	-	-
Otros beneficios a empleados	-	-	-	-
Provisión por jubilación patronal e indemnización laboral	-	-	-	-
Servicio de Asesoría	-	6,000.00	-	6,000.00
Suministros y Materiales	-	-	506.00	506.00
Arriendo de auditorio	-	-	120.00	120.00
Publicidad	-	-	206.00	206.00
Gasto de Gestión	-	-	305.95	305.95
Comisiones Bancarias	-	-	26.99	26.99
Otros gastos	-	-	2,835.90	2,835.90
Total	-	6,000.00	4,000.84	10,000.84


Ing. Mercedes Lino P.
Contadora