

15 DE MARZO DE 2019

Reporte Financiero 2019

El presente informe tiene como objetivo presentar a los accionistas y a los interesados el desempeño financiero de la compañía durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019, así como el estado de los recursos financieros al 31 de diciembre de 2019.

Este informe fue elaborado de acuerdo a la información contenida en los estados financieros auditados de la compañía, los cuales fueron preparados de acuerdo a las normas contables aplicables en Ecuador.

Los estados financieros auditados de la compañía para el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019, así como el estado de los recursos financieros al 31 de diciembre de 2019, se encuentran disponibles en el sitio web de la compañía.

## REPORTE DE ESTADOS FINANCIEROS 2019

# IGS ECUADOR IGSEC S.A.

Quito-Ecuador  
15-3-2019

## Reportes Financieros 2019

Es grato presentarles los resultados de la gestión de IGS Ecuador correspondiente al año 2019, nos enorgullece aportar al crecimiento del Ecuador y alcanzar los retos que nos proponemos pese al entorno retador y dinámico que viene caracterizando nuestros Servicios. Nuestra estrategia: Nuestro compromiso es Asesorar con la seguridad, sostenibilidad y el estricto cumplimiento de la ley.

Al 31 de diciembre de 2019, el Capital Social de los accionistas por USD. 1000.00 (Mil dólares de los Estados Unidos de América). El resultado del ejercicio fue con una pérdida por USD. 7760.46 (Siete mil setecientos sesenta con cuarenta y seis dólares de los Estados Unidos de América).

Para concluir, ratificamos que, en ZEUS, seguiremos trabajando esforzadamente para alcanzar los objetivos que nos trazamos para el 2020, siempre con el mayor compromiso hacia nuestros valores y principios, construyendo confianza, construyendo crecimiento.

Juan Ramón Fradejas

**GERENTE GENERAL**



CRISTINA  
JANELINE MEDINA  
CARRIÓN

Cristina Medina Carrión

**CONTADORA GENERAL**

**Estado de Situación Financiera**

Hasta el 31/12/2019

<b>1</b>	<b>Activos</b>	<b>\$73,439.53</b>
<b>1.1</b>	<b>Activo Corriente</b>	<b>\$24,417.82</b>
<b>1.1.1</b>	<b>Efectivo y Equivalentes a Efectivo</b>	<b>\$14,361.68</b>
1.1.1.2	Caja Chica	\$52.55
<b>1.1.1.3</b>	<b>Bancos</b>	<b>\$14,309.13</b>
1.1.1.3.1	Banco Pichincha Cte No. 2100200919	\$14,309.13
<b>1.1.2</b>	<b>Activos Financieros</b>	<b>\$0.00</b>
<b>1.1.4</b>	<b>Servicios y otros Pagos Anticipados</b>	<b>\$166.67</b>
1.1.4.3	Anticipo a Proveedores	\$166.67
<b>1.1.5</b>	<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>\$9,899.47</b>
<b>1.1.5.1</b>	<b>IVA sobre Compras</b>	<b>\$9,899.47</b>
1.1.5.1.1	IVA sobre Compras	\$9,899.47
<b>1.2</b>	<b>Activos No Corrientes</b>	<b>\$49,021.71</b>
<b>1.2.1</b>	<b>Propiedad, Planta y Equipos</b>	<b>\$43,736.71</b>
1.2.1.7	Equipos de Computación	\$47,304.00
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-\$3,565.29
<b>1.2.2</b>	<b>Propiedades de Inversión</b>	<b>\$0.00</b>
<b>1.2.4</b>	<b>Intangibles</b>	<b>\$0.00</b>
<b>1.2.5</b>	<b>Activos por Impuestos Diferidos</b>	<b>\$5,283.00</b>
1.2.5.2	Gastos de Constitución	\$5,283.00
<b>1.2.6</b>	<b>Activos Financieros No Corrientes</b>	<b>\$0.00</b>
<b>2</b>	<b>Pasivos</b>	<b>\$80,199.99</b>
<b>2.1</b>	<b>Pasivo Corriente</b>	<b>\$80,199.99</b>
<b>2.1.3</b>	<b>Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>\$40,553.46</b>
<b>2.1.3.1</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>\$40,553.46</b>
2.1.3.1.1	Proveedores	\$40,553.46
<b>2.1.4</b>	<b>Obligaciones Con Instituciones Financieras</b>	<b>\$0.00</b>
<b>2.1.5</b>	<b>Provisiones</b>	<b>\$0.00</b>
<b>2.1.7</b>	<b>Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>\$8,820.23</b>
<b>2.1.7.1</b>	<b>Retenciones del I.E.S.S.</b>	<b>\$1,738.12</b>
2.1.7.1.1	9.35% Aportes Individuales	\$916.48
2.1.7.1.2	Prestamos Quirografarios	\$120.47
2.1.7.1.3	Prestamos Hipotecarios	\$701.19
<b>2.1.7.2</b>	<b>Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta</b>	<b>\$1,382.53</b>
2.1.7.2.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	\$2.92
2.1.7.2.2	2% Servicios	\$91.50

**Estado de Situación Financiera**

2.1.7.2.3	8% Honorarios, Arrendamientos, Docencia, Deportistas	\$1,198.11
2.1.7.2.5	10% Honorarios Profesionales y Dietas	\$90.00
<b>2.1.7.3</b>	<b>Retenciones del Impuesto al Valor Agregado</b>	<b>\$1,408.00</b>
2.1.7.3.3	100% Honorarios, Arrendamientos	\$1,408.00
<b>2.1.7.6</b>	<b>Beneficios Sociales por Pagar</b>	<b>\$4,291.58</b>
2.1.7.6.1	Décimo Tercer Sueldo	\$813.78
2.1.7.6.2	Décimo Cuarto Sueldo	\$723.36
2.1.7.6.3	Vacaciones	\$1,576.13
2.1.7.6.4	11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	\$1,081.33
2.1.7.6.5	1% Secap - Iece	\$96.88
<b>2.1.8</b>	<b>Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas</b>	<b>\$30,826.30</b>
2.1.8.1	Cuenta por Pagar Socios o Accionistas	\$30,826.30
2.1.12	Porción Corriente de Provisiones por Beneficios a Empleados	\$0.00
<b>2.2</b>	<b>Pasivo No Corriente</b>	<b>\$0.00</b>
2.2.2	Cuentas y Documentos por Pagar	\$0.00
2.2.3	Obligaciones con Instituciones Financieras	\$0.00
2.2.4	Cuenta por Pagar Diversas/Relacionadas	\$0.00
2.2.7	Provisiones por Beneficios a Empleados	\$0.00
2.2.8	Pasivo Diferido	\$0.00
<b>3</b>	<b>Patrimonio</b>	<b>-\$6,750.46</b>
<b>3.1</b>	<b>Patrimonio Atribuible a Propietarios</b>	<b>-\$6,750.46</b>
<b>3.1.1</b>	<b>Capital Social</b>	<b>\$1,000.00</b>
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	\$1,000.00
<b>3.1.4</b>	<b>Reservas</b>	<b>\$0.00</b>
<b>3.1.5</b>	<b>Otros Resultados Integrales</b>	<b>\$0.00</b>
<b>3.1.6</b>	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>-\$7,750.46</b>
3.1.6.1	Resultados Acumulados	-\$7,750.46
<b>3.1.7</b>	<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>\$0.00</b>
<b>3.2</b>	<b>Participación No Controladas</b>	<b>\$0.00</b>
	<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>-\$7,750.46</b>

**Estado de Resultado Integral**

Del 01/01/2019 al 31/12/2019

Tipo: General

4	<b>Ingresos</b>	<b>\$100,000.00</b>
4.1	<b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>\$100,000.00</b>
4.1.12	Exportación de Servicios	\$100,000.00
4.2	<b>Otros Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>\$0.00</b>
4.3	<b>Otros Ingresos Financieros</b>	<b>\$0.00</b>
5	<b>Costos y Gastos</b>	<b>\$107,760.46</b>
5.2	<b>Gastos</b>	<b>\$107,760.46</b>
5.2.1	<b>Gastos de Actividades Ordinarias</b>	<b>\$107,479.03</b>
5.2.1.1	<b>Ventas</b>	<b>\$3,910.60</b>
5.2.1.1.21	Publicidad y Promoción Vtas.	\$43.00
5.2.1.1.29	Gastos de Gestión Vtas.	\$2,597.35
5.2.1.1.32	Pasajes Aereos Vtas.	\$821.47
5.2.1.1.35	Celulares Vtas.	\$120.59
5.2.1.1.41	Impuesto a los Consumos Especiales Vtas.	\$306.24
5.2.1.1.63	Gastos de Oficina Vtas	\$19.95
5.2.1.2	<b>Administrativos</b>	<b>\$103,393.13</b>
5.2.1.2.1	Sueldos Unificados Adm.	\$38,399.40
5.2.1.2.5	Aportes Patronales al IESS Adm.	\$4,210.48
5.2.1.2.6	Secap - Iece Adm.	\$377.62
5.2.1.2.8	Décimo Tercer Sueldo Adm.	\$3,985.76
5.2.1.2.9	Décimo Cuarto Sueldo Adm.	\$723.36
5.2.1.2.10	Vacaciones Adm.	\$1,576.13
5.2.1.2.13	Honorarios Profesionales Adm.	\$3,150.00
5.2.1.2.14	Servicios Contratados Adm.	\$15,000.00
5.2.1.2.17	Mantenimiento de Equipos Adm.	\$120.00
5.2.1.2.19	Arriendos Adm.	\$20,715.00
5.2.1.2.25	Movilización y Transporte Adm.	\$1.00
5.2.1.2.29	Gastos de Gestión Adm.	\$16.62
5.2.1.2.35	Celulares Adm.	\$348.67
5.2.1.2.36	Internet Adm.	\$3,132.26
5.2.1.2.37	Agua Adm.	\$15.00
5.2.1.2.39	Gastos Notariales Adm.	\$26.64
5.2.1.2.45	IVA Gasto Adm.	\$2,132.04
5.2.1.2.46	Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos Adm.	\$3,565.29
5.2.1.2.62	Cuotas y Afiliaciones Adm.	\$100.00

**Estado de Resultado Integral**

5.2.1.2.63	Gastos de Oficina Adm.	\$885.35
5.2.1.2.67	Seguridad	\$180.00
5.2.1.2.68	Suministros de cafetería Adm.	\$126.72
5.2.1.2.69	Servicios de Imprenta Adm.	\$222.03
5.2.1.2.70	Cuentas de mantenimiento Adm.	\$2,417.10
5.2.1.2.72	Suscripción Software Contable	\$122.58
5.2.1.2.73	Viajes a funcionarios	\$1,842.06
<b>5.2.1.3</b>	<b>Gastos Financieros</b>	<b>\$175.30</b>
5.2.1.3.1	Intereses	\$82.14
5.2.1.3.2	Comisiones bancarias	\$93.16
<b>5.2.2</b>	<b>Gastos No Operacionales</b>	<b>\$281.43</b>
<b>5.2.2.1</b>	<b>Otros Gastos</b>	<b>\$281.43</b>
5.2.2.1.3	Multas Tributarias	\$240.00
5.2.2.1.7	Comprobantes de Ventas que no cumplen requisitos legales	\$15.16
5.2.2.1.10	Retenciones Asumidas	\$26.27
<b>5.2.3</b>	<b>Gastos de Operaciones Descontinuadas</b>	<b>\$0.00</b>
	<b>Utilidad o Pérdida</b>	<b>-\$7,760.46</b>

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Por el año terminado el 31 de diciembre de  
2019 (Expresados en miles de Dólares de  
E.U.A.)

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Utilidades retenidas</u>	<u>Total</u>
Saldos al 17 de Junio de 2019	<u>1000</u>			<u>1000</u>
Distribución de dividendos				
Ganancia actuarial				
Utilidad neta				
Saldos al 31 de diciembre de 2019	<u>1000</u>			<u>1000</u>
Resultados del Ejercicio 2019	-7760,46			-7760,46
Saldos al 31 de diciembre de 2019	<u>-6760,46</u>			<u>-6760,46</u>

## IGS ECUADOR IGSEC S.A.

### Flujo de Caja

Desde el 17/06/2019 hasta el 31/12/2019

<b>Actividades operativas</b>		
	<b>Utilidad del Periodo</b>	<b>-7.760,46</b>
+	Cuenta por Pagar	40.553,46
+	Obligaciones Sociales con el IESS	6.039,70
+	Obligaciones Tributarias	2.750,58
-	Anticipo Proveedores	156,67
-	Credito Tributario a favor de la Empresa (IVA)	9.589,47
-	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-3.565,29
+	Cuenta por Pagar Relacionadas	30.826,30
	<b>Flujo de caja de Actividades Operativas</b>	<b>65.348,68</b>
<b>Inversiones</b>		
-	Equipos de Computación	47.304,00
-	Activos por Impuestos Diferidos	5.283,00
	<b>Flujo de caja de Inversiones</b>	<b>-52.587,00</b>
<b>Financiamiento</b>		
+	Capital Social Suscrito o Pagado	1.000,00
	<b>Flujo de caja de Financiamiento</b>	<b>1.000,00</b>
	<b>Flujo de Caja del Periodo</b>	<b>14.361,68</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

### 1. Información General

IGS ECUADOR IGSEC S.A. (La Compañía), está constituida el 17 de Junio de 2019 en Ecuador, y su actividad económica principal: ACTIVIDADES DE SERVICIOS DIVERSOS. Su domicilio tributario se encuentra en: Provincia: PICHINCHA Cantón: QUITO Parroquia: MARISCAL SUCRE Calle: 12 DE OCTUBRE Numero: N24-359 Intersección: BAQUERIZO MORENO.

Al 31 de diciembre de 2019, el accionista principal de la Compañía es MULTISERVICIOS SPA (Chile), quien es propietaria del 80% de la participación accionaria, La controladora final de la Compañía es APARICIO VALLEJO RUSSELL (México) con el 20% de la participación accionaria.

Al 31 de diciembre de 2019, el personal total de la compañía es de 6 trabajadores, que se encuentran distribuidos en las diferentes áreas de la Compañía.

### 2. Contabilidad general de cobertura

Los nuevos requisitos de contabilidad general de cobertura mantienen los tres tipos de contabilidad de cobertura. Sin embargo, se ha introducido una mayor flexibilidad a los tipos de transacciones elegibles para la contabilidad de cobertura, ampliando específicamente los tipos de instrumentos que cumplen los requisitos para los instrumentos y los tipos de componentes de riesgo de elementos no financieros que son elegibles para la contabilidad de cobertura. Además, la prueba de efectividad ha sido sustituida por el principio de "relación económica". La revaluación retrospectiva de la efectividad de la cobertura ya no es requerida. También se han introducido mejoras en los requerimientos de revelación sobre las actividades de administración de riesgos.

La Compañía no aplica contabilidad de cobertura, por lo tanto, la aplicación de los requerimientos de contabilidad de cobertura NIF 9 no ha tenido impacto en los resultados del año y la situación financiera de la Compañía para el año corriente y / o años anteriores.

#### b. NIIF 15 Ingresos Procedentes de contratos con los clientes

La Compañía ha aplicado la NIIF 15 de ingresos procedentes de contratos con los clientes, la cual, es de aplicación obligatoria durante el período anual que comience en o después del 1 de enero de 2019. La NIIF 15 introduce un enfoque de 5 pasos para el reconocimiento de ingresos. Una orientación más prescriptiva se ha añadido en la NIIF 15 para hacer frente a situaciones específicas.

La Compañía reconoce ingresos principalmente por Prestación de servicios, general y cualquier servicio relacionado con servicio al cliente, los cuales son reconocidos cuando el control de los bienes es transferido al cliente. Por lo tanto, el tratamiento según NIC 18 continúa siendo apropiado bajo NIIF 15.

La NIIF 15 utiliza los términos “activo de contrato” y “pasivo de contrato” para describir lo que más comúnmente se conoce como “Ingresos no devengados” e “Ingresos diferidos”; sin embargo, la Norma no prohíbe que una entidad utilice descripciones alternativas en el estado de situación financiera. La Compañía ha adoptado la terminología utilizada en la NIIF 15 para describir estos saldos.

Las políticas contables de la Compañía para sus diferentes tipos de ingresos se describen en detalle en la Escritura de Constitución.

### 3. POLÍTICAS 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 preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados a largo plazo que son valorizadas con base a métodos actuariales, tal como se explica en las políticas contables incluidas más adelante.

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 de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las transacciones relacionadas a pagos.

basados en acciones que se encuentran dentro del alcance de la NIIF 2, las operaciones de arrendamiento que están dentro del alcance de la NIC 17, y 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.

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

Nivel 1: Son precios cotizados (sin ajustar)

en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.

Nivel 2: Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Insumos son datos no observables para el activo o pasivo.

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

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

### 3.5 Propiedades, planta y equipos

#### 3.5.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la Compañía.

Adicionalmente, se considera como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

3.5.2 Medición posterior al reconocimiento Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, la Compañía registra pérdida de deterioro de los activos.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

#### 3.5.3 Métodos de depreciación y vidas útiles

El costo de las propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada 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, planta y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Clase de Activos</u>	<u>Años vida útil</u>
Edificios e instalaciones	20
Maquinarias y equipos	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

Con un 10% de Valor residual.

3.5.4 Retiro o venta de propiedades, planta y equipos Una partida de propiedades, planta y equipo se da de baja cuando se vende o cuando no se esperan beneficios económicos futuros del activo a través de su utilización continuada o venta.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y 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 durante el

año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a que excluye partidas de ingresos o gastos que serán impositivos o deducibles en años futuros y excluye partidas que nunca serán impositivos o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Se reconoce una provisión para aquellos asuntos para los cuales determinar el impuesto a pagar es incierto, pero se considera probable que habrá

una futura salida de fondos hacia la autoridad fiscal. Las provisiones se miden a la mejor estimación de la cantidad que se espera sea pagadera. La evaluación se basa en el juicio de los profesionales de impuestos dentro de la Compañía soportado por experiencia previa en situaciones similares y, en ciertos casos, basado en la opinión de asesores fiscales independientes.

### 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 y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. 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 cada período sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable 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 se apliquen 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 diferidos reflejará 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 tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Se reconoce 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.

### 3.9. Provisiones

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final 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 el efecto del valor del dinero en el tiempo es material).

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

### 3.10 Beneficios a empleados

3.10.1 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 que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficios definidos.

### 3.10.2 Otros beneficios a corto plazo

Se reconoce un pasivo por los beneficios acumulados a favor de los empleados con respecto a los sueldos, salarios, beneficios sociales, vacaciones anuales, etc., en el período en el que el empleado proporciona el servicio relacionado por el valor de los beneficios que se espera recibir a

cambio de ese servicio. Los pasivos relacionados con beneficios a empleados a corto plazo se miden al valor que se espera pagar a cambio del servicio, conforme la forma de cálculo de cada beneficio.

### 3.10.3 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 o contables antes de impuesto a la renta, de acuerdo con disposiciones legales.

### 3.11. Arrendamientos

Se clasifican como financieros cuando los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los activos mantenidos bajo arrendamientos financieros se reconocen como activos de la Compañía a su valor razonable, al inicio del arrendamiento, o si éste es menor, al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. El pasivo correspondiente se incluye en el estado de situación financiera como una obligación bajo arrendamiento financiero.

Los gastos financieros son cargados directamente a resultados, a menos que pudieran ser directamente atribuibles a activos calificables, en cuyo caso son capitalizados conforme a la política general de la Compañía para los costos por préstamos. Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no mantiene activos bajos arrendamientos financieros.

### 3.13. Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

### 3.14 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.

### 3.15 Instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos

financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados (FVR) se reconocen de inmediato en el resultado del período.

### 3.16 Activos financieros

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares de activos financieros son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

Todos los activos financieros reconocidos como tales son posteriormente valorados, en su totalidad, al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo de la clasificación de los activos financieros.

#### Clasificación de los activos financieros

- Instrumentos de deuda que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es recibir los flujos de efectivo contractuales, y que dichos flujos son únicamente pagos del principal (capital) e intereses sobre el importe de capital pendiente, se miden posteriormente al costo amortizado;
- Instrumentos de deuda que son mantenidos dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es a la vez, obtener los flujos de efectivo contractuales y vender los instrumentos de deuda, y que tiene flujos de efectivo contractuales

que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el importe principal pendiente, posteriormente se miden a valor razonable con cambios en otro resultado integral "FVORI".

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no tiene instrumentos de deuda que cumplan con las condiciones para ser medidos posteriormente al FVORI o a FVR.

A pesar de lo indicado anteriormente, la Compañía puede hacer la elección / designación irrevocable en el reconocimiento inicial de un activo financiero:

- La Compañía puede optar irrevocablemente a presentar cambios posteriores en el valor razonable de un instrumento de patrimonio que no es mantenida ni para negociar, ni como contraprestación contingente reconocida por un adquirente en una combinación de negocios en otro resultado integral; y
- La Compañía puede designar irrevocablemente una inversión en un instrumento de deuda que cumple con los criterios para ser medida a costo amortizado o FVORI, para ser medido a FVR, si al hacerlo elimina o reduce significativamente una asimetría contable.

#### a. El costo amortizado y método de interés efectivo

El método de interés efectivo es un método para calcular el costo amortizado de un instrumento de deuda y para asignar los ingresos por intereses durante el período en cuestión.

Para los activos financieros distintos a los comprados u originados con deterioro (es decir, activos que tienen deterioro de crédito en el reconocimiento inicial), la tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos de efectivo futuros (incluyendo todos los honorarios y valores pagados o recibidos que forman una parte integral de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos), excluyendo las pérdidas de crédito esperadas, a través de la vida esperada del instrumento de deuda o cuando sea apropiado un período más corto, con el valor bruto en libros del instrumento de deuda en el reconocimiento inicial. Para los activos financieros comprados u originados con deterioro, se calcula una tasa de interés efectiva ajustada, descontando los flujos de efectivo futuros estimados, incluidas las pérdidas de crédito esperadas.

El costo amortizado de un activo financiero es el importe al que se mide un activo financiero en el reconocimiento inicial, menos los reembolsos de principal, más

la amortización acumulada, usando el método de Interés efectivo de cualquier diferencia entre el importe inicial y al vencimiento, ajustado por cualquier pérdida por incobrabilidad. El valor bruto en libros de un activo financiero es el costo amortizado de un activo financiero antes de ajustar cualquier pérdida por incobrabilidad.

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método de interés efectivo para instrumentos de deuda valorados a su costo amortizado y al FVORI. Para los

activos financieros que no sean comprados u originados con deterioro, los ingresos por intereses se calculan aplicando la tasa de interés efectiva para el valor bruto en libros de un activo financiero, a excepción de los activos financieros que posteriormente se han deteriorado (véase más adelante). Para los activos financieros que posteriormente

se han deteriorado, los ingresos por intereses se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva al costo amortizado del activo financiero. Si en periodos posteriores, el riesgo de crédito sobre el instrumento financiero deteriorado mejora de tal forma que el activo ya no se encuentre deteriorado, se reconoce ingresos por intereses mediante la aplicación del tipo de interés efectivo al importe en libros bruto del activo financiero.

Para los activos financieros comprado su originados con deterioro, la Compañía reconoce los ingresos por intereses, aplicando la tasa de interés efectiva ajustada al costo amortizado del activo financiero de su reconocimiento inicial. El cálculo no vuelve a la base bruta, incluso si el riesgo de crédito del activo financiero mejora posteriormente de modo que el activo financiero ya no es se encuentre deteriorado.

Los intereses se reconocen en resultados del año y se incluyen en la línea de "Ingresos financieros".

#### Deterioro de activos financieros

La Compañía reconoce una provisión para pérdidas de crédito esperadas sobre cuentas por cobrar comerciales y financieras. El importe de las pérdidas de crédito esperadas se actualiza en cada fecha de presentación para reflejar cambios en el riesgo de crédito desde el reconocimiento inicial del respectivo instrumento financiero.

La Compañía reconoce siempre la pérdida de crédito esperada por toda la vida de las cuentas comerciales a cobrar. Las pérdidas de crédito esperadas son estimadas utilizando una matriz de provisión basada en la experiencia de pérdidas históricas de la Compañía, ajustada por factores que son específicos de los deudores, condiciones económicas generales, y la evaluación

de condiciones actuales y proyección de condiciones futuras a la fecha de reporte, incluyendo el valor del dinero en el tiempo, cuando sea apropiado.

Para todos los demás instrumentos financieros (Cuentas por cobrar financieras), la Compañía reconoce la pérdida esperada durante toda la vida del instrumento cuando se ha producido un aumento significativo en el riesgo de crédito desde su reconocimiento inicial. Sin embargo, si el riesgo de crédito sobre el instrumento financiero no ha aumentado significativamente desde su reconocimiento inicial, la Compañía mide la pérdida por deterioro para ese instrumento financiero por un importe igual a la pérdida esperada en los próximos 12 meses.

La pérdida esperada durante la vida del instrumento representa las pérdidas que podrían surgir de todos los posibles eventos de incumplimiento sobre la vida esperada del instrumento financiero. En contraste,

la pérdida crediticia esperada a 12 meses representa la porción de pérdidas de crédito durante toda la vida del instrumento que podrían surgir de eventos de incumplimiento que son posibles dentro de 12 meses posteriores a la fecha de presentación de los estados financieros.

a. Aumento significativo de riesgo de crédito Al evaluar si el riesgo de crédito de un instrumento financiero ha aumentado significativamente desde su reconocimiento inicial, la Compañía compara el riesgo de incumplimiento en el instrumento financiero a la fecha de presentación de informes con el riesgo de incumplimiento en el instrumento financiero en la fecha de su reconocimiento inicial. Al realizar esta evaluación, la Compañía considera información cuantitativa

y cualitativa que es razonable y soportable, incluyendo

la experiencia histórica y la información prospectiva que está disponible sin costo o esfuerzo desproporcionado. La información prospectiva considerada incluye proyecciones de la industria en que operan los deudores, obtenida a partir de los informes económicos de expertos, analistas financieros u organismos gubernamentales, así como la consideración de diversas fuentes externas de información económica actual y proyectada que se relacionan con las operaciones claves de la Compañía

En particular, la siguiente información se considera al evaluar si el riesgo de crédito ha incrementado significativamente desde su reconocimiento inicial:

- Cambios adversos existente o proyectados en las condiciones de negocio, financieras o económicas que se espera que causen una disminución significativa en la capacidad del deudor de cumplir sus obligaciones.
- Deterioro importante real o esperado en los resultados de las operaciones del deudor;
- Aumento significativo en el riesgo de crédito de otros instrumentos financieros del mismo deudor;

- Cambios significativos adversos reales o esperados en el ambiente regulatorio, económico o tecnológico del deudor que resulta en una disminución significativa en la capacidad del deudor de cumplir sus obligaciones.

Independientemente del resultado de la evaluación anterior, la Compañía presume que el riesgo de crédito de un activo financiero ha aumentado significativamente desde su reconocimiento inicial cuando los pagos contractuales tienen más de 120 días de mora, a menos que la Compañía tenga información razonable y soportable que demuestre lo contrario.

A pesar de lo anterior, la Compañía asume que el riesgo de crédito de un instrumento financiero no ha aumentado significativamente desde su reconocimiento inicial si se determinó que el riesgo de crédito de ese instrumento es bajo a la fecha de reporte. Un instrumento financiero se determina que tiene un bajo riesgo de crédito; si:

- 1) El instrumento financiero tiene un bajo riesgo de incumplimiento,
- 2) El deudor tiene una fuerte capacidad para cumplir con sus obligaciones contractuales de flujo de efectivo en el corto plazo, y
- 3) cambios adversos en las condiciones económicas y de negocio en el largo plazo podrían, pero no necesariamente, reducir la capacidad del prestatario para cumplir con sus obligaciones contractuales de flujo de caja.

La Compañía considera que un activo financiero tiene un riesgo crediticio bajo cuando el activo tiene una calificación interna de "desempeño". La calificación "desempeño" significa que la contraparte tiene una posición financiera

sólida y no hay importes vencidos. La Compañía monitorea periódicamente la efectividad de los criterios utilizados para identificar si se ha producido un aumento significativo en el riesgo de crédito.

#### b. Definición de incumplimiento

La Compañía considera que lo siguiente constituye un evento de incumplimiento para fines de administración de riesgo de crédito interno, ya que la experiencia histórica indica que los activos financieros que cumplen con cualquiera de los siguientes criterios generalmente no son recuperables:

- Cuando hay un incumplimiento de los acuerdos financieros por parte del deudor;
- Información desarrollada internamente u obtenidas de fuentes externas indica que es poco probable que el deudor pague a sus acreedores, incluida la Compañía, en su totalidad (sin tener en cuenta ningún tipo de garantía en poder de la Compañía).

Independientemente del análisis anterior, la Compañía considera que se ha producido un incumplimiento cuando un activo financiero tiene más de 90 y 120 días de mora dependiendo del tipo de cliente, a menos que la Compañía tenga información razonable y soportable para demostrar que un criterio predeterminado más amplio es más apropiado.

#### c. Activos financieros con deterioro crediticio

Un activo financiero tiene deterioro crediticio cuando se han producido uno o más eventos que tienen un impacto perjudicial en los flujos de efectivo futuros estimados de ese activo financiero. La evidencia de que un activo financiero tiene deterioro crediticio incluye datos observables sobre los siguientes eventos:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del prestatario;
- Un incumplimiento de contrato, tal como un evento de incumplimiento o vencimiento (ver (b) anterior);

Los prestamistas del prestatario, por razones contractuales o económicas relacionadas con dificultades financieras del prestatario han realizado concesiones que de otro modo no hubieran considerado;

- Cada vez es más probable que el prestatario entre en quiebra o reorganización financiera; o
- La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras.

#### d. Política de castigos

La Compañía castiga un activo financiero cuando hay información que indica que el deudor se encuentra en una dificultad financiera grave y no existe una perspectiva realista de recuperación.

El castigo de una cuenta que se encuentre en cobranza legal y que el saldo de cartera que se encuentre en instancias de juicios ganados y a pesar de ello,

el cliente no pague, el Comité de Crédito dará el visto bueno para castigar la deuda al 100%. En caso de que exista recuperación, la misma es contabilizada en cuentas de resultado.

#### e. Medición y reconocimiento de las pérdidas de crédito esperadas

- La medición de las pérdidas de crédito esperadas es una función de la probabilidad de incumplimiento (es decir, la magnitud de la pérdida si existe un incumplimiento) y la exposición al incumplimiento. La evaluación de la probabilidad de incumplimiento y la pérdida dado el incumplimiento se basa en datos históricos, ajustados por información prospectiva como se describió anteriormente.

- En cuanto a la exposición al incumplimiento, para los activos financieros, está representado por el valor en libros bruto de los activos en la fecha de reporte; determinada en función de la tendencia histórica, la comprensión de la Compañía de las necesidades financieras específicas de los deudores, y otra información relevante a futuro.
- Para los activos financieros, la pérdida de crédito esperada se calcula como la diferencia entre todos los flujos de efectivo contractuales que se adeudan a la Compañía de conformidad con el contrato y todos los flujos de caja que la Compañía espera recibir, descontados al tipo de interés efectivo original.
- Si la Compañía ha medido la provisión para pérdidas para un instrumento financiero en un importe igual a la pérdida crediticia esperada para toda la vida del instrumento en un periodo anterior de reporte, pero determina en la fecha de presentación actual que ya no se cumplen las condiciones para pérdida crediticia esperada para toda la vida del activo, la Compañía mide la provisión para pérdidas a un importe igual a la pérdida crediticia esperada a 12 meses a la fecha de reporte actual, excepto por los activos para los cuales se utiliza el enfoque simplificado.

La Compañía reconoce una ganancia o pérdida por deterioro en resultados del año de todos los instrumentos financieros con un ajuste correspondiente a su valor en libros a través de una cuenta de provisión para cuenta incobrables, y no reduce el importe en libros del activo financiero en el estado de situación financiera.

**Baja en cuenta de los activos financieros** La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos

de efectivo del activo financiero, o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y cualquier obligación asociada por los importes que podría tener que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo garantizado por los recursos recibidos.

Al darse de baja un activo financiero medido al costo amortizado, la diferencia entre el valor en libros del activo y la suma de la contraprestación recibida y por cobrar se reconoce en resultados del año.

### 3.17 Pasivos financieros

Todos los pasivos financieros se miden posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo o a FVR.

#### Pasivos financieros medidos posteriormente al costo amortizado

Los pasivos financieros que no son (a) contraprestación contingente de un adquirente en una combinación de negocios, (b) mantenidos para negociar, o (c) designados como FVR, se miden posteriormente al costo amortizado

utilizando el método de interés efectivo. El método de interés efectivo es un método para calcular el costo amortizado de un pasivo financiero y para asignar gastos de intereses durante el período relevante.

La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los pagos futuros en efectivo estimados (incluidas todas las comisiones y los puntos pagados o recibidos que forman parte integral de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero, o (cuando sea apropiado) un período más corto, al costo amortizado de un pasivo financiero.

**Baja en cuentas de un pasivo financiero** La Compañía da de baja los pasivos financieros cuando, y solo cuando, las obligaciones de la Compañía se descargan, cancelan o han expirado. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y pagadera se reconoce en resultados amortizado de un pasivo financiero.

## PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

EQUIPO VALOR iPhone 6S 32gb CH2904 VALOR RESIDUAL 10%

DATOS INFORMATIVOS				2019	
F. ADQUISICIÓN	FACTURA	PROVEEDOR	BASE	nov-19	dic-19
12/11/2019	056-132-387694	DTECEL	550,8	9,18	15,30
			200		

EQUIPO VALOR Equipos electrónicos 800 VALOR RESIDUAL 10% VALOR - VR

F. ADQUISICIÓN	FACTURA	PROVEEDOR	BASE	nov-19	dic-19
30/09/2019	001-001-00000888	DÑA MALDONADO PABLO ANIBAL	720	20	20,00

EQUIPO VALOR Equipos electrónicos 880 VALOR RESIDUAL 10% VALOR - VR

F. ADQUISICIÓN	FACTURA	PROVEEDOR	BASE	nov-19	dic-19
30/09/2019	001-001-00000887	DÑA MALDONADO PABLO ANIBAL	792	22	22,00

EQUIPO VALOR Equipos electrónicos 45012 VALOR RESIDUAL 10% VALOR - VR

F. ADQUISICIÓN	FACTURA	PROVEEDOR	BASE	nov-19	dic-19
30/09/2019	001-001-00000886	DÑA MALDONADO PABLO ANIBAL	40510,8	1125,3	1.125,30

**TOTAL DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE COMPUTACIÓN 1.176,48 1.182,60**

Los movimientos de propiedades, planta y equipos fueron como sigue:

### Reporte de Cuentas

Cuenta Contable: 1.2.1 - Propiedad, Planta y Equipos  
 Fecha Inicio: Jun. 1, 2019  
 Fecha Fin: Dic. 31, 2019

#### Detalles de Movimientos

Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	SALDO ANTERIOR		\$0,00
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	SALDO ANTERIOR		\$0,00
30/09/2019	Registro depreciación Equipos de Oficina		\$38,91	-\$38,91
31/10/2019	Registro depreciación Equipos de Oficina		\$1.167,30	-\$1.206,21
30/11/2019	Registro depreciación Equipos de Oficina		\$1.176,48	-\$2.382,69
31/12/2019	Registro depreciación Equipos de Oficina		\$1.182,60	-\$3.565,29
1.2.1.7	Equipos de Computación	SALDO ANTERIOR		\$0,00
30/09/2019	Compra de Equipos Informáticos para Instalaciones	\$800,00		\$800,00
30/09/2019	Compra de Equipos Informáticos para Instalaciones	\$880,00		\$1.680,00
30/09/2019	Compra de Equipos Informáticos para Instalaciones	\$45.012,00		\$46.692,00
12/11/2019	Compra de iPhone 6S 32gb CH2904	\$812,60		\$47.504,00

**PRÉSTAMOS**

**Reporte de Cuentas**

Cuenta Contable: 2.1.8.1 - Cuenta por Pagar Socios o Accionistas  
 Fecha Inicio: Jun. 1, 2019  
 Fecha Fin: Dic. 31, 2019

**Detalles de Movimientos**

Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo
2.1.8.1	Cuenta por Pagar Socios o Accionistas	<b>SALDO ANTERIOR</b>		\$0.00
12/08/2019	Pago de Capital Social y préstamo socios		\$1.000.00	\$1.000.00
31/12/2019	Doc. 001-001-000000002, Según cláusula 4 segundo párrafo de contrato de servicios de control de calidad para clientes	\$1.000.00		\$0.00
31/12/2019	Reclasificación cuentas por pagar de Juan Fradejas a Chile Exterior, y corrección de cuenta proveedoras por anticipo de clientes.		\$30.826.30	\$30.826.30

**CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

**IGS ECUADOR IGSEC S.A.**  
 Cartera por Pagar

Identificación	Proveedor	Razón Social	30 días	60 días	90 días	120 días	> 120 días	Total
1714316241001	GLOBAL SYSTEM SERVICES	DÑA MALDONADO PABLO ANIBAL				35.802,04		35.802,04
1791252322001	CENTURYLINK ECUADOR S.A.	CENTURYLINK ECUADOR	2.323,30	825,00				3.148,30
0604285528001	ZEUS	MEDINA CARRION CR	810,00					810,00
1791256115001	MOVISTAR	OTECEL S.A	427,92	368,96				796,88

**PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

**Detalles de Movimientos**

Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo
<b>2.1.7.2</b>	<b>Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta</b>	<b>SALDO ANTERIOR</b>		<b>\$0.00</b>
<b>2.1.7.2.1</b>	<b>1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal</b>	<b>SALDO ANTERIOR</b>		<b>\$0.00</b>
14/11/2019	Asiento de Retención Doc N. 001-001-000015632		\$0.47	\$0.47
03/12/2019	Asiento de Retención Doc N. 008-121-000054881		\$2.92	\$3.39
29/12/2019	Conciliación Tributaria Diciembre 2019 RENTA - SRI	\$0.47		\$2.92
<b>2.1.7.2.2</b>	<b>2% Servicios</b>	<b>SALDO ANTERIOR</b>		<b>\$0.00</b>
19/09/2019	Asiento de Retención Doc N. 001-002-000000070		\$3.60	\$3.60
02/10/2019	Asiento de Retención Doc N. 001-001-000000054		\$22.80	\$26.40
29/10/2019	Asiento de Retención Doc N. 001-001-000110117		\$2.45	\$28.85
01/11/2019	Asiento de Retención Doc N. 001-001-000180131		\$15.00	\$43.85
15/11/2019	Asiento de Retención Doc N. 001-001-000022367		\$3.00	\$46.85
19/11/2019	Asiento de Retención Doc N. 001-009-000000966		\$2.00	\$48.85
20/11/2019	Asiento de Retención Doc N. 002-002-000000049		\$2.54	\$51.39
20/11/2019	Asiento de Retención Doc N. 002-002-000000051		\$1.43	\$52.82
01/12/2019	Asiento de Retención Doc N. 001-001-000193504		\$11.00	\$63.82
08/12/2019	Asiento de Retención Doc N. 001-001-000194049		\$36.05	\$99.87
31/12/2019	Conciliación Tributaria Diciembre 2019 RENTA - SRI	\$9.37		\$90.50
<b>2.1.7.2.3</b>	<b>8% Honorarios, Arrendamientos, Docencia, Deportistas</b>	<b>SALDO ANTERIOR</b>		<b>\$0.00</b>
31/10/2019	Asiento de Retención Doc N. 001-001-000001303		\$400.00	\$400.00
05/11/2019	Asiento de Retención Doc N. 001-002-000000009		\$331.44	\$731.44
29/11/2019	Asiento de Retención Doc N. 001-001-000001306		\$400.00	\$1,131.44
02/12/2019	Asiento de Retención Doc N. 001-002-000000003		\$331.44	\$1,462.88
19/12/2019	Asiento de Retención Doc N. 001-001-000001308		\$66.67	\$1,529.55
19/12/2019	Asiento de Retención Doc N. 001-001-000001307		\$400.00	\$1,929.55
31/12/2019	Conciliación Tributaria Diciembre 2019 RENTA - SRI	\$400.00		\$1,529.55
31/12/2019	Conciliación Tributaria Diciembre 2019 RENTA - SRI	\$331.44		\$1,198.11
<b>2.1.7.2.4</b>	<b>10% Honorarios Profesionales y Dietas</b>	<b>SALDO ANTERIOR</b>		<b>\$0.00</b>
19/11/2019	Asiento de Retención Doc N. 001-100-000000268		\$225.00	\$225.00
20/12/2019	Asiento de Retención Doc N. 001-100-000000285		\$90.00	\$315.00
31/12/2019	Conciliación Tributaria Diciembre 2019 RENTA - SRI	\$225.00		\$90.00

#### Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

Detalle	Valores
(+) Ingresos Operativos	\$100.000,00
(-) Costos y gastos	\$107.760,46
(=) Resultados del Ejercicio (Pérdida)	(\$ 7.760,46)
(-) Gastos No deducibles	363,57
(=) Pérdida Gravable	(\$ 7396,89)

#### Precios de Transferencia

La Compañía no dispone del estudio de precios de transferencia correspondiente al año 2019, requerido por disposiciones legales vigentes, debido a que el plazo para su presentación ante las autoridades tributarias vence en el mes de junio del 2020. Este estudio constituye una base para determinar si las operaciones con partes relacionadas han sido efectuadas a precios razonables que se aproximan a valores de plena competencia. A la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos, la Administración de la Compañía se encuentra en proceso de preparación de dicho estudio y considera que los efectos, en caso de existir, carecerían de importancia relativa respecto de los estados financieros tomados en conjunto.

#### Riesgo de capital

La Compañía gestiona su capital para asegurarse que se encontrará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que se maximiza el rendimiento en sus accionistas a través de la optimización de los saldos de pasivos y patrimonio.

El Directorio de la Compañía revisa la estructura de capital de la Compañía de forma continua. Como parte de esta revisión, el comité considera el costo del capital y los riesgos asociados con cada clase de capital.

## PATRIMONIO

### 15.1 Capital social

El capital social autorizado, suscrito y pagado consiste de 1000 acciones ordinarias de valor nominal unitario de US\$1.00 acciones ordinarias de valor nominal unitario de US\$1.00 y, las cuales otorgan un voto y un derecho a los dividendos por cada US\$1.00 por acción.

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía posee US\$1000 en acciones en tesorerías distribuidas principalmente en 1000 acciones de valor nominal unitario de US\$1.

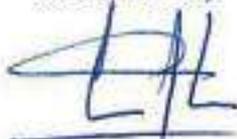
## GASTOS POR SU NATURALEZA

5.1 Gastos	32.326,51
5.2.1 Gastos de Actividades Ordinarias	33.941,73
5.2.1.1 Ventas	1.349,79
5.2.1.1.29 Gastos de Gestión Vtas.	1.041,55
5.2.1.1.41 Impuesto a los Consumos Especiales Vtas.	308,24
5.2.1.2 Administrativos	32.587,71
5.2.1.2.1 Sueldos Unificados Adm.	10.268,73
5.2.1.2.5 Aportes Patronales al IESS Adm.	1.081,33
5.2.1.2.6 Secap - Iece Adm.	96,98
5.2.1.2.8 Décimo Tercer Sueldo Adm.	1.641,51
5.2.1.2.9 Décimo Cuarto Sueldo Adm.	196,98
5.2.1.2.10 Vacaciones Adm.	404,07
5.2.1.2.13 Honorarios Profesionales Adm.	900,00
5.2.1.2.14 Servicios Contratados Adm.	5.000,00
5.2.1.2.17 Mantenimiento de Equipos Adm.	120,00
5.2.1.2.19 Arriendos Adm.	4.143,00
5.2.1.2.26 Movilización y Transporte Adm.	1,00
5.2.1.2.29 Gastos de Gestión Adm.	8,48
5.2.1.2.35 Celulares Adm.	348,67
5.2.1.2.36 Internet Adm.	2.382,26
5.2.1.2.37 Agua Adm.	10,00
5.2.1.2.45 IVA Gasto Adm.	2.131,40
5.2.1.2.46 Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos Adm.	1.182,60
5.2.1.2.63 Gastos de Oficina Adm.	291,65
5.2.1.2.68 Suministros de cafetería Adm.	34,68
5.2.1.2.69 Servicios de imprenta Adm.	18,89
5.2.1.2.70 Cuotes de mantenimiento Adm.	483,42
5.2.1.2.73 Viáticos a funcionarios	1.842,06
5.2.1.3 Gastos Financieros	4,23
5.2.1.3.2 Comisiones bancarias	4,23
5.2.2 Gastos No Operacionales	-1.615,22
5.2.2.1 Otros Gastos	-1.615,22
5.2.2.1.7 Comprobantes de Ventas que no cumplen requisitos legales.	-1.621,52
5.2.2.1.12 Ajuste por diferencias en comprobantes	6,30
5.2.3 Gastos de Operaciones Descontinuadas	0,00

**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 15 de marzo de 2020, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Atentamente,



Juan Ramón Fradejas

**GERENTE GENERAL**



CRISTINA  
JAKELINE MEDINA  
CARRION

Cristina Medina

**CONTADORA GENERAL**