

**ARTICULOS Y SEGURIDAD ARSEG C. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018  
(Expresados en Dólares)**

<b>ACTIVO</b>		<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo		9.907	14.277
Activos financieros		636.457	531.513
Inventarios		44.888	42.117
Servicios y otros pagos anticipados		55.674	48.267
Activos por Impuestos Corrientes		58.356	57.64
<b>Total activo corriente</b>	<b>US\$</b>	<b>805.283</b>	<b>693.814</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad Planta y Equipo		59.61	109.72
Otros activos no corrientes		29.239	29.239
Activo Intangible		604	1.271
<b>Total activo no corriente</b>	<b>US\$</b>	<b>89.453</b>	<b>140.229</b>
<b>Total Activo</b>	<b>US\$</b>	<b>894.736</b>	<b>834.043</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por pagar		320.324	192.105
Obligaciones con Instituciones financieras		97.753	49.768
Otras obligaciones Corrientes		248.047	359.39
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>US\$</b>	<b>666.125</b>	<b>601.264</b>
<b>Pasivo No Corriente</b>	<b>US\$</b>	<b>22.353</b>	<b>22.353</b>
Obligaciones con Instituciones Financieras		16868	14476
Provisión de Beneficios Sociales		0	7877
<b>Total Pasivo</b>	<b>US\$</b>	<b>682.993</b>	<b>623.617</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital suscrito o asignado		10000	10000
Aportes para futuras capitalizaciones		36000	36000
Reservas		16.231	16.231
Reserva por valuación		176.519	176.519
Resultados Acum. Adopción por primera vez de las NIIF		-126.385	-126.385
Resultados acumulados		98062	97092
Utilidad del Ejercicio		1317	970
<b>Total patrimonio</b>	<b>US\$</b>	<b>211743</b>	<b>210.426</b>
<b>Total Pasivo + Patrimonio</b>	<b>US\$</b>	<b>894736</b>	<b>834.043</b>

## **ARTICULOS Y SEGURIDAD ARSEG C. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018 (Expresados en Dólares)**

---

#### **1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

**ARTICULOS Y SEGURIDAD ARSEG C.LTDA.,** Fue constituida el 20 de junio de 1996, en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas; mediante resolución No. DG-2-1-1-9002304; que fuera aprobada por la Superintendencia de Compañía. Su actividad principal es "prestación de Servicios de guardianía y de seguridad", emitidos por sociedades mercantiles domiciliadas en el Ecuador, así como de otros países.

#### **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**Base de presentación.** - Los presentes Estados Financieros de la Compañía corresponden al periodo terminado el 31 de diciembre de 2019 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF 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 las políticas contables de la Compañía.

En el artículo 2 de la Resolución No. 06.Q.ICI-004 de agosto 21 del 2006 publicada en el Registro Oficial No. 348 de septiembre del 2006, se resuelve disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo.** - Incluye dinero efectivo y depósito en bancos disponibles.

**Activos financieros.-** Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros se clasifican de la siguiente forma:

- **Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.**  
Corresponden a aquellos adquiridos con el objetivo de beneficiarse a corto plazo de las variaciones que experimenten en sus precios o con las diferencias existentes entre sus precios de compra y venta.
- **Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.**  
Corresponden a aquellos activos cuyos cobros son de monto fijo o determinable y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.
- **Activos financieros disponibles para la venta.**  
Se incluyen aquellos valores adquiridos que no se mantienen con propósito de negociación y que no son calificados como inversión al vencimiento.

**Cuentas y documentos por cobrar.** - Las partidas por cobrar corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por ventas de servicios financieros. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. En la medición posterior, no se utiliza el método del interés efectivo, dado que la recuperación de estos saldos es de muy corto plazo.

**Provisión para cuentas incobrables.** - La Compañía establece con cargo a resultados una provisión para cubrir posibles pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar en base a lo establecido por las disposiciones legales vigentes.

Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

Los auditores externos en los dictámenes que emitan y como parte de las responsabilidades atribuidas a ellos en la Ley de Régimen Tributario Interno, deberán indicar expresamente la razonabilidad del deterioro de los activos financieros correspondientes a créditos incobrables y de los valores sobre los cuales se realizaron los cálculos correspondientes por deterioro.

**Los impuestos diferidos.-** se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Los pasivos por impuestos diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a pagar en periodos futuros, relacionados con diferencias temporarias imponibles.

Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como un activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

**Gastos pagados por anticipado.** - Los gastos pagados por anticipado corresponden a pólizas de seguros contratadas, las cuales son distribuidas a lo largo del periodo cubierto por el pago y con cargo a la cuenta correspondiente en el estado de resultados integrales cuando se incurren. Los gastos pagados por anticipado se esperan realizar durante el periodo de no más de doce meses después de la fecha de pago.

**Activos intangibles.** - Los activos intangibles adquiridos se miden inicialmente al costo. Luego del reconocimiento inicial, se registran al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, en caso de existir.

Los activos intangibles con vidas útiles finitas se evalúan para determinar si tuvieron algún deterioro del valor siempre que exista un indicio de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro. Las ganancias o pérdidas que surjan del retiro en libros del activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo.

**Beneficios post empleo y otros beneficios de largo plazo:** Como beneficios a largo plazo se consideran los beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, estos beneficios son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado. Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el periodo en que se incurren. La provisión para jubilación patronal se calcula para el total de empleados, sin embargo, las normas tributarias aceptan como gastos deducibles para la determinación del impuesto a la renta de cada ejercicio económico únicamente al incremento o decremento de la provisión de empleados con 10 o más años de servicio consecutivo.

**Reconocimiento de gastos de operación.** - Los Gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre la base de acumulación.

**Reserva legal.** - La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

**Propiedad Planta y Equipo.** - Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

	<b>Tasas</b>
Edificio	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de computación	33,33%
Instalaciones	10%
Vehículos	20%

**Reconocimiento de ingreso.** - La Compañía reconoce Ingresos por negociaciones de Factoring, Compra de Cartera, e Inversiones en Instituciones Financieras del País, cuando es efectuada la transferencia al cliente la totalidad de los riesgos y beneficios de la intermediación financiera.

**Intereses.** - Durante los años 2019 y 2018, la Compañía tuvo la política de registrar los intereses generados en créditos concedidos por bancos locales mediante el método del devengo.

**Impuesto a la renta y participaciones.** - El impuesto a las ganancias se determinan usando las tasas de impuesto aprobadas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno hasta la fecha de cierre del estado de situación financiera.

**Impuesto a la renta.** - Para liquidar el impuesto a la Renta en el caso de las sociedades, se aplicará a la base imponible las siguientes tarifas:  
Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país, aplicaran la tarifa del 25% sobre su base imponible.

Las tarifas impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando:

- a) La sociedad tenga accionistas, socio, participes, constituyentes, beneficiarios o similares, sobre cuya composición societaria dicha sociedad haya incumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la presente Ley; o,
- b) Dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador.
- c) La adición de tres (3) puntos porcentuales aplicará a toda la base imponible de la sociedad, cuando el porcentaje de participación de accionistas, socios, participes, constituyentes, beneficiarios o similares, por quienes se haya incurrido en cualquiera de las causales referidas en el artículo 37 de la LRTI sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad.

Cuando la mencionada participación sea inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedad es más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

d) Artículos del 37 al artículo enumerado anterior al artículo 40 de la Ley de Régimen Tributario Interno (última modificación 21-ago-2018), en concordancia con el Artículo 51 Reglamento para la aplicación Ley de Régimen Tributario Interno.

**Estados de flujos de efectivo.** - Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

**Estimaciones de la administración.** - Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. La estimación más significativa en relación con los estados financieros adjuntos se refiere a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil y valor residual de los activos materiales.
- La necesidad de constituir provisiones.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Depreciación de propiedad, propiedad planta y equipo.
- Amortización de activos intangibles.

**NOTAS A LOS ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018  
(Expresados en Dólares)**

**5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos de Caja y Bancos son los siguientes:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b><u>Efectivo y equivalentes al efectivo</u></b>		
Caja	1.200	1.500
<b><u>Bancos</u></b>		
Pacífico S. A.	29	358
Produbanco S. A.	8.633	9.021
Internacional S.A.	46	118
Bolivariano S. A.	0.00	3.281
	<hr/>	<hr/>
<b>Total efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>US\$ 9.907</b>	<b>14.277</b>

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor,(menores a 3 meses): NIC 7 p.7, p.48.

**6. ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de los Activos Financieros es el siguiente:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b><u>Clientes No Relacionados</u></b>			
Clientes	a)	442.969	452.273
Clientes prov. Ventas		70.000	0
<b><u>Relacionados</u></b>			
Clientes Relacionados		2.792	2.792
Compañías relacionadas	b)	14.685	10481
Socios y Accionistas	c)	13.285	13.285
Cuentas por cobrar de Empleados	d)	25.148	11.396
Otras cuentas por cobrar	e)	71.603	52.230
		<hr/>	<hr/>
		640.482	542.458
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		-1.025	-10.945
		<hr/>	<hr/>
<b>Total de activos financieros</b>	<b>US\$</b>	<b>636.457</b>	<b>531.513</b>

a) El rubro de cuentas por cobrar clientes se compone de la siguiente forma.

NOMBRE	SALDO
ALIANCA NAVEGACAO E LOGISTICA LTDA	75,000
CIA CHILENA DE NAVEGACION INTEROCEANICA	75,000
HAMBURG SUDAMERIKANISCHE	75,000
EDIFICIO TORRES BOSMEDIANO	9.950
COMPUTRONSA	9.686
SURGESA	6.061
BIONATURAL	5.896
URB HERMES	5.385
NADER	5.294
	<hr/>
<b>Suma de saldos menores US\$ 5.000,00</b>	<b>175.697</b>
	<hr/>
<b>Total cartera de clientes</b>	<b>442.969</b>

Saldo correspondiente a cuentas por cobrar con los relacionados Armando Cuacon y D.C.Q. Ingeniería en sistemas Eléctricos.

- b) Del análisis del deterioro de las cuentas por cobrar, se determina que el 100% del total de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2019, corresponden a cuentas por cobrar del periodo 2019; por lo que se establece como razonable el incremento de provisión para incobrable; éste rubro no supera los límites establecidos por entes de control..

**Movimiento de provisión incobrable**

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo inicial		10.945	11.660
Baja de cuentas inc.	g)	-7.678,66	-2640
Provisión		758,69	1.925
Saldo final	US\$	<u>4.025.03</u>	<u>10.945</u>

- c) **ACTIVOS FINANCIEROS:** Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.: NIC 32 p.11 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9.

**7. INVENTARIO**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de Inventarios es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b><u>Inventarios</u></b>		
Inv. De suministros o materiales Prest. Serv	44.888	42.117
<b>Total de Inventarios</b>	<u>44.888</u>	<u>42.117</u>

**INVENTARIOS:** Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor, NIC 2, p.4 y 6; NIIF para PYMES p13.4.

**MÉTODOS DE VALORACION DEL INVENTARIO:** Primera entrada primera salida (FIFO). NIC 2, p.23 al 2, p. 27; NIIF para PYMES p13.17 p13.18.

**8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de Servicios y otros pagos por anticipados es:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b><u>Servicios y Otros Pagos Anticipados</u></b>			
Servicios y Otros Pagos Anticipados	a)	55.674	48.267
<b>Total Servicios y Otros Pagos Anticipados</b>	US\$	<u>55.674</u>	<u>48.267</u>

**SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:** Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido Devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria de la NIC 19.

**9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de Activos por Impuestos Corrientes es:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b><u>Activos por impuestos corrientes</u></b>		

Créd. Tributario I. Renta Años Anteriores		58,356	57.640
<b>Total Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>US\$</b>	<b>58.356</b>	<b>57.640</b>

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara. NIC 12, P.5.

## 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de Propiedades, Planta y Equipo es el siguiente:

<u>DESCRIPCIÓN</u>	<u>SALDO AL</u>		<u>MOVIMIENTO</u>		<u>SALDO AL</u>
	<u>31/12/2018</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>RECLASIFICACION/BA</u> <u>JAS</u>		<u>31/12/2019</u>
MUEBLES Y ENSERES	30.307				30.307
EQUIPO DE VIGILANCIA	334.002				334.002
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	78.517				78.517
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	29.976				29.976
EQUIPO DE OFICINA	2.584				2.584
VEHICULOS	176.023			(48,546)	127,478
	<b>651.409</b>			<b>(48,546)</b>	<b>602,863</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(541.689)	(47,909)		46,345	(543,254)
<b>ACTIVO FIJO NETO</b>	<b>109.720</b>	<b>((47,909))</b>		<b>(2,201)</b>	<b>59,610</b>

- a) El gasto por depreciación del año auditado es de USD \$47.909.
- b) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe. NIC 16, p.6 - NIC 17, p.20
- c) DEPRECIACIÓN ACUMULADA: Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad. NIC 16, p.6 - NIC 16, p.43.

## 11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 diciembre de 2019 y 2018, el saldo de Otros Activos no Corrientes es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Otro activos no corrientes</b>		
Depósito en Garantía	3.301	3.301
Otros gastos pagados por anticipado	25.938	25.938
<b>Total otros activos no corrientes</b>	<b>US\$ 29.239</b>	<b>29.239</b>

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES: Incluye otros activos no corrientes no incluidos en las cuentas anteriores.

## 12. ACTIVO INTANGIBLE

Al 31 diciembre de 2019 y 2018, el saldo Activo Intangible es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Activo intangible</b>		
Marca, Patente; derecho de llave, Programas Informa	24.870	24.870
(-) Amortización Acum. de Activos Intangible	<u>(24,266)</u>	<u>(23.600)</u>
<b>Total activos intangibles</b>	<b>US\$ <u>604</u></b>	<b><u>1.271</u></b>

- a) El gasto por amortización del año auditado es de USD \$667.00.

**ACTIVO INTANGIBLE:** Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros. Cuando un activo no cumple la definición de activo intangible, el importe derivado de su adquisición o de su generación interna, por parte de la entidad, se reconocerá como un gasto del periodo en el que se haya incurrido. No obstante, si el elemento se hubiese adquirido dentro de una combinación de negocios, formará parte de plusvalía reconocida en la fecha de adquisición.

## 13. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 diciembre de 2019 y 2018, el saldo de Cuentas por Pagar es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Cuentas por pagar</b>		
Proveedores a)	17,170	34.696
<b>Obligaciones con No Relacionados</b>		
Préstamo Solufinsa b)	70.000	70.000
<b>Cuentas Por Pagar Diversas - Relacionadas</b>		
Compañía relacionadas	27,891	00
Socios y accionistas c)	<u>240,263</u>	<u>87.409</u>
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>US\$ <u>320,324</u></b>	<b><u>192.105</u></b>

- a) El rubro de cuentas por pagar a proveedores se compone de la siguiente forma.

NOMBRE	SALDO FINAL
Jaramillo Valdivieso Juan José	2,576
Racomdes S.A.	2,436
Manuel Ignacio Molina Jaill	1,620
Plusvalores Casa De Valores S.A.	849
Comunicaciones Y Telefonía Múltiples S.A.	800
Consortio Ecuatoriano De Telecomunicaciones	735
Locationworld S.A.	620
Calcedo Lara Juan Carlos	614
Comunidor S.A.	611
Ramírez Domínguez John Fabricio	584
Audicont Auditores Externos C. Ltda.	550
Pan American Life De Ecuador Compañía De Seguros .	503
Saldos menores a USD 500	<u>4,672</u>
<b>Total</b>	<b>17,170</b>

- b) Saldo corresponde a préstamos por pagar a accionistas y partes relacionadas de la compañía; se detallan:

Partes Relacionadas Saldo	
Compañías Relacionadas	
Vielecsa	27,891.00
Socios y/o Accionistas	
Pablo Nevarez	158,794.00
Abel Molina	2,759.00
Monica Saavedra	78,710.00
<b>Total US\$</b>	<b>268,154.00</b>

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:** Obligaciones provenientes exclusivamente de las Operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo Amortizado. NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9. NIIF para PYMES p11.13 y p11.14

#### **14. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Al 31 diciembre de 2019 y 2018, el saldo de Obligaciones Financieras es el siguiente:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b><u>Obligaciones con Instituciones Financieras</u></b>			
Tarjetas de crédito	a)	97,753	49,768
<b>Total obligaciones financieras</b>	<b>US\$</b>	<b>97,753</b>	<b>49,768</b>

a) Valores a cancelar por uso de tarjetas de crédito empresariales.

<b>Tarjetas de Crédito Saldo</b>	
Mastercard	7,979.00
Visa Pichincha	25,137.00
Diners Club	38,081.00
American Express	13,690.00
Visa Titanium	616.00
Visa Produbanco	12,249.00
<b>Total US\$</b>	<b>97,753.00</b>

**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:** En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios. NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9.

#### **15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

##### **BENEFICIOS SOCIALES DE LEY**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo se compone de la siguiente manera:

<b>Otras Obligaciones Corrientes</b>		<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Con la Administración Tributaria</b>			
SRI Por pagar		12,166.00	12,911.00
IVA a crédito		9,159.00	25,759.00
IESS	a)	106,116.00	91,951.00
Beneficios Sociales	b)	48,310.00	86,877.00
Sueldo por pagar		38,520.00	110,147.00
Liquidaciones de haberes		14,724.00	23,198.00
Participación de trabajadores		1,590.00	3,139.00
Otras Cuentas por Pagar Corrientes	c)	17,461.00	18,319.00
<b>Total Otras Obligaciones Corrientes US\$</b>		<b>248,046.00</b>	<b>372,301.00</b>

- a) Saldo correspondiente a retenciones IESS por pagar tales como "Aportes", "Préstamos Quirografarios", "Préstamos Hipotecarios", "Fondos de Reserva". También incluye la siguiente obligación por convenio de pago al IESS.

<b>SUJETO</b>	<b>TASA NOMINAL</b>	<b>PLAZO (MESES)</b>	<b>SALDO AL</b>
IESS	13%	12	59,350

- b) Saldo correspondiente a provisiones de beneficios de ley por pagar a empleados tales como "Décimo Tercer Sueldo", "Décimo Cuarto Sueldo", "Vacaciones".
- c) Saldo correspondiente a Otras Cuentas por Pagar Corrientes y se detalla a Continuación:

<b>Otras Cuentas por Pagar Corrientes Saldo</b>	
Avícola Fernández	6,551.00
Capacitación Minis. Interior	2,147.00
Almacenes Tía	1,697.00
Anticipos de Clientes	5,462.00
Otros Saldos	1,603.00
<b>Total</b>	<b>17,461.00 \$</b>

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.. NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9,

## **16. PASIVO NO CORRIENTE**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos de Pasivos no Corrientes son los siguientes:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Pasivo no corriente</b>		
Obligaciones con Instituciones financieras	a) 16,868	14,476
<b>Total pasivo no corriente</b>	<b>US\$ 16.868</b>	<b>14.476</b>

- a) Incluye la siguiente obligación a largo plazo:

<u>INSTITUCIÓN</u>	<u>CAPITAL</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2019</u>	<u>TASA NOMINAL</u>	<u>PLAZO</u>	<u>VIGENCIA</u>	
					<u>DESDE</u>	<u>HASTA</u>
PRODUBANCO	20.000	16.868	9,96%	18	13/08/2019	13/02/2021

### 17. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el Capital Social, está conformado por los siguientes accionistas:

<u>NOMBRES</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>ACCIONES</u>	<u>ACCIONES</u>	<u>CAPITAL</u>	<u>%</u>
	<u>D</u>	<u>S</u>	<u>S</u>		
CUCALON QUEVEDO FERNANDO	ECUATORIANA	3.500,00	\$ 1,00	3.500,00	35%
MOLINA ECHANIQUE ABEL RICARDO	ECUATORIANA	3.000,00	\$ 1,00	3.000,00	30%
NEVAREZ LOOR PABLO ENRIQUE	ECUATORIANA	3.500,00	\$ 1,00	3.500,00	35%
		<b>10.000,00</b>		<b>10.000,00</b>	<b>100%</b>

**CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO:** En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

### 18. IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía no ha sido fiscalizada por el Servicio de Rentas Internas – SRI. La función fiscalizadora por parte de las autoridades de rentas está facultada para los tres últimos ejercicios económicos.

La conciliación tributaria preparada por la Compañía para establecer el impuesto a la renta causado en el año 2019 y 2018, fue la siguiente:

<b>Conciliación Tributaria 2019 2018</b>	2019	2018
Resultados antes de Participación e Impuesto	10,600.00	20,929.00
(-) 15% Participación Empleados	-1,590.00	-3,139.00
	9,010.00	17,790.00
(-) Deducciones adicionales	-20,764.00	-20,751.00
(+) Gastos no deducibles	42,526.00	69,130.00
	30,772.00	66,168.00
<b>Total impuesto causado</b>	<b>7,693.00</b>	<b>16,542.00</b>
Impuesto a la Renta mayor al anticipo	7,693.00	
Saldo del anticipo pendiente de pago		-16,820.00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron	-25,202.00	-29,182.00
(-) Crédito tributario años anteriores	-40,847.00	-45,277.00
Saldo a Favor del contribuyente US\$	-58,356.00	-57,640.00

*Graciela Orellana C.*  
 Atentamente,  
 Ing. CPA. Graciela Orellana C.  
 CI. 091972059-9  
 Cod. Contador: 7015