



## INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de  
**AUDITORA VILLAVICENCIO & ASOCIADOS CÍA. LTDA.**

### Informe sobre la auditoria de los estados financieros

#### Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **AUDITORA VILLAVICENCIO & ASOCIADOS CÍA. LTDA.**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **AUDITORA VILLAVICENCIO & ASOCIADOS CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

#### Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”. Somos independientes de **AUDITORA VILLAVICENCIO & ASOCIADOS CÍA. LTDA.**, de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

#### Cuestiones claves de auditoría

Hemos determinado que no existen cuestiones claves de la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

#### Otros asuntos de interés

#### Efectos de la pandemia mundial por el virus covid-19

Sin afectar nuestra opinión, llamamos la atención sobre la declaratoria del “estado de excepción en todo el territorio nacional” emitido por el presidente de la Republica con fecha 16 marzo de 2020, con el propósito de contener la propagación de la pandemia mundial del virus covid-19, creado una crisis de los sistemas de salud, la suspensión de actividades laborales, comerciales y productivas con el consiguiente efecto en la economía a nivel local y mundial. La Administración de la Compañía no ha realizado un análisis de los

REPRESENTANTES DE:



impactos que esta situación tendría sobre sus operaciones y el consecuente impacto en los estados financieros, así como sobre su capacidad para continuar como una empresa en operaciones.

### **Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración de la Compañía, son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

### **Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros. Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una

REPRESENTANTES DE:



incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada.

- Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Proporcionamos a la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en la relación con la independencia y comunicamos acerca de todas las relaciones y otros asuntos de los que se pueden esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos comunicados a la Administración de la compañía, determinamos aquellos que fueron más significativos en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos significativos de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque razonablemente esperamos que las consecuencias adversas los beneficios de interés público de la comunicación.

#### **Informes sobre otros requisitos legales y reguladores**

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año fiscal 2019 será presentado por separado hasta el 31 de Julio de 2020, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas

**CASTRO MORA ASOCIADOS Cía. Ltda.**  
**SC - RNAE No. 435**

**Carlos M. Castro C. - Sócio**  
**Representante Legal**  
**RNC N° 36209**

**Quito, 26 de marzo de 2020**

REPRESENTANTES DE:



INTEGRA INTERNATIONAL®

**AUDITORA VILLAVICENCIO & ASOCIADOS CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresado en dólares)**

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalentes	3	9.346	9.161
Ctas.por Cobr. Clientes	4	35.229	30.286
Otras Cuentas por Cobrar	5	38.453	68.917
Impuestos Anticipados	6	18.193	11.042
Valores en garantía	7	1.100	1.100
<b>Total activo corriente</b>		<u><b>102.321</b></u>	<u><b>120.506</b></u>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>			
Muebles y Enseres		1.408	1.408
Equipo de Oficina		2.780	2.780
Equipo de Computación		5.166	7.304
Vehículos		44.590	46.074
<b>Total activo no corriente</b>		<u><b>53.943</b></u>	<u><b>57.566</b></u>
(-) Depreciación Acumulada		<u>(34.116)</u>	<u>(43.862)</u>
<b>Propiedad, planta y Equipo Neto</b>	8	<u><b>19.827</b></u>	<u><b>13.704</b></u>
Activos por Impuestos Diferidos	9	3.816	3.816
<b>Total activo no corriente</b>		<u><b>23.643</b></u>	<u><b>17.519</b></u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u><u><b>125.964</b></u></u>	<u><u><b>138.026</b></u></u>

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



**DOC. JOSÉ VALLAVICENCIO**  
**GERENTE GENERAL**



**ING. CARMEN ZAMBRANO**  
**CONTADORA**

**AUDITORA VILLAVICENCIO & ASOCIADOS CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresado en dólares)**

<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por Pagar	<b>10</b>	23.084	23.957
Obligaciones Fiscales	<b>11</b>	1.580	1.664
Obligaciones con el Seguro Social	<b>12</b>	1.495	1.512
Obligaciones Laborales	<b>13</b>	28.307	33.496
Anticipos de clientes	<b>14</b>	450	450
Ingresos Diferidos	<b>15</b>	33.223	38.525
Impuesto a la Renta		13.072	4.006
<b>Total pasivo corriente</b>		<u><b>101.211</b></u>	<u><b>103.611</b></u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<u><u><b>101.211</b></u></u>	<u><u><b>103.611</b></u></u>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Pagado	<b>16</b>	24.800	24.800
Reservas	<b>17</b>	16.676	16.676
Resultados Acumulados Años Anteriores	<b>18</b>	7.143	(138)
Resultados Acum. Por adopción NIIF's		(20.400)	(20.400)
Utilidad del Ejercicio		-	0
Otros resultados Integrales		3.816	3.816
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u><b>32.034</b></u>	<u><b>24.753</b></u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u><u><b>133.244</b></u></u>	<u><u><b>128.364</b></u></u>

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



**DOC. JOSÉ VILLAVICENCIO**  
**GERENTE GENERAL**



**ING. CARMEN ZAMBRANO**  
**CONTADORA**

**AUDITORA VILLAVICENCIO & ASOCIADOS CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**(Expresado en dólares)**

	NOTAS	2018	2019
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos por Prestación de Servicios	19	312.771	269.930
Otros Ingresos		149	-
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<u>312.920</u>	<u>269.930</u>
<b>GASTOS</b>			
Gastos de Administración		(305.954)	(253.602)
Gastos Financieros		(153)	(249)
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<u>(306.107)</u>	<u>(253.851)</u>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<u>6.813</u>	<u>16.079</u>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES IM</b>		<u>6.813</u>	<u>16.079</u>
15% Participación Laboral	20	1.022	2.412
22% Impuesto a la Renta	21	13.072	4.006
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>		<u><u>(7.281)</u></u>	<u><u>9.662</u></u>
VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			



**DOC. JOSÉ VILLAVICENCIO**  
**GERENTE GENERAL**



**ING. CARMEN ZAMBRANO**  
**CONTADORA**

**AUDITORA VILLAVICENCIO & ASOCIADOS CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**(Expresado en dólares)**

	2018	2019
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	<b>10.415</b>	<b>3.438</b>
Recibido de Clientes	300.519	274.874
Entregado a Proveedores y Empleados	(288.169)	(271.187)
Por Otros Gastos	(1.935)	(249)
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(1.629)</b>	<b>(3.623)</b>
Compra de Activos Fijos	(1.629)	(3.623)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	-	-
Disminución Préstamos Socios	-	-
Aporte Futuras Capitalizaciones	-	-
<b>EFFECTIVO PROVENIENTE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	-	-
<b>DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>	<b>8.787</b>	<b>(184)</b>
<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO:</b>	<b>559</b>	<b>9.346</b>
<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO:</b>	<b><u>9.346</u></b>	<b><u>9.161</u></b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA Y FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>6.813</b>	<b>9.662</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</b>	<b>9.436</b>	<b>9.746</b>
Ajustes por gasto depreciación y amortización	9.436	9.746
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>		
Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	(10.317)	4.944
Incremento (disminución) en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	(14.166)	(23.313)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar	1.173	874
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	5.289	(3.679)
Incremento (disminución) en beneficios por pagar empleados	12.188	5.206
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b>	<b>10.415</b>	<b>3.438</b>



DOC. JOSÉ VILLAVICENCIO  
GERENTE GENERAL



ING. CARMEN ZAMBRANO  
CONTADORA

AUDITORA VILLAVICENCIO & ASOCIADOS CÍA. LTDA.  
 ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
 (Expresado en dólares)

CONCEPTO	CAPITAL PAGADO	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADO DEL EJERCICIO	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	TOTALES
		LEGAL	CAPITAL	VALUACIÓN	EJER. ANTERIORES	POR ADOPCIÓN NIIF's			
Saldo Inicial	24.800	180	496	16.000	7.143	(20.400)	(7.281)	3.816	24.753
Transferencia					(7.281)		7.281		-
Ajustes									-
Utilidad del Ejercicio							16.079		16.079
15% Part. Trabajadores							(2.412)		(2.412)
22% Impuesto a la Renta							(4.006)		(4.006)
Otros Resultados Integrales								-	-
<b>SALDO NETO DEL PERIODO</b>	<b>24.800</b>	<b>180</b>	<b>496</b>	<b>16.000</b>	<b>(138)</b>	<b>(20.400)</b>	<b>9.662</b>	<b>3.816</b>	<b>34.415</b>



DOC. JOSÉ VILLAVICENCIO  
GERENTE GENERAL



ING. CARMEN ZAMBRANO  
CONTADORA

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

## 1. ANTECEDENTES

---

Auditora Villavicencio & Asociados Cía. Ltda., fue constituida en el Ecuador en junio 01 de 1998 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 1612 en julio 07 del mismo año. Posteriormente se realizó la escritura pública de cambio de denominación de la Compañía, por AUDITORA VILLAVICENCIO & ASOCIADOS CÍA. LTDA., así como, de prórroga de plazo de duración, aumento de capital, reforma y codificación de estatutos, otorgada en noviembre 27 del 2000 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 2281, tomo 132 en junio 19 del 2001. El 14 de septiembre de 2015 ante la Notaría Décimo Octava de Quito D.M. se realizó la escritura pública de aumento de capital y reactivación de la compañía. Con repertorio 269, y número de inscripción 43 del 07 de enero del 2016, se inscribió en el Registro Mercantil. Su objeto social es la prestación de servicios profesionales de asesoría y asistencia técnica en auditorías, contabilidad, realizar trabajos de auditoría externa, tributación, finanzas, economía, personal, recursos humanos y desarrollo organizacional para entidades tanto públicas como privadas, para personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras.

A diciembre 31 de 2019 el capital social de Compañía es de US\$ 24.800 el cual se encuentra dividido en 24.800 participaciones iguales e indivisibles de un US\$ 1,00 cada una.

## 2. - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

---

Las políticas contables de la Compañía, en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF<sup>3</sup>s, cuyo periodo de aplicación inició en enero 01 de 2010.

### a) Bases de presentación

La compañía ha preparado los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019 de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de

Normas Internacionales de Contabilidad y representan la adopción integral, explícitas y sin reservas de las referidas Normas Internacionales.

A menos que se exprese lo contrario todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a NIIF's requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los Estados Financieros.

#### **b) Instrumentos Financieros**

Los instrumentos financieros se clasifican en activos y pasivos financieros y se contabilizan como sigue:

- **Activos Financieros**

Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías: activos financieros (efectivo y equivalentes de efectivo), cuentas por cobrar comerciales y otros activos financieros. Las políticas contables relacionados con los activos financieros de la empresa son como sigue: Efectivo y Equivalentes al efectivo: Comprende efectivo en caja y depósitos bancarios que son convertibles a un conocido importe efectivo y están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en el valor y no sujetos a riesgo de cambios en su "valor razonable" Cuentas por cobrar comerciales y otros activos comerciales por cobrar. Son contabilizados al valor de los importes adeudados, excepto para aquellas cuentas por cobrar comerciales cuyo plazo es mayor a 90 días que se presentan al costo amortizado el cual se calcula en base a la tasa de interés promedio del pasivo que genera intereses. Las provisiones para el deterioro de las cuentas por cobrar se determinan en base al análisis individual de las cuentas por cobrar.

- **Pasivos Financieros**

Los pasivos financieros y Otros financieros se contabilizan al valor razonable cualquier ganancia o pérdida.

Las cuentas por pagar comerciales y otras deudas por pagar se miden al valor razonable, excepto los saldos por pagar a proveedores cuyo plazo es superior a los 90 días que se registran al costo amortizado y la diferencia se contabiliza en los resultados como costo financiero por el método del interés.

#### **c) Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar corresponden a los montos adeudados por los clientes por los servicios prestados en el curso normal de las operaciones. Se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes.

#### **d) Provisión para Cuentas Incobrables**

La compañía no realizó la provisión para cuentas incobrables en vista de que considera recuperar toda su cartera de clientes.

#### **e) Valuación de planta y equipo**

La Propiedad Planta y Equipo se encuentran a su valor razonable. **La depreciación se realiza mediante método de línea recta en función de la vida útil.**

<b>Activo Fijo</b>	<b>Vida Útil</b>	<b>% Depreciación</b>
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipo de Oficina	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Equipo de Computación	3 años	33%

#### **f) Provisión para jubilación patronal y desahucio**

La Compañía realiza la provisión para jubilación patronal. De acuerdo al cálculo actuarial de LOGARITMO CÍA. LTDA. Debidamente registrada en la Superintendencia de Bancos No. PEA-2006-003 y de acuerdo al Artículo 184 (Desahucio) del Código de Trabajo.

#### **g) Reconocimiento de Ingresos y Gastos**

Los ingresos de la prestación de servicios en el curso de las actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida deducidas las devoluciones, descuentos y rebajas comerciales. Los ingresos por los servicios son reconocidos en base al progreso de los servicios prestados en la fecha del balance y no hay importantes incertidumbres con respecto a la recuperación de los importes adeudados.

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

---

Un desglose de Efectivo y Equivalentes de Efectivo es como sigue:

	<b>(Expresado en dólares)</b>	
	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Caja Chica	99	100
Banco Rumiñahui	9.189	9.004
Mutualista Pichincha	<u>58</u>	<u>58</u>
<b>Total</b>	<b>9.346</b>	<b>9.161</b>

### 4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

---

Al 31 de diciembre de 2019 presenta un saldo de US \$ 30.286 que corresponde a Cuentas por Cobrar Clientes generadas durante el año, a continuación, un detalle:

	<b>(Expresado en dólares)</b>	
	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Geodata	1.425	-
Esverglo	3.300	-
Holidays	1.981	-
Fideicomiso Jardines de San Sebastian	1.232	-
Audit Financial Corp. AFC	9.600	3.735
Saurus	1.700	-
Romaverde	1.470	2.058
F.M. Varela Auditores	9.443	940
Citadel Casa de Valores	440	440
Sportplanet S.A.	1.320	-
Royalflowers S.A.	-	3.920
Inmobiliaria Y Construcción Eseico S.A	-	5.588
Altradicalavan Cia Ltda	-	2.035
Afaba	-	1.626
Exportcalas S.A	-	1.470
Otras	<u>3.318</u>	<u>8.474</u>
<b>Total</b>	<b>35.229</b>	<b>30.286</b>

## 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

---

Corresponde a anticipos entregados a proveedores y empleados durante el año:

	<b>(Expresado en dólares)</b>	
	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Anticipo Proveedores	37.923	68.531
Anticipo Empleados	<u>531</u>	<u>386</u>
<b>Total</b>	<b>38.453</b>	<b>68.917</b>

## 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

---

Impuestos Anticipados corresponde a lo siguiente:

	<b>(Expresado en dólares)</b>	
	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Crédito Tributario IVA	-	689
Retenciones en la Fuente	16.988	9.190
Retenciones de IVA	<u>1.205</u>	<u>1.163</u>
<b>Total</b>	<b>18.193</b>	<b>11.042</b>

## 7. VALORES EN GARANTÍA

---

AL 31 diciembre de 2019 presenta un saldo de US\$ 1.100 que corresponde a la garantía entregada por el arriendo de la oficina.

## 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

---

El movimiento de la cuenta de Propiedad, Planta y Equipo durante el año 2019, es como sigue:

	<b>(Expresado en dólares)</b>	
	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Muebles y Enseres	1.408	1.408
Equipos de Oficina	2.780	2.780
Equipos de Cómputo y Electrónico	5.166	7.304
Vehículos	<u>44.590</u>	<u>46.074</u>
<b>Subtotal</b>	<b>53.943 (i)</b>	<b>57.566</b>
(-) Depreciación Acumulada	<u>(34.116) (ii)</u>	<u>(43.862)</u>
<b>Total</b>	<b>19.827</b>	<b>13.704</b>

(i) El movimiento de los activos fijos es como se muestra a continuación:

	<b>(Expresado en dólares)</b>	
<b>Saldo neto al inicio de año</b>		<b>53.943</b>
<b>Adiciones y bajas</b>	<b>(a)</b>	<b>3.623</b>
Equipo de Computación	2.138	
Vehículo	1.485	
<b>Saldo neto al fin de año</b>		<b>57.566</b>

a) Corresponde a las siguientes adquisiciones:

- ✓ Compra de una moto con factura N° 830 color azul, el 10 de mayo del 2019 al proveedor UNNOCYCLES CIA. LTA., por un valor de \$1.485.
- ✓ Adquisición de una Impresora Epson L4160 Duplex Sistema 7500PGS por un valor de \$268. Actualización y Adquisición de un Computador HP CPRE I5 por un valor de \$1.870

(ii) El movimiento de la depreciación acumulada es como sigue:

	(Expresado en dólares)
Saldo al 31 de diciembre del 2018	(34.116)
Movimiento del año	<u>(9.746)</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>(43.862)</b>

## 9. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

---

Al 31 de diciembre el Activo por impuesto diferido muestra un valor de \$3.816 que corresponde al registro de la provisión jubilación patronal y desahucio.

## 10. CUENTAS POR PAGAR

---

Cuentas por pagar corresponde a lo siguiente:

	(Expresado en dólares)	
	2018	2019
F.M. Varela Auditores	10.844	22.532
Audit Financial Corp AFC	10.508	-
Otras cuentas por pagar	<u>1.732</u>	<u>1.425</u>
<b>Total</b>	<b>23.084</b>	<b>23.957</b>

## 11. OBLIGACIONES FISCALES

---

Obligaciones Fiscales corresponde a lo siguiente:

	(Expresado en dólares)	
	2018	2019
IVA por pagar	1.225	683
Ret. Fuente IVA	131	131
Ret. Fuente Imp. Renta	<u>224</u>	<u>850</u>
<b>Total</b>	<b>1.580</b>	<b>1.664</b>

## 12. OBLIGACIONES CON EL SEGURO SOCIAL

---

Las cuentas por pagar al Seguro Social al 31 de diciembre de 2019 se muestran a continuación:

	<b>(Expresado en dólares)</b>	
	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Aportes IESS	1.495	957
Préstamos Empleados	-	555
<b>Total</b>	<b>1.495</b>	<b>1.512</b>

## 13. BENEFICIOS SOCIALES

---

Un resumen de provisiones al 31 de diciembre de 2019, es como sigue:

	<b>(Expresado en dólares)</b>	
	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Sueldos por Pagar	2.136	2.729
Provisión Desahucio	8.482	10.888
Jubilación Patronal	10.831 (i)	11.271
Otras Provisiones	5.836	6.197
15% Participación Laboral	1.022	2.412
<b>Total</b>	<b>28.307</b>	<b>33.496</b>

- (i) De conformidad con la normativa vigente la compañía al 31 de diciembre reconoció en sus pasivos la Provisión por Jubilación Patronal y Desahucio de sus empleados de acuerdo al cálculo actuarial realizado por LOGARITMO CÍA LTDA.

## 14. ANTICIPOS DE CLIENTES

---

Corresponde a Anticipos efectuados por el cliente Planeamiento y Gestión de Proyectos P.G.P.

## **15. INGRESOS DIFERIDOS**

---

A diciembre 31 de diciembre de 2019 muestra un saldo de US\$ 38.525 que corresponde a ingresos diferidos, como efecto de aplicación de la NIC 18.

## **16. CAPITAL SOCIAL**

---

El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de US\$ 24.800, dividido en 24.800 participaciones ordinarias, iguales e indivisibles de US\$ 1,00 cada una.

## **17. RESERVAS**

---

### **RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañías dispone que, al menos, el 5% de la utilidad anual líquida sea destinada para formar la reserva legal, hasta que ésta alcance, por lo menos, el 20% del capital suscrito.

### **RESERVA DE CAPITAL**

Al 31 de diciembre de 2019 presenta un saldo de US\$ 495, que corresponde a los registros efectuados en las cuentas de Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria.

## **18. RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN DE NIIF'S**

---

Al de diciembre de 2019 presenta un saldo deudor de US\$ 20.400 que corresponde a los ajustes por efectos de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera; éste podrá ser absorbido por el saldo acreedor de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones.

## 19. INGRESOS POR SERVICIOS

---

Los ingresos por servicios prestados del ejercicio ascienden a US \$ 269.930.

## 20. PARTICIPACION TRABAJADORES

---

De acuerdo a las leyes vigentes en la República del Ecuador, la compañía debe distribuir entre sus empleados y funcionarios el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

La participación de los trabajadores en el ejercicio 2019 es como sigue:

<b>(Expresado en dólares)</b>	
Utilidad Antes de Participación Trabajadores	16.079
15% Participación Trabajadores	2.412
<b>Utilidad Antes de Impuesto a la Renta</b>	<b>13.667</b>

## 21. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

---

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario para el período 2019, las sociedades constituidas en el Ecuador, estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22%.

La conciliación del Impuesto a la Renta, calculado de acuerdo a la tasa impositiva legal, es como sigue:

<b>(Expresado en dólares)</b>	
Utilidad Antes de Participación Trabajadores	16.079
(-) 15% Participación Utilidades Trabajadores	2.412
(-) Ingresos Excentos	-
(+) Gastos No Deducibles Locales	4.540
<b>BASE IMPONIBLE</b>	<b>18.207</b>
 <b>22% IMPUESTO CAUSADO</b>	 <b>4.006</b>

(Expresado en dólares)

Impuesto Causado	4.006
Anticipo Imp. Rta.	-
Impuesto a pagar	<b>4.006</b>
(-) Anticipo Impuestp a la renta pagado	-
(-) Crédito Tributario de Años Anteriores	3.725
(-) Ret. de Imp. A la Rta. Que le han sido efectuadas en 2019	5.465
<b>SALDO A FAVOR DE LA COMPAÑÍA</b>	<b>(5.185)</b>

## 22. - EVENTOS SUBSECUENTES

---

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión del informe de auditoría (marzo de 2020) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Dirección de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros al 31 de diciembre de 2019. Es importante señalar la situación crítica que se encuentra atravesando el país y el mundo y por el mismo hecho a fin de controlar la pandemia mundial del Coronavirus, a partir del 10 de marzo del 2020, el Gobierno Nacional emitió algunos Decretos Ejecutivos para controlar y disminuir la movilidad humana en el territorio ecuatoriano y evitar el contagio masivo del virus; dichas medidas incluyeron la declaratoria del estado de excepción por calamidad pública, toques de queda, suspensión de clases en todos los niveles, la limitación del derecho a la libertad de tránsito en el Ecuador, suspensión del trabajo presencial, restricción de vuelos nacionales e internacionales, de circulación del transporte interprovincial y de automóviles privados, cierre de restaurantes, cadenas rápidas de alimentos, cancelación de eventos públicos y privados masivos, etc..

Estos factores han generado una contracción importante en el desarrollo normal de las actividades comerciales, productivas, económicas del país y de la Compañía, ocasionando que sus actividades sean cerradas o limitadas, cuyos efectos, al momento, no ha sido posible cuantificar; sin embargo, es posible que tenga repercusión en los estados financieros futuros de la compañía.



**DOC. JOSÉ VILLAVICENCIO**  
**GERENTE GENERAL**



**ING. CARMEN ZAMBRANO**  
**CONTADORA**

-- FIN --