

**“CRONIX CIA. LTDA.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresado en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

“**CRONIX CIA. LTDA.**” es una compañía constituida legalmente en el Ecuador, en la ciudad de Quito, mediante escritura pública del 20 de noviembre de 1998, bajo la razón social “**CRONIX CIA. LTDA.**”, otorgando ante el notario Vigésimo Séptimo del Cantón Quito Dr. Fernando Polo Elmir, con un capital social de dos millones quinientos mil sucres (S/. 2.500.000,00), dividido en dos mil quinientas participaciones de un mil sucres cada una el cual se encuentra distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	PARTICIPACIONES
Segundo Aníbal Carrera Arboleda	500.000,00	500.000,00	500
José Oswaldo Cruz Paredes	500.000,00	500.000,00	500
José Tiburcio Macías A.	500.000,00	500.000,00	500
Diego Javier Flores Merlo	500.000,00	500.000,00	500
Cristóbal Patricio Rojas	500.000,00	500.000,00	500
SUMAN	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500

El 11 de septiembre del 2000 se suscribe ante Notario Vigésimo Séptimo del Cantón Quito Dr. Fernando Polo Elmir, la escritura pública de aumento de capital y reforma de estatutos, con lo cual la nueva distribución es la siguiente:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO	AUMENTO CAPITAL	NUEVO CAPITAL	EQUIVALENCIA EN DOLARES
Segundo Aníbal Carrera Arboleda	500.000,00	30.310.000,00	30.810.000,00	1.232,40
José Oswaldo Cruz Paredes	500.000,00	8.425.000,00	8.925.000,00	357,00
José Tiburcio Macías A.	500.000,00	6.085.000,00	6.585.000,00	263,40
Diego Javier Flores Merlo	500.000,00	1.290.000,00	1.790.000,00	71,60
Cristóbal Patricio Rojas	500.000,00	1.390.000,00	1.890.000,00	75,60
SUMAN	2.500.000,00	47.500.000,00	50.000.000,00	2.000

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

El 30 de octubre del 2007 se suscribe ante Notario Vigésimo Tercero del Cantón Quito Dr. Gabriel Cobo Urquiza, la escritura pública de Cesión de participaciones por parte de los socios José Tiburcio Macias, José Oswaldo Cruz Paredes y Cristóbal Patricio Rojas y sus cónyuges, a favor de los socios Segundo Anibal Carrera Arboleda y Diego Flores Merlo, documento que se inscribe el 23 de enero del 2008, en el Registro Mercantil del Cantón Quito, con lo cual, el nuevo cuadro de acciones es el siguiente:

ACCIONISTAS	CAPITAL SOCIAL	POR CESION DERECHOS	CAPITAL ACTUAL	PARTICIPACIONES
Segundo Aníbal Carrera Arboleda	1.232,40	427,60	1.660,00	1.660,00
José Oswaldo Cruz Paredes	357,00	-217,00	140,00	140,00
Diego Javier Flores Merlo	71,60	128,40	200,00	200,00
SUMAN	1.661,00	339,00	2.000,00	2.000

El 17 de abril del 2009 se suscribe ante Notario Vigésimo Noveno del Cantón Quito Dr. Rodrigo Salgado Valdez, la escritura pública de aumento de capital, ampliación de objeto social y reforma del estatuto social de la compañía CRONIX CIA. LTDA., documento que se inscribe el 17 de septiembre del 2009, bajo el número 3052 Tomo 140, en el Registro Mercantil del Cantón Quito, con lo cual, el nuevo cuadro de accionistas y capital es el siguiente:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO	AUMENTO CAPITAL	NUEVO CAPITAL	EQUIVALENCIA EN DOLARES
Segundo Aníbal Carrera Arboleda	1.660,00	8.000,00	9.660,00	9.660,00
José Oswaldo Cruz Paredes	140,00	0,00	140,00	140,00
Diego Javier Flores Merlo	200,00	0,00	200,00	200,00
SUMAN	2.000,00	8.000,00	10.000,00	10.000

El 13 de septiembre del 2011 se suscribe ante el Notario Séptimo del Cantón Quito Dr. Luis Vargas Hinostroza, la escritura pública de aumento de capital, y reforma del estatutos social de la compañía CRONIX CIA. LTDA., documento que se inscribe el 21 de diciembre del 2011, bajo el número 4325 Tomo 142, en el Registro Mercantil del Cantón Quito, con lo cual, el nuevo cuadro de accionistas y capital es el siguiente:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO	AUMENTO CAPITAL	NUEVO CAPITAL	EQUIVALENCIA EN DOLARES
Segundo Aníbal Carrera Arboleda	9.660,00	402.000,00	411.660,00	411.660,00

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

José Oswaldo Cruz Paredes	140,00	0,00	140,00	140,00
Diego Javier Flores Merlo	200,00	0,00	200,00	200,00
SUMAN	10.000,00	402.000,00	412.000,00	412.000

El 30 de agosto del 2013 se suscribe ante Notario Trigésimo Séptimo del Cantón Quito Dr. Roberto Dueñas Mera, la escritura pública de aumento de capital y reforma del estatuto social de la compañía CRONIX CIA. LTDA., documento que se inscribe el 26 de noviembre del 2013, bajo el número 4601, en el Libro de Registro Mercantil del Cantón Quito, con lo cual, el nuevo cuadro de accionistas y capital es el siguiente:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO	AUMENTO CAPITAL	NUEVO CAPITAL	EQUIVALENCIA EN DOLARES
Segundo Aníbal Carrera Arboleda	411.660,00	1.299.000,00	1.710.660,00	1.710.660,00
José Oswaldo Cruz Paredes	140,00	0,00	140,00	140,00
Diego Javier Flores Merlo	200,00	0,00	200,00	200,00
SUMAN	412.000,00	1.299.000,00	1.711.000,00	1.711.000

2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

"CRONIX CIA. LTDA." tiene como objeto social la prestación de servicios empresariales, por vía telefónica, por medios telemáticos, por aplicación de tecnología digital o por cualquier otro medio electrónico, para la promoción, difusión y venta de todo tipo de productos o servicios a usuarios finales, empresas públicas o privadas, nacionales o extranjeras; el análisis diseño, desarrollo, gestión de mercadeo de las empresas por medio del teléfono (call/contact,center), administración e informática, es decir, servicios de atención al cliente por teléfono, web, e-mail. Fax, SMS y otros medios de comunicación que la tecnología ponga a disposición del usuario, y otros servicios y actividades expresamente señalados en el numeral cuatro de la cláusula tercera que reforma el artículo segundo del Estatuto Social original.

Para el cumplimiento de sus fines, la compañía podrá celebrar toda clase de contratos y ejecutar toda clase de actos relacionados con su objeto y permitidos por las leyes.

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional Simplificado, Declaración Anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMÍA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador para cumplir con las disposiciones referentes a la presentación de los estados financieros que cumplan con las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF vigente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre del 2019, los mismos que requieren que la gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa, se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador así como lo establecido en los artículos veinte y veinte y uno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos, los Costos de Producción y Ventas y los Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

Cambio de moneda.- Los Estados financieros han sido preparados en Dólares norteamericanos como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país.

5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

La información correspondiente incluye el efectivo, inversiones y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a inversiones, préstamos y cuentas por cobrar comerciales, -clientes, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 30 días.

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. Al 31 de diciembre del 2019, no se determinó por parte de la gerencia la necesidad de constituir una provisión para cuentas de dudoso cobro.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2019 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar. Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Inventarios.

En el caso de la empresa, se trata de valores que corresponden a los artículos adquiridos para su venta, esto es llantas, tubos aros y accesorios para automotores.

e) Servicios y Otros pagos anticipados.

f) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La compañía en aplicación de las Normas 16 de las NIFF y por aprobación de la Junta General de accionistas, mantiene igual sistema de contabilización al costo histórico y depreciación.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios e instalaciones	5	%
Equipo de cómputo y software	33,33	%
Equipos de oficina	10	%
Maquinaria y Equipo	10	%
Muebles y enseres	10	%
Instalaciones	10	%
Vehículos	20	%

g) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes: los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente de la ventas locales de los artículos que produce la empresa en sus instalaciones.

h) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

- i) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.
Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable.
- j) Impuesto a la renta: la tasa de impuesto a la renta empleada para determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 25% para el este año 2019.

La Administración de la Compañía ha realizado el análisis sobre la adopción de la NIIF 9, NIIF 15 Y NIIF 16.

NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes: La obligación de desempeño de cada uno de los servicios que brinda, se satisfacen en el momento de entrega o avance de los proyectos; en ese momento se reconoce el ingreso correspondiente.

NIIF 9 Instrumentos Financieros: De acuerdo al riesgo crediticio de los clientes, la Compañía determinó que la implementación de la NIIF 9 no generó un impacto significativo más allá de las nuevas revelaciones que deberán realizarse, puesto que su cartera no presenta indicios de deterioro dado su modelo de negocio.

Nuevos pronunciamientos para 2019: Las siguientes están vigentes por primera vez para periodos que comiencen el 01 de enero 2019

NIIF 16 Arrendamientos: De acuerdo a la revisión de los estados financieros no son aplicables a la operación de la compañía.

ACTIVO

NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Dentro de esta Cuenta, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a:

100101	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2018	2019
	Caja General	0,00	0,00
	Caja Chica Quito	0,00	0,00
	Banco Pichincha Cta. Cte. 3007105304	6,10	2.579,76
	Banco del Pacífico Cta. Cte. 7236409	0,00	0,00
	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 19709965	0,00	0,00
	Cooperativa Cámara de Comercio de Quito Cta. Ahrs. 1	0,00	0,00
	Banco Unibanco Cta. Ahrs. 1752045651	0,00	0,00
	Banco Cofiec Cta. Cte. 1006109	0,00	0,00
	Inversiones Cofiec	0,00	0,00
	SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	6,10	2.579,76

NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS

Este rubro de activos de la empresa lo conforman cuentas por cobrar no relacionados, otras cuentas por cobrar relacionadas, correspondiendo sus saldos y conceptos al 31 de Diciembre los siguientes:

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

10102	ACTIVOS FINANCIEROS	2018	2019
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	276.906,76	18.970,72
	Cientes Call Center	308.573,45	0,00
	Cientes Tecnología	0,00	0,00
	Cientes Fonomédico	0,00	0,00
	Cientes Fonocompras	0,00	0,00
	Cuentas incobrables	-31.666,69	-31.666,69
	CLIENTES NACIONALES	0,00	50.637,41
1010206	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	153.192,74	225.921,56
	Cuentas por Cobrar Socios	10.809,63	0,00
	Otras Cuentas por Cobrar Socios	38.678,89	0,00
	CXC Compañía Vinculada - Inmoeuropa Cía. Ltda.	0,00	0,00
	CXC Compañía Vinculada - Medicalplace S.A.	37.920,70	0,00
	CXC Garantía Arriendos- inmoeuropa Cia Ltda	34.500,00	0,00
	CXC Empleados - Relacion de Dependencia	0,00	0,00
	CXC Compañía Vinculada - Amarantine Restaurant	0,00	0,00
	CXC Garantía Ian Narvaez	30.000,00	0,00
	CXC Compañía Relacionada - Teleservices	1.283,52	0,00
	CXC SOCIEDAD DEP. AUCAS	0,00	225.921,56
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	64.620,00
	Cuentas por Cobrar Empleados	0,00	0,00
	Otras Cuentas por Cobrar	0,00	120,00
	ARRIENDOS EN GARANTIA	0,00	64500
	SUMA ACTIVOS FINANCIEROS	430.099,50	309.512,28

NOTA 8.-INVENTARIOS

En esta cuenta se registran los inventarios de artículos y materiales que la empresa dispone para su venta y otros que se hallan en tránsito, estos inventarios. Los saldos finales son los siguientes:

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

10103	INVENTARIOS	2018	2019
	Inventario de Tecnología	12.207,42	0,00
	Inventario de Mercadería	223.374,16	246.297,60
	Inventario de Vydio	19.798,51	0,00
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras perdidas	-18.273,53	-46.787,91
SUMA INVENTARIOS		237.106,56	199.509,69

NOTA 9.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Valores cancelados por la empresa de manera anticipada para asegurar el cumplimiento y entrega a tiempo de sus bienes y servicios; el saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2018	2019
1010401	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	0,00	0,00
	Seguros Prepagados	0,00	0,00
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	50.876,94	0,00
	Anticipo a Proveedores Locales	50.876,94	0,00
	Anticipo a Proveedores del Exterior	0,00	0,00
1010404	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	35.864,08	0,00
	Anticipo a Empleados	0,00	0,00
	Intereses Prepagados	35.864,08	0,00
SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		86.741,02	0,00

NOTA 10.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este grupo se encuentran registrados valores que la empresa tiene a su favor por diferentes conceptos ante el Servicio de Rentas Internas, debidamente sustentados en sus registros contables, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2018	2019
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	2.496,00	11.192,89
	RETENCIONES DEL IMPUESTO A LA RENTA DE EJERCICIO	0,00	0,00
	IVA:Retenciones en la Fuente de IVA que le han sido	2.432,07	11.192,89
	IVA:Compras Locales de Bienes Gravados con tarifa	0,00	0,00
	IVA:Compras Locales de Servicios Gravados con tarifa	63,93	0,00
	IVA:Importaciones de Activos Fijos Gravados con tarifa	0,00	0,00
1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IMPUESTO	42.135,39	37.432,53
	Anticipo Impuesto 1%	0,00	0,00
	Anticipo Impuesto 2%	4.702,86	0,00
	Anticipo Impuesto a la Renta	9.326,70	9.326,70
	Impuesto a la Renta - Crédito Fiscal	28.105,83	28.105,83
SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		44.631,39	48.625,42

NOTA 11.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento que registra la empresa en el ejercicio fiscal auditado, demuestra con los saldos y conceptos al 31 de Diciembre del 2018 y 2019, lo siguiente:

10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2018	2019
	AFT - Vehículos	0,00	0,00
	Equipos de Computación	947.051,54	947.051,54
	Equipos de Oficina	183.665,65	183.665,65
	Muebles y Enseres	134.582,59	166.143,63
	AFT - Equipos Médicos	88.616,93	88.616,93
	Otros Activos Fijos	6.682,72	7.456,73
	Biblioteca	2.109,74	0,00
	Pinacoteca	1.560,00	0,00
	(-) Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	-996.950,30	-1.173.499,84
SUMA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		367.318,87	219.434,64

NOTA 12.- ACTIVOS INTANGIBLES

Se encuentran registrados en este rubro, los valores que la empresa mantiene en sus registros contables por concepto de licencias por el uso de software, al 31 de diciembre del 2019 registra los siguientes movimientos:

10204	ACTIVO INTANGIBLE	2018	2019
	Licencias Software	687.904,70	688.104,70
	Amortización Acumulada Licencias Software	-198.644,77	-223.416,54
	SUMA ACTIVO INTANGIBLE	489.259,93	464.688,16

NOTA 13.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

En este rubro se encuentra registrado el valor que la empresa mantiene como una inversión a corto plazo que se utilizará para proyectos futuros así como otros activos, al 31 de diciembre el saldo es el siguiente:

10207	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2018	2019
	Inversión L/P Cronix Tecnologías para la Salud SL	5.760,00	5.760,00
	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	0,00	35.864,08
	SUMA OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	5.760,00	41.624,08

PASIVO

NOTA 14.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En esta cuenta se encuentran registrados saldos pendientes de pago a proveedores locales y proveedores del exterior, la documentación que soporta estos rubros se encuentran en los archivos de la empresa, al 31 de diciembre los saldos son los siguientes:

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2018	2019
	Proveedores Locales	44.348,82	3.079,63
	Proveedores del Exterior	72.150,00	72.150,00
	SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	116.498,82	75.229,63

NOTA 15.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En este grupo de cuenta se encuentran registrados los préstamos otorgados por varias instituciones financieras, así como los sobregiros ocasionales concedidos, la documentación que respalda dichos valores mantienen en los archivos de la empresa, al 31 de diciembre los saldos son los siguientes:

20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2018	2019
	Banco Pichincha Cta. Cte. 3007105304 (Sobregiro Ocasional)	0,00	0,00
	Banco del Pacifico Cta. Cte 7236409 (Sobregiro Ocasional)	0,00	0,00
	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 19709965 (Sobregiro Ocasional)	0,00	0,00
	Porción Corriente Principal - Banco Pichincha C.A.	0,00	0,00
	Porción Corriente Principal - Corporación Financiera Nacional	0,00	0,00
	Porción Corriente Interés - Banco Pichincha C.A.	0,00	0,00
	Porción Corriente Interés - Corporación Financiera Nacional	0,00	0,00
	CXP Banco de Guayaquil - American Express	41.856,82	0,00
	CXP Banco del Pacífico - Pacificard	10.507,93	0,00
	SUMA OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	52.364,75	0,00

NOTA 16.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se agrupan las obligaciones de corto plazo que mantiene la empresa ante el Servicio de Rentas Internas por impuestos, las obligaciones ante el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) y por beneficios a empleados, cuyo pago debe realizarse en el corto plazo. Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2018	2019
2010701	Con la Administración Tributaria	6.436,24	2.775,73
2010703	Con el IESS	10.594,41	4.186,04
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	12.292,85	14.242,96
2010401	Nómina por pagar	34.139,38	13.814,61
	SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	63.462,88	35.019,34

NOTA 17.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

En este rubro se encuentra registrado cuentas por pagar relacionadas a los socios de la empresa, el saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	2018	2019
	PCTEC - Inmoeuropa	272.695,99	0,00
	PCTEC - Medicalplace S.A.	0,00	0,00
	Dividendos por Pagar Socio Flores Diego	0,00	4.926,65
	Dividendos por Pagar Socio Cruz José	0,00	3.448,65
	SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	272.695,99	8.375,30

NOTA 18.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Comprende este rubro, el valor que la empresa mantiene en sus registros contables como pago a realizarse a corto plazo, al 31 de diciembre el saldo es el siguiente:

20203	OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	2018	2019
	OTRAS CTAS X PAGAR	0,00	9.500,00
	SUMA OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	9.500,00

NOTA 19.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

En estas cuentas se registran los valores por pagar a largo plazo a los socios por dividendos, préstamos e intereses, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	2018	2019
	Dividendos por Pagar Socio Carrera Aníbal	0,00	0,00
	Dividendos por Pagar Socio Flores Diego	4.926,65	0,00
	Dividendos por Pagar Socio Cruz José	3.448,65	0,00
	CXP Socio Carrera Aníbal	101,91	0,00
	CXP Socio Flores Diego	16.297,85	0,00
	CXP Socio Cruz José	5.605,21	0,00
	CXP Intereses Socio Carrera Aníbal	0,00	0,00
	CXP Intereses Socio Flores Diego	3.065,63	0,00
	CXP Intereses Socio Cruz José	1.054,34	0,00
	PRESTAMOS POR PAGAR SOCIOS	0,00	98.129,70
	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	34.500,24	98.129,70

NOTA 20.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se encuentran registrados valores pendientes de pago por otros conceptos que se deberán cancelar en el corto plazo, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	2018	2019
	PCTEC - Narváez Yaici	0,00	0,00
	PCTEC - Ambigest Gestión Ambiental	56.000,00	0,00
	PCTEC - Camacho Carlos	0,00	0,00
	PCTEC - Narvaez Jaime	2.000,00	0,00
	PCTEC - Medicalplace S.A	0,00	0,00
	SUMA OTROS PASIVOS CORRIENTES	58.000,00	0,00

NOTA 21.- PATRIMONIO NETO

Las cuentas que conforman el Patrimonio del "**CRONIX CIA. LTDA.**", cuyos saldos se reflejan en sus Estados Financieros al 31 de diciembre corresponde a:

CAPITAL SOCIAL.- Actualmente se encuentra constituido por las participaciones del señor Anibal Carrera un millón setecientos diez mil seiscientos sesenta dólares estadounidenses (\$ 1.710.66,00), el señor Diego Flores doscientos dólares estadounidenses (\$ 200,00), y señor José Cruz con ciento cuarenta dólares estadounidenses (\$ 140,00).

RESERVA LEGAL.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 5% de la utilidad del ejercicio , sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que esta se sitúe por lo menos en el 50% del capital social, lo cual no está disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES. - Son valores que se acumulan de ejercicios anteriores y que no han sido distribuidos entre los accionistas.

RESULTADOS ACUMULADOS POR APODCIÓN NIIF'S. - Se origina en la aplicación y adopción de las NIIF'S por primera vez en años anteriores.

RESULTADO DEL EJERCICIO .- Se registra la pérdida del ejercicio auditado.

Los siguientes son los valores y conceptos que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de diciembre.

PATRIMONIO		2018	2019
301	CAPITAL	1.711.000,00	1.711.000,00
	Capital Social Carrera Anibal	1.710.660,00	1.710.660,00
	Capital Social Flores Diego	200,00	200,00
	Capital Social Cruz José	140,00	140,00
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	1.197.562,59	1.197.562,59
	Aportes Futuras Capitalizaciones Carrera Anibal	1.197.562,59	1.197.562,59
304	RESERVAS	17.621,37	17.621,37
	Reserva Legal 5%	17.621,37	17.621,37
306	RESULTADOS ACUMULADOS	-1.822.211,25	-1.862.783,27
	Resultados Acumulados Adopción por Primera Vez NIIF's	-20.072,21	-20.072,21
	Utilidades Retenidas Ejercicios Anteriores	69.306,54	69.306,54
	Pérdidas Acumuladas Ejercicios Anteriores	-1.871.445,58	-1.912.017,60
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-40.572,02	-3.680,63
	Resultado del Ejercicio	-40.572,02	-3.680,63
SUMA PATRIMONIO NETO		1.063.400,69	1.059.720,06

NOTA 22.-RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los siguientes son los valores que conformaron el resultado final del ejercicio económico en el período auditado.

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS		2018	2019
4.1	VENTAS	233.821,27	350.847,97
4.1.01	Ventas Call Center	233.221,27	350.847,97
4.1.02	Ventas Telemedicina	600,00	0,00
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	233.821,27	350.847,97
5.1	COSTO OPERACIONAL	209.218,05	0,00
	UTILIDAD BRUTA	24.603,22	350.847,97
5.1.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS	66.167,60	396.742,13
	Gasto Adm. Consumo Telefónico	192,09	0,00
	Gasto Adm. Consumo Celulares	171,59	0,00
	Gasto Adm. Enlace Internet	1.095,68	0,00
	Gasto Adm. Movilización Predios Urbanos	206,30	0,00
	SEGUROS GENERALES VENTAS Y ADMINISTRACION	0,00	1,55
	Gasto Adm. Impresiones	180,00	0,00
	SERVICIO TECNICO (MANTENIMIENTO EQUIPOS, INSTA	0,00	168,00
	Gasto Adm. Mantenimiento y Reparaciones	241,25	0,00
	HONORARIOS	0,00	6.640,23
	51020416 Gasto Adm. Publicaciones	52,42	0,00
	FLETE DE VALIJAS	0,00	5,00
	Gasto Adm. Sueldo Básico Unificado	34.149,96	185.389,95
	Gasto Adm. Horas Extras Suplementarias 25%	0,00	0,00
	Gasto Adm. Horas Extras Suplementarias 50%	463,40	0,00
	Gasto Adm. Horas Extras Extraordinarias 100%	0,00	0,00
	Gasto Adm. Bonificaciones en General	11.700,00	0,00
	Gasto Adm. Bonificación por Transporte	1.754,18	0,00
	Gasto Adm. Décimo Tercer Sueldo	3.859,43	15.449,16
	Gasto Adm. Décimo Cuarto Sueldo	2.261,00	12.688,00
	Gasto Adm. Fondos de Reserva	3.859,43	10.652,85
	Gasto Adm. Aporte Patronal	5.627,05	22.536,17
	VACACIONES	0,00	7.724,58
	Gasto Adm. Personal Otros	353,82	0,00
	ALIMENTACION	0,00	43,91
	ENERGIA ELECTRICA	0,00	12.650,72
	TELEFONO Y FAX	0,00	3.946,75
	INTERNET	0,00	8.073,16
	SMS	0,00	3.818,99
	WHATSAPP	0,00	2.940,47
	TELEFONIA CELULAR	0,00	4.612,01
	DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	0,00	36.277,54
	INTANGIBLES	0,00	24.771,77
	INVENTARIOS.	0,00	37.596,87
	TRABAJO DE IMPRENTA	0,00	245,00
	SUMINISTROS DE OFICINA	0,00	84,87
	FLETES Y ENVIOS	0,00	68,49
	ATENCION SOCIOS	0,00	24,00
	SUMINISTROS CAFETERIA	0,00	6,72
	MGASTOS NOTARIA	0,00	130,82
	OTRAS CUENTAS POR LIQUIDAR	0,00	194,55

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

5.2.01	GASTOS FINANCIEROS	319,16	355,84
	Gasto Fin. por Servicios Bancarios	302,94	0,00
	Gasto Fin. por Comisiones Bancarias	16,22	355,84
OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS NO OPERACIONALES			
4.2	+ OTROS INGRESOS	2.809,94	42.569,37
	Ingreso por Diferencias en Cobros y/o Pagos	23,35	0,00
	Otros Ingresos Gravables	2.786,59	42.569,37
5.2.02	(-) OTROS GASTOS	1.138,92	0,00
	Gasto por Diferencias en Pagos y/o Cobros	7,37	0,00
	Gasto Interes por Mora Tributaria	8,43	0,00
	Gasto por Multas Tributarias	25,07	0,00
	Otros Gastos	1.098,05	0,00
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-40.572,02	-3.680,63

NOTA 23.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del impuesto a la Renta.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución. La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria que se presenta en la Declaración de impuesto a la Renta.

	2017	2018
PERDIDA DEL EJERCICIO	-40.572,02	-3.680,63
(-) Participación a Trabajadores		
(+) Gastos no Deducibles	6.548,01	38.486,87
UTILIDAD GRAVABLE	-34.024,01	34.806,24
IMPUESTO CAUSADO	0,00	8.701,56
PERDIDA SUJETA A AMORTIZACIONES EN PERIODOS SIGUIENTES	-34.024,01	0,00
(-) Anticipo determinado a ejercicio fiscal anterior	0,00	0,00
(=) Impuesto a la Renta Causado mayor al anticipo determinado	0,00	0,00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	0,00	0,00
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio	4.702,86	6.490,03
(-) Crédito tributario de años anteriores	0,00	42.135,39
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-4.702,86	-39.923,86

NOTA 24.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 25.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de Diciembre de 2019 y a la fecha del informe de los auditores externos, no se produjeron cambios que afecten los rubros que conforman el Balance de Situación de la compañía.

Sr. Aníbal Carrera
Gerente General

Sr. Darío Vallejos
Contador