

TOUCANAORIENT CIA. LTDA.

RUC. 1791753321001

ESTADOS FINANCIEROS 2019

FECHA DE JUNTA QUE APROBÓ ESTADOS FINANCIEROS (18-06-2020)

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO								
ACTIVOS CORRIENTES				CODIGOS	NOTAS	2019	2018	VARIACION
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				311	5	18,788.60	5,841.51	12,947.09
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE		314		-		-
		NO RELACIONADAS	LOCALES	315	6	5,312.32	12,175.32	- 6,863.00
	DEL EXTERIOR		316		-		-	
	CORRIENTES	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE		317	6	- 191.06	- 106.19	- 84.87
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (ISD)			335		-		-
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)			336	11	4,316.13	11,688.32	- 7,372.19
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA			337	11	2,741.97	1,771.75	970.22
	OTROS			338		-		-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				360		-		-
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>				<b>361</b>		<b>30,967.96</b>	<b>31,370.71</b>	<b>- 402.75</b>
ACTIVOS NO CORRIENTES								
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	MUEBLES Y ENSERES			373	8	1,472.48	1,472.48	-
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN			374	8	7,171.92	7,171.92	-
	VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL			375		-		-
	OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			383		-		-
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE	DEL COSTO HISTÓRICO ANTES DE		384	8	- 8,622.80	- 8,606.60	- 16.20
		DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES		385		-		-
	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE PROPIEDADES, PLANTA Y			386		-		-
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	POR DIFERENCIAS TEMPORARIAS			440		-		-
	POR PÉRDIDAS TRIBUTARIAS SUJETAS A AMORTIZACIÓN EN PERIODOS			441		-		-
	POR CRÉDITOS FISCALES NO UTILIZADOS	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO		442		-		-
		CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO		443		-		-
		OTROS		444		-		-
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES				445		-		-
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>				<b>449</b>		<b>21.60</b>	<b>37.80</b>	<b>- 16.20</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>				<b>499</b>		<b>30,989.56</b>	<b>31,408.51</b>	<b>- 418.95</b>

PASIVO				CODIGOS	NOTAS	2019	2018	VARIACION
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>								
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES	511		-		-
			DEL EXTERIOR	512		-		-
		NO RELACIONADAS	LOCALES	513	10	20,618.30	20,129.13	489.17
			DEL EXTERIOR	514		-		-
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES	523		-		-	
		DEL EXTERIOR	524		-		-	
	NO RELACIONADAS	LOCALES	525		-		-	
		DEL EXTERIOR	526		-		-	
CRÉDITO A MUTUO				527	10	-	3,390.96	- 3,390.96
PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS				528		-		-
PORCIÓN CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR PAGAR				531		-		-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO				532		-		-
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO			533		-	792.22	- 792.22
	OBLIGACIONES CON EL IESS			534		483.43	488.94	- 5.51
	JUBILACIÓN PATRONAL			535		-		-
	OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			536		-	325.53	- 325.53
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	ANTICIPOS DE CLIENTES			545	10	497.84		497.84
	SUBVENCIONES DEL GOBIERNO			546		-		-
	OTROS			547		-		-
OTROS PASIVOS CORRIENTES	TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)			548		-		-
	OTROS			549	11	169.21	78.62	90.59
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>				<b>550</b>		<b>21,768.78</b>	<b>25,205.40</b>	<b>- 3,436.62</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>								
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES	563		-			-
		DEL EXTERIOR	564		-			-
	NO RELACIONADAS	LOCALES	565		-			-
		DEL EXTERIOR	566		-			-
CRÉDITO A MUTUO				567		-		-
PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	JUBILACIÓN PATRONAL			573		-		-
	DESAHUCIO			574	13	1,333.17	833.13	500.04
	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			575		-		-
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	ANTICIPOS DE CLIENTES			584		-		-
	SUBVENCIONES DEL GOBIERNO			585		-		-
	OTROS			586	3.4	161.65	161.65	-
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)			587		-		-
	OTROS			588		-		-
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>				<b>589</b>		<b>1,494.82</b>	<b>994.78</b>	<b>500.04</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>				<b>599</b>		<b>23,263.60</b>	<b>26,200.18</b>	<b>- 2,936.58</b>
<b>PATRIMONIO</b>								
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO				601	15	400.00	400.00	-
(-) CAP.SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA				602		-		-
APORTES DE SOCIOS, ACCIONISTAS, PARTICIPES, FUNDADORES, CONSTITUYENTES, BENEFICIARIOS U				603	15.2	5,087.86		5,087.86
<b>RESERVAS</b>	RESERVA LEGAL			604		2,675.16	2,675.16	-
	RESERVA FACULTATIVA			605		-		-
	OTRAS			606		-		-
	RESERVA DE CAPITAL			607		-		-
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES (PROCEDENTE DE LA			610		-		-
	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES			611		3,670.44	3,670.44	-
	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES			612		- 2,065.30	- 2,065.30	-
	<b>EXCEDENTE / PÉRDIDA DEL EJERCICIO ANTERIOR (CON SOCIOS)</b>			<b>613</b>		-		-
	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF			614		541.19	541.19	-
	UTILIDAD DEL EJERCICIO			615		-		-
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS</b>	(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO			616		- 2,583.39		- 2,583.39
	<b>EXCEDENTE / PÉRDIDA DEL EJERCICIO ANTERIOR (CON SOCIOS)</b>			<b>617</b>		-		-
	GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACUMULADAS POR LA CONVERSIÓN DE ESTADOS			622		-		-
	GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES ACUMULADAS			623		-	13.16	-
LA PARTE EFECTIVA DE LAS GANANCIAS Y PÉRDIDAS DE LOS				624		-		-
OTROS				625		-		-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>				<b>698</b>		<b>7,725.96</b>	<b>5,208.33</b>	<b>2,517.63</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>				<b>699</b>		<b>30,989.56</b>	<b>31,408.51</b>	<b>- 418.95</b>

**TOUCANAORIENT CIA. LTDA.**  
**RUC. 1791753321001**  
**ESTADOS FINANCIEROS 2019**  
**FECHA DE JUNTA QUE APROBÓ ESTADOS FINANCIEROS (18-06-2020)**

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

					INGRESOS	NOTAS	2019
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES	GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE			6001		-
		GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS			6003		-
	PRESTACIONES	GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE			6005	16	90,401.02
	LOCALES DE SERVICIOS	GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS			6007		-
OTROS INGRESOS	PROVENIENTES DEL EXTERIOR				6091		-
	OTROS				6093		31.48
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES	INGRESOS FINANCIEROS	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	RELACIONADAS	LOCAL	6111		-
				DEL	6113		-
				LOCAL	6115		0.70
			NO RELACIONADAS	DEL	6117		-
GANANCIAS NETAS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DISCONTINUADAS					6135		-
<b>TOTAL INGRESOS</b>					<b>6999</b>		<b>90,433.20</b>
					<b>COSTO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2019</b>
COSTO DE VENTAS	INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO				7001		-
	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO				7004		-
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN				7040		-
	JUBILACIÓN PATRONAL				7055		-
	DESAHUCIO				7058		-
	OTROS				7061		2,505.84
OTROS COSTOS	CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES				7178		284.41
	SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS				7190		-
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES				7196		306.18
	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO				7238		-
	SERVICIOS PÚBLICOS				7241		-
	OTROS				7247		51,099.68
<b>TOTAL COSTOS</b>					<b>7991</b>		<b>54,196.11</b>
					<b>GASTO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2019</b>
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN				7041		24,000.00
	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES				7044		3,114.05
	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)				7047		4,916.04
	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS				7050		3,319.70
	HONORARIOS Y OTROS PAGOS A NO RESIDENTES POR SERVICIOS				7053		-
	JUBILACIÓN PATRONAL				7056		-
	DESAHUCIO				7059		500.04
GASTOS POR DEPRECIACIONES	DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y	ACCELERADA		7065		16.20	
		NO ACCELERADA		7068		-	
PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO EN EL VALOR	DE ACTIVOS FINANCIEROS (DE PROVISIONES PARA CRÉDITOS)				7113		84.87
	DE INVENTARIOS				7116		-
OTROS GASTOS	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD				7173		-
	TRANSPORTE				7176		-
	CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES				7179		-
	GASTOS DE VIAJE				7182		-
	GASTOS DE GESTIÓN				7185		-
	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS				7188		-
	SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS				7191		200.79
	PÉRDIDA EN LA ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE				7194		-
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES				7197		500.00
	MERMAS				7200		-
	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)				7203		-
	GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES				7206		-
	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS				7209		89.06
	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO				7239		398.36
	SERVICIOS PÚBLICOS				7242		306.66
	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES	GASTOS FINANCIEROS	ARRENDAMIENTO MERCANTIL	RELACIONADAS	LOCAL	7251	
				DEL EXTERIOR	7254		-
NO RELACIONADAS				LOCAL	7257		163.28
			DEL EXTERIOR	7260		-	
<b>PARTICIPACION TRABAJADORES</b>					<b>98</b>		<b>-</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>							<b>-</b>
<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>							<b>-</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>							<b>38,820.48</b>
<b>UTILIDAD NETA</b>							<b>-</b>
<b>PERDIDA NETA</b>							<b>- 2,583.39</b>

TOUCANAORIENT CIA. LTDA.

RUC. 1791753321001

ESTADOS FINANCIEROS 2019

FECHA DE JUNTA QUE APROBO ESTADOS FINANCIEROS (18-06-2020)

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS								TOTAL PATRIMONIO	CÓDIGO						
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO			(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO					
																					30401	30402	30501	30502	30503
CODIGO F SUPER INTENDENCIA	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702							
CODIGO F 101	601/602	603		604	605/606		616	617	618	611	612	613	607	608	609	610	614	615							
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	400.00	5,087.86	-	2,675.16	-	-	-	-	-	3,670.44	- 2,065.30	541.19	-	-	-	-	-	-	-	2,583.39	7,725.96	99			
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO	400.00	-	-	2,675.16	-	-	-	-	13.16	3,670.44	- 2,065.30	541.19	-	-	-	-	-	-	-	-	5,208.33	9901			
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400.00	-	-	2,675.16	-	-	-	-	13.16	3,670.44	- 2,065.30	541.19	-	-	-	-	-	-	-	-	5,208.33	990101			
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:																						-	990102		
CORRECCION DE ERRORES:																							-	990103	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	5,087.86	-	-	-	-	-	-	13.16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,583.39	2,517.63	9902		
Aumento (disminución) de capital social	-																						-	990201	
Aportes para futuras capitalizaciones		5,087.86																					-	990202	
Prima por emisión primaria de acciones																							-	990203	
Dividendos																							-	990204	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales																							-	990205	
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta																							-	990206	
Propiedades, planta y equipo																							-	990207	
Activos Intangibles																							-	990208	
Otros cambios (detallar)									13.16														13.16	990209	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																							- 2,583.39	- 2,583.39	990210

<b>TOUCANAORIENT CIA. LTDA</b>			
<b>RUC. 1791753321001</b>			
<b>ESTADOS FINANCIEROS 2019</b>			
<b>FECHA DE JUNTA QUE APROBÓ ESTADOS FINANCIEROS (18-06-2020)</b>			
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO</b>			
		<b>SALDOS</b>	
		<b>BALANCE</b>	
	<b>CODIGO</b>	<b>(En US\$)</b>	
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>95</b>	<b>12,947.09</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9501</b>	<b>11,250.19</b>	
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>950101</b>	<b>105,429.40</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de s	95010101	97,761.86	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros in	95010102	-	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos d	95010103	-	P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y d	95010104	-	P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	7,667.54	P
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>950102</b>	<b>- 94,048.11</b>	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediaci	95010202	-	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	- 37,855.63	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaci	95010204	-	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	- 56,192.48	N
Dividendos pagados	<b>950103</b>	-	N
Dividendos recibidos	<b>950104</b>	-	P
Intereses pagados	<b>950105</b>	- 163.28	N
Intereses recibidos	<b>950106</b>	0.70	P
Impuestos a las ganancias pagados	<b>950107</b>	-	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	<b>950108</b>	31.48	D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9502</b>	<b>-</b>	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otro	<b>950201</b>	-	P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros neg	<b>950202</b>	-	N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	<b>950203</b>	-	N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de	<b>950204</b>	-	P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de ot	<b>950205</b>	-	N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	<b>950206</b>	-	P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	<b>950207</b>	-	N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equip	<b>950208</b>	-	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	<b>950209</b>	-	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	<b>950210</b>	-	P
Compras de activos intangibles	<b>950211</b>	-	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	<b>950212</b>	-	P
Compras de otros activos a largo plazo	<b>950213</b>	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	<b>950214</b>	-	P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	<b>950215</b>	-	N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos conce	<b>950216</b>	-	P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y d	<b>950217</b>	-	N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones	<b>950218</b>	-	P
Dividendos recibidos	<b>950219</b>	-	P
Intereses recibidos	<b>950220</b>	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	<b>950221</b>	-	D

<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9503</b>	<b>1,696.90</b>	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	5,087.86	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	-	P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	-	N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-	P
Pagos de préstamos	950305	- 3,390.96	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	-	P
Dividendos pagados	950308	-	N
Intereses recibidos	950309	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-	D
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9504</b>	<b>-</b>	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y eq	950401	-	D
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PR</b>	<b>9505</b>	<b>12,947.09</b>	
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PR</b>	<b>9506</b>	<b>5,841.51</b>	<b>P</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FIN</b>	<b>9507</b>	<b>18,788.60</b>	
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>			
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IM</b>	<b>96</b>	<b>- 2,583.39</b>	
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>970</b>	<b>601.11</b>	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	16.20	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) re	97002	84.87	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	97003	-	D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	97004	-	N
Ajustes por gastos en provisiones	97005	500.04	D
Ajuste por participaciones no controladoras	97006	-	D
Ajuste por pagos basados en acciones	97007	-	D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	97008	-	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	97009	-	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	97010	-	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	97011	-	D
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>980</b>	<b>13,232.47</b>	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	6,863.00	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	98002	-	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	98003	-	D
(Incremento) disminución en inventarios	98004	-	D
(Incremento) disminución en otros activos	98005	6,415.13	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	489.17	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	-	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	98008	- 1,123.26	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	98009	497.84	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010	90.59	D
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>98020</b>	<b>11,250.19</b>	

# **TOUCANAORIENT SERVICIOS EMPRESARIALES DE EXPORTACIÓN Y REPRESENTACIONES CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 de diciembre del 2019**

---

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

ToucanaOrient Servicios Empresariales de Exportación y Representaciones Cía Ltda., es una compañía constituida en la ciudad de Quito, provincia del Pichincha, capital de la República del Ecuador el 11 de Agosto del 2000, Resolución y es inscribió en el registro mercantil el 04 de octubre del 2000. La Compañía se encuentra ubicada en la calle Juan de Azcaray E4-113 e Isla Tortuga. Su objeto social consiste en la Publicidad, impresión de catálogos y de otros materiales de publicidad comercial.

Al 31 de diciembre del 2019, el personal total de la Compañía cuenta con 1 empleado.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

### **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

#### ***2.1 Declaración de cumplimiento***

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF Pymes).

Los estados financieros de ToucanaOrient Servicios Empresariales de Exportación y Representaciones Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2019 fueron emitidos por la Compañía con fecha 02 de marzo del 2020 y fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF Pymes, sección 35 *Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera*, para la preparación de los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2011.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan en la Nota 4.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF Pymes,

sección 10, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF Pymes vigente al 31 de diciembre del 2010, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

## **2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros de ToucanaOrient Servicios Empresariales de Exportación y Representaciones Cía. Ltda., comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2011 (fecha de transición), que fue la base de la preparación.

El Estado de Situación Financiera, El Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de flujo del efectivo por el ejercicio terminado el 31 diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Pymes).

## **2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas.

## **2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El período de crédito promedio es de 30 días.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes. El valor razonable de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revelan en la Nota 14.2.

## **2.5 Inventarios**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

## **2.6 Propiedades y equipo**

### **2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento**

Las partidas de propiedades y equipo se miden por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su

puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

### **2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades 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.

### **2.6.3 Método de depreciación y vidas útiles**

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

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificaciones	10-20
Planta y equipo	3-10

### **2.6.4 Retiro o venta de propiedades y equipo**

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

## **2.7 Deterioro del valor de los activos tangibles**

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

## **2.8 Préstamos**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

## **2.9 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 45 días. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 14.2.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

## **2.10 Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

### **2.10.1 Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el período. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

### **2.10.2 Impuestos diferidos**

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros

y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de 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.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

### ***2.10.3 Impuestos corrientes y diferidos***

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser 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.

## ***2.11 Provisiones***

Las 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.

## ***2.12 Beneficios a empleados***

### ***2.12.1 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 de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados. A la fecha de presentación de esta información financiera, la compañía no había solicitado un estudio actuarial para establecer los valores de estos beneficios.

### **2.12.2 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 de acuerdo con disposiciones legales.

### **2.13 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;

La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;

El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;

Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y

Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

### **2.14 Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

#### **2.14.1 Información a presentar en el estado del resultado integral**

El estado del resultado integral incluye partidas que presentan los siguientes importes del período:

- a) ingresos de actividades ordinarias;
- b) costos financieros;
- c) participación en el resultado del periodo de las asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen con el método de la participación;
- d) gasto por impuestos;
- e) un único importe que comprenda el total de:
  - i. el resultado después de impuestos de las operaciones discontinuadas;  
y
  - ii. la ganancia o pérdida después de impuestos reconocida por la medición a valor razonable menos costos de venta, o por la disposición de los activos o grupos para su disposición que constituyan la operación discontinuada.
- f) Ingresos por otros resultados integrales.

### ***2.15 Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía***

Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

#### ***2.15.1 Instrumentos de patrimonio***

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

3. Para la preparación de los presentes estados financieros, se han aplicado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF que se establece en la NIIF Pymes, sección 10.

#### ***3.1 Excepciones a la aplicación retroactiva efectuadas por la Compañía***

##### ***a) Estimaciones***

La NIIF Pymes establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según la sección 10, en la fecha de transición, serán coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas.

La Compañía podría tener que realizar estimaciones conforme a las NIIF Pymes, en la fecha de transición, que no fueran requeridas en esa fecha según los PCGA anteriores. Para lograr coherencia con la sección 32 *Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa*, dichas estimaciones hechas según las NIIF Pymes reflejarán las condiciones existentes en la fecha de transición.

Esta exención también se aplicará a los períodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF Pymes.

ToucanaOrient Servicios Empresariales de Exportación y Representaciones Cía Ltda., no ha modificado ninguna estimación utilizada para el cálculo de saldos previamente reportados bajo PCGA anteriores ni a la fecha de transición (1 de enero del 2011) ni para período terminado el 31 de diciembre del 2019.

### **3.2 Exenciones a la aplicación retroactiva elegidas por la Compañía**

#### **a) Revaluación como costo atribuido**

Se refiere a la medición de ciertas partidas de propiedades y equipo a su valor razonable, y dar de baja este valor razonable como el costo atribuido a la fecha de transición.

ToucanaOrient Servicios Empresariales de Exportación y Representaciones Cía. Ltda. no realizó ninguna revaluación como costo atribuido al 31 de diciembre de 2019.

#### **b) Beneficios a los empleados**

Según la sección 28 *Beneficios a los empleados*, la Compañía puede optar por la aplicación del enfoque de la “banda de fluctuación”, según el cual no se reconoce la totalidad de las pérdidas y ganancias actuariales en los planes de beneficios definidos. La aplicación retroactiva de este enfoque requerirá que la Compañía separe la porción reconocida y la porción por reconocer, de las pérdidas y ganancias actuariales acumuladas, desde el comienzo del plan hasta la fecha de transición a las NIIF. No obstante, la exención de la NIIF 1 permite a la Compañía reconocer todas las pérdidas y ganancias actuariales acumuladas en la fecha de transición a las NIIF, incluso si utilizare el enfoque de la banda de fluctuación para tratar las pérdidas y ganancias actuariales posteriores. Si la Compañía utilizaría esta opción, la aplicará a todos los planes.

ToucanaOrient Servicios Empresariales de Exportación y Representaciones Cía. Ltda. no aplicó esta exención y por lo tanto no reconoció en utilidades retenidas (déficit acumulado) el importe de todas las ganancias (pérdidas) actuariales acumuladas desde la fecha de inicio de todos los planes de beneficios definidos hasta la fecha de transición a la Niif Pymes.

**3.3 Incremento en la obligación por beneficios definidos:** Según NIIF Pymes, sección 28, la Compañía debe reconocer un pasivo por beneficios definidos (jubilación patronal) para todos sus empleados, con base en un cálculo actuarial, el cual considera como variables: las tasas de mortalidad, tasa de rotación de los empleados, tasas de interés, fechas de jubilación, efectos por incrementos en los salarios de los empleados, así como el efecto en las variaciones en las prestaciones, derivados de los cambios en inflación. La Compañía eligió como política contable posterior el reconocimiento inmediato en resultados para reconocer las ganancias o pérdidas actuariales. Bajo NIIF para Pymes, la Compañía no reconoció una provisión para jubilación patronal y reconoció y registró provisión de bonificación por desahucio, ya que al momento cuenta con solo un empleado en la compañía

**3.4 Reconocimiento de impuestos diferidos:** La NIIF Pymes, sección 29 requiere el reconocimiento de impuestos diferidos usando el método del balance que está orientado al cálculo de las diferencias temporarias entre la base tributaria de un activo o un pasivo y su valor contable en el balance. Los ajustes en la valuación de los activos y pasivos generados por la aplicación de las NIIF, han significado la determinación de diferencias temporarias que fueron registradas como activos y pasivos por impuestos diferidos, de acuerdo al siguiente detalle:

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2018	2019
	(en U.S. dólares)	
Activo por impuestos diferidos	-	-
Pasivo por impuestos diferidos	161.65	161.65
Pasivo por Impuesto Diferido Neto	(161.65)	(161.65)

#### 4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

##### 4.1 Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

##### 4.2 Vida útil de propiedades y equipo

Como se describe en la Nota 2.6, la Compañía revisa la vida útil estimada de propiedades y equipo al final de cada período anual. Durante el año 2019, la administración no determinó diferencias en la vida útil.

## 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2018	2019
	(en U.S. dólares)	
Efectivo y Bancos:	5,841.51	18,788.60
Total	5,841.51	18,788.60

## 6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2018	2019
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes	12,175.32	5,312.32
Compañías relacionadas:	-	-
Subtotal	12,175.32	5,312.32
Otras cuentas por cobrar:		
Empleados	-	-
Otros	-	-
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(106.19)	(191.06)
Subtotal	(106.19)	(191.06)
Total	12,069.13	5,121.26

La Compañía ha reconocido una provisión para cuentas dudosas ya que de acuerdo a la Administración su cartera tiene una antigüedad relativamente importante.

Antigüedad de las cuentas por cobrar vencidas pero no deterioradas: Un detalle de la antigüedad de las cuentas por cobrar vencidas pero no deterioradas es como sigue:

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2018	2019
	(en U.S. dólares)	
30 días	2,016.86	2,943.90
60-90 días	6,009.88	619.79
Más de 90 días	4,148.58	1,748.63
Total	12,175.32	5,312.32
Antigüedad promedio (días)	60	60

## 7. INVENTARIOS

Esta compañía no lleva inventarios ya que es una empresa de servicios, como se muestra en el detalle:

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2018	2019
	(en U.S. dólares)	
	-	-
Inventarios	-	-
Total	-	-

## 8. PROPIEDADES Y EQUIPO

Un resumen de propiedades y equipo es como sigue:

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2018	2019
	(en U.S. dólares)	
Costo o valuación	8,644.40	8,644.40
Depreciación acumulada y deterioro	(8,606.60)	(8,622.80)
Total	37.80	21.60
Clasificación:		
Muebles y enseres	1,472.48	1,472.48
Equipos de computación y software	7,171.92	7,171.92
Otros activos fijos	-	-
Depreciación acumulada	(8,606.60)	(8,622.80)
Total	37.80	21.60

## 9. PRÉSTAMOS

La compañía no cuenta con préstamos como se puede observar en el siguiente recuadro:

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2018	2019
	(en U.S. dólares)	
Préstamos bancarios corriente	-	-
Total	-	-

## 10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2018	2019
	(en U.S. dólares)	
Proveedores	20,129.13	20,618.30
Anticipos y avances de contratos	-	497.84
Otros	3390.96	-
Total	23,520.09	21,116.14

## 11. IMPUESTOS

### 11.1 Activos y pasivos del año corriente

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2018	2019
	(en U.S. dólares)	
Activos por impuesto corriente:		
Retenciones en la fuente	1,784.91	2,741.97
Anticipo de impuesto a la renta	-	-
Impuesto al Valor Agregado -IVA	11688.32	4316.13
Total	13,473.23	7,058.10

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2018	2019
	(en U.S. dólares)	
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuesto a la renta	-	-
IVA por pagar	-	-
Retenciones de IVA	25.80	67.03
Retenciones en la fuente de impuesto a la por pagar	52.82	102.18
Total	78.62	169.21

## **11.2 Aspectos Tributarios**

### **11.2.1 Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera:**

Con oficio número AN-CEPRE-0177-2017 del 17 de diciembre del 2017, Registro Oficial N° 150 Segundo Suplemento del 29 de diciembre del mismo año.

El artículo 37 de la ley de régimen Tributario Interno establece que la tarifa del Impuesto a la renta para sociedades es del 25%; sin embargo, si una empresa tiene accionistas, socios, partícipes, contribuyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta superior o igual al 50%, su tarifa de impuesto a la renta será del 28% sobre la base imponible (incrementa 3 puntos porcentuales de la tarifa general).

Adicionalmente, se aplicará una tarifa del 28% a la totalidad de la base imponible de las sociedades que incumplan con la presentación de información relacionada a la participación de sus accionistas hasta la declaración de Impuesto a la Renta (Anexo APS febrero de cada año). Las sociedades consideradas como micro empresas deberán deducir adicionalmente el valor de una fracción básica desgravada con tarifa cero de Impuesto a la renta para persona naturales (US\$ 11,310.00 para el 2019)

Las sociedades exportadoras habituales, así como las que se dediquen a la producción de bienes, incluidas las del sector manufacturero, que posean 50% o más de componente nacional y aquellas sociedades de turismo receptivo, conforme lo determine el Reglamento a esta Ley, que reinviertan sus utilidades en el país, podrán obtener una reducción de diez (10) puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto reinvertido en activos productivos.

Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta. Para exportadores habituales, esta tarifa se aplicará siempre que en el correspondiente ejercicio fiscal se mantenga o incremente el empleo.

**Nota:** Microempresas.- ventas o ingresos brutos iguales o menores a \$ 300mil; y, de 1 a 9 trabajadores; Pequeñas empresas.- ventas o ingresos brutos iguales o superior a \$ 300mil hasta \$ 1millóm; y, de 10 a 49 trabajadores.

Los sujetos pasivos que reinviertan sus utilidades, en el Ecuador, en proyectos o programas deportivos, culturales, de investigación científica responsable o de desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT tendrán una reducción porcentual del diez por ciento (10%) en programas o proyectos calificados como prioritarios por los entes rectores de deportes, cultura y educación superior, ciencia y tecnología y, del ocho por ciento (8%) en el resto de programas y proyectos, en los términos y condiciones establecidos en el Reglamento.

Los sujetos pasivos que sean administradores u operadores de una Zona Especial de Desarrollo Económico, tendrán una rebaja adicional de diez (10) puntos

porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta, que será aplicable por el plazo de diez (10) años contados a partir de la finalización del período de exoneración total de dicho impuesto.

En la aplicación de la Ley de Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, ToucanaOrient Servicios Empresariales de Exportación y Representaciones Cía. Ltda., no aplico porcentaje de Impuesto a la Renta ya que el resultado del ejercicio 2019 fue pérdida.

**11.2.2** El 31 de diciembre del 2019, se emitió la **Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria**, a continuación, se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:

**Regímenes de remisión no tributarias**

Remisión de pago de intereses, intereses por mora y costos judiciales en operaciones de créditos y cargos derivados de obligaciones de personas naturales o jurídicas que hubieren contraído con entidades bancarias, hasta US\$100,000 del saldo adeudado y que se encontraren castigadas o coactivadas.

**Anticipo de impuesto a las ganancias**

Se elimina el anticipo obligatorio de Impuesto a la Renta, este podrá anticiparse de forma voluntaria, y será equivalente al 50% del impuesto a las ganancias causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal.

**Contribución única y temporal**

Las compañías que realicen actividades económicas, y que hayan generado ingresos gravados iguales o superiores a US\$1 millón en el ejercicio fiscal 2018, pagarán una contribución única y temporal, para los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, conforme la siguiente tabla:

<b>Ingreso gravado desde</b>	<b>Ingreso gravado hasta</b>	<b>Tarifa</b>
1,000,000	5,000,000	0.10%
5,000,001	10,000,000	0.15%
10,000,001	En adelante	0.20%

La declaración y pago serán efectuados hasta el 31 de marzo de los periodos 2020, 2021 y 2022.

**Deducibilidad de intereses en créditos y externos**

Para que sean deducibles los intereses provenientes de créditos externos otorgados directa o indirectamente por partes relacionadas, el monto total de estos no podrá ser mayor al 300% con respecto al patrimonio. Tratándose de otras sociedades o personas naturales, el monto total de interés neto en operaciones efectuadas con partes relacionadas no deberá ser mayor al 20% de la utilidad antes de la participación laboral, más intereses, depreciaciones y amortizaciones correspondientes al respectivo ejercicio fiscal.

**Gastos deducibles** • El gasto de interés proveniente de instituciones financieras, aseguradoras y entidades del sector financiero locales se podrá deducir hasta el porcentaje establecido por la Junta de Política y Regulación Monetaria y Financiera.

### **Jubilación patronal y desahucio**

Hasta el año 2021, la imposición del reverso de la provisión registrada y no utilizada se realizará con base en su deducibilidad. A partir del año 2022, existirá un derecho de deducción del gasto de provisión por jubilación patronal y desahucio, siempre que se hubiere realizado actuarialmente por empresas o profesionales especializadas, sin embargo, las condiciones para la deducibilidad de provisión por jubilación patronal son los siguientes: (i) personal con al menos de 10 años de permanencia; y, (ii) aportes en efectivo realizados a empresas especializadas en administración de fondos autorizadas.

En la aplicación de la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria, ToucanaOrient Servicios Empresariales de Exportación y Representaciones Cía. Ltda., no realiza cálculo para el pago voluntario por anticipo de impuesto a la renta año 2020 y tampoco debe cancelar ningún valor por la Contribución Única y temporal ya que sus ingresos no llegan a la base establecida para la determinación.

## **12. PRECIOS DE TRANSFERENCIA**

De acuerdo a lo establecido en las disposiciones tributarias vigentes, la Compañía no se encuentra en la obligación de preparar el estudio de precios de transferencia correspondiente al año 2019.

## **13. OBLIGACIÓN POR BENEFICIOS DEFINIDOS**

En la compañía existen obligaciones por beneficios definidos como se muestra en el siguiente recuadro:

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2018	2019
	(en U.S. dólares)	
Jubilación patronal	-	-
Bonificación por desahucio	833.13	1,333.17
Total	833.13	1,333.17

## **14. INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

### **14.1 Gestión de riesgos financieros**

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía, si es el caso.

### **14.1.1 Riesgo en las tasas de interés**

La Compañía no se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés debido a que la Compañía mantiene préstamos a tasas de interés tanto fijas como variables. El riesgo es manejado por la Compañía manteniendo una combinación apropiada entre los préstamos a tasa fija y a tasa variable.

### **14.1.2 Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía. La Compañía ha adoptado una política de únicamente involucrarse con partes solventes y obtener suficientes colaterales, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos. La Compañía únicamente realiza transacciones con Compañías que cuentan con la misma o mejor calificación de riesgo.

La Compañía no mantiene exposiciones de riesgo de crédito significativas con ninguna de las partes o ningún Grupo de contrapartes con características similares. La Compañía define que las contrapartes que tienen características similares son consideradas partes relacionadas.

### **14.1.3 Riesgo de liquidez**

La Junta Directiva es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. La Junta Directiva ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez de la Compañía. La Compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras y de préstamo adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

### **14.1.4 Riesgo de capital**

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

## **15. PATRIMONIO**

### **15.1 Capital Social**

El capital social autorizado consiste de 400 participaciones de US\$ 1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por participación y un derecho a los dividendos.

### 15.2 Aportes para futuras capitalizaciones

Corresponde a aportes en efectivo realizados por los accionistas o partícipes para una futura capitalización. La Administración de la Compañía mantiene aportes hasta el cierre del ejercicio económico 2019 como muestra el detalle:

APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	5,087.86
Aportes de Socios o Accionistas Futuras Capitalizaciones CARLOS BENITEZ - GINA JATIVA	5,087.86

### 15.3 Otras Reservas

Corresponde a la reserva por valuación. El saldo de esta cuenta surge de la aplicación de PCGA anteriores, el cual según Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías el 11 de marzo del 2011, podrá ser utilizado de la siguiente forma:

- **Reserva por valuación**- El saldo acreedor de esta reserva puede ser utilizado para compensar las pérdidas acumuladas, el saldo deudor de la cuenta “resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF Pymes” y el excedente, si hubiere, podrá ser capitalizado. El saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos, no podrá utilizarse para cancelar el capital suscrito no pagado y podrá ser devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

### 15.4 Superávit acumulado

La compañía cuenta con resultados acumulados provenientes de la adopción de NIIFs por primera vez como se muestra en el siguiente detalle:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2019
	(en U.S. dólares)	
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF (Nota 3.3.1)	(541.19)	(541.19)
Total	(541.19)	(541.19)

## 16. INGRESOS

Un resumen de los ingresos y gastos de la Compañía es como sigue:

	Diciembre 31,
	2019
	(en U.S. dólares)
<b>INGRESOS</b>	
Ventas tarifa 0%	1,590.00
Ventas tarifa 12%	88,811.02
Intereses recibidos	0.70
Otros ingresos de Actividades Ordinarias	-
Otros ingresos	31.48
<b>Total</b>	<b>90,433.20</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>	
Costos de Ventas	54,196.11
Gastos de ventas y administración	36,830.42
Participaciones	-
Costos financieros	163.28
Depreciaciones	16.20
Gastos por Impuestos a la Renta	-
Otros gastos	1,810.58
<b>Total</b>	<b>93,016.59</b>

La Compañía no presentó valor a pagar por Impuesto a la Renta para el año 2019.

## 17. COSTOS FINANCIEROS

Corresponde a los gastos por intereses para pasivos financieros al costo amortizado.

## 18. 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 (02 de marzo del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Sin embargo, a causa de la pandemia mundial Covid 19 el estado ecuatoriano con Decreto Ejecutivo N° 1017 declara estado de excepción por calamidad pública a partir del 16 de marzo del 2020.

La compañía se acoge a la resolución No. SCVS-INPAI-2020-00002930 emitida por la Superintendente de Compañías, Valores y Seguros, donde amplía el plazo al 30 de junio del 2020 para la presentación de la documentación requerida en el artículo 20 de la Ley de Compañías.

## 19. PROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo 13 del 2020 y del Directorio en junio 18 del 2020 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.



Lcdo. Carlos Benitez  
Gerente



Dr. Patricio Toapanta Valencia  
Contador