

**ENGINEERING BUSINESS  
SOFTWARE ME&HE CIA.  
LTDA.**

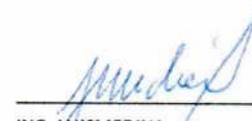
**ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO 2019**

ENGINEERING BUSINESS SOFTWARE ME&HE CIA. LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
EXPRESADO EN DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

	NOTAS	2019 US\$	2018 US\$
4.01. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3	952,881.21	1,228,605.70
4.03. OTROS INGRESOS	4	26,349.48	28,121.43
5.03. COSTOS DE PRODUCCION	5	(688,976.38)	(722,758.84)
6.01. GASTOS DE VENTAS	6	(45,645.13)	(30,701.20)
6.02. GASTOS ADMINISTRATIVOS	7	(280,242.37)	(362,777.55)
6.03. GASTOS FINANCIEROS	8	(10,693.21)	(14,876.54)
6.08. PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	9	-	(196.88)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		( 46,326.40)	125,416.12
6.06. GASTO IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	10	(3,350.29)	(31,321.87)
UTILIDAD DEL EJERCICIO (PERDIDA DEL EJERCICIO)		<u>(49,676.69)</u>	<u>94,094.25</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL (PÉRDIDA ACTUARIAL) GANANCIA ACTUARIAL		<u>567.84</u>	<u>(21,609.78)</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL		<u>(49,108.85)</u>	<u>72,484.47</u>

  
CPA PABLO MEDINA  
CONTADOR GENERAL  
REG.310037

  
ING. LUIS MEDINA  
GERENTE GENERAL

	NOTAS	2019 US\$	2018 US\$
<b>1. ACTIVOS</b>			
<b>1.01. ACTIVO CORRIENTE</b>			
1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	11	526,854.36	587,989.02
1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS	12	52,289.84	157,919.16
1.01.04. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	13	8,787.08	14,206.51
1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	14	6,040.33	35,401.19
1.01.07. OTROS ACTIVOS CORRIENTES	15	1,854.01	3,311.74
		<u>595,825.62</u>	<u>798,827.62</u>
<b>1.02. ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
1.02.01. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	16	319,837.13	329,061.59
1.02.02. PRPIEDADES DE INVERSION	17	103,926.93	105,769.18
1.02.07. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR LP		2,600.00	
1.02.10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	18	27,774.38	27,379.78
		<u>454,138.44</u>	<u>462,210.55</u>
<b>ACTIVOS TOTALES</b>		<u>1,049,964.06</u>	<u>1,261,038.17</u>
<b>2. PASIVO</b>			
<b>2.01. PASIVO CORRIENTE</b>			
2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTO POR PAGAR		7,765.98	16,432.17
2.01.04. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		2,269.01	35,598.22
2.01.05. PROVISIONES		745.13	556.27
2.01.07. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	19	69,932.79	179,461.60
2.01.10. ANTICIPO DE CLIENTES	20	181,787.24	160,547.15
2.01.13. OTROS PASIVOS CORRIENTES	21	495.12	51,286.20
		<u>262,995.27</u>	<u>443,881.61</u>
<b>2.02. PASIVO A LARGO PLAZO</b>			
2.02.03. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		-	-
2.02.06. ANTICIPO DE CLIENTES		680.00	
2.02.07. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	22	179,468.84	161,227.76
2.02.09. PASIVO DIFERIDO		-	-
		<u>180,148.84</u>	<u>161,227.76</u>
<b>PASIVOS TOTALES</b>		<u>443,144.11</u>	<u>605,109.37</u>
<b>3. PATRIMONIO</b>			
3.01. CAPITAL		15,500.00	15,500.00
3.04. RESERVAS		750,434.65	656,340.40
3.05. OTROS RESULTADOS INTEGRALES	23	(47,232.28)	(47,800.12)
3.06. RESULTADOS ACUMULADOS	24	(62,205.73)	(62,205.73)
3.07. RESULTADOS (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	25	(49,676.69)	94,094.25
		<u>606,819.95</u>	<u>655,928.80</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u>1,049,964.06</u>	<u>1,261,038.17</u>

  
 CPA PABLO MEDINA  
 CONTADOR GENERAL  
 REG.310037

  
 ING. LUIS MEDINA  
 GERENTE GENERAL

**ENGINEERING BUSINESS SOFTWARE ME&HE CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31/DICIEMBRE/2019**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:**

**EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES**

VENTAS	952,881.21	
+/- MOVIMIENTO CUENTAS POR COBRAR	96,502.35	
+/- ANTICIPO DE CLIENTES	-	
+ ARRIENDO DE INMUEBLES	3,648.64	
+/- SOPORTE Y MANTENIMIENTO POR PRESTAR	<u>21,920.09</u>	1,074,952.29

**EFFECTIVO PAGADO Y RECIBIDO DE PROVEEDORES, EMPLEADOS Y SOCIOS**

+/- MOVIMIENTO ANTICIPO PROVEEDORES	3,039.75	
+/- MOVIMIENTO OTRAS CUENTAS POR COBRAR EXEMPLEADOS	-	
+/- MOVIMIENTO ANTICIPO EMPLEADOS	4,086.72	
+/- MOVIMIENTO SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	220.32	
+/- MOVIMIENTO CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	8,666.19	
+/- MOVIMIENTO PROVISIONES	556.27	
+/- MOVIMIENTO BENEFICIOS POR PAGAR	10,093.66	
+/- OBLIGACIONES CON EL IESS	16,553.27	
+/- PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	22,132.26	
+/- SUELDOS POR PAGAR	46,500.00	
+/- GASTOS POR PAGAR EMPLEADOS	3,794.30	
+/- GASTOS POR PAGAR FUNCIONARIOS	496.78	
+/- PRESTACIONES SOCIALES LARGO PLAZO	1,482.09	
- COSTOS DE PRODUCCION	683,176.27	
- GASTOS DE VENTAS	45,533.58	
- GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>220,417.81</u>	-1,060,669.77

**VARIOS**

+/- MOVIMIENTO IVA	6,735.12	
+/- MOVIMIENTO RTE. IMP. RTA.	8,474.82	
+/- MOVIMIENTO CREDITO TRIBUTARIO IVA	-	
+/- MOVIMIENTO CUENTAS POR PAGAR CON ADM. TRIBUTARIA	22,692.20	
- I.R. POR PAGAR DEL EJERCICIO	33,975.94	
+ INTERESES RECIBIDOS	21,920.56	
- GASTOS FINANCIEROS	1,791.55	
+ INGRESOS VARIOS	97.04	
- GTO. IMP. RTA. EJERCICIO	<u>-</u>	-21,232.15

EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-----	-6,949.63
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>		
+ INVERSIONES TEMPORALES	171,264.75	
+ OTROS INGRESOS		
- ADQUISICION EQUIPOS COMPUTACION	-2,165.35	
- ADQUISICION DE INSTALACIONES	-	
+ RETIRO DE MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS		
+ RETIRO DE EQUIPOS DE COMPUTACION		
- ADQUISICION DE EDIFICIOS	-	
- INVERSION EN SUBSIDIARIA	-34,045.13	
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION	-----	135,054.27
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
+/- OBLIGACIONES BANCARIAS C.P.	-33,329.21	
+/- OBLIGACIONES BANCARIAS L.P.		
+/- OTROS PASIVOS A L.P.	-	
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-----	-33,329.21
DISMINUCION NETA EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		94,775.43
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERIODO		163,989.02
<b>EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO</b>		<b><u>258,764.45</u></b>

  
 CPA PABLO MEDINA  
 CONTADOR GENERAL  
 REG.310037

  
 ING. LUIS MEDINA  
 GERENTE GENERAL

ENGINEERING BUSINESS SOFTWARE ME&HE CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31/DICIEMBRE/2019

	CAPITAL PAGADO	RESERVA LEGAL	RESERVA ESPECIAL	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	RESULTADOS ACUMULADOS	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	PERDIDAS ACUMULADAS
SALDO AL 31/DIC/2018	15,500.00	7,759.84	648,580.56	100,509.82	-62,205.73	-47,800.12	-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2019	-	-	-	-	-	-	-
PERDIDA NETA AÑO 2019	-	-	-	-	-	-	-19,676.69
APROPIACION PARA RESERVAS POR CAMBIOS EN SUPUESTOS ACTUARIALES	-	-	94,094.25	-94,094.25	-	-	-
SALDO AL 31/DIC/2019	15,500.00	7,759.84	750,434.65	6,415.57	-62,205.73	-47,232.73	-56,092.28

  
**CONTADOR GENERAL**  
 REG 310037

  
**ING. LUIS MEDINA**  
 GERENTE GENERAL

# **Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2019**

## **1. Información general**

Engineering Business Software Me&He Cía. Ltda. es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede principal del negocio es en Quito en las calles José Arizaga 112 y Jorge Drom Edificio Aristo Plaza Oficina 43. Sus actividades principales son el desarrollo e implementación de software de talento humano y nómina. Tiene más de 19 años en el mercado.

## **2. Bases de elaboración y políticas contables**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

### ***Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias***

Los ingresos de actividades ordinarias originados de la venta de licencias del software e-volution se reconocen cuando se instalan en el servidor del cliente dichas licencias. Los ingresos de actividades ordinarias por implementación del software e-volution se registran mes a mes mientras dura la implementación. Los ingresos ordinarios por Servicios Prestados, Requerimientos y Capacitación, se registran en el momento que se originan. Los ingresos por Soporte y Mantenimiento del software e-volution, se registran en el momento en que se devenga la prestación, pero son facturados por adelantado originándose un pasivo por Ingresos pagados por anticipado. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

### ***Costos por préstamos***

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

### ***Impuesto a las ganancias***

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar al Servicio de Rentas Internas y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

### ***Propiedades, planta y equipo***

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Oficinas o Edificios 2% anual (50 años)  
Muebles y enseres 10% anual (10 años)  
Impresoras y monitores 10% anual (10 años)  
Computadoras y CPUs 16.667% anual (6 años)  
Instalaciones de Infraestructura 6.667% anual (15 años)  
Servidores 10% anual (10 años)

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

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

### ***Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar***

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales (un mes de crédito), y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### ***Acreedores comerciales***

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### ***Sobregiros y préstamos bancarios***

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

### ***Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio***

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el Código del Trabajo por la jubilación patronal a la cual acceden todos los empleados que cumplan 25 años de trabajo en la Compañía. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla, a excepción del Gerente General, puede acceder a este beneficio. Para este fin, la Empresa anualmente provisiona un valor anual de acuerdo a un Estudio Actuarial. Como establece la Ley de Régimen Tributario Interno sólo el valor provisionado para aquellos empleados que trabajan 10 o más años, es deducible para el cálculo de la base imponible del Impuesto a la Renta.

Así mismo la Ley establece que es deducible la provisión por desahucio para todos los empleados. El cálculo se lo realiza junto al Estudio Actuarial.

### 3. Ingresos Operacionales

Cuenta Contable	Concepto	2019 en US\$	2018 en US\$
4.01.02.01.001	Licencias	173,182.24	272,921.71
4.01.02.01.002	Implementación	295,408.99	398,331.37
4.01.02.01.003	Soporte	460,347.23	473,701.62
4.01.02.01.004	Requerimientos	13,141.25	67,435.00
4.01.02.01.005	Arriendo Licencias	7,589.50	3,741.00
4.01.02.01.007	Capacitación	3,212.00	10,325.50
4.01.02.01.008	Servicios Prestados	-	2,149.50
	Total	952,881.21	1,228,605.70

Los ingresos operacionales han disminuido en el año 2019 en relación al 2018 en un 22.44%. La situación económica del país es la principal causa de esta disminución.

### 4. Otros Ingresos

Cuenta Contable	Concepto	2019 en US\$	2018 en US\$
4.03.02.	Intereses Financieros	20,138.90	17,485.19
4.03.05.	Otras Rentas	2,561.94	9,421.92
4.03.06.	Arriendo de Inmuebles	3,648.64	1,214.32
	Total	26,349.48	28,121.43

### 5. Costos de Producción

Cuenta Contable	Concepto	2019 en US\$	2018 en US\$
5.03.01.	Sueldos y Salarios	437,134.43	514,128.70
5.03.02.	Aportes a la Seguridad Social	88,622.08	105,806.97
5.03.03.	Beneficios Sociales	49,878.14	51,582.69
5.03.04.	Gastos Planes de Beneficios a Empleados	9,448.17	10,616.27
5.03.05.	Honorarios Profesionales	66,590.43	-
5.03.08.	Mantenimiento y Reparaciones	8,315.97	9,657.79
5.03.09.	Arrendamiento Operativo	15,000.00	16,407.00
5.03.17.	Gastos de Viaje	10,415.56	10,817.07
5.03.18	Servicios Varios	3,571.60	3,742.35
	Total	688,976.38	722,758.84

## 6. Gastos de Ventas

<b>Cuenta Contable</b>	<b>Concepto</b>	<b>2019 en US\$</b>	<b>2018 en US\$</b>
6.01.01.	Sueldos y Salarios	21,009.24	18,659.86
6.01.02.	Aportes a la Seguridad Social	3,957.24	3,437.91
6.01.03.	Beneficios Sociales e Indemnizaciones	2,584.12	2,011.71
6.01.04.	Beneficios a Empleados LP	94.62	
6.01.10.	Comisiones (Comisión a Sociedades)	-	-
6.01.11.	Promoción y Publicidad	16,861.12	6591.72
6.01.17.	Gastos de Viaje	1,138.79	-
	<b>Total</b>	<b>45,645.13</b>	<b>30,701.20</b>

## 7. Gastos Administrativos

<b>Cuenta Contable</b>	<b>Concepto</b>	<b>2019 en US\$</b>	<b>2018 en US\$</b>
6.02.01.	Sueldos y Salarios	125,210.08	137,632.70
6.02.02.	Aportes a la Seguridad Social	16,035.34	19,587.47
6.02.03.	Benef. Sociales e Indemnizaciones	8,582.07	30,931.27
6.02.04.	Gasto Planes de Beneficios a Empleados	1,442.46	-
6.02.05.	Honorarios, Comisiones	1,280.00	76,234.11
6.02.06.	Remun. a Otros Trabajadores	2,622.50	2,480.50
6.02.08.	Mantenimiento y Reparaciones	5,487.30	6,207.40
6.02.10.	Comision a Sociedades	-	-
6.02.12.	Combustibles	-	4,957.89
6.02.14.	Seguros y Reaseguros	7,529.48	7,319.82
6.02.15.	Transporte	-	150.00
6.02.16.	Gastos de Gestión	3,018.56	3,172.00
6.02.18.	Servicios Varios	18,477.71	23,504.33
6.02.19.	Notarios y Registradores	75.34	367.24
6.02.20.	Impuestos, Contribuciones y Otros	10,586.36	9,849.51
6.02.21.	Depreciaciones	13,232.06	13,390.20
6.02.23.	Gasto de Deterioro	44,451.16	-
6.02.27.	Otros Gastos	3,736.36	9,142.21
6.02.29.	Suministros y Materiales	18,475.59	17,760.90
	<b>Total</b>	<b>280,242.37</b>	<b>362,777.55</b>

## 8. Gastos Financieros

Cuenta Contable	Concepto	2019 en US\$	2018 en US\$
6.03.01.01.001	Intereses Locales	1,791.55	5,991.59
6.03.01.03.001	Garantías Bancarias	-	300.06
6.03.01.03.002	Gastos y Comisiones Bancarias	-	1,668.22
6.03.05.01.001	Gasto Financiero Jubilación Patronal	8,901.66	6,916.67
	Total	<u>10,693.21</u>	<u>14,876.54</u>

## 9. Pérdida en Venta o Baja de Activo Fijo

Corresponde a la baja de activos fijos que cumplieron su vida útil.

## 10. Gasto Impuesto a la Renta del Ejercicio

Cuenta Contable	Concepto	2019 en US\$	2018 en US\$
6.06.01.01.001	Gasto Impuesto a la Renta Corriente	14,150.92	33,975.94
6.06.01.01.002	Gasto Impuesto a la Renta Diferido	1,591.58	-
6.06.01.01.003	Ingreso Impuesto a la Renta Diferido	(12,392.21)	(2,654.07)
	Total	<u>3,350.29</u>	<u>31,321.87</u>

## 11. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Cuenta Contable	Concepto	2019 en US\$	2018 en US\$
1.01.01.01	Caja	100.00	100.00
1.01.01.02	Bancos	146,155.29	163,889.02
1.01.01.03	Inversiones Financieras	112,185.23	424,000.00
1.01.01.04	Inversiones Financieras Corrientes	268,413.84	-
	Total	<u>526,854.36</u>	<u>587,989.02</u>

## 12. Activos Financieros

Cuenta Contable	Concepto	2019 en US\$	2018 en US\$
1.01.02.05.001	Clientes Locales	37,690.29	134,192.64
1.01.02.05.003	Servicios por Facturar	-	-
1.01.02.08.001	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	-	-
1.01.02.09.001	Anticipos y Cuentas por Cobrar Empleados	14,599.55	26,191.42
1.01.02.90.	(-)Provisión Cuentas Incobrables	-	(2,464.90)
	Total	<u>52,289.84</u>	<u>157,919.16</u>

## 13. Servicios y Otros Pagos Anticipados

Cuenta Contable	Concepto	2019 en US\$	2018 en US\$
1.01.04.01.	Seguros Pagados Por Anticipado	7,277.21	7,056.89
1.01.04.03.	Anticipo a Proveedores	1,509.87	7,149.62
	Total	<u>8,787.08</u>	<u>14,206.51</u>

## 14. Activos por Impuestos Corrientes

Cuenta Contable	Concepto	2019 en US\$	2018 en US\$
1.01.05.01.	Crédito Tributario IVA	-	6,735.12
1.01.05.02.	Crédito Tributario Imp. Rta.	6,040.33	28,666.07
1.01.05.04.	Crédito Tributario Saldo Favor IVA	-	-
	Total	<u>6,040.33</u>	<u>35,401.19</u>

## 15. Otros Activos Corrientes

Corresponde a intereses ganados por cobrar de inversiones con fecha de vencimiento en el año 2020.

## 16. Activo Fijo Tangible

	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina en US\$	Equipos de Computación en US\$	Terrenos en US\$	Edificios en US\$	Instalaciones en US\$	Total en US\$
<b>Costo</b>						
1 enero de 2019	40,581.61	22,616.39	28,222.00	281,295.74	3,909.98	376,625.72
Adiciones		2,165.35		-	-	2,165.35
Disposiciones	(353.07)	(1,600.29)		-		(1,953.36)
31 diciembre de 2019	40,228.54	23,181.45	28,222.00	281,295.74	3,909.98	376,837.71
<b>Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados</b>						
1 enero de 2019	14,363.54	11,081.35		21,651.62	467.62	47,564.13
Depreciación anual	2,958.87	3,011.70		5,158.60	260.64	11,389.81
Deterioro del valor	-	-		-	-	-
Menos depreciación acumulada de los activos dispuestos	(353.07)	(1,600.29)				(353.07)
31 diciembre de 2019	16,969.34	12,492.76		26,810.22	728.26	57,000.58
<b>Importe en libros</b>						
31 diciembre de 2019	23,259.20	10,688.69	28,222.00	254,485.52	3,181.72	319,837.13

## 17. Propiedades de Inversión

Corresponde a la oficina 55 del Edificio Plus 1, ubicadas en Jorge Drom y Gaspar de Villarroel en la ciudad de Quito, que se adquirió en Junio del año 2016 como inversión.

## 18. Otros Activos no Corrientes

US\$ 27,774.38 corresponde a una inversión en la subsidiaria de Perú que comenzó a operar desde Octubre del 2018.

## 19. Otras Obligaciones Corrientes

Cuenta Contable	Concepto	2019 en US\$	2018 en US\$
2.01.07.01.	Con la Administración Tributaria	10,173.99	32,866.19
2.01.07.02.	Imp. A la Rta. Por Pagar	-	33,975.94
2.01.07.03.	Con el IESS	7,904.56	24,457.83
2.01.07.04.	Por Beneficios de Ley a Empleados	51,854.24	66,029.38
2.01.07.05.	Participación Trabajadores por pagar	-	22,132.26
	Total	<u>69,932.79</u>	<u>179,461.60</u>

## 20. Anticipo de Clientes

Cuenta Contable	Concepto	2019 en US\$	2018 en US\$
2.01.10.01.001	Soporte y Mantenimiento por Prestar	181,787.24	159,867.15
2.01.10.01.002	Anticipo de Clientes	-	680.00
	Total	<u>160,547.15</u>	<u>160,547.15</u>

## 21. Otros Pasivos Corrientes

Cuenta Contable	Concepto	2019 en US\$	2018 en US\$
2.01.13.04.001	Sueldos por Pagar	-	46,500.00
2.01.13.04.002	Gastos por Pagar Empleados	136.80	3,931.10
2.01.13.04.004	Gastos por Pagar Funcionarios	358.32	855.10
	Total	<u>495.12</u>	<u>51,286.20</u>

## 22. Provisiones por Beneficios a Empleados

Cuenta Contable	Concepto	2019 en US\$	2018 en US\$
2.02.07.01.001	Provisión Jubilación Patronal	174,755.58	151,442.28
2.02.07.01.002	Provisión para Desahucio	4,713.26	9,785.48
	Total	<u>179,468.84</u>	<u>161,227.76</u>

## 23. Reservas

Cuenta Contable	Concepto	2019 en US\$	2018 en US\$
3.04.01.01.001	Reserva Legal	7,759.84	7,759.84
3.04.02.01.001	Reserva Facultativa	742,674.81	648,580.56
	Total	<u>750,434.65</u>	<u>608,315.54</u>

## 24. Otros Resultados Integrales

Corresponde a cambios en supuestos actuariales de la jubilación patronal y el desahucio del personal de la empresa

## 25. Resultados Acumulados

Incluye los ajustes por Conversión a NIIF's por primera vez por US\$ 60,784.14 y la afectación a Resultados de años anteriores de una parte de la provisión de desahucio de 2014 y 2015 que no se registró por de valor de US\$ 1,421.59.

## 26. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Socios y autorizados para su publicación el 30 de Abril de 2020.

  
\_\_\_\_\_  
CPA Ing. Pablo Medina G.  
**CONTADOR GENERAL**  
REG.310037

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Luis Medina  
**GERENTE GENERAL**