

1.- CONSTITUCION

La COMPAÑIA LIMITADA DE INVERSIONES fue constituida en la Ciudad de Quito, República del Ecuador, mediante Escritura Pública el 24 de marzo de 1.970, inscrita en el Registro Mercantil el 2 de abril de 1.970, Con un Capital Autorizado de USD 16.000.00: Capital Suscrito y pagado de USD. 16.000

El capital social al 31 de diciembre de 2019, está integrada por 16.000 participaciones ordinarias y nominativas de USD 1.00 cada una, lo cual constituye en capital social de USD 16.000.00

Su principal actividad económica es la comercialización por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículos, mediante compas locales e importaciones de accesorios y piezas, etc. Para cumplir con los objetivos propuestos, la compañía está facultada para realizar todos los actos civiles y comerciales permitidos por la ley y por su objeto social

2.- ENFOQUE ECONOMICO

El Gobierno ecuatoriano decretó en enero de 2000 "La dolarización" como política monetaria y al dólar de Estados Unidos de Norte América como moneda funcional, política que se mantiene vigente hasta la emisión de este informe; la tasa de inflación en el año 2019 se sitúa alrededor del -0%, la balanza comercial presenta saldo negativo, el deterioro del precio del petróleo, entre otras circunstancias políticas y económicas del país pudieron influir en su actividad productiva y, pudieron además, afectar la actividad de la Compañía y reflejarse en la preparación de los estados financieros y si es aplicable el caso para la Compañía deberían ser consideradas en el análisis de los mismos.

Hasta la fecha de emisión del presente informe, se mantiene paralizadas las negociaciones sobre los aranceles que se aplicarán (hasta la liberación futura) a los productos de intercambio con Estados Unidos de Norte América lo que constituye el Tratado de Libre Comercio decretado por su Congreso en el año 1993.

Iguamente, en Ecuador no se ha renovado el (ATPDA) Tratado de Preferencias Arancelarias Andinas, por parte del Congreso De Estados Unidos de Norte América.

3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de la Compañía comprenden: Estados de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios del Patrimonio, y Estado de Flujo de Efectivo y sus respectivas notas al 31 de diciembre de 2018 y 2019. Los Estados Financieros detallados han sido preparados según Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, las Normas Internacionales de Contabilidad, y las Normas Internacionales de Información Financiera, además de la Ley de Régimen Tributario Interno que son coincidentes en varios temas, y surgen de los registros contables preparados por la Compañía y son revelados en la moneda funcional que rige a la economía del Ecuador (dólar de Estados Unidos de Norte América).

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

A partir del año 2009 rigen en el Ecuador las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. En el caso de la Compañía FAIRIS LITORAL S. A. rigen a partir del año 2012,

JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

Ciertos saldos revelados en los estados financieros involucra el uso de juicios y estimaciones en la aplicación de políticas contables, estos juicios y estimaciones se basan en las experiencias históricas y otros factores, incluyendo la expectativa de la ocurrencia de eventos futuros que puedan ser calificados como razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables aplicadas, por definición, muy pocas veces serán coincidentes a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para ser reconocidos.

Estimados y supuestos.

Los principales supuestos relacionados con hechos por venir y otras fuentes de las estimaciones susceptibles de variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden motivar ajustes a las cifras de los activos y pasivos de los estados financieros del siguiente año, se detallan a continuación:

Deterioro de propiedad, planta y equipo.

La Compañía estima que no se presentan indicios de deterioro en ninguno de sus activos que integran el rubro de Propiedad, Planta y Equipo a la fecha de los estados financieros. Sobre una base anual y, cuando se detecta la existencia de algún indicio de deterioro, la Compañía efectúa las respectivas evaluaciones y comparaciones necesarias para determinar el importe recuperable de los activos.

Vida útil y valor residual de activos.

La Compañía revisa la vida útil estimada de los activos de forma anual considerando que estos importes no son definitivos y representan solamente el patrón esperado de los usos de los activos en el tiempo que puede ser modificado si en este tiempo este patrón se considera no ser el apropiado. Durante el año 2019 no se aplicó modificación en la vida útil de propiedad, planta y equipo.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo reconocido en los Estados Financieros comprende el efectivo en caja, y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad, los saldos revelados en los estados financieros de estas cuentas fueron coincidentes con los arqueos de caja así como con los estados de cuentas bancarias y conciliaciones bancarias, respectivamente.

Los valores registrados en su costo histórico de las cuentas citadas no difieren con su valor de realización

Además de las Cuentas citadas, la Compañía considera como Efectivo y Equivalentes al efectivo, una cuenta como Inversiones temporales.

ACTIVOS FINANCIEROS

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en el mercado financiero. Inicialmente son reconocidos al valor razonable incluyendo algún valor por la transacción directamente aplicable. Posteriormente al reconocimiento inicial estos valores se reconocen al costo amortizado mediante la utilización del método de interés efectivo menos pérdidas por deterioro. La realización de los documentos y cuentas por cobrar producen pérdidas o ganancias se reconocen en resultados cuando estos valores son dados de baja. El crédito promedio sobre las ventas comerciales oscila entre 60 y 90 días.

Las cuentas por cobrar comerciales crean una provisión para reducir su valor al posible cobro. Esta provisión se constituye en función de un estudio sobre la recuperación de las cuentas

POLÍTICA LABORAL:

El personal ocupado por la compañía forma parte de su estructura industrial y comercial, reconociendo para ellos los derechos laborales contemplados en el Código de Trabajo.

Provisión para Beneficios Sociales:

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación en el presente ya sea como resultado de un hecho pasado o una cumplimiento futuro, ante estas circunstancias puede crearse una provisión razonable de valor de la obligación con una afectación sobre los beneficios económicos, para cumplir esta obligación.

La compañía aplica la provisión que cubre los beneficios sociales del año como: sobresueldos, Fondos de Reserva, Jubilación Patronal y desahucio sin respaldo de Cálculo Actuarial, entre otras. Durante el año 2019 se mantiene un pasivo histórico actuarial creado el año 2016 que cubre el valor para provisión de pago de Jubilación Patronal y Desahucio.

El importe de los beneficios es reconocido en los resultados del año, hasta que el trabajador aplique por derecho a dichos beneficios, en tal caso se realizará el pago contra la provisión creada a efecto. Participación a trabajadores, mediante la creación de un pasivo y un gasto al momento del pago producto del cálculo del 15% sobre la utilidad contable, antes de impuestos, según norma del código de trabajo y disposiciones complementarias.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Impuesto a la Renta de la Compañía es el gasto por impuesto a las utilidades

El impuesto a la renta de la compañía se determina sobre la base imponible ó utilidad gravable a la tasa modificada según Ley de Reactivación económica del 25%. La Ley de Régimen Tributario Interno faculta a la compañía como deducción para la determinación de la base imponible el 15% de participación de las utilidades para los trabajadores.

El anticipo de impuesto a la renta, el impuesto a la salida de capitales y el crédito tributario de años anteriores se aplican sobre el impuesto causado.

Agente de Retención:

La compañía actúa como agente de retención del impuesto a la renta y al valor agregado sobre los pagos por compra de bienes y servicios

Se contabilizan bajo este rubro las retenciones en la fuente sobre la renta, que fueron retenidas y pagado por la Compañía, estos se compensan con el impuesto a la renta causado, el saldo así determinado representa impuesto a favor del sujeto pasivo (Crédito Tributario).

La retención sobre el valor agregado se aplica sobre el impuesto causado en las ventas y se determina un crédito tributario.

INGRESOS, COSTOS Y GASTOS:

Los ingresos se generan por la venta de los productos no elaborados por la Compañía

Son reconocidos cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de, tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes, la entidad ya no controla, no retiene, no administra el bien. Y espera obtener beneficios económicos, estos beneficios, así como el de los costos, se puede medir en forma fiable.

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo, se reconocen a medida que son incurridos en función de su método devengado, se clasifican su función y se efectúan para conservar y mantener la renta y se contabilizan sobre la base de lo devengado.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Se reconocen como tales a aquellos activos destinados al uso en la administración, comercialización y distribución de los bienes comercializados, en cuanto a política monetaria, la compañía evaluará un monto razonable para su adquisición en grupo o en conjunto, según la importancia relativa y expectativa de uso.

Se medirán inicialmente por su costo, que comprende: egresos por adquisición menos descuentos y mas costos necesarios para dejar el activo en condiciones de uso.

La medición posterior se obtiene mediante su registro al costo menos la depreciación y las pérdidas por deterioro de valor.

Se contabilizan al costo de adquisición y se deprecian de acuerdo al método de línea recta de acuerdo con los años de vida útil y el porcentaje que lo determina la Ley de régimen Tributario Interno; Procedimiento no definitivo, se puede dejar como una guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, debiendo revisarse al cierre del año del que se informa, cualquier cambio debe ser reconocido como estimación contable.

	%	Vida útil años
Activos		
Inmuebles	5 %	20
Equipo y maquinaria; Muebles y Enseres	10 %	10
Vehículos	20 %	5
Sistemas de computación	33 %	3

PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

La Compañía mantiene como saldo histórico en el año 2018 USD 1.666.47, no se ha aplicado ningún valor en el año 2019 el valor de la provisión se reduce a USD 858.80, debido a la recuperación de cartera.

INVENTARIOS.-

Los inventarios de la Compañía se encuentran valorados al menor entre el costo y su valor neto de realización (VNR) representa el precio de venta estimados menos los costos de terminación y costos de venta

Los inventarios en tránsito se valoran de acuerdo a los costos capitalizables que se efectúan hasta la fecha de presentación de los estados financieros.

Los rubros que integran se valoran al costo promedio ponderado de adquisición. Incluyen provisión para reconocer pérdidas por desperdicio, determinada en función del desperdicio real de utilización en la producción o venta y registrada en los resultados del año informado.

El costo de venta representa el costo de reposición de inventario al momento de la venta.

PAGOS ANTICIPADOS,

Se contabiliza el seguro contratado con cobertura a todo riesgo sobre diferentes conceptos, y, se amortiza de acuerdo con los cortos plazos y condiciones suscritos por la Compañía en su póliza de seguro.

ESTADOS FINANCIEROS INTERNOS Y DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA.

Los valores revelados en los Activos Pasivos y Patrimonio, son diferentes entre los balances internos de la Compañía y los revelados en declaración de impuesto a la renta, debido a que, la Declaración está afectada por la Conciliación Tributaria en las cuentas relacionadas reveladas en los estados financieros internos.

EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la preparación de los estados financieros presentados por la Administración, no se produjeron eventos significativos, que, en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener un efecto sobre dichos estados financieros.

Abreviaturas:

USD : Dólares de Estados Unidos de Norte América.
ATPDA : Tratado de Preferencias Arancelarias Andinas
NIIF : Normas internacionales de Información Financiera
NIC : Normas Internacionales de Contabilidad,
PCGA: Principios de contabilidad generalmente aceptados

COMPAÑIA LIMITADA DE INVERSIONES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2019
Expresado en dolares de E.U. de N.A.

	año 2018	año 2019
4.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	69,414.18	77,588.37

Valores de inmediata disponibilidad sobre los cuales se genera su capacidad financiera
El rubro se detalla en las siguientes cuentas:

CAJAS CHICAS	130.00	130.00
Almacen Ventas		70.00
Oficina		60.00
BANCOS	69,284.18	77,458.37
Banco Pichincha 3020969104	19,280.91	12,790.18
Banco Pichincha.- Ahorros 5976394600	29,067.53	8,637.06
Banco Pacifico 2399660	6,944.07	5,163.77
Mutualista Pichincha.- Ahorros	7,704.50	1,551.78
Banco de Loja 2902436432		49,315.58
Banco Internacional 0800608212	6,287.17	

5.- ACTIVOS FINANCIEROS	221,058.87	160,429.26
--------------------------------	-------------------	-------------------

El rubro se detalla en las siguientes cuentas:

Activos que generan un derecho para el poseedor y una obligacion para su contraparte, entre ellas citamos los clientes y otros deudores.

Valores por ventas a credito corriente su realización se efectua dentro del corto plazo.

Valores netos despues de la aplicación de reserva para cuentas incobrables.

	221,058.87	160,429.26
CLIENTES TIP TOP / OTROS	152,163.69	160,664.70
Cuentas Vencidas		56,036.85
30 días por vencer		73,976.45
60 días por vencer		24,981.00
90 días por vencer		5,670.40
CLIENTES CLINVAL CIA. LTDA	49,500.00	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	20,484.13	623.36
ANTICIPOS A EMPLEADOS	77.52	

PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLE -	1,166.47	- 858.80
-------------------------------------	----------	----------

Saldo historico de la cuenta, duante los años 2018-1019.

El año 2019 se aplica la afectación de la cuenta debido a que también se afectan las cuentas de clientes

6.- INVENTARIO	383,515.98	431,920.57
-----------------------	-------------------	-------------------

El rubro se detalla en las siguientes cuentas:

Existencias físicas destinadas a comercialización

El saldo deudor corresponde al valor del inventario final al cierre del ejercicio,

La toma física del inventario se efectuó de acuerdo a los procedimientos de Control Interno que para este rubro la compañía mantiene, los saldos en los registros contables fueron comparados con los valores obtenidos de forma física aleatoria y total en otros casos en la toma de los inventarios físicos, obteniendo así una coincidencia razonable.

COMPAÑIA LIMITADA DE INVERSIONES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2019
Expresado en dolares de E.U. de N.A.

COMPRADOS (PRODUCTOS TERMINADOS)	362,873.71	411,626.09
Valvulas		9,575.46
Maquinaria y Herramientas		73,329.17
Reparación de llantas		178,029.86
Vulcanización		20,866.88
Otros		4,065.13
Contrapesos		28,804.60
Reencauchados		55,220.62
Montaje llantas		3,413.41
Industrial		300.92
Gatas		471.44
Maquinarias y herramientas		891.52
Vulcanización		10,125.52
Insumos industriales		17,543.27
Insumos petroleo		8,988.29
MERCADERIA EN TRANSITO	20,642.27	20,294.48

7.- **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS** **6,865.24** **21,118.44**

Valores que son pagados en este año y serán aplicados en resultado en proximo periodo corresponden a seguros sobre elementos de la compañía.

SEGUROS ANTICIPADOS	6,752.80	6,818.44
ANTICIPO A PROVEEDORES	112.44	14,300.00

8.- **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** **34,904.92** **31,813.88**

CREDITO TRIBUTARIO PARA LA COMPAÑIA	34,904.92	31,813.88
Anticipo IVA retenido		5,180.73
Anticipo impuesto a la renta retenido	8,504.50	6,729.94
Impuesto a la salida de divisas	20,776.10	14,171.47
Anticipo año actual	5,624.32	5,731.74

9.- **PROPIEDAD PLANTA EQUIPO** **896,544.60** **1,090,111.01**

Activo fijo propiedad de la compañía, con la cual se genera su estructura comercial.

El rubro se detalla en las siguientes cuentas:

	2018	2019	2018	2019	Saldo 2019
ACTIVOS	Valor H	Valor H	Depre. Acum.	Depre. Acum.	
No Depreciables	538,739.57	538,739.57			538,739.57
Terreno Oficina	450,000.00	450,000.00		-	450,000.00
Terreno Casa Quito Tennis	88,739.57	88,739.57		-	88,739.57

Depreciables:					
Edificios	326,811.57	529,997.77	- 49,215.21	- 49,215.21	480,782.56

COMPAÑIA LIMITADA DE INVERSIONES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2019
Expresado en dolares de E.U. de N.A.

Casa Quito Tennis	161,260.43	161,260.43			
Construcciones en curso (1)	165,551.14				
Administración / Ventas (2)		368,737.34			
Equipo de computación y Sof	44,921.68	45,750.50	-	41,184.80	- 43,962.17
Muebles y enseres	23,208.60	34,135.40	-	21,877.88	- 22,354.21
Vehículos	150,901.05	150,901.05	-	77,443.67	- 100,266.03
Maquinaria	24,477.37	29,845.96	-	22,793.68	- 23,461.62
	1,109,059.84	1,329,370.25	-	212,515.24	- 239,259.24
SALDO NETO DE PP Y E. 2018-2019				896,544.60	1,090,111.01

INCREMENTO P.P. y E. 201-2018	220,310.41	
INCREMENTO DEPRECIACION ACUM (GASTO)		- 26,744.00
Gastos venta		13,372.00
Gastos de administración		13,372.00

(1) El saldo de la construcción en proceso 31 de diciembre de 2018 se incrementa en el año 2019 se termina y se registra como (2) Activo de Administración y ventas.

Saldo al 31 de diciembre de 2018	165,551.14
Adiciones en el año 2019	203,186.20
Total registrado en cuenta de Activo	368,737.34

Otros activos adicionados 2019 17,124.21

Total de adiciones en Propiedad y Equipo 220,310.41

10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	230,647.48	291,824.03
Clinval Cia- Ltda.- RELACIONADOS	223,433.31	288,328.11

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS

Proveedores locales	6,764.17	2,660.39
Proveedores del exterior	450	835.53

Representan los movimientos derivado de las compras de mercadería exclusivamente a crédito, cualquier modalidad que tenga el credito.

11.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	7,528.97	60,633.40
	7,528.97	60,633.40

Diners	7,528.97	Diners Club	9,642.08
		Visa	3,581.98
Doc # 1160240670/25-11-19/50.000/18 meses/TTC 10.52%/saldo		Banco de Loja	47,409.34

12.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	10,597.22	9,246.43
-------------------------------	-----------	----------

IMPUESTOS Y RETENCIONES	3,581.99	1,665.99
-------------------------	----------	----------

Saldo de cuentas de Impuestos y retenciones de IVA durante diciembre del año que deberan ser canceladas en el mes de enero del siguiente año ante el SRI.

COMPAÑIA LIMITADA DE INVERSIONES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2019
Expresado en dolares de E.U. de N.A.

IVA POR PAGAR	2,099.68	516.96
RETENCIONES DE I. R.	1,482.31	1,149.03

PROVISIONES Y BENEFICIOS A EMPLEADOS	7,015.23	7,580.44
---	-----------------	-----------------

IESS	3,755.59	4,251.24
SUELDOS, DECIMOS Y FONDO COMUN	3,259.64	3,329.20

Valor de contraprestación reconocida por la compañía a cambio de los servicios prestado por el empleado.

Se reconoce el pasivo cuando el empleado ha prestado sus servicios y gasto cuando la Compañía asume el beneficio de la prestación.

13.-	PRESTAMOS DE SOCIOS Y OTROS	151,172.73	157,267.57
------	------------------------------------	-------------------	-------------------

PRESTAMOS LOCALES	151,172.73	157,267.57
Nelson Vallejo Chiriboga	114,730.81	135,267.57
Préstamos de accionista	22,000.00	22,000.00
Florencia Paz Espinoza	14,441.92	

14.-	ANTICPO DE CLIENTES	1,119.60	931.02
------	----------------------------	-----------------	---------------

Varios clientes menores	1,119.60	931.02
-------------------------	----------	--------

15.-	JUBILACIÓN PATRONAL	36,859.12	34,904.76
------	----------------------------	------------------	------------------

PROVISIÓN JUBILACION PATRONAL 31-12	36,859.12	34,904.76
-------------------------------------	-----------	-----------

Calculo actuarial efectuado por un profesional independiente por pedido de la Compañía para cubrir los efectos de la jubilación de los empleados que tengan derecho a este beneficio DE 10 a 25 años de servicio y elemento de dudedcción tributaria en el año de 2016.

No ha constituido igual reserva para empleados de 0 a 10 años

La Compañía no ha contratado el estudio actuarial que respalden los valores de reserva y gasto que la Compañía debio efectuar durante los años 2017 al 2019

La Compañía aplica el año 2019 una reducción en la Provisión por jubilación patronal por USD 1,954.36 que corresponde al beneficio recibido por el Señor Artieda P. Pablo jubilado por la Compañía

16.-	PROVISIÓN BONIFICACION POR DESAHUCIO	19,429.57	14,756.37
------	---	------------------	------------------

La Compañía en el año 2019 aplica una reducción en la Provisión por Desahucio por USD 4.673.20 que corresponde al beneficio recibido por el Señor Artieda P. Pablo jubilado.

La Compañía no ha contratado el estudio actuarial que respalden los valores de reserva y gasto por desahucio que la Compañía debio efectuar durante los años 2017 al 2019

17.-	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	277,380.04	275,428.34
------	---------------------------------------	-------------------	-------------------

Nelson Vallejo largo plazo

18.-	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L.P.		134,606.56
------	--	---------	-------------------

PRESTAMOS LARGO PLAZO

Banco Pichincha

COMPAÑIA LIMITADA DE INVERSIONES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2019
Expresado en dolares de E.U. de N.A.

19.-	CAPITAL SUSCRITO	16,000.00	16,000.00
------	-------------------------	------------------	------------------

Valores aportados por los socios a la compañía con la finalidad de estructurar el capital social y derechos que les otorga esa aportación y que además implica una garantía frente a terceros
El capital social suscrito de USD. 16.000.00 se detalla mediante la siguiente tabla de aportaciones.

APORTANTES (SOCIOS)		APORTES	CAPITAL
PAZ ESPINOZA FLORENCIA DEL CARMEN		3,004	3,004.00
VALLEJO PAZ ANA ISABEL		3,200	3,200.00
VALLEJO PAZ JUAN JOSE		3,396	3,396.00
VALLEJO PAZ MARIA BELEN		3,200	3,200.00
VALLEJO PAZ ANA SEBASTIAN		3,200	3,200.00

20.-	RESERVA LEGAL	8,000.00	8,000.00
------	----------------------	-----------------	-----------------

La legislación vigente dispone, que la compañía debe destinar como mínimo el 10% de la utilidad del año a una reserva legal hasta que su saldo acumulado sea del 50% del Capital Suscrito
La Compañía revela el valor de 8,000.00 como reserva legal; que representa el 50% del capital social.

21.-	RESERVA DE CAPITAL	1,637.68	1,637.68
------	---------------------------	-----------------	-----------------

Reserva que se forma por operacionales de capital. Como por ejemplo, los procedentes de emisión de acciones con primas de ampliación de capital y de revalorizaciones o minusvalizaciones de activos y pasivos respectivamente.
Los valores aplicados en la cuenta corresponden a ejercicios anteriores

22.-	UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES	682,338.94	748,205.38
------	--	-------------------	-------------------

Utilidades netas no destruidas de ejercicios anteriores
Después de la participación de trabajadores, impuesto a la renta y ajuste en la cuenta anticipo clientes y otros en año 2019.
En consecuencia, el saldo, son utilidades netas a disposición de los socios.

23.-	RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF	46,442.42	46,442.42
------	--	------------------	------------------

Resultados acumulados por la adopción de NIIF para PYMES por primera vez
Valores que fueron creados en años anteriores y se mantienen como históricos en los años auditados

24.-	UTILIDAD AÑO 2018, AÑO 2019	123,150.01	13,095.65
------	------------------------------------	-------------------	------------------

Utilidades en operaciones obtenidas durante los años 2018 y 2019 antes de la participación para trabajadores e impuesto a la renta causado.
Ver Estado de Resultado Integral páginas 6-7
Ver composición del Patrimonio página 8