

SOTIC SOCIEDAD TECNICA COMERCIAL CIA.LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**SOTIC SOCIEDAD TECNICA COMERCIAL CIA.LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	3 - 5
Estado de situación financiera	6
Estado de resultado integral	7
Estado de cambios en el patrimonio	8
Estado de flujo de efectivo	9 - 10
Notas a los estados financieros	11 - 29

Abreviaturas usadas:

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de:
SOTIC SOCIEDAD TECNICA COMERCIAL CIA.LTDA.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **SOTIC SOCIEDAD TECNICA COMERCIAL CIA.LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.
2. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la imagen fiel de su patrimonio y de la situación financiera de **SOTIC SOCIEDAD TECNICA COMERCIAL CIA.LTDA.**, al 31 de diciembre del 2019, así como de los resultados integrales de sus operaciones y de los flujos de efectivo correspondiente al ejercicio anual terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades “NIIF para PYMES”.

Fundamentos de la opinión

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIAs. Nuestras responsabilidades conforme a esas normas, se describen más detalladamente en la sección Responsabilidades del Auditor para Auditoría de Estados Financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de estados financieros en la República del Ecuador, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

4. La administración es la responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades “NIIF para PYMES” y del control interno que la administración determinó necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

La Administración es responsable de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

Responsabilidad del auditor

5. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIAs, siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

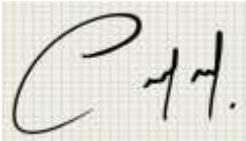
- Comunicamos a los encargados de la Administración de la Entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Otros asuntos

6. Los estados financieros de **SOTIC SOCIEDAD TECNICA COMERCIAL CIA.LTDA.**, por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, fueron auditados por otros auditores, cuyo informe de fecha abril 25 del 2019, contiene una opinión sin salvedades sobre esos estados.
7. Las cifras presentadas al 31 de diciembre del 2018, han sido incluidas solamente para propósitos comparativos.

Informes requeridos por otras regulaciones

8. El informe de los auditores independientes acerca del cumplimiento de las obligaciones tributarias, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2019, se emite por separado.



C.P.A. Dr. Juan Carlos Paredes Andrango
SC-RNAE No. 562

Junio 12 del 2020
Quito – Ecuador

SOTIC SOCIEDAD TECNICA COMERCIAL CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018 (Expresados En US Dólares)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US\$.)	
ACTIVOS CORRIENTE:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	63.650	17.227
Cuentas y documentos por cobrar corto plazo	6	199.160	138.116
Inventarios	7	512.979	440.909
Servicios y otros pagos anticipados	8	53.135	59.316
Activos por impuestos corrientes	9	<u>11.444</u>	<u>558</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		840.368	656.126
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipo, neto	10	647.098	668.426
Inversiones a largo plazo	11	1.176	1.142
Cuentas y documentos por cobrar largo plazo	12	89.583	89.583
Activos por impuestos diferidos	13	<u>19.398</u>	<u>19.398</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>757.255</u>	<u>778.549</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>1.597.623</u>	<u>1.434.675</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	14	473.287	301.711
Obligaciones con instituciones financieras	15	437.000	- 425.213
Provisión por beneficios a empleados	16	16.150	17.545
Cuentas por pagar diversas – relacionadas	17	<u>47.882</u>	<u>55.572</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>974.319</u>	<u>800.041</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Provisión por beneficios a empleados largo plazo	18	<u>168.652</u>	<u>179.171</u>
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>168.652</u>	<u>179.171</u>
TOTAL PASIVOS		<u>1.142.971</u>	<u>979.212</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	19	50.000	50.000
Reservas	20	4.974	4.974
Resultados acumulados	21	(286.168)	(285.357)
Otros resultados integrales	22	<u>685.846</u>	<u>685.846</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>454.652</u>	<u>455.463</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>1.597.623</u>	<u>1.434.675</u>

Enrique Pacheco Munill
GERENTE GENERAL

Liliana Elizabeth Rosero Morales
CONTADORA

Ver notas a los estados financieros

SOTIC SOCIEDAD TECNICA COMERCIAL CIA.LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018 (Expresados En US Dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US\$.)	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:	23		
Ventas netas locales		933.683	884.710
(-) COSTOS	24		
Costo de ventas		(757.833)	(690.747)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		175.850	193.963
(+) OTROS INGRESOS	23		
Otros ingresos de actividades no ordinarias		7.272	79.781
(-) GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:	24		
Gastos de administración y ventas		(162.324)	(214.805)
(-) OTROS GASTOS:	24		
Otros gastos de actividades no ordinarias		(20.753)	(56.103)
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE LA PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		45	2.837
PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	3 y 25	(7)	(-)
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		38	2.837
IMPUESTO A LA RENTA	3 y 25	(792)	(-)
GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO		(754)	2.837
OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	(10.874)
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		(754)	(8.037)

Enrique Pacheco Munill
GERENTE GENERAL

Liliana Elizabeth Rosero Morales
CONTADORA

Ver notas a los estados financieros

SOTIC SOCIEDAD TECNICA COMERCIAL CIA.LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018 (Expresados En US Dólares)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumuladas	Otros Resultados Integrales	Resultados del Ejercicio	Total
<u>31 DE DICIEMBRE DEL 2018</u>							
Saldos al 1 de enero del 2018	50.000	2.989	1.985	(274.553)	696.720	(16.879)	460.262
Aumento reservas	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a otras cuentas	-	-	-	(13.641)	(10.874)	16.879	(7.636)
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	2.837	2.837
Saldos al 31 de diciembre 2018	50.000	2.989	1.985	(288.194)	685.846	2.837	455.463
<u>31 DE DICIEMBRE DEL 2019</u>							
Saldos al 1 de enero del 2019	50.000	2.989	1.985	(288.194)	685.846	2.837	455.463
Aumento reservas	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a otras cuentas	-	-	-	1.981	-	(2.837)	(856)
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	45	45
Saldos al 31 de diciembre 2019	50.000	2.989	1.985	(286.213)	685.846	45	454.652

Enrique Pacheco Munill
GERENTE GENERAL

Liliana Elizabeth Rosero Morales
CONTADORA

Ver notas a los estados financieros

SOTIC SOCIEDAD TECNICA COMERCIAL CIA.LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018 (Expresados En US Dólares)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$.)	
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>		
Efectivo recibido de clientes	872.890	841.676
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(820.935)	(896.518)
Otros ingresos	19.656	69.213
Otros gastos	(10.914)	(60.609)
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	<u>60.697</u>	<u>(46.238)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>		
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	-	-
Otras entradas y salidas de efectivo	<u>5.542</u>	<u>(42)</u>
Efectivo provisto por las actividades de inversión	<u>5.542</u>	<u>(42)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Pago de préstamos	(19.871)	(21.842)
Otras entradas y salidas de efectivo	<u>56</u>	<u>64.031</u>
Efectivo (utilizado) provisto en las actividades de financiamiento	<u>(19.815)</u>	<u>42.189</u>
(Disminución) aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	<u>46.423</u>	<u>(4.091)</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	<u>17.227</u>	<u>21.317</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	<u><u>63.650</u></u>	<u><u>17.227</u></u>

Enrique Pacheco Munill
GERENTE GENERAL

Liliana Elizabeth Rosero Morales
CONTADORA

Ver notas a los estados financieros

SOTIC SOCIEDAD TECNICA COMERCIAL CIA.LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO
(UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018 (Expresados En US Dólares)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$.)	
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	45	2.837
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Depreciaciones y amortizaciones	142.992	21.314
Participación trabajadores	(7)	2.046
Impuesto a la renta	-	13.064
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(164.320)	17.707
Subtotal	<u>(21.335)</u>	<u>54.131</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
(Aumento) disminución en:		
Cuentas por cobrar	60.843	(47.555)
Inventarios	(72.071)	36.764
Otros activos	-	(11.781)
Aumento (disminución) en:		
Cuentas por pagar	77.275	(42.044)
Provisión por beneficios a empleados	(3.723)	(14.625)
Otros pasivos	<u>19.663</u>	<u>(23.965)</u>
Subtotal	<u>81.987</u>	<u>(103.206)</u>
EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>60.697</u>	<u>(46.238)</u>

Enrique Pacheco Munill
GERENTE GENERAL

Liliana Elizabeth Rosero Morales
CONTADORA

Ver notas a los estados financieros

**SOTIC SOCIEDAD TECNICA COMERCIAL CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

1. INFORMACIÓN GENERAL

SOTIC SOCIEDAD TECNICA COMERCIAL CIA.LTDA. - Se constituyó mediante escritura pública otorgada ante el Notario Séptimo del Cantón Quito, el 12 de agosto de 1974 e inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón bajo el número 846 – Tomo 105 del 22 de agosto del mismo año. El capital social de **SOTIC SOCIEDAD TECNICA COMERCIAL CIA.LTDA.**, al 31 de diciembre del 2019 es de USD \$50.000,00 dividido en 1.250.000 participaciones de USD \$0,04 cada una, distribuido de la siguiente manera:

DENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	CAPITAL	PORCENTAJE
1710680099	PACHECO MANTILLA ENRIQUE DAVID	ECUADOR	\$ 2.500	5%
1706814421	PACHECO MANTILLA MARIA MONTSERRAT	ECUADOR	\$ 2.500	5%
1700885567	PACHECO MUNILL ENRIQUE	ECUADOR	\$ 45.000	90%
	CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑIA		\$ 50.000	100%

El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Quito, por resolución de la Junta General podrá establecer sucursales y agencias en otras ciudades dentro o fuera del país.

Mediante Resolución No. 06.Q.II.1717 emitida por parte de la Superintendencia de Compañías del 17 de mayo del 2006 aprueba la reactivación, prórroga de plazo de duración y reforma de estatuto de **SOTIC SOCIEDAD TECNICA COMERCIAL CIA.LTDA.** La duración de la compañía es de 30 años, contados a partir de la fecha de inscripción de la referida escritura de reactivación en el Registro Mercantil.

La compañía tiene por objeto ejercer la representación, comercialización, distribución, comisión y venta, dentro y fuera del país, de marcas nacionales y extranjeras e importar, distribuir y comercializar cualquier tipo de maquinaria, bienes, equipos y repuestos relacionados a estas maquinarias; la representación, importación, exportación, distribución y venta de hilados, fibras sintéticas, tejidos de punto, plano estampados, papel para transferencia continua sobre tejidos y demás insumos textiles, además de materia prima y repuestos de maquinaria conexos a la fabricación de los referidos hilados y textiles.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Bases de Presentación

Los estados financieros de **SOTIC SOCIEDAD TECNICA COMERCIAL CIA.LTDA.**, comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo, por el año terminado al 31 de diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades “NIIF para PYMES”.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia General que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados:

- Por la Gerencia General para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2019; y de los resultados integrales de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.
- En la Nota N° 3: “**Principios, políticas contables y criterios de valoración**”, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos y pasivos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia General, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios. En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos.
2. La hipótesis utilizada para el cálculo del valor razonable de los Instrumentos Financieros.
3. La vida útil de las propiedades, planta y equipo.
4. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.

2.4. Periodo Contable

- El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019;
- El Estado de Resultados Integrales reflejan los movimientos acumulados entre el 1 de enero y 31 de diciembre del año 2019;
- El Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 1 de enero y 31 de diciembre del año 2019;
- El Estado de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 1 de enero y 31 de diciembre del año 2019.

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

3.2. Activos Financieros

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 “Instrumentos Financieros”- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Cuentas y documentos comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas y documentos comerciales por cobrar 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 ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Las cuentas y documentos comerciales por cobrar, incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Las cuentas y documentos comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar, se clasifican en activos corrientes.

3.3. 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.

3.4. Servicios y otros pagos anticipados

Se registran principalmente los seguros pagados por anticipado y el anticipo a proveedores, que se liquidan en corto plazo, lo cual no incluye un interés implícito.

3.5. Activos por Impuestos Corrientes

Se contabilizan los impuestos según la Ley de Régimen Tributario Interno, a favor de la compañía que se registran según su aplicación así: IVA en compras, IVA que le han retenido, las retenciones del impuesto a la renta del ejercicio, crédito tributario del impuesto a la renta de años anteriores, pagos del anticipo del impuesto a la renta.

3.6. Propiedad, Planta y Equipo

- **Medición en el momento de reconocimiento.** - Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos 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 Presidencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.
- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo.** - Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputarán a resultados en el periodo en el que se realicen.
- **Método de Depreciación y vidas útiles.** - La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Activo	Descripción	Vida útil (años)	Valor Residual (%)
Edificios	Edificios	20	10
Equipos de oficina, Muebles y enseres	Equipos de oficina Muebles y Enseres	10 10	10 10
Equipo de Computación	Equipo de cómputo	3	10
Vehículos	Vehículos	5	10

3.7. Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros y no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estimará y se comparará 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 reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reducirá su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización si existiere.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evaluará los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo. En caso de aplicar.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

3.8. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar 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, menos cualquier deterioro. 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.

3.9. Provisiones

Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la compañía, a futuro, tenga que desprenderse de recursos. Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

3.10. Participación a trabajadores

La Compañía reconocerá con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.11. Impuesto a las Ganancias

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

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles 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.

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.

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.

3.12. Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, serán reconocidas aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se considera ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasa de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

3.13. 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.

3.14. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

3.15. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.16. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

4.1. Factores de Riesgo

La Gerencia General es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

4.2. Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

4.3. Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. Riesgo de interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo.

b. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

5. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Un detalle del efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$.)	
Caja	487	958
Títulos valores	39.541	-
Bancos Nacionales	15.217	16.269
Bancos del Exterior	8.405	-
Total	<u>63.650</u>	<u>17.227</u>

Al 31 de diciembre de los años 2019 y 2018, el saldo de "Efectivo y Equivalentes al Efectivo" se refiere a saldos que la Empresa mantuvo disponibles a la fecha de cierre de los balances, tanto en efectivo como en las correspondientes instituciones financieras del país y del exterior.

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORTO PLAZO

Un detalle de las cuentas y documentos por cobrar corto plazo al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$.)	
Clientes	200.692	124.924
Menos provisión para cuentas incobrables	(1.732)	(1.732)
	<u>198.960</u>	<u>123.192</u>
Préstamos empleados	200	14.924
Total	<u>199.160</u>	<u>138.116</u>

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de la cuenta por cobrar clientes corresponde a valores pendientes de cobro, originados por la venta de inventarios realizados por la Compañía.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo la cuenta préstamos empleados, corresponden a anticipos, préstamos y crédito en mercaderías otorgados a los trabajadores de la Compañía, los mismos que son descontados en forma mensual en el correspondiente rol de pagos.

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORTO PLAZO (continuación)

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

	<u>2019</u>	(US\$.)	<u>2018</u>
Saldo al inicio del año	1.732		1.302
Provisión cargada al gasto	-		430
Castigos realizados	-		-
Saldo al final del año	<u>1.732</u>		<u>1.732</u>

7. INVENTARIOS

Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es el siguiente:

	<u>2019</u>	(US\$.)	<u>2018</u>
Mercaderías en almacén	581.584		509.326
Importaciones en tránsito	-		188
Provisión deterioro VNR	(68.605)		(68.605)
Total	<u>512.979</u>		<u>440.909</u>

Los inventarios son periódicamente analizados con el objetivo de establecer si se requiere estimación para posibles pérdidas asociadas con su valor neto realizable. Las pérdidas asociadas con la disposición de inventarios de lento movimiento, obsoletos y dañados se registran en los resultados del período.

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, esta cuenta se encuentra conformada básicamente, por valores entregados por concepto de anticipos a proveedores de bienes y servicios, los mismos que serán liquidados contra entrega de los correspondientes comprobantes de venta.

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de la cuenta activo por impuestos corrientes corresponde principalmente a crédito tributario de IVA e impuesto a la renta.

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Un detalle y movimiento de la propiedad, planta y equipo por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

MOVIMIENTO.....				
	Saldos al <u>01/ene/19</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ajustes</u>	Ventas y/o <u>Bajas</u>	Saldos al <u>31/dic./19</u>
			(US\$.)		
Terrenos	361.919	-			361.919
Edificios	459.724	-	-	-	459.724
Muebles y enseres	27.220	-	-	-	27.220
Equipos de computación	30.609	-	-	-	30.609
Vehículos	29.903	-	-	-	29.903
Otros activos	<u>2.756</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.756</u>
Subtotal	912.132	-	-	-	912.132
Depreciación acumulada	(243.706)	(21.328)	(-)	-	(265.034)
Total	<u>668.426</u>	<u>(21.328)</u>	<u>(-)</u>	<u>-</u>	<u>647.098</u>

Al 31 de diciembre del 2019, el cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta y equipo fue de US\$. 21.328.

11. INVERSIONES A LARGO PLAZO

Las inversiones a largo plazo corresponde a inversiones realizadas en Certificados de Depósito en el Banco Pichincha a una tasa Nominal del 2.75%.

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO

Un detalle de las cuentas y documentos por cobrar largo plazo al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$.)	
Cientes largo plazo	89.583	89.583
Menos provisión para cuentas incobrables	-	-
Total	<u>89.583</u>	<u>89.583</u>

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la compañía reclasificó sus cuentas por cobrar, cuya antigüedad supera los 360 días. No se reconoció el deterioro de estas cuentas por considerar su efecto inmaterial para los estados financieros.

13. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, esta cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$.)	
Activos por impuestos diferido	19.398	19.398
Total	<u>19.398</u>	<u>19.398</u>

El movimiento de los activos por impuestos diferidos al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$.)	
Saldo al inicio del año	19.398	-
Generación AID Jubilación patronal y desahucio	-	19.398
Reversión AID	-	-
Saldo al final del año	<u>19.398</u>	<u>19.398</u>

14. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se resume como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$.)	
Proveedores locales	332.778	146.427
Proveedores del exterior	81.005	90.204
Tarjetas de crédito	2.752	13.533
Anticipos clientes	47.819	47.452
Pasivos por impuestos corrientes	6.533	1.695
Garantías por arrendamientos	2.400	2.400
Total	<u>473.287</u>	<u>301.711</u>

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de la cuenta proveedores locales y del exterior, corresponde principalmente a deudas adquiridas por compra de bienes y servicios generados a corto plazo y no generaran costos financieros en condiciones normales.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de la cuenta tarjetas de crédito por pagar, se encuentra conformado de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$.)	
Diners Club Tarjeta Corporativa	2.637	5.946
MasterCard BANCO PICHINCHA	115	7.587
Total	<u>2.752</u>	<u>13.533</u>

14. CUENTAS POR PAGAR (continuación)

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de la cuenta anticipo clientes, corresponde a depósitos de varios clientes por concepto de abonos para la compra de mercadería y que no se encuentran facturados.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de la cuenta pasivos por impuestos corrientes corresponde principalmente al siguiente detalle:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$.)	
Retenciones impuesto a la renta por pagar	836	1.695
Retenciones IVA proveedor	291	-
IVA en ventas	5.406	
Total	<u>6.533</u>	<u>1.695</u>

El saldo de estas cuentas corresponde principalmente a valores pendientes por cancelar a la Administración Tributaria, los mismos que serán liquidados en el transcurso del siguiente año.

15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2019, se encuentra conformada de la siguiente manera:

Banco del Pichincha:

DETALLE	VALOR	TASA	EMISION	VENCIMIENTO
PRODUCTIVO OP- 3 3 1 5 5 6 0 - 0 0	31.000	11.23%	2019-04-09	2020-01-04
PRODUCTIVO OP- 3 3 2 9 7 3 9 - 0 0	40.000	11.23%	2019-04-30	2020-01-25
PRODUCTIVO OP- 3 3 5 1 3 1 8 - 0 0	50.000	11.23%	2019-05-29	2020-02-23
PRODUCTIVO OP- 3 3 5 7 7 1 6 - 0 0	36.500	11.23%	2019-06-05	2020-03-01
PRODUCTIVO OP- 3 3 5 9 4 4 6 - 0 0	40.000	11.23%	2019-06-10	2020-03-06
PRODUCTIVO OP- 3 3 6 3 1 1 0 - 0 0	39.500	11.23%	2019-06-17	2020-03-13
PRODUCTIVO OP- 3 3 7 7 0 4 9 - 0 0	40.000	11.23%	2019-07-02	2020-03-28
PRODUCTIVO OP- 3 4 5 4 1 1 6 - 0 0	80.000	11.23%	2019-09-17	2020-06-13
PRODUCTIVO OP- 3 4 6 8 8 7 5 - 0 0	40.000	11.23%	2019-09-30	2020-06-26
PRODUCTIVO OP- 3 4 7 7 5 0 5 - 0 0	40.000	11.23%	2019-10-14	2020-07-10
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	437.000			

16. PROVISION POR BENEFICIO A EMPLEADOS

Un detalle de la provisión beneficio empleados al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se resume como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$.)	
Sueldos y beneficios sociales	14.630	13.981
Obligaciones con el IESS	1.513	1.518
Participación Utilidades Trabajadores (nota 3 y 25)	7	2.046
Total	<u>16.150</u>	<u>17.545</u>

17. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS – RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, esta cuenta corresponde a préstamos otorgados por los socios, los mismos que han sido utilizados para capital de trabajo. No existen plazos de vencimiento, pero una vez que los planes se concreten y la Compañía produzca los flujos de fondos necesarios, se realizará un plan de pagos razonable.

18. PROVISION POR BENEFICIO A EMPLEADOS LARGO PLAZO

Un detalle de esta provisión al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se resume como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$.)	
Provisión Jubilación Patronal Por Pagar	147.701	155.898
Provisión Desahucio Por Pagar	20.951	23.273
Total	<u>168.652</u>	<u>179.171</u>

El movimiento de la reserva para jubilación patronal y bonificación por desahucio al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

	Jubilación patronal	Bonificación por desahucio	Total Reserva
	(US\$.)		
Saldo al 31 de diciembre del 2018	<u>155.898</u>	<u>23.273</u>	<u>179.171</u>
Provisión cargada al gasto año 2019	-	-	-
Castigos realizados (-)	(<u>8.197</u>)	(<u>2.322</u>)	(<u>10.519</u>)
Saldo al 31 de diciembre del 2019	<u>147.701</u>	<u>20.951</u>	<u>168.652</u>

18. PROVISION POR BENEFICIO EMPLEADOS LARGO PLAZO (continuación)

Necesariamente las Empresas del Ecuador deben llevar su contabilidad aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”. Por lo tanto en aplicación de las “NIIF”, obligatoriamente todas las Empresas deben registrar en el pasivo, las reservas matemáticas actuariales por jubilación patronal.

La jubilación patronal y el desahucio determinados por el Código de Trabajo son “beneficios definidos” que se entregan cuando el trabajador ha cumplido el tiempo de servicio requerido y que las Normas Contables (NIIF), las llaman de “post empleo”.

19. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el capital social de la Compañía es de USD \$50.000,00 dividido en 1.250.000 participaciones de USD \$0,04 cada una, íntegramente suscrito y pagado por los socios.

20. RESERVAS

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las Compañías Limitadas transfieran de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio un porcentaje no menor de un 5%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

El movimiento de las reservas por los años terminados al 31 de diciembre del 2019, es la siguiente:

Reservas	Saldos al 01/ene/19	Provisión cargada al resultado	Ajustes y reclasif.	Saldos al 31/dic./19
		(US\$.)		
Reserva legal	2.989	-	-	2.989
Reserva estatutaria	1.985	-	-	1.985
Total	<u>4.974</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4.974</u>

Al 31 de diciembre del 2019, el cargo por reservas fue de US\$. 0,00.

21. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, esta cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$.)	
Utilidades acumuladas años anteriores	97.494	94.714
Pérdidas acumuladas años anteriores	(302.643)	(301.843)
Resultados adopción primera vez NIIF	(81.065)	(81.065)
Resultados del ejercicio	45	2.837
Total	<u>(286.168)</u>	<u>(285.357)</u>

22. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, esta cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$.)	
Superávit revaluación propiedad, planta y equipo	717.704	717.704
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas	(31.858)	(31.858)
Total	<u>685.846</u>	<u>685.846</u>

23. INGRESOS

Un detalle de las actividades ordinarias al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>INGRESOS</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$.)	
Ventas netas locales	933.683	884.710
Otros ingresos de actividades no ordinarias	7.272	79.781
Total	<u>940.955</u>	<u>964.491</u>

24. COSTOS Y GASTOS

Un detalle de los costos y gastos al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>COSTOS Y GASTOS</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$.)	
Costo de ventas	757.833	690.747
Gastos de actividades ordinarias	162.324	214.805
Otros gastos	20.753	56.103
Total	<u>940.910</u>	<u>961.655</u>

25. IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta por pagar de los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018, fueron determinados de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US\$.)
Utilidad (Pérdida) antes de la participación de trabajadores e impuesto a la renta	45	13.642
Participación de trabajadores en las utilidades	(7)	(2.046)
Más gastos no deducibles	3.563	29.921
Menos otras rentas exentas	(-)	(1.705)
	<u>3.601</u>	<u>39.812</u>
Generación de diferencias temporarias	-	19.568
Utilidad gravable	<u>3.601</u>	<u>59.380</u>
Impuesto a la renta 22%	<u>792</u>	<u>13.064</u>

El artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno indica que los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando:

a) La sociedad tenga accionistas, socios, participes, constituyentes, beneficiarios o similares, sobre cuya composición societaria dicha sociedad haya incumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la presente Ley; o,

b) Dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador.

Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condiciones de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta.

26. RECLASIFICACIONES

Con la finalidad de comparar y presentar los estados financieros del año 2019, algunos saldos de los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido reclasificados.

27. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de este informe (junio 12 del 2020), no han ocurrido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.
