

TRAMAX 2000 S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2019

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica - US\$)

NOMBRE DE LA CUENTA	NOTAS	2019	2018
<u>ACTIVOS</u>			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	\$ 544.95	\$ 7,596.18
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	\$ -	\$ 26,239.19
Activos por Impuestos Corrientes	7	\$ 15,348.81	\$ 30,471.08
Total Activos Corrientes		\$ 15,893.76	\$ 64,306.45
Activos No Corrientes			
Activos intangibles	8	\$ 256,180.00	\$ 274,220.00
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	9	\$ 100,403.49	\$ 256,645.57
Activos por impuestos corrientes	10	\$ 125,867.15	\$ -
Total Activos No Corrientes		\$ 482,450.64	\$ 530,865.57
Total Activos		\$ 498,344.40	\$ 595,172.02

TRAMAX 2000 S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2019

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica - US\$)

NOMBRE DE LA CUENTA	NOTAS	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11 \$	-	\$ 119,057.08
Pasivos por impuestos corrientes	12 \$	-	\$ 1,427.38
Total pasivos corrientes		<u>\$ -</u>	<u>\$ 120,484.46</u>
Pasivos No Corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	13 \$	-	\$ 64,258.07
Cuentas por pagar no corrientes relacionadas	14 \$	64,479.92	\$ -
Total pasivos No corrientes		<u>\$ 64,479.92</u>	<u>\$ 64,258.07</u>
Total Pasivos		<u><u>\$ 64,479.92</u></u>	<u><u>\$ 184,742.53</u></u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	15 \$	2,000.00	\$ 2,000.00
Aportes futuras capitalizaciones	16 \$	361,000.00	\$ 361,000.00
Reserva Legal	17 \$	4,787.12	\$ 4,787.12
Utilidades retenidas	18 \$	42,642.37	\$ 34,553.90
Utilidad del ejercicio	19 \$	23,434.99	\$ 8,088.47
Total Patrimonio		<u>\$ 433,864.48</u>	<u>\$ 410,429.49</u>
Total Pasivos y Patrimonio		<u><u>\$ 498,344.40</u></u>	<u><u>\$ 595,172.02</u></u>

Las Notas que se adjuntan forman parte integrante del Estado de Situación Financiera.



Juan Jaramillo Galárraga
GERENTE GENERAL



Juan José Jara Córdova
CONTADOR GENERAL

TRAMAX 2000 S.A.

Estado de Resultado Integral

Al 31 de Diciembre de 2019

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica - US\$)

NOMBRE DE LA CUENTA	NOTAS	2019	2018
Ingresos	20	\$ 131,762.40	\$ 126,147.04
Costos de ventas	} 21	\$ 76,679.78	\$ 87,693.03
Gastos:			
Gastos de administración y ventas		\$ 31,635.32	\$ 28,937.08
Gastos financieros		\$ 12.31	\$ 1.08
Utilidad antes de Part. Trab e impuesto a la renta		\$ 23,434.99	\$ 9,515.85

Las Notas que se adjuntan forman parte integrante del Estado de Resultados Integral.



Juan Jaramillo Galárraga
GERENTE GENERAL



Juan José Jara Córdova
CONTADOR GENERAL

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019**

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldos al 31 de diciembre de 2017 reestablecido	2,000.00	361,000.00	4,787.12	34,553.90	8,088.47	410,429.49
PERDIDA DEL EJERCICIO						
Saldos al 31 de diciembre de 2017 reestablecido	2,000.00	361,000.00	4,787.12	34,553.90	8,088.47	410,429.49
UTILIDAD CONTABLE				8,088.47	23,434.99	31,523.46
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS A OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES					-8,088.47	-8,088.47
AJUSTES AÑOS ANTERIORES						0.00
MODIFICACIONES A LA NIC						
Saldos al 31 de diciembre de 2018 reestablecido	2,000.00	361,000.00	4,787.12	42,642.37	23,434.99	433,864.48
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES						
AMORTIZACIÓN PERDIDA CON RESERVAS						
PERDIDA CONTABLE						
Saldos al 31 de diciembre de 2018 reestablecido	2,000.00	361,000.00	4,787.12	42,642.37	23,434.99	433,864.48

Las Notas que se adjuntan forman parte integrante del Estado de Situación Financiera.


Juan Jaramillo Galárraga
GERENTE GENERAL


Juan José Jara Córdova
CONTADOR GENERAL

TRAMAX 2000 S.A.

Estado de Flujos de Efectivo

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica - US\$)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de efectivo de(en) actividades de operación:		
Recibido de clientes	111310.64	107832.75
Pagado a Proveedores y a empleados	<u>-118361.87</u>	<u>-540.95</u>
Efectivo neto proyeniente de actividades de operación	-7051.23	107291.80
Flujos de efectivo de(en) actividades de inversión:		
Adquisición otros activos	<u>0.00</u>	<u>-100403.49</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	0.00	-100403.49
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:		
Aportes de capital y total efectivo neto utilizado en	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo:		
Aumento (disminución) neta durante el año	-7051.23	6888.31
Saldos al comienzo del año	<u>7596.18</u>	<u>707.87</u>
Saldos al fin del año	<u><u>544.95</u></u>	<u><u>7596.18</u></u>



Juan Jaramillo Galárraga
GERENTE GENERAL



Juan José Jara Córdova
CONTADOR GENERAL

TRAMAX 2000 S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía TRAMAX fue constituida en Guayaquil el 12 de septiembre del 2006 y su objetivo principal es actividades de construcción de obras civiles y estructuras metálicas, elaboración y ejecución de proyectos y sistemas de medios de transporte

En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2. Moneda Funcional

De acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada por la compañía TRAMAX 2000 S.A., para la cuentas de los estados financieros es el DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA

2.3. Bases de Presentación

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre del 2019 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas entidades (NIIF Pymes) Vigentes a la fecha de emisión de los estados financieros.

2.4. Principales Políticas Contables

Los estados financieros individuales de la empresa TRAMAX S.A., muestran una actividad durante este período. Por lo cual se aprecia ingresos procedentes de la venta de bienes de servicios (construcción y transporte). El ingreso de actividades ordinarias se mide 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 o su ente regulador.

Mejoras anuales a la NIFF Ciclo 2012-201: Modificaciones a la NIC 19 Planes de Beneficios Definidos – Tasa de descuento.

Las modificaciones de la NIC 19 aclaran que la tasa utilizada para descontar las obligaciones por beneficios post – empleo debe determinarse con referencia a la de los rendimientos de mercado sobre bonos corporativos de alta calidad al final del periodo de reporte. La evaluación de la profundidad de un mercado para bonos corporativos de alta calidad debe ser a nivel de la moneda (es decir, la misma moneda en que los beneficios deben ser pagados). Para las monedas para las que no existe un mercado profundo de tales bonos corporativos de alta calidad, se deben utilizar los procedimientos de mercado de bonos del gobierno denominados en esa moneda a la fecha de reporte.

Al ser el dólar de los Estados Unidos de la moneda de circulación en Ecuador y en la que se van a pagar los pasivos por beneficios definidos y considerando que el mercado de bonos corporativos de alta calidad en Ecuador no es profundo, se ha establecido que la tasa para descontar los pasivos por beneficios definidos debe ser determinada por referencia a la tasa de los rendimientos del mercado de bonos corporativos de alta calidad de los Estados Unidos. Previo la modificación de esta norma, la tasa de descuento utilizada por la compañía se determinaba por referencia a los bonos del gobierno ecuatoriano.

La Compañía ha aplicado que estas enmiendas por primera vez en el año actual. Las enmiendas clarifican que una entidad no necesita proporcionar una revelación específica requerida por las NIIF, si la información resultante de tal revelación no es

material, y da guía sobre las bases de información agregada y desagregada para propósitos de revelación. Sin embargo, las enmiendas reiteran que una entidad debe considerar proveer información adicional cuando el cumplimiento con un requerimiento específico de NIIF es insuficiente para permitir que los usuarios de los estados financieros entiendan el impacto de transacciones particulares, eventos y condiciones, sobre la posición financiera y resultados de operación.

En adición, la enmienda clarifica que la participación de una entidad en otro resultado integral proveniente de asociadas o negocios conjuntos registrados usando el método de participación debe presentarse por separado de aquellos que surgen de las operaciones del Grupo, y deben presentarse por separado en la participación de partidas que, de acuerdo con otras NIIF: (i) no serán reclasificadas posteriormente a resultados; y, (ii) serán reclasificadas posteriormente a resultados cuando se cumplan con condiciones específicas.

Respecto de la estructura de los estados financieros, las enmiendas proveen ejemplos de un orden sistemático o agrupación de notas.

La aplicación de estas enmiendas, no ha tenido ningún impacto en la posición financiera y resultados de operación de la Compañía.

Otras modificaciones aplicables a partir del 1 de enero del 2017

La aplicación de las demás enmiendas, no ha tenido ningún impacto material en las revelaciones o importes reconocidos en los estados financieros de la compañía.

2.5. Normas nuevas y revisadas emitidas, pero aún no efectivas

La compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas, pero aún no son efectivas, que permiten la aplicación anticipada y que se detallan a continuación.

NORMAS	FECHA EFECTIVA DE
NIIF 9 Instrumentos financieros.	1 de enero de 2018
NIIF 15 Ingresos procedentes de contratos con clientes	1 de enero de 2018
NIIF 16 Arrendamientos	1 de enero de 2019
Modificaciones a la NIC 7 Iniciativa de revelación	1 de enero de 2017
Modificaciones a la NIC 12 Reconocimiento de activos por impuestos diferidos por pérdidas no realizadas.	1 de enero de 2017

Se permite la aplicación anticipada de estas normas nuevas y revisadas NIIF 9 Instrumentos Financieros.

La NIIF 9 emitida en noviembre del 2009, introdujo nuevos requisitos para la clasificación y medición de activos financieros. Esta norma se modificó posteriormente en octubre del 2010 para incluir los requisitos para la clasificación y medición de pasivos financieros, así como su baja en los estados financieros, y en noviembre del 2013, incluyó nuevos requisitos para la contabilidad de cobertura general, en julio del 2014, se emitió otra versión revisada de la NIIF 9, principalmente para incluir lo siguiente:

- Requerimientos de deterioro para activos financieros y,
- Modificaciones limitadas a los requisitos de clasificación y medición al introducir una categoría de medición a “valor razonable con cambios en otro resultado integral”, para ciertos instrumentos deudores simples.

Los requisitos claves de la NIIF 9

- Todos los activos financieros que se clasifican dentro del alcance de la NIC 39 – Instrumentos Financieros, se reconocerán posteriormente a su costo amortizado o valor razonable. Específicamente, los instrumentos de deuda que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo sea el de recaudar los flujos de efectivo contractuales, y que tengan flujos de efectivo contractuales que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el capital pendiente por lo general pérdida crediticia esperada requiere que una entidad contabilice las pérdidas crediticia esperadas y cambios en esas pérdidas crediticias esperadas en cada fecha de reporte para reflejar los cambios en el riesgo crediticio desde el reconocimiento inicial. En otras palabras, ya no es necesario que ocurra un evento antes de que se reconozcan las pérdidas crediticias.
- La NIIF 9 mantiene tres tipos de mecanismos de contabilidad de cobertura, que en la actualidad se establecen en la NIC 39. De conformidad con la NIIF 9, los tipos de transacciones elegibles para la contabilidad de cobertura son mucho más flexibles, específicamente, al ampliar los tipos de instrumentos que se clasifican como instrumentos de cobertura y los tipos de componentes de riesgo de partidas no financieras elegibles para la contabilidad de cobertura. Además, se ha revisado y reemplazado la prueba de efectividad por el principio de “relación económica”. Ya no se requiere de una evaluación retrospectiva para medir la efectividad de la cobertura. También se añadieron requerimientos de revelación mejorados sobre las actividades de gestión de riesgo de una entidad.

La administración de la compañía no ha determinado el posible impacto sobre los importes reconocidos en los estados financieros en relación con los activos y pasivos financieros, en la aplicación de la NIIF 9.

NIIF 15 Ingresos Procedentes de contratos con los clientes.

En mayo del 2014, se emitió la NIIF 15 reemplazará el actual lineamiento de reconocimiento de ingresos, incluyendo la NIC 18 Ingresos, la MC 11 Contratos de Construcción y la interpretaciones respectivas en la fecha en que entre en vigencia.

El principio fundamental de la NIIF 15 es que una entidad debería reconocer el ingreso que representa la transferencia de bienes o servicios establecidos

contractualmente a los clientes, en un importe que refleje la contraprestación que la entidad espera recibir a cambio de bienes o servicios.

Específicamente, la norma añade un modelo de 5 pasos para contabilizar el ingreso:

Paso 1: identificar el contrato con los clientes.

Paso 2: identificar las obligaciones de ejecución en el contrato.

Paso 3: detectar el precio de la transacción.

Paso 4: distribuir el precio de transacción de las obligaciones de ejecución en el contrato.

Paso 5: reconocer el ingreso cuando (o en medida que) la entidad satisfaga la obligación.

Según la NIIF 15, una entidad contabilizara un ingreso cuando (o en la medida que) se satisfaga una obligación de ejecución, es decir, cuando el “control” de los bienes y servicios relacionados con una obligación de ejecución particular es transferido al cliente.

Se han añadido muchos más lineamientos detallados en la NIIF 15 para poder analizar situaciones específicas. Además, la NIIF 15 requiere amplias revelaciones.

En abril del 2016, el IASB emitió “Clarificaciones a la NIIF 15” en relación a la identificación de obligaciones de ejecución, consideraciones de principal versus agente, así como una guía de aplicaciones para licencias.

La administración de la Compañía aún no ha determinado el posible impacto sobre los importes reconocidos en los estados financieros y sus revelaciones por la aplicación de la NIIF 15.

NIIF 16 Arrendamientos

La NIIF 16 introduce un modelo integral para la identificación de contratos de arrendamiento y tratamiento contable para arrendador y arrendatario, la NIIF 16 reemplaza la actual guía de arrendamientos incluida la NIC 17 e interpretaciones relacionadas.

La NIIF 16 diferencia entre arrendamientos y contratos de servicio la base si un activo identificado es controlado por el cliente. La diferenciación entre arrendamiento

operativo y arrendamiento financiero ha sido eliminada para la contabilidad del arrendador y es reemplazada por un modelo en el cual el derecho de uso del activo y su correspondiente pasivo tiene que ser reconocido por el arrendador para todos los arrendamientos, excepto los arrendamientos de corto plazo y aquellos con un valor bajo de activo.

El derecho de uso del activo es inicialmente medido al costo y subsecuentemente medido al costo (sujeto a ciertas excepciones) menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, ajustado por cualquier remediación del pasivo del arrendatario. El pasivo de arrendatario es inicialmente medido al valor presente de los pagos del arrendamiento que no son pagados a esa fecha. Posteriormente el pasivo del arrendatario es ajustado por intereses y pagos, así como el impacto de las modificaciones el arrendamiento, entre otros. En adición, la clasificación de los flujos de caja de los pagos por arrendamientos operativos que de acuerdo con la NIC 17 son presentados como flujos de caja de actividades de operación también tendrá impacto. De acuerdo con el modelo de la NIIF 16 los pagos por arrendamiento serán divididos en el principal e interés los cuales serán presentados como flujos de caja de actividades de financiamiento y de operación respectivamente.

En contraste a la contabilidad del arrendatario, la NIIF 16 sustancialmente mantiene los requerimientos de la NIC 17 para la contabilidad del arrendador y continúa con el requerimiento de clasificar el arrendamiento como operativo o financiero.

Extensas revelaciones son requeridas con la NIIF 16.

La Administración de la Compañía no ha determinado el posible impacto sobre los importes reconocidos en los estados financieros y sus revelaciones por la aspiración de la NIIF 16.

Modificaciones a la NIC 17 – Iniciativa de Revelaciones

Las modificaciones requieren a una entidad proveer revelaciones que permitan a los usuarios de estados financieros evaluar los cambios en pasivos que surgen de actividades de financiamiento.

La administración de la Compañía no ha determinado si la aplicación de estas modificaciones en el futuro tenga un impacto material sobre sus estados financieros.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

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

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

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

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

3.11. Provisiones para obligaciones por beneficios definidos

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos a trabajadores depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas

obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportados por la Administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios, la cual se determina utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al cierre del año, correspondiente a bonos empresariales de alta calidad en la moneda en que se pagarán los beneficios.

3.12. Vida útil de propiedades, planta y equipo

Como se describe en la Nota 2.10. la Compañía revida la vida útil estimada de propiedades, planta y equipo al final de cada periodo anual.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

4.11. Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúe debido a cambios en los precios de mercado. En el caso de la compañía, los precios de mercado comprenden el riesgo de una tasa de interés. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en bancos.

4.12. Riesgo de crédito

El riesgo de crédito de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía ha adoptado una política de únicamente involucrarse con partes solventes y obtener suficientes colaterales, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la

pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos. La compañía únicamente realiza transacciones con clientes que cuentan con la misma o mejor calificación de riesgo.

Las cuentas por cobrar comerciales están compuestas por clientes distribuidos entre diversas industrias, comercios y áreas geográficas. La evaluación de crédito es continua y se realiza sobre la condición financiera del cliente y el saldo de cuentas por cobrar.

4.13. Riesgo de liquidez

La Administración es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. La Administración ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la Compañía pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo, así como la gestión de liquidez.

El objetivo de la Compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través del uso de préstamos (de requerirse). El acceso a fuentes de financiamiento está suficientemente asegurado y la deuda con vencimiento a menos de 12 meses podría ser refinanciada sin problema con los actuales prestamistas si esto fuera necesario.

Los pasivos financieros tienen un vencimiento a menos de 12 meses, excepto por las obligaciones financieras y otros pasivos a largo plazo registradas al 31 de diciembre de 2017.

4.14. Riesgo de tasa de interés

El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de instrumentos financieros fluctúen debido a los cambios en las tasas de interés del mercado. La exposición de la Compañía al riesgo de tasa de interés se relaciona principalmente con las obligaciones financieras con tasas de interés reajustables.

4.15. Gestión de capital

El objetivo principal de la gestión de capital de la Compañía es asegurar que ésta mantenga una calificación de crédito sólida y ratios de capital saludables para sustentar su negocio y

maximizar el valor para los socios. La Compañía gestiona su estructura de capital y realiza ajustes en función a los cambios en las condiciones económicas. A fin de mantener y ajustar su estructura de capital, la Compañía puede modificar pagos de dividendos a los socios.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2017, no han existido cambios en las actividades y políticas de manejo de capital en la Compañía.

4.16. Estimación del valor razonable de instrumentos financieros

Se define como valor razonable al precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición. Una medición al valor razonable supone que la transacción de venta del activo o transferencia del pasivo tiene lugar: en el mercado principal del activo o pasivo; o en ausencia del mercado principal, en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se compone de las siguientes cuentas:

	2019	dic-31	2018
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
CAJAS			
Caja Compras	0.00		7092.62
Bancos	544.95		503.56
TOTAL	544.95		503.56

6. ACTIVOS FINANCIEROS

	2019	dic-31	2018
ACTIVOS FINANCIEROS			
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS			
Clientes año actual	0.00		26,239.19
TOTAL	0.00		26,239.19

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta se compone por:

		dic-31	
	2019		2018
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)			
Credito Tributario Compras	5,498.59		27,948.14
Retenciones del Impuesto a la Renta del ejercicio	9,850.22		2,522.94
TOTAL	15,348.81		30,471.08

8. ACTIVOS INTANGIBLES

Se encuentran:

		dic-31	
	2019		2018
ACTIVO INTANGIBLE			
Marcas, Patentes, Derechos de llaves	360,800.00		360,800.00
(-)Amortización Acumulada Activos Intangibles	-104,620.00		-86,580.00
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	256,180.00		274,220.00

9. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Se encuentran:

		dic-31	
	2019		2018
ACTIVOS FINANCIEROS			
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR SOCIOS Y			
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por Cobrar socios	100,403.49		100,403.49
Otros Activos No corrientes			156,242.08
TOTAL	100,403.49		256,645.57

10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Se encuentran:

		dic-31	
	2019		2018
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
Otros Activos No corrientes	15,348.81		0.00
TOTAL	15,348.81		0.00

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Los pagos a proveedores están clasificados de la siguiente manera:

		dic-31	
	2019		2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR-PROVEEDORES			
LOCALES			
Proveedores			119,057.08
TOTAL	0.00		119,057.08

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Un resumen de pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

		dic-31	
	2019		2018
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
Impuesto por Liquidar	0		1427.38
TOTAL	0.00		1,427.38

13. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se constituye de la siguiente forma:

		dic-31	
CUENTAS POR PAGAR	2019		2018
CUENTAS POR PAGAR			
Cuentas por Pagar Varios	0.00		64,258.07
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	0.00		64,258.07

14. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

Se constituye de la siguiente forma:

		dic-31	
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	2019		2018
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS			
Cuentas por Pagar No Corrientes Relacionadas	64,479.92		0.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	64,479.92		0.00

15. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía es de US \$ 2.000,00, dividido en dos mil (2000,00) participaciones sociales de un dólar (US \$1.00) cada una.

16. APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIÓN

Existe un aporte de accionistas para futura capitalización por un valor de USD \$ 361.000,00, mismo que aún no se encuentra legalizado, ni utilizado para recapitalizar la empresa, se debe considerar que el año 2020 es al año tope para dicha utilización caso contrario se deberá reversar este aporte.

17. RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías de la utilidad líquida anual, debe transferirse una cantidad no menor del 10% para formar la Reserva Legal hasta que este alcance por lo menos

el 50% del Capital Social. Dicha Reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas. La Reserva Legal para el periodo 2019 es de USD \$ 4.787,12.

18. RESULTADOS ACUMULADOS

La compañía refleja un saldo por \$ 42.642,37 por pérdidas acumuladas en el ejercicio del año 2019

19. INGRESOS

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	2019	dic-31	2018
Venta de bienes gravados con tarifa diferente de 0% IVA	131,762.40		126,147.04
Venta de bienes gravados con tarifa 0% IVA	0.00		0.00
(-) Descuento en Ventas	0.00		0.00
(-) Devoluciones en ventas	0.00		0.00
TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	131,762.40	dic-31	126,147.04

20. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	2019	dic-31	2018
Costo de Ventas	76,679.78		87,693.03
Gasto de Ventas	0.00		0.00
Gastos de Administración	31,635.32		28,937.08
Gastos Financieros	12.31		1.08
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	108,327.41	dic-31	116,631.19
LOCALES			

21. ASPECTOS TRIBUTARIOS

Conciliación tributaria – contable del impuesto a la renta corriente. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente es como sigue:

	dic-31	
	2018	2017
Utilidad o Pérdida antes de participación de los empleados y trabajadores e impuesto a la renta	23,434.99	9,515.85
15% Participación a Trabajadores	3,515.25	1,427.38
Gastos no deducibles	1.08	1.08
Base imponible	23,434.07	8,089.55
Impuesto a la Renta Causado ⁽⁴⁾	5,155.50	2,022.39
Retenciones en la fuente	4,035.25	
Credito tributario años anteriores	745.67	
Anticipo calculado (5)	0.00	0.00
Impuesto a la Renta cargado a Resultados	374.58	0.00

(4) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

(5) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

22. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 fecha de emisión de los estados financieros y 08 de septiembre del 2020 fecha de aprobación de los estados financieros y sus notas explicativas.