

ALGAGICORP SOCIEDAD ANONIMA

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	5
Estado de resultado integral:	7
Estado de cambios en el patrimonio	8
Estado de flujos de efectivo:	
Método directo para reportar flujo de efectivo proveniente de actividades de operación	9
Notas a los estados financieros consolidados	10

Abreviaturas

NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Norma Internacional de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares



Ing. Mauricio Almeida
Representante Legal



CPA. Alex Cajas Villacres
Contador General

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

	<u>Nota</u>	<u>Página</u>
Información general	1	10
Políticas contables significativas	2	10
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	16
Cuentas relacionadas por cobrar y otras cuentas por cobrar	4	16
Activos por Impuestos Corrientes	5	17
Inventarios	6	18
Otros Activos	7	18
Propiedad, Planta y Equipo	8	19
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	9	20
Patrimonio	10	21
Ingresos	11	21
Costos y Gastos por su naturaleza	12	21
Utilidad por acción	13	22
Hechos ocurridos después de la fecha del periodo sobre el que se Informa	14	22
Aprobacion de los estados financieros	15	22



Ing. Mauricio Almeida
Representante Legal



CPA. Alex Cajas Villacres
Contador General

ALGAGICORP SOCIEDAD ANONIMA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2019</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	264.332,09	148.987,32
Cuentas por cobrar	4	470.886,23	702.757,92
Activos por impuestos corrientes	5	195.506,53	174.208,65
Inventario	6	13.282,30	14.779,55
Total activos corrientes		944.007,14	1.040.733,44
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipo	8	948.892,46	825.127,27
Otros Activos No Corrientes	7	11.205,27	4.366,91
Total activos no corrientes		960.097,73	829.494,18
TOTAL DE ACTIVOS		1.904.104,87	1.870.227,62



Ing. Mauricio Almeida
Representante Legal



CPA. Alex Cajas Villacres
Contador General

ALGAGICORP SOCIEDAD ANONIMA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2019</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	9	619.224,63	549.440,83
Pasivos por Impuestos Corrientes	5	61.084,71	77.341,90
Total pasivos corrientes		680.309,34	626.782,72
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar L/P	9	524.710,03	598.058,65
Total pasivos no corrientes		524.710,03	598.058,65
TOTAL DE PASIVOS		1.205.019,37	1.224.841,37
PATRIMONIO:			
	10		
Capital emitido		15.900,00	15.900,00
Reservas		29.318,67	29.318,67
Reserva de revaluación de propiedades		105.124,00	105.124,00
Utilidades retenidas		495.043,57	495.043,57
Utilidades -Perd. Presente Ejercicio		53.699,25	0,00
TOTAL DE PATRIMONIO		699.085,50	645.386,24
TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO		1.904.104,87	1.870.227,62

Ing. Mauricio Almeida
Representante Legal

CPA. Alex Gajas Villacres
Contador General

ALGAGICORP SOCIEDAD ANONIMA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

	Notas	Diciembre 31, <u>2019</u>	Diciembre 31, <u>2018</u>
Ingresos	11	2.361.049,00	2.752.416,29
Costo de Venta	12	1.590.812,41	1.762.318,19
Margen bruto		770.236,59	990.098,10
Gastos de ventas		116.912,46	184.877,95
Gastos de administración		556.703,68	693.292,30
Gastos Financieros		10.011,34	46.219,49
Participación de trabajadores		12.991,37	9.856,26
Utilidad antes de impuesto a la renta		73.617,74	55.852,12
(Menos) Gasto por impuesto a la renta / Anticipo Mínimo		19.918,49	22.880,95
UTILIDAD DEL AÑO		53.699,25	32.971,17
OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
Ganancias (perdidas) por revaluación de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00
Ganancias (pérdidas) actuariales		0,00	0,00
Participación en otro resultado integral de las asociadas		0,00	0,00
Otro resultado integral del año, neto de impuestos		0,00	0,00
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		53.699,25	32.971,17

Ver notas a los estados financieros



Ing. Mauricio Almeida
Representante Legal



CPA. Alex Cajas Villacres
Contador General

ALGAGICORP SOCIEDAD ANONIMA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

	Capital emitido	Aporte futuras capitalizacion	Reservas	Reserva revulación de propiedades	Utilidades retenidas	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2018	15.900,00	0,00	29.318,67	105.124,00	495.043,57	645.386,24
Apropiación reserva legal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumento de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilidad (pérdida) del año	0,00	0,00	0,00	0,00	53.699,25	53.699,25
Saldos al 31 de diciembre de 2019	15.900,00	0,00	29.318,67	105.124,00	548.742,83	699.085,50

Ver notas a los estados financieros



Ing. Mauricio Almeida
Representante Legal



CPA. Alex Cajas Villacres
Contador General

ALGAGICORP SOCIEDAD ANONIMA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE (PARA) ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Efectivo recibido de clientes y otros	2.630.697,47	3.015.323,20
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-2.327.260,48	-2.611.067,69
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	303.436,99	404.255,51
FLUJOS DE EFECTIVO DE (PARA) ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adquisición de propiedades y equipos	-188.092,22	-307.149,11
Efectivo neto usado proveniente de (utilizado en) actividades de inversión	-188.092,22	-307.149,11
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Nuevos préstamos	0,00	0,00
Pago préstamo	0,00	0,00
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	0,00	0,00
EFFECTIVO Y BANCOS:		
Incremento (Disminución) neta durante el año	115.344,77	97.106,40
Saldos al comienzo del año	148.987,32	51.880,92
SALDOS AL FIN DEL AÑO	264.332,09	148.987,32
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Resultado del ejercicio	53.699,25	32.971,17
Neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciación de propiedades y equipo	64.327,03	53.506,28
Provisiones	146.948,79	149.371,76
Ajuste de gasto de impuesto a la renta	19.918,49	22.880,95
Total ajustes	284.893,56	258.730,16
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	231.871,69	218.868,24
Otras cuentas por cobrar	-46.472,15	-46.863,73
Inventarios	1.497,26	-4.475,69
Otros activos	-21.297,88	4.231,72
Cuentas por pagar comerciales	53.526,62	-55.050,35
Beneficios a empleados	0,00	0,00
Otros pasivos	-200.582,11	28.815,16
Total de Cambios en activos y pasivos	18.543,42	145.525,35
Flujos de efectivo netos proveniente (utilizados en) actividades de operación	303.436,99	404.255,51

Ver notas a los estados financieros

ALGAGICORP SOCIEDAD ANONIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía ALGAGICORP S.A. fue constituida en 21 de mayo de 2007 en Guayaquil- Ecuador y su actividad principal son los servicios complementarios de limpieza.

El domicilio principal de la compañía donde se desarrolla sus actividades es la provincia del Guayas en el canton Guayaquil, Barrio Centenario calle la Habana NO. 905 y Francisco Segura.

La informacion contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administracion de la compañía.

Situación del país:

El 30 de enero de 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró una emergencia sanitaria internacional debido al brote de coronavirus. Desde el 11 de marzo de 2020, la OMS ha caracterizado la propagación del coronavirus como una pandemia y el virus vive hoy su máximo desarrollo en Europa y Estados Unidos y continuará su desarrollo en América Latina.

El efecto de la pandemia del coronavirus ha desencadenado una serie de efectos macroeconómicos negativos, la caída del precio internacional del petróleo, una posible recesión global y bloqueo internacional de fronteras, entre otros. El gobierno del Ecuador ha planteado a la fecha, ciertas medidas paliativas que permitirán atender de manera preliminar las necesidades de los ciudadanos y las empresas y enfocada en el campo de la salud. En nuestro país se prevé un impacto adverso en la economía, que deberá ser atendido por el gobierno ecuatoriano mediante medidas debidamente estructuradas que ayuden a hacerle frente a esta Pandemia y que permitan paliar el impacto económico, evitando que el déficit fiscal se incremente sustancialmente, otorgar medidas de incentivo y de ayuda a los empresarios que les permita mantener sus operaciones dentro de este nuevo contexto económico. Por otro lado, el Gobierno debe generar recursos emergentes y prioritarios que permitan encarar el problema de salud que afecta al país. La situación descrita puede comprometer de manera importante a las empresas en sus planes de crecimiento y para ciertos sectores económicos dependiendo, de su actividad, podría afectar la continuidad de los negocios como empresa en marcha.

Bajo este contexto, las medidas preliminares tomadas por la administración de la empresa se centran en el constante monitoreo del flujo de caja, optimización de recursos controlando el gasto, el apoyo de sus proveedores en ampliación de créditos, y además se cuenta con el apoyo de sus accionistas. En general, la compañía se encuentra definiendo planes adicionales de operación y expectativas de rentabilidad en el mediano plazo en este nuevo escenario. Tales efectos se verán reflejados en los estados financieros correspondientes al año 2020.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento

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

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de **ALGAGICORP S.A.** al 31 de diciembre del 2019 respectivamente, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

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

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019 respectivamente, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de **ALGAGICORP S.A.** comprenden los estados de situación financiera al 31 de enero del 2019 los estados consolidados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2019.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivo y equivalentes de 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.

2.4 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas 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.

2.5 *Propiedades, planta y equipo*

2.5.1 *Medición en el momento del reconocimiento*

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

2.5.2 *Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo*

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

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.5.3 *Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación*

Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada período.

Cualquier aumento en la revaluación de los terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades, planta y equipo, excepto si revierte una disminución en la revaluación de este previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación de los terrenos y edificios es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si

existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de revaluación de terrenos y edificios incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado por la empresa. En ese caso, el importe de la reserva transferida es igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado del activo y la calculada según su costo original. Las transferencias desde las cuentas de reserva de revaluación a utilidades retenidas no pasan por el resultado del período.

Los efectos de la revaluación de propiedades, planta y equipo, sobre el impuesto a la renta, si los hubiere, se contabilizarán y revelarán de acuerdo con la NIC 12 *Impuesto a las Ganancias*.

2.5.4 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

2.5.5 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

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

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

2.6 Cuentas comerciales por 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.

La empresa tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios preacordados.

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

2.7 Impuestos

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

2.7.1 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 imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo del Grupo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.7.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. 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 empresa tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.7.3 Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.8 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.9 Beneficios a empleados

2.9.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación (10% del valor presente de la obligación al inicio del período dividido entre el número promedio de años de trabajo que le resten a los empleados. No se considera el 10% del valor razonable de los activos del plan, en razón de que esta obligación no está fondeada). Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

2.9.2 Participación a trabajadores

La empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.10.1 Venta de Servicios

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

- la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los servicios;
- la Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los servicios vendidos;
- el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.11 Costos y Gastos

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

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	Diciembre 31, <u>2019</u>	Diciembre 31, <u>2018</u>
<u>Caja</u>		
Caja General	4.77	1,002.00
<u>Bancos:</u>		
Banco Bolivariano	120,590.48	33,101.51
Banco Guayaquil	63,502.13	33,665.17
Banco Pichincha	80,234.71	81,218.64
Total	<u>264,332.09</u>	<u>148,987.32</u>

4. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Cuentas por cobrar:		
Cuentas por cobrar clientes	434,861.13	686,601.72
Cuentas por cobrar no relacionadas	49,060.77	49,060.77
Cuenta por cobrar empleados	9,269.79	2,829.26
Anticipos proveedores	16,000.00	2,963.21
Otras cuentas por cobrar	2,588.62	2,197.04
Provision cuentas incobrables	-40,894.08	-40,894.08
Total	470,886.23	702,757.92

5. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Activos corrientes:		
Activos por impuestos corrientes		
Iva Pagado	5,752.27	4,754.25
Credito Tributario IVA	19,057.58	19,848.73
Retenciones IR Clientes	43,971.96	0.00
Retencion en la Fuente IR 2014	4,192.48	4,192.48
Retencion en la Fuente IR 2015	43,783.61	43,783.61
Retencion en la Fuente IR 2016	35,217.92	35,217.92
Retencion en la Fuente IR 2017	13,010.11	13,010.11
Retencion en la Fuente IR 2018	30,520.60	53,401.55
Total Activo	195,506.53	174,208.65
Pasivos por impuestos corrientes:		
Retenciones en la fuente		
Retenciones en la fuente 1 %	384.31	336.93
Retenciones en la fuente 2 %	268.83	272.87
Retenciones en la fuente 8 %	0.00	16.07
Retenciones en la fuente 10 %	0.25	0.51
Participacion utilidades empleados	12,991.37	18,856.15
Impto a la Rta x Pagar	0.00	22,880.95
Retenciones en la fuente dependencia	751.25	751.25
Subtotal	14,396.01	43,114.73
Retenciones del IVA		
Iva en ventas	46,134.84	33,320.78
Retenciones de IVA 30 %	39.62	273.53
Retenciones de IVA 70 %	514.25	608.82
Retenciones de IVA 100 %	0.00	24.04
Subtotal	46,688.71	34,227.17
Total Pasivo	61,084.71	77,341.90
Total Activos por Impuestos corrientes	195,506.53	174,208.65
Total Pasivos por Impuestos corrientes	61,084.71	77,341.90
	256,591.24	251,550.55

6. INVENTARIOS DE INSUMOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
<u>Inventario</u>		
Inventarios de Insumos	13,282.30	14,779.55
Total	13,282.30	14,779.55

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
<u>Otros Activos Corrientes</u>		
Otros activos anticipados	11,205.27	4,366.91
Total	11,205.27	4,366.91

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Costo o valuación	1,394,110.19	1,206,017.97
Depreciación acumulada y deterioro	-445,217.73	-380,890.70
Total	948,892.46	825,127.27

Clasificación:

Edificio	459,959.99	459,959.99
Instalaciones	592,492.79	440,378.07
Muebles y equipos de oficina	11,227.54	11,227.54
Maquinarias y equipos	99,559.25	85,554.31
Equipo de computación	12,339.75	11,241.52
Vehiculos	218,530.87	197,656.54
Depreciación Acumulada Activo Fijo	-445,217.73	-380,890.70
Total	948,892.46	825,127.27

Los movimientos de propiedades, planta y equipo al costo fueron como sigue:

	<u>Edificios e Instalaciones al costo</u>	<u>Muebles y enseres al costo</u>	<u>Maquinarias y equipos al costo</u>	<u>Vehiculos al Costo</u>	<u>Equipos de computo al costo</u>	<u>Total</u>
<u>Costo o valuación</u>						
Saldo al 31 de diciembre de 2018	900,338.06	11,227.54	85,554.31	197,656.54	11,241.52	1,206,017.97
Adquisiciones	152,114.72	0.00	14,004.94	20,874.33	1098.23	188,092.22
Ventas o/y Baja	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencia a propiedades de inversión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reclasificación como mantenidos para la venta	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Incremento/decremento en la revaluación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al 31 de diciembre de 2019	1,052,452.78	11,227.54	99,559.25	218,530.87	12,339.75	1,394,110.19

Los movimientos de propiedades, planta y equipo a la depreciación fueron como sigue:

	<u>Edificios e Instalaciones al costo</u>	<u>Muebles y enseres al costo</u>	<u>Maquinarias y equipos al costo</u>	<u>Vehiculos al Costo</u>	<u>Equipos de computo al costo</u>	<u>Total</u>
<u>Depreciacion Acumulada</u>						
Saldo al 31 de diciembre de 2018	132,039.18	13,473.01	66,327.70	160,806.93	8,243.88	380,890.70
Eliminacion en la venta de activos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Eliminacion de la revaluacion	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Perdida por deterioro	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Eliminacion de la reclacifaion como mantenimineto para la venta	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gasto por Depreciacion	42,340.22	0.00	6,411.96	15,574.85	0.00	64,327.03
Saldo al 31 de diciembre de 2019	174,379.40	13,473.01	72,739.66	176,381.78	8,243.88	445,217.73

9. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31, <u>2019</u>	Diciembre 31, <u>2018</u>
<u>Cuentas por pagar proveedores:</u>		
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	197.960,15	230.951,95
Otras Cuentas Por Pagar	46.172,64	16.637,12
Total proveedores	244.132,79	247.589,07
Obligaciones al IESS	34.781,82	32.725,24
Obligaciones por Beneficios Sociales	340.310,02	269.126,52
Total de Pasivos Corrientes	619.224,63	549.440,83
<u>Cuentas por Pagar largo plazo:</u>		
Cuentas por Pagar Accionistas	0,00	61.293,43
Total No Corriente	0,00	61.293,43
<u>Provisiones</u>		
Provision por Jubilación Patronal	436.683,44	436.683,44
Provision por Desahucio	88.026,59	100.081,78
Total Provisiones	524.710,03	536.765,22
Total de Pasivos No Corrientes	524.710,03	598.058,65

10. PATRIMONIO

Un resumen de capital emitido es como sigue:

	Diciembre 31, <u>2019</u>	Diciembre 31, <u>2018</u>
<u>Patrimonio</u>		
Capital emitido	15.900,00	15.900,00
Reservas	29.318,67	29.318,67
Reserva de revaluación de propiedades	105.124,00	105.124,00
Utilidades retenidas	495.043,57	495.043,57
Utilidad o Perdida del Ejercicio	53.699,25	0,00
Total patrimonio	699.085,50	645.386,24

El capital social autorizado consiste en 15.900,00 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 a valor nominal unitario (al 31 de diciembre de 2019), las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

11. INGRESOS

Un resumen de los ingresos del Grupo (excluyendo los ingresos provenientes de inversiones es como sigue:

	Diciembre 31, <u>2019</u>	Diciembre 31, <u>2018</u>
<u>Ingresos Ordinarios</u>		
Ingresos provenientes por ventas de bienes	2.361.049,00	2.752.416,29
Total	2.361.049,00	2.752.416,29

12. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

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

	Diciembre 31, <u>2019</u>	Diciembre 31, <u>2018</u>
<u>Gastos y Costos por su Naturaleza</u>		
Costo de Ventas	1,590,812.41	1,762,318.19
Gastos Administrativos	556,703.68	693,292.30
Gastos de Ventas	116,912.46	184,877.95
Gastos financieros	10,011.34	46,219.49
Total	2,274,439.89	2,686,707.92

13. UTILIDAD POR ACCION

Las utilidades y el número promedio ponderado de acciones ordinarias utilizadas en el cálculo de la utilidad básica por acción son los siguientes:

	Diciembre 31, <u>2019</u>	Diciembre 31, <u>2018</u>
Utilidad del año atribuible a los propietarios de la empresa	53.699,25	32.971,17
Número promedio ponderado de acciones ordinarias	15.900,00	15.900,00
Utilidad por acción	3,38	2,07

14. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 20 del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.