

FERNANDEZ MORENO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

1. Información general.

FERNANDEZ MORENO CIA. LTDA., es una sociedad anónima, constituida el 23 de marzo del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil de Quito el 04 de abril del 2011, con una duración de 50 años.

Su objeto social es dedicarse a la industria metalmecánica, actividad mercantil como comisionista, intermediaria, mandataria, agente o representante de personas naturales o jurídicas, marcas y franquicias sean estas nacionales o extranjeras, prestación de servicios o comercialización en sus fases de importación, exportación, distribución al por mayor de mercaderías lícitas sujetas a la Superintendencia de Compañías.

2. Situación financiera

Las operaciones comerciales de la empresa FERNANDEZ MORENO CIA. LTDA. durante el año 2019, dio como resultado un total de ingresos de 161,021.94 usd. y egresos por 159,735.69 usd., lo que ha generado una utilidad neta del ejercicio por el valor de 1,286.25 usd.

El resultado es aceptable pero no muy bueno con respecto al año anterior, que su utilidad fue mucho mejor.

3. Políticas contables significativas.

3.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento.

Los Estados Financieros de FERNANDEZ MORENO CIA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador. La Administración declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente sin reservas en la preparación de los presentes Estados financieros.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la sociedad opera. La moneda funcional y de presentación de FERNANDEZ MORENO CIA. LTDA., es el dólar de los Estados Unidos de Norte América.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF para PYMES requiera 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. Estas políticas han sido definidas en función de las Normas Internacionales de la Información Financiera – NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2018 y aplicadas de manera uniformes a todos los periodos que se presentan.

3.2 Efectivo.

Corresponde a los valores mantenidas por la sociedad en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios, y en bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasifican como préstamos en pasivo corriente.

3.3 Activos financieros

Reconocimiento, medición inicial y clasificación

El reconocimiento inicial de los activos financieros es a su valor razonable, en el caso de un activo financiero que no se lleve al valor razonable con cambios en resultados, se reconocerá los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición de activos financieros.

Los activos financieros se clasifican según se midan posteriormente, a costo amortizado, a valor razonable con cambio en otro resultado integral o a valor razonable con cambios en resultados.

Los activos financieros son medidos a costo amortizado si el activo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos para obtener los flujos efectivo contractual.

Medición posterior de activos financieros

Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al valor razonable o al costo amortizado considerando su clasificación.

Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados incluyen los activos financieros no designados al momento de su clasificación como a su costo amortizado.

Algunos activos financieros se adquieren con el propósito de venderlos o recomprarlos en un futuro cercano. Esta categoría incluye los instrumentos financieros derivados, que o se designan como instrumentos de cobertura en relaciones de cobertura eficaces.

Los derivados, incluidos los derivados implícitos separados, también se clasifican como mantenidos para negociar, salvo que se designen como instrumentos de cobertura eficaces. Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se contabilizan en el estado separado de situación financiera por su valor razonable y los cambios en dicho valor razonable son reconocidos como ingresos o costos financieros en el estado de resultados integrales.

Préstamos y cuenta por cobrar.

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del medio de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. El devengamiento a la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados integrales. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor, se reconocen en el estado de resultados integrales como costos financieros.

3.4 Pasivos financieros

Reconocimiento, medición inicial y clasificación.

La sociedad reconocerá un pasivo financiero en su estado financiero todos sus derechos y obligaciones contractuales cuando y solo cuando se convierta en parte de las cláusulas contractuales.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto los préstamos y cuentas por pagar contabilizadas al costo amortizado netos de los costos de transacción directamente atribuibles.

Pasivos financieros a valor razonables con cambios en resultados.- Presentará una ganancia o pérdida sobre un pasivo financiero designado como valor razonable.

Medición posterior de pasivos financieros.- Después del reconocimiento inicial los pasivos financieros se miden al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Son obligaciones presentes provenientes de las operaciones de transacciones pasadas, tales como la adquisición de bienes y servicios.

3.5 Inventarios

Los inventarios se valoran inicialmente al costo, posteriormente al menor de los siguientes valores al costo (medido al costo promedio), y su valor neto de realización. El valor neto de realización representa el precio de venta estimado para los inventarios menos todos los costos estimados de finalización y los costos necesarios para realizar la venta.

Las importaciones en tránsito están medidas a su costo de adquisición.

El costo de producción se determina añadiendo al precio de adquisición de las materias primas y otras materias consumibles, los costos de fabricación directamente atribuibles al producto. El valor neto de realización representa las estimaciones del precio de venta menos todos los costos estimados de venta y distribución. FERNANDEZ MORENO CIA. LTDA., realiza una evaluación del valor neto realizable de los inventarios ajustando posibles deterioros en aquellos casos en los que el costo excedente de su valor neto de realización.

3.6 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

Venta bienes

Se reconocen cuando la sociedad transfiera riesgos y beneficios de tipo significativo, derivaciones de la propiedad de bienes.

Venta de servicios.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen en base al grado de realización de la transacción, y siempre y cuando puedan ser medidas de manera fiable.

3.7 Impuestos corrientes y diferidos

El gasto generado por el impuesto a la renta es la suma de impuesto por pagar corriente y el impuesto diferido

Impuesto corriente

Por pagar se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la reportada en el Estado de Resultados Integral porque excluye ítems de ingresos o gastos que son gravables o deducibles en otros años y además excluye partidas que nunca son gravables o deducibles.

El pasivo de la sociedad para el impuesto corriente es calculado usando las tasas impositivas que han sido difundidas y probadas hasta la fecha del estado financiero.

Impuesto diferido

Se reconoce sobre la diferencia temporaria determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la sociedad disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Tales activos y pasivos no son reconocidos si las diferencias temporales surgen en una transacción que no afecte ni a la utilidad gravable ni a la utilidad financiera.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos son medidos con las tasas de impuestos que se espera apliquen en el periodo en el cual el pasivo se establezca o el activo se realice, basado en el tasa del impuesto a la Renta para sociedades publicadas por el SRI hasta la fecha de Estado de Situación Financiera.

El valor de los activos por impuestos diferidos es revisada cada año en fecha de presentación de los Estados Financieros ajustado al punto en que no sea probable que los beneficios gravables sean suficientes para permitir que el activo o parte de este sean recuperados.

La medición de los activos y pasivos por impuestos diferidos revelan los efectos tributarios que vendría por manera en la cual la sociedad espera, a la fecha del reporte, recobrar o establecer el valor de sus activos y pasivos.

La sociedad compensa activos por impuestos diferidos con pasivo por impuestos diferidos si y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal.

Impuesto corriente y diferido para el periodo

Los impuestos corrientes y diferidos son reconocidos como un gasto o ingreso en la utilidad o pérdida neta.

3.8 Propiedad, planta y Equipo

Los muebles, equipos y vehículos se declaran al costo menos su depreciación acumulada y pérdidas acumuladas de deterioro.

Los activos se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación.

<u>Grupo</u>	<u>Tiempo</u>
Maquinaria y equipo	10 años
Herramientas nacionales	10 años
Vehículos	5 años
Equipo de computación	3 años

Las vidas útiles son determinadas por la administración de la empresa, en función del uso esperado que se tenga de los bienes.

La depreciación está cargada de tal manera que elimina el costo o valorización de activos, durante sus vidas útiles estimadas, usando el método de línea recta. La vida útil estimada, valores residuales y el método de depreciación son revisados al final de cada año, Con el efecto de cualquier cambio tomado en cuenta en una base potencial.

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedad, planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados.

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, en el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del periodo en que se incurren.

3.9 Capital social y distribución de dividendos

Las participaciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

Los dividendos a pagar a los accionistas de la sociedad se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecida por la Junta.

3.10 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 periodo más cercano en que se conocen.

3.11 Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, FERNANDEZ MORENO CIA. LTDA., ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: Incluyen el efectivo en caja en instituciones financieras.

Actividades de operación: Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de FERNANDEZ MORENO CIA. LTDA., así como actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: Corresponde a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: Actividades que producen cambios en el tamaño y composición en el patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

3.12 Cambios de políticas y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables importantes respecto al ejercicio anterior.

3.13 Compensación de transacciones y saldos.

Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos presentados en los estados financieros, no se compensan excepto en los casos permitidos por alguna norma.

3.14 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.

4. Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencias pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

Estimaciones importantes

La sociedad realiza ciertas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro, mismas que no igualarán a los correspondientes resultados futuros, sin embargo llevan a una presentación razonable de los estados financieros, a continuación se detallan los principales estimaciones que pueden dar lugar a ajustes en el futuro:

4.1 Vidas útiles y deterioro de activos

Como se describe en la nota 3.8 la Administración es quien determina la vida útil estimada y los correspondientes cargos por depreciación para propiedades planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la sociedad.

Esta estimación podría cambiar significativamente como consecuencia de innovaciones tecnológicas en respuesta a cambios significativos en las variables del sector al que pertenecen a la sociedad.

5. Gestión del riesgo financiero

Las actividades de la sociedad la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General de la sociedad, que se encarga de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas de la sociedad, de manera que estos riesgos no afecte de manera significativa al valor económico de su flujos y activos, y en consecuencia los resultados de la sociedad.

A continuación se presentan una definición de los riesgos que enfrenta la sociedad, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la sociedad.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere a que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultado de una pérdida financiera de la sociedad.

La sociedad mantiene una política de otorgar crédito únicamente a clientes que han cumplido con las políticas establecida por la sociedad, además de obtener garantías, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos.

Las cuentas por cobrar comerciales están distribuidas entre un número considerable de clientes, sin que exista concentración de crédito con ninguna de éstas.

La sociedad no mantiene cuentas por cobrar importantes con ninguna de sus partes relacionadas.

Riesgo de liquidez

Permanentemente se hacen provisiones acerca de las necesidades de liquidez que tiene la sociedad, para lo cual se ha establecida un marco de trabajo apropiado de manera que la Gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez. La Administración monitorea el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras adecuadas, evaluando continuamente los flujos de efectivo proyectado vs el real, y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos financieros.

Efectivo en bancos y activos financieros

El efectivo en bancos y activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, se mantienen en instituciones financieras descritas a continuación.

<u>Grupo</u>	<u>Calificación</u>
Banco Internacional	AAA

Gestión de capital

El objetivo principal de la sociedad en relación a la gestión de su capital es asegurar que estará en capacidad de mantener su negocio en marcha, y proporcionar a los propietarios el máximo rendimiento esperado.

La Administración de la Sociedad realiza una revisión frecuente de la composición del capital y los riesgos.

La Administración efectúa una evaluación periódica de la posición financiera de la Sociedad, misma que demuestra que existe la capacidad suficiente para continuar como negocio en marcha y es adecuada en relación al mercado en que se desarrolla.

Índices Financieros

Los principales indicadores financieros de la Sociedad se detallan a continuación:

RAZONES FINANCIERAS - AÑO 2019

LIQUIDEZ

Razón Circulante:	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{61,896.22}{94,900.38}$	0.65	No es líquida.- ya que no tiene la capacidad para cumplir con sus deudas a corto plazo; en general cuanto más alta es la razón circulante, se considera que la empresa es más líquida.
R. Circulante o prueba ácida:	$\frac{\text{Act. Corriente} - \text{Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{55,129.68}{94,900.38}$	0.58	No es rápida.- No tiene capacidad inmediata para pagar las deudas u obligaciones a corto plazo, lo óptimo debe ser mayor a 1

ACTIVIDAD

Rotación de Inventario:	$\frac{\text{Costo de Venta}}{\text{Inventario}}$	$\frac{97,167.10}{6,766.54}$	14.36	La rotación de inventario es de 14 veces al año
Rotación de Cartera:	$\frac{\text{Ventas}}{\text{Clas x cobrar}}$	$\frac{161,021.94}{47,613.59}$	3.38	La empresa recupera su cartera 3 veces en el año, es decir cada 108 días

DEUDA

Razón de Deuda:	$\frac{\text{Pasivo total}}{\text{Activo Total}}$	$\frac{94,900.38}{116,253.16}$	81.63%	La empresa ha financiado sus activos con el 82% de deuda, quedando un 18% para poder endeudarse
-----------------	---	--------------------------------	--------	---

RENTABILIDAD

Márgen de Utilidad Bruta:	$\frac{\text{Ventas} - \text{Costo Vtas.}}{\text{Ventas}}$	$\frac{63,854.84}{161,021.94}$	39.66%	El márgen de utilidad bruta es del 39,66%; la empresa obtiene 40 centavos después de haber pagado todo su inventario.
Márgen de Utilidad Neta:	$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Ventas}}$	$\frac{1,286.25}{161,021.94}$	0.80%	Después de deducir todos los costos y gastos, se obtiene 0,008 centavos de utilidad por cada dólar de ingresos

La Administración considera que los indicadores financieros, sin bien no son óptimos, son aceptables considerando la crisis económica por la que atravesó el año 2019; adicional a ello, cumple con las condiciones a que está sujeta en relación con las emisiones de obligaciones y titularizaciones que tiene vigentes en el mercado.

6. Instrumentos financieros por categoría.

Al 31 de diciembre del 2019, el detalle de los activos y pasivos financieros está conformados de la siguiente manera.

Año 2019	
ACTIVOS	
Efectivo y sus equivalentes	100.00
Documentos y cuentas por cobrar	47,613.59
Otras cuentas por cobrar	7,416.09
Inventarios	6,766.54
Total activos corrientes =>	61,896.22
Propiedad planta y equipo	98,149.50
Depreciación acumulada PPyE	-43,792.56
Total activos no corrientes =>	54,356.94
TOTAL ACTIVOS =>	116,253.16
PASIVOS	
Documentos y cuentas por pagar	29,152.13
Cuentas por pagar personal	15,043.98
IESS por pagar	1,321.86
Tributos por pagar	4,124.19
Otras cuentas por pagar	45,258.22
Total pasivos corrientes =>	94,900.38
TOTAL PASIVOS =>	94,900.38
PATRIMONIO	
Capital Social	400.00
Reserva Legal	20,100.00
Resultados años anteriores	0.00
Resultado del ejercicio	852.78
TOTAL PATRIMONIO =>	21,352.78
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO =>	116,253.16

7. Efectivo

Al 31 de diciembre del 2019 los saldos de efectivo están conformados de la siguiente manera:

1.1.1- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			
1.1.1.1- CAJA			
1.1.1.1.01 - Caja Chica	100.00		
1.1.1.1.02 - Caja Chica Lenin Vasconez			
1.1.1.1.03 - Caja chica Produccion			
TOTAL CAJA		100.00	

Los fondos anteriormente presentados no cuentan con ninguna restricción para su uso inmediato.

8 Cuentas por cobrar clientes no relacionados.

Los saldos de cuentas por cobrar clientes no relacionados al 31 de diciembre 2019 se muestran a continuación:

1.1.3.2 - CUENTAS POR COBRAR			
1.1.3.2.01 - Cuentas por cobrar clientes	50,941.29		
1.1.3.2.02 - Provision cuentas incobrables	- 6,468.78		
1.1.3.2.03 - Cuentas por cobrar varios	3,141.08		
1.1.3.2.04 - Cuentas por Cobrar Carlos I. Fernández	-		
1.1.3.2.06 - (-) Deterioro de Cartera			
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		47,613.59	
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR			47,613.59

El periodo promedio de crédito por venta de servicios es de 108 días. La sociedad no realiza ningún cargo por interés si no se cumple con el periodo de recuperación.

Al 31 de diciembre la sociedad tiene únicamente cuentas pendientes de cobro corrientes.

9. Otras cuentas por cobrar

1.14 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
1.14.1- CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS			
1.14.1.02 - Anticipos sueldos	100.00		
1.14.1.03 - Anticipo utilidades	330.00		
1.14.1.04 - Prestamos empleados 2015	4,510.04		
1.14.1.04 - Anticipo quincena			
TOTAL CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		4,940.04	
1.14.2 - ANTICIPOS PROVEEDORES			
1.14.2.01 - Anticipo Proveedores Nacionales	305.42		
1.14.2.02 - Anticipo Proveedores Exterior			
TOTAL ANTICIPOS PROVEEDORES		305.42	
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR			5,245.46

10. Inventarios

1.16 - INVENTARIOS			
1.16.1- INVENTARIO MATERIALES, PRODUCTOS TERMINA			
1.16.1.02 - Producto Proceso	4,815.17		
1.16.1.03 - Materia Prima	1,899.00		
1.16.1.04 - Materiales auxiliares (Suministros y her	52.37		
TOTAL INVENTARIO MATERIALES, PRODUCTOS T		6,766.54	
1.16.2 - INVENTARIO EN TRÁNSITO			
1.16.2.01 - Importaciones Inventarios			
TOTAL INVENTARIO EN TRÁNSITO			
TOTAL INVENTARIOS			6,766.54

11. Impuesto corrientes

Al 31 de diciembre del 2019, la composición de los saldos de activos y pasivos por impuestos corrientes se presenta a continuación:

1.15 - CREDITO TRIBUTARIO			
1.15.1- CREDITO TRIBUTARIO RENTA			
1.15.1.01 - Retención impuesto a la renta.	2,170.63		
1.15.1.02 - Impr. renta ISD			
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO RENTA		2,170.63	
1.15.2 - CREDITO TRIBUTARIO IVA			
1.15.2.01 - Iva Compras bienes y servicios			
1.15.2.03 - Iva Importacion bienes			
1.15.2.05 - Retenciones IVA			
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA		-	
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO			2,170.63

Tanto los activos como los pasivos por impuestos corrientes son devengados y liquidados en corto plazo, a excepción de las Retenciones en la fuente por impuesto a la Renta, que podrían ser solicitados hasta en el plazo de 3 años.

12. Propiedad, planta y equipo

1.2.1 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
1.2.1.1- BIENES MUEBLES				
1.2.1.1.02 - Muebles de oficina y enseres	2,004.74			
1.2.1.1.03 - Maquinaria y Equipo Industrial	61,496.40			
1.2.1.1.04 - Equipos de computacion	4,901.58			
1.2.1.1.05 - Vehiculos	26,544.64			
1.2.1.1.06 - Equipos de oficina	2,397.00			
TOTAL BIENES MUEBLES		97,344.36		
1.2.1.3 - INTANGIBLES				
1.2.1.3.01 - Software	805.14			
TOTAL INTANGIBLES		805.14		
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			98,149.50	
1.2.2 - DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA				
1.2.2.1- DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA				
1.2.2.1.02 - Depreciación acumulada muebles de ofic	- 1,402.21			
1.2.2.1.03 - Depreciación acumuladaMaquinaria y Ec	- 9,782.31			
1.2.2.1.04 - Depreciación acumuladaEquipos de com	- 4,901.58			
1.2.2.1.05 - Depreciación acumulada Vehiculos	- 26,544.63			
1.2.2.1.06 - Depreciación acumulada equipos de ofic	- 875.08			
1.2.2.1.07 - Amortizacion intangibles	- 286.75			
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD,		- 43,792.56		
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD,			- 43,792.56	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE				54,356.94

13. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle de saldos de otras cuentas por pagar es el siguiente:

2.1.2 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR				
2.1.2.2 - CUENTAS POR PAGAR				
2.1.2.2.01 - Cuentas por pagar proveedores	22,724.28			
2.1.2.2.03 - Dividendos por Pagar Socios años ant				
2.1.2.2.04 - Cuenta custodio caja chica				
2.1.2.2.05 - Sobregiros Bancarios	6,027.85			
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		28,752.13		
2.1.2.3 - ANTICIPOS CLIENTES				
2.1.2.3.01 - Anticipo Clientes	400.00			
TOTAL ANTICIPOS CLIENTES		400.00		
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR			29,152.13	

14. Otras cuentas por pagar

2.1.3 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
2.1.3.1 - CUENTAS POR PAGAR PERSONAL			
2.1.3.1.01 - Sueldos por pagar	7,195.55		
2.1.3.1.02 - Provisiones Decimo tercero	2,949.42		
2.1.3.1.03 - Provisiones Decimo cuarto	272.75		
2.1.3.1.05 - Retenciones Judiciales	4,518.99		
2.1.3.1.06 - Participacion 15% trabajadores			
2.1.3.1.07 - Descuentos a empleados	107.27		
TOTAL CUENTAS POR PAGAR PERSONAL		15,043.98	
2.1.3.2 - IESS POR PAGAR			
2.1.3.2.01 - Aportes personal y patronal IESS	1,096.51		
2.1.3.2.03 - Préstamos Quirografarios	32.41		
2.1.3.2.03 - Participación 15% trabajadores	192.94		
TOTAL IESS POR PAGAR		1,321.86	
2.1.3.3 - TRIBUTOS POR PAGAR			
2.1.3.3.01 - Retencion a la fuente Renta por pagar	31.90		
2.1.3.3.15 - Retención a la fuente IVA por pagar			
2.1.3.3.18 - Iva ventas	4,092.29		
2.1.3.3.19 - Impuesto a la Renta por pagar			
TOTAL TRIBUTOS POR PAGAR		4,124.19	
2.1.3.4 - CUENTAS POR PAGAR VARIOS			
2.1.3.4.01 - Otras cuentas por pagar	1,228.77		
2.1.3.4.03 - Cuentas por pagar socio Carlos Fernand	42,318.32		
2.1.3.4.04 - Cuenta por pagar Dn Carlos I (efect)	354.35		
2.1.3.4.06 - Cuentas por pagar Diego Fernandez	1,356.78		
2.1.2.3.01 - Anticipo Clientes			
TOTAL CUENTAS POR PAGAR VARIOS		45,258.22	
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR			65,748.25

15. Ingresos.

En resumen de los ingresos reportado en los estados financieros a al 31 de diciembre 2019 es como siguen:

4 - INGRESOS			
4.1- INGRESOS ORDINARIOS			
4.1.1- INGRESOS ORDINARIOS			
4.1.1.1- VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS			
4.1.1.1.01 - Ventas de bienes	105,873.71		
4.1.1.1.02 - Ventas de servicios	54,324.58		
TOTAL VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS		160,198.29	
4.1.1.4 - FINANCIEROS			
4.1.1.4.01 - Intereses ganados	0.00		
4.1.1.4.02 - Rendimientos financieros	823.65		
TOTAL FINANCIEROS		823.65	
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS			161,021.94

16. Costos de ventas

En resumen, el costo de ventas reportado en los estados financieros al 31 de diciembre del 2019:

COSTOS	
Materia Prima	59,339.85
Mano de Obra	21,368.40
Costos Indirectos	16,458.85
(-) TOTAL COSTO DE VENTAS=>	97,167.10

17. Gastos de administración

El resumen de los gastos administrativos reportados en los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019 son los siguientes:

5.14.4 - GENERALES		
5.14.4.01 - Gastos de viaje	1,211.80	
5.14.4.03 - Gasto provisión cuentas incobrables	326.52	
5.14.4.06 - Honorarios profesionales	2,750.00	
5.14.4.10 - Mantenimiento activos	157.67	
5.14.4.12 - Seguros	352.92	
5.14.4.13 - Servicios Basicos.	2,036.14	
5.14.4.14 - Suministros y utiles de oficina	319.24	
5.14.4.15 - Aportes y afiliaciones	115.68	
5.14.4.18 - Guardiania y Seguridad	360.00	
5.14.4.20 - Matricula Vehiculos	364.50	
5.14.4.22 - Servicio de limpieza	505.28	
5.14.4.23 - Utiles de aseo	26.04	
5.14.4.26 - Servicios entre sociedades	8,919.28	
5.14.4.28 - Amortizacion intangibles	45.00	
TOTAL GENERALES		<u>17,490.07</u>

18. Otros gastos

El resumen de otros gastos reportados en los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 son los siguientes:

5.2.1 - OTROS GASTOS			
5.2.1.1 - OTROS GASTOS			
5.2.1.1.14 - Gastos no deducibles	228.80		
5.2.1.1.15 - Iva que se carga al gasto	64.02		
5.2.1.1.16 - Diferencias centralizaciones			
5.2.1.1.90 - Otros Gastos			
TOTAL OTROS GASTOS		292.82	
5.2.1.2 - GASTOS FINANCIEROS			
5.2.1.2.01 - Intereses Pagados			
5.2.1.2.02 - Comisiones bancarias	737.55		
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		737.55	
TOTAL OTROS GASTOS			<u>1,030.37</u>

19. Impuesto a la renta

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución siempre y cuando la participación de los accionistas en el cien por ciento corresponda a personas naturales, a sociedades domiciliadas en el Ecuador, cuando la Sociedad tenga participación accionaria de personas naturales o sociedades cuya residencia sea en paraísos fiscales se deberá considerar lo siguiente:

La tarifa a considerar para las utilidades que no vayan a ser distribuidas y que serán reinvertidas corresponde a la tasa efectiva de impuesto a la renta calculada menos la disminución de 10 puntos del beneficio.

Cuando una sociedad residente en el Ecuador distribuya o entregue utilidades, dividendos o beneficios a favor de personas naturales residentes en el Ecuador, deberá efectuar una

retención en la fuente de impuesto a la renta de conformidad con lo establecido en este reglamento a la Ley de Régimen tributario Interno.

Esta disposición aplica también para las utilidades, dividendos o beneficios anticipados; así como también para los préstamos a accionistas conforme lo dispuesto en la Ley; sin perjuicio de la retención respectiva que constituye crédito tributario para la sociedad que efectúe el pago.

Sin perjuicio de la retención establecida en el párrafo anterior, cuando una sociedad distribuya dividendos u otros beneficios con cargo a utilidades a favor de sus accionistas, antes de la terminación del ejercicio económico; y por tanto, antes de que se conozcan los resultados de la actividad de la sociedad, ésta deberá efectuar la retención del 22% sobre el monto de tales pagos. Tal retención será declarada y pagada al mes siguiente de efectuada y dentro de los plazos previstos en este Reglamento y constituirá crédito tributario para la empresa en su declaración de impuesto a la renta.

A partir de año 2019 la Sociedad aplicará la tasa del 22% de Impuestos a la Renta, de acuerdo a la Ley Reactivación de Economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la Gestión Financiera Publicada en el registro oficial N 150 del 29 de diciembre del 2017.

20. Precios de transferencia.

Los contribuyentes deben considerar las operaciones realizadas con partes relacionadas domiciliadas tanto en el exterior como en el Ecuador, de acuerdo a lo siguiente:

Los sujetos pasivos del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a los tres millones de dólares de los Estados Unidos de Norte América (3'000.000,00 usd.), deberá presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de operaciones con partes relacionadas.

Aquellos sujetos pasivos que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro del mismo periodo fiscal en un monto acumulado superior a los quince millones de dólares de Estados Unidos de Norte América. (15'000.000,00 usd.) deberá presentar adicionalmente al anexo, el informe de precios de transferencia

Las operaciones de la Sociedad con partes relacionadas durante el año 2019, no superaron el importe acumulado mencionado.

21. Capital social

El capital social autorizado de la sociedad asciende a USD \$800,00 dividido en:

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSIÓN	CAPITAL	MEDIDAS CAUTELARES
1	1706552070	FERNANDEZ MORENO CARLOS GABRIEL	ECUADOR	NACIONAL	\$ 198 ⁰⁰⁰⁰	N
2	1708652225	FERNANDEZ MORENO CARLOS ISIDRO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 198 ⁰⁰⁰⁰	N
3	1707131825	FERNANDEZ MORENO CARLOS PETRONIO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 4 ⁰⁰⁰⁰	N

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑIA (USD)\$:

22. Reservas

Reserva legal

La ley de compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

23. Resultados acumulados

Esta cuenta está conformada por:

Resultados acumulados primera adopción NIIF:

Corresponde a los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de los NIIF.

El saldo deudor podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

Utilidades retenidas

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Sociedad y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

24. Eventos subsiguientes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la sociedad pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

25. Aprobación de los estados financieros.

Los estados financieros por el año que termina el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Gerencia de la Sociedad, los estados financieros serán aprobados por la Junta de accionistas sin modificaciones.



Carlos Isidro Fernández
REPRESENTANTE LEGAL



Verónica Campoverde L.
CONTADORA