

REIPROACERO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

1. INFORMACIÓN GENERAL

REIPROACERO S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador en julio 15 de 2011. La principal actividad de la Compañía constituye principalmente la comercialización, distribución, importación y exportación de hierro, acero y de productos industriales.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

2. BASE DE PRESENTACIÓN

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de REIPROACERO S.A., al 31 de diciembre de 2019, han sido preparados de conformidad con las Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Moneda funcional

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar) el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, el costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

2.5 Inventarios

Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran

registradas a su costo de adquisición. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta.

Al 31 de diciembre del 2019, los estados financieros no incluyen ninguna estimación por deterioro de los inventarios por no ser considerados necesarios.

2.6 Propiedades y equipos

2.6.1 Medición en el momento del conocimiento.- Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden 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 y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.6.2 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 de deterioro de valor.

2.6.3 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son presentados a sus valores revaluados menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan periódicamente.

2.7 Impuestos

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

El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.8 Provisiones

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

2.9 Beneficios a empleados

2.9.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal II 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 de estudios actuariales realizadas al final de cada periodo.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del periodo.

2.9.2 Participación a Trabajadores.- La Compañía 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 comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus productos en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de rebajas y descuentos otorgados.

2.11 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 el que se conocen.

2.12 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

Con fecha del 13-09-2019 la asamblea de accionistas dio la aprobación para la contratación de auditoría externa del ejercicio económico 2019, siendo la empresa D&M CONSULTAX S.A. la empresa elegida para la prestación de tales servicios.

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 virtud de tales normas deberá prevalecer la esencia sobre la forma.

4. EFECTIVO Y BANCOS

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

DETALLE	2019	2018	Diferencia	Diferencia %
Caja	\$ 264,010.16	\$ 289,774.07	\$ -25,763.91	-9%
Bancos	\$ 87,527.12	\$ 277,435.05	\$ -189,907.93	-68%
Suman	\$ 351,537.28	\$ 567,209.12	\$ -215,671.84	-38%

Al 31 de diciembre de 2019, representan saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses.

Con respecto al efectivo y equivalentes al efectivo, la empresa cerró al 31-12-2019 con un decremento del 38%, debido a que durante este periodo se otorgó más crédito a nuestros clientes.

5. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

DETALLE	2019	2018	Diferencia	Diferencia %
Clientes	\$ 1,369,229.14	\$ 1,042,590.97	\$ 326,638.17	31%
Empleados y Trabajadores	\$ 513.10	\$ 1,921.40	\$ -1,408.30	-73%
Relacionados	\$ 37,011.62	\$ 9,680.20	\$ 27,331.42	282%
Anticipo a proveedores	\$ 1,604,162.73	\$ 596,864.34	\$ 1,007,298.39	169%
Otras	\$ 15,284.53	\$ 11,162.11	\$ 4,122.42	37%
Suman	\$ 3,026,201.12	\$ 1,662,219.02	\$ 1,363,982.10	82%

Para el año 2019, en vista de un incremento de las ventas comparadas con el 2018, existe un incremento del 31% en la cartera de clientes comparada con el año anterior. De igual manera existe un incremento del 282% en los valores por cobrar a relacionados y se otorgó mayor anticipo a nuestros proveedores generando un incremento del 169% con relación al año 2018, éste último dato se dio por abonos a Adelca por concepto de anticipos en compra de terreno en la ciudad de Durán, al cierre del ejercicio sumaron un valor total de \$ 850,000.00.

6. INVENTARIO

Un resumen de inventario es como sigue:

DETALLE	2019	2018	Diferencia	Diferencia %
Suministros y materiales	\$ 15,248.12	\$ -	\$ 15,248.12	-
Productos terminados	\$ 1,010,922.61	\$ 1,491,909.73	\$ -480,987.12	-32%
Inventario en Proceso	\$ 98,918.73	\$ 50,540.07	\$ 48,378.66	96%
Inventario en tránsito	\$ 45,766.41	\$ 35,534.38	\$ 10,232.03	29%
Suman	\$ 1,170,855.87	\$ 1,577,984.18	\$ -407,128.31	-26%

Productos terminados.- Incluye repuestos, materiales y artículos de ferretería disponibles para La venta.

Inventario en proceso.- Incluye principalmente materia prima que se encuentra en estado de transformación.

Con fecha 30-12-2019 se efectuó el inventario general de las bodegas de la empresa, en donde no se obtuvo diferencias materiales que deban ser ajustadas dentro del período.

7. IMPUESTOS

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

DETALLE	2019	2018	Diferencia	Diferencia %
Activos por Impuestos corrientes				
Crédito Tributario IR	\$ 122,356.63	\$ 63,069.32	\$ 59,287.31	94%
Crédito Tributario IVA	\$ 411.69	\$ 45,238.22	\$ -44,826.53	-99%
Crédito Tributario ISD	\$ -	\$ 108,277.73	\$ -108,277.73	-100%
Suman	\$ 122,768.32	\$ 216,585.27	\$ -93,816.95	-43%

DETALLE	2019	2018	Diferencia	Diferencia %
Pasivos por Impuestos corrientes				
Retenciones por Pagar	\$ 3,030.75	\$ 5,600.71	\$ -2,569.96	-46%
Otros Impuestos por Pagar	\$ 115,114.67	\$ 104,250.89	\$ 10,863.78	10%
Suman	\$ 118,145.42	\$ 109,851.60	\$ 8,293.82	8%

Existe un decremento del 43% del crédito tributario comparado con el año anterior, debido principalmente a la baja del crédito de ISD que fue utilizado para pagar el impuesto causado de IR del año 2018, quedando esta cuenta sin saldo.

La empresa para el 2019 generó un impuesto causado de IR \$ 116,034.46, el cuál será cruzado en el 2020 contra el crédito IR que asciende a un total de \$ 122,356.63, quedando un remanente del crédito por \$ 6,322.17 (IR).

8. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Un resumen de propiedades y equipos es como sigue:

RESUMEN DEL BIEN DE LA COMPAÑÍA REIPROACERO	
DESCRIPCION	VALOR TOTAL
EDIFICIO	2'137,953.27
CONSTRUCCIÓN	326,943.44
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	300,647.58
MUEBLES Y ENSERES	149,800.64
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	18,419.41
OTROS ACTIVOS	16,106.48
VEHÍCULOS	270,137.31
REPUESTO Y HERRAMIENTAS	6,245.57
TOTAL USD \$	3'226,253.70

9. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

DETALLE	2019	2018	Diferencia	Diferencia %
Relacionadas	\$ 3,311,009.25	\$ 2,560,596.35	\$ 750,412.90	29%
Proveedores	\$ 454,299.60	\$ 321,328.81	\$ 132,970.79	41%
Anticipo de Clientes	\$ 342,978.33	\$ 306,400.27	\$ 36,578.06	12%
Otras	\$ 13,134.34	\$ 13,134.34	\$ -	0%
Suman	\$ 810,412.27	\$ 640,863.42	\$ 169,548.85	26%

Clasificación

Corriente	\$ 300,727.81	\$ 1,142,345.46	\$ -841,617.65	-74%
No corriente	\$ 3,010,281.44	\$ 2,059,114.31	\$ 951,167.13	46%
Suman	\$ 3,311,009.25	\$ 3,201,459.77	\$ 109,549.48	3%

Relacionadas: Representan préstamos recibidos para capital de trabajo, los cuales no generan intereses, ni tienen vencimiento establecido. Un detalle es como sigue:

DETALLE	2019	2018	Diferencia	Diferencia %
Albita Espinosa Rodriguez	\$ 1,251,894.94	\$ 301,482.04	\$ 950,412.90	315%
Camanisa S.A	\$ -	\$ 200,000.00	\$ -200,000.00	-100%
Antonio Romero Romero	\$ 2,059,114.31	\$ 2,059,114.31	\$ -	0%
Suman	\$ 3,311,009.25	\$ 2,560,596.35	\$ 750,412.90	29%

Con respecto al valor a pagar al Sr. Antonio Romero Romero (+), esta obligación en la actualidad recae sobre las herederas del mismo, no se ha efectuado la reclasificación contable por cuanto aún no se ha incluido este valor dentro del proceso de posesión efectiva.

Proveedores.- Representan principalmente saldos por pagar de facturas de compra de bienes y servicios, con vencimientos promedio de 30 hasta 90 días, los cuales no generan intereses.

Anticipos de clientes.- Incluyen principalmente importes recibidos de clientes locales para la compra de bienes o entrega de servicios, los cuales son liquidados en un periodo promedio de 90 días.

10. PRÉSTAMOS

Al 31 de diciembre de 2019, representan créditos otorgado por el Banco de Machala que deberán ser cancelados hasta el 2020, la tasa de interés efectiva anual es de 8.95%.

El saldo del préstamo al finalizar el 2019 asciende a \$ 428,336.73, el cual se detalla a continuación:

PRESTAMO

428,336.73 corto plazo

0.00 largo plazo

428,336.73 deuda a 31-12-2019

11. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

DETALLE	2019	2018	Diferencia	Diferencia %
Participacion de Trabajadores	\$ 60,629.80	\$ 33,032.41	\$ 27,597.39	84%
Beneficios Sociales	\$ 46,904.15	\$ 28,919.29	\$ 17,984.86	62%
Obligaciones con el IESS	\$ 7,821.42	\$ 4,352.42	\$ 3,469.00	80%
Suman	\$ 115,355.37	\$ 66,304.12	\$ 49,051.25	74%

Participación a Trabajadores.- De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades liquidas o contables.

Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

DETALLE	2019	2018	Diferencia
Saldo al comienzo del año	\$ 33,032.41	\$ 60,231.53	\$ -27,199.12
Provision del año	\$ 60,629.80	\$ 33,032.41	\$ 27,597.39
Pagos efectuados	\$ -33,032.41	\$ -60,231.53	\$ 27,199.12
Suman	\$ 60,629.80	\$ 33,032.41	\$ 27,597.39

12. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Un resumen de obligaciones por beneficios definidos es como sigue:

DETALLE	2019	2018	Diferencia	Diferencia %
Jubilacion patronal	\$ 14,075.35	\$ 12,264.01	\$ 1,811.34	15%
Desahucio	\$ 8,868.43	\$ 13,003.41	\$ -4,134.98	-32%
Suman	\$ 22,943.78	\$ 25,267.42	\$ -2,323.64	-9%

La asamblea de accionistas con fecha 20-12-2019 aprobó la contratación de la empresa VOLRISK CONSULTORES ACTUARIALES CIA. LTDA. Para que realice la valuación actuarial bajo la metodología de la norma NIIF de jubilación patronal y desahucio para el ejercicio 2019.

13. PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa se encuentra sólido evidenciando un incremento debido a las ganancias del periodo producto del incremento de ventas en comparación con el año 2018, más adelante se presenta el comparativo del 2019 Vs. 2018:

CUENTA	DETALLE	2019	2018	Diferencia	Diferencia %
3	PATRIMONIO NETO	\$ 2,326,958.89	\$ 2,091,878.31	\$ 235,080.58	11%
3.01.	CAPITAL	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	0.00	0%
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00		
3.01.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00		
3.01.01.01.002	Sra. Albita Espinosa Rodriguez	\$ 10,000.00	\$ 10,000.00		
3.01.01.01.005	Herederos de Romero Romero Antonio Victoriano	\$ 10,000.00	\$ 10,000.00		
3.04.	RESERVAS	\$ 89,151.21	\$ 89,151.21	0.00	0%
3.04.01.	RESERVAS	\$ 89,151.21	\$ 89,151.21		
3.04.01.01.	RESERVAS	\$ 89,151.21	\$ 89,151.21		
3.04.01.01.001.	Reserva Legal	\$ 89,151.21	\$ 89,151.21		
3.05.	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	\$ 997,450.85	\$ 989,904.65	\$ 7,546.20	1%
3.05.01.	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	\$ 997,450.85	\$ 989,904.65		
3.05.01.01	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	\$ 997,450.85	\$ 989,904.65		
3.05.01.01.002.	Superavit por revaluacion de Propiedad, Planta y Equipo	\$ 989,904.65	\$ 989,904.65		
3.05.01.01.005.	Superavit por ganancias (perdidas) actuariales	\$ 7,546.20	\$ -		
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 992,822.45	\$ 926,464.12	\$ 66,358.33	7%
3.06.01.	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 992,822.45	\$ 926,464.12		
3.06.01.01.	GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 992,822.45	\$ 926,464.12		
3.06.01.01.001.	Ganancias acumuladas	\$ 926,464.12	\$ 926,464.12		
3.06.01.01.002.	Ganancias del Ejercicio 2018	\$ 66,358.33	\$ -		
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 227,534.38	\$ 66,358.33	\$ 161,176.05	243%
3.07.01.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 227,534.38	\$ 66,358.33		
3.07.01.01.	GANANCIAS NETA DEL PERIODO	\$ 227,534.38	\$ 66,358.33		
3.07.01.01.001.	Ganancias del Periodo	\$ 227,534.38	\$ 66,358.33		

Capital social.- Al 31 de diciembre del 2019 el capital suscrito y pagado consiste en 20,000 acciones ordinarias, pagadas con un valor nominal de US\$1.00 cada una.

Reserva legal.- Para el ejercicio 2019 no se provisionó ningún valor en este rubro por cuanto el saldo actual sobrepasa el 50% de capital suscrito y pagado de la compañía.

Al 31/12/2019 hubo un superávit por ganancia actuarial, esto se debe al estudio actuarial para la provisión de jubilación patronal y desahucio que fue elaborada por la empresa VOLRISK CONSULTORES ACTUARIALES CIA. LTDA., quienes determinaron que existía una diferencia favorable para la empresa. Este valor acreedor no puede distribuirse como dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizado total o parcialmente o utilizarse para compensar pérdidas.

14. VENTAS

Los ingresos de la empresa durante el año 2019 fueron de \$ 8'050,095.85 dólares, en donde podemos observar un incremento del 8% en comparación con los ingresos obtenidos en el año 2018.

CUENTA	DETALLE	2019	2018	Diferencia	Diferencia %
4	INGRESOS	\$ 8,050,095.85	\$ 7,497,978.42	\$ 552,117.43	7%
4.01.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 7,830,039.71	\$ 7,489,669.44	\$ 340,370.27	5%
4.01.01.	VENTAS DE BIENES	\$ 7,815,825.44	\$ 7,479,008.84	\$ 336,816.60	5%
4.01.01.01.	VENTAS TARIFA 12%	\$ 7,811,898.76	\$ 7,473,747.14	\$ 338,151.62	5%
4.01.01.01.001.	Ventas de Mercaderías Tarifa 12%	\$ 7,811,898.76	\$ 7,473,747.14	\$ 338,151.62	5%
4.01.01.02.	VENTAS TARIFA 0%	\$ 3,926.68	\$ 5,261.70	\$ -1,335.02	-25%
4.01.01.02.001.	Ventas de Mercaderías Tarifa 0%	\$ 3,926.68	\$ 5,261.70	\$ -1,335.02	-25%
4.01.02.	PRESTACIONES DE SERVICIOS	\$ 5,051.05	\$ 10,660.60	\$ -5,609.55	-53%
4.01.02.01.	VENTAS TARIFA 12%	\$ 1,992.85	\$ 10,660.60	\$ -8,667.75	-81%
4.01.02.01.001.	Ventas de Servicios Tarifa 12%	\$ 1,992.85	\$ 10,660.60	\$ -8,667.75	-81%
4.01.02.02.	VENTAS TARIFA 0%	\$ 3,058.20	\$ -	\$ 3,058.20	
4.01.02.02.001.	Ventas de Servicios Tarifa 0%	\$ 3,058.20	\$ -	\$ 3,058.20	
4.01.11.	(-) BONIFICACION EN PRODUCTO	\$ 1,058.40	\$ -	\$ 1,058.40	
4.01.11.01.	BONIFICACION EN PRODUCTO	\$ 1,058.40	\$ -	\$ 1,058.40	
4.01.11.01.003.	Bonificación en Compras (Desc. Comerciales)	\$ 1,058.40	\$ -	\$ 1,058.40	
4.01.12.	(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES	\$ 8,104.82	\$ -	\$ 8,104.82	
4.01.12.01.001.	Descuentos comerciales	\$ 8,104.82	\$ -	\$ 8,104.82	
				\$ -	
4.02.	INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS	\$ 220,056.14	\$ 8,308.98	\$ 211,747.16	2548%
4.0.01.05.	OTRAS RENTAS	\$ 220,056.14	\$ 8,308.98	\$ 211,747.16	
	OTRAS RENTAS	\$ 220,056.14	\$ 8,308.98	\$ 211,747.16	

Dentro de los ingresos concernientes a actividades ordinarias, se tuvo un incremento importante que alcanzó el 5% comparado con el ejercicio 2018, esto se debió principalmente al incremento en las ventas y a los descuentos comerciales que nos han concedido.

15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA

Un detalle de los gastos de administración y venta es como sigue:

CUENTA	DETALLE	2019	2018	Diferencia	Diferencia %
5.02.01	GASTO DE VENTA	\$ 151,442.46	\$ 116,161.79	\$ 35,280.67	30%
5.02.01.05	Honorarios, comisiones y dietas a personas	\$ 550.00	\$ 12,834.34	\$ -12,284.34	-96%
5.02.01.08	Mantenimiento y reparaciones	\$ 3,397.01	\$ 13,094.96	\$ -9,697.95	-74%
5.02.01.11	Promoción y publicidad	\$ 2,091.26	\$ 1,500.00	\$ 591.26	39%
5.02.01.12	Combustibles	\$ 3,332.22	\$ 3,683.79	\$ -351.57	-10%
5.02.01.14	Seguros y Reaseguros (primas y cesiones)	\$ 322.00		\$ 322.00	0%
5.02.01.15	Transporte	\$ 111,599.54	\$ 78,967.48	\$ 32,632.06	41%
5.02.01.16	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y c	\$ 6,262.05	\$ 2,927.08	\$ 3,334.97	114%
5.02.01.17	Gastos de viaje	\$ 18,365.89		\$ 18,365.89	-
5.02.01.18	Agua, energía, luz y telecomunicaciones	\$ 4,289.68	\$ 518.10	\$ 3,771.58	728%
5.02.01.19	Notarios y registradores de la propiedad	\$ 12.00	\$ -	\$ 12.00	-
5.02.01.27	Otros gastos de venta	\$ 1,220.81	\$ 2,636.04	\$ -1,415.23	-54%
5.02.02	GASTO ADMINISTRATIVO	\$ 659,621.56	\$ 637,753.03	\$ 21,868.53	3%
5.02.02.01	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	\$ 222,558.62	\$ 240,540.84	\$ -17,982.22	-7%
5.02.02.02	Aporte a la Seguridad social	\$ 36,406.15	\$ 39,203.70	\$ -2,797.55	-7%
5.02.02.03	Beneficios sociales e indemnizaciones	\$ 3,206.97	\$ 1,624.32	\$ 1,582.65	97%
5.02.02.05	Honorarios, comisiones y dietas a personas	\$ 40,094.63	\$ 19,769.14	\$ 20,325.49	103%
5.02.02.06	Remuneraciones a otros trabajadores	\$ 2,343.48	\$ 1,638.03	\$ 705.45	43%
5.02.02.08	Mantenimiento y reparaciones	\$ 31,831.98	\$ 11,572.38	\$ 20,259.60	175%
5.02.02.10	Comisiones	\$ 0.54		\$ 0.54	-
5.02.02.12	Combustibles	\$ 9,905.72	\$ 4,372.98	\$ 5,532.74	127%
5.02.02.14	Seguros y Reaseguros (primas y cesiones)	\$ 14,253.32	\$ 12,436.31	\$ 1,817.01	15%
5.02.02.15	Transporte	\$ 212.00	\$ 16.39	\$ 195.61	1193%
5.02.02.17	Gastos de viaje	\$ 2,814.11	\$ 160.13	\$ 2,653.98	1657%
5.02.02.18	Agua, energía, luz y telecomunicaciones	\$ 23,959.93	\$ 22,411.23	\$ 1,548.70	7%
5.02.02.19	Notarios y registradores de la propiedad	\$ 81.33		\$ 81.33	-
5.02.02.20	Impuestos, contribuciones y otros	\$ 6,303.87	\$ 12,885.47	\$ -6,581.60	-51%
5.02.02.27	Otros gastos administrativos	\$ 265,648.91	\$ 271,122.11	\$ -5,473.20	-2%
5.02.03	GASTOS FINANCIEROS	\$ 71,657.27	\$ 121,862.56	\$ -50,205.29	-41%
5.02.03.01	Intereses	\$ 67,852.27	\$ 118,184.99	\$ -50,332.72	-43%
5.02.03.02	Comisiones	\$ 3,785.00	\$ 3,677.57	\$ 107.43	3%
5.02.03.05	Otros gastos financieros	\$ 20.00	\$ -	\$ 20.00	-
5.02.05	GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 120,569.00	\$ 300,475.33	\$ -179,906.33	-60%
5.02.05.01	Gastos no deducibles	\$ 120,569.00	\$ 300,475.33	\$ -179,906.33	-60%
5.03.	REEMBOLSO EN COMPRAS	\$ 238.25	\$ -	\$ 238.25	-
5.03.01.	REEMBOLSO EN COMPRAS	\$ 238.25	\$ -	\$ 238.25	-
5.03.01.01.	Reembolso en compras	\$ 238.25	\$ -	\$ 238.25	-
	TOTAL EGRESOS	\$ 1,003,528.54	\$ 1,176,252.71	\$ -172,724.17	-15%

En el anterior cuadro comparativo podemos apreciar un decremento del 15% en gastos debido en gran medida a la gestión gerencial quien tomó decisiones orientadas a la optimización de recursos y gastos.

16. COSTOS DE VENTAS

Un detalle de costos de ventas es como sigue:

CUENTA	DETALLE	2019	2018	Diferencia	Diferencia %
5.01.	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	\$ 6,642,368.67	\$ 6,101,509.63	\$ 540,859.04	9%

El incremento del 9% en el costo de ventas obedece al incremento en los ingresos con respecto del año anterior.

17. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La asamblea de accionistas mediante acta realizó con fecha 16-03-2020 la aprobación de los estados financieros del ejercicio 2019, a continuación presentamos una sintaxis comparativa con el año anterior con los datos discutidos en la asamblea mencionada anteriormente:

DETALLE	2019	2018	Desviación %
Ingresos	\$ 8,050,095.85	\$ 7,497,978.42	7%
Costos	\$ 6,642,606.92	\$ 6,304,686.39	5%
Gastos	\$ 1,003,290.29	\$ 973,075.95	3%
Utilidad Antes de Trabaj. E IR.	\$ 404,198.64	\$ 220,216.08	84%
Participación Trabajadores	\$ 60,629.80	\$ 33,032.41	84%
Impuesto Causado	\$ 116,034.46	\$ 121,914.75	-5%

La tasa de IR para el ejercicio 2019 fue del 25%.

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

Con fecha 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró como "pandemia" al brote del virus COVID-19 originado en China en el último trimestre del año 2019. Dados los efectos sanitarios de la referida pandemia y sus consecuencias económicas en los diversos sectores e industrias, el Gobierno del Ecuador y gobiernos internacionales de otras naciones, se encuentra adoptando medidas tendientes a evitar su propagación, por lo cual el 16 de marzo del 2020 se decretó "estado de excepción" en el país, que implica la restricción de la circulación en territorio nacional bajo condiciones de aislamiento total y parcial así como el distanciamiento social, cierre de comercios en general y prohibiciones de espectáculos públicos y privados que pudieran traer aglomeraciones de la población.

Las medidas indicadas precedentemente, podrían tener impactos negativos en los niveles de actividad económica en el Ecuador, por consiguiente, en las operaciones de la Compañía. Tales efectos, si hubieren, se verán reflejados en los estados financieros correspondientes al año 2020.


Avilés Rodríguez Jorge Luis
CONTADOR

