



FALITECNOLOGIA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

2019

Contenido

I ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA	1
II ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES	2
III ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	3
IV ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO	4
IV NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	6
1. INFORMACIÓN GENERAL	6
2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES	7
2.1 Bases de Presentación	7
2.3 Moneda	7
2.4 Responsabilidad de la información	7
2.5 Período Contable	7
3. CAMBIOS EN LAS POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN	8
4. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN	8
4.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo	8
4.2 Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras cuentas por Cobrar.	8
4.3 Servicios y otros pagos anticipados	8
4.4 Anticipos por impuestos corrientes	8
4.5 Propiedad Planta y Equipo	9
4.6 Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros	10
4.7 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar	11
4.8 Sobregiros y Obligaciones con Instituciones Financieras	11
4.9 Impuesto a las Ganancias	11
4.10 Provisiones.	11
4.11 Beneficios a los empleados	12
4.12 Capital suscrito y pagado	12
4.13 Reconocimiento de ingresos	12
4.14 Reconocimiento de costos y gastos	13
4.15 Arrendamientos	13
4.16 Participación a trabajadores	13
4.17 Principio de Negocio en Marcha	13
4.18 Estado de Flujos de efectivo	13
4.19 Situación Fiscal	13
4.20 Cambios en políticas y estimaciones contables	14
5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	14
6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	14

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR	14
8. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	14
9. INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO COMPRADO A TERCEROS	14
10. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA.....	15
11. ANTICIPO A PROVEEDORES.....	15
12. OTROS ACTIVOS CORRIENTES	15
13. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	15
14. CUENTAS POR PAGAR	15
15. ANTICIPOS DE CLIENTES.....	16
16. SOCIOS POR PAGAR	16
17. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	16
18. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	16
19. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.....	16
20. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	17
21. RESERVA LEGAL	17
22. RESULTADOS ACUMULADOS	17
23. RESULTADO DEL EJERCICIO.....	17
24. INGRESOS ORDINARIOS	17
25. COSTO DE VENTAS.....	18
26. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.....	18
27. GASTOS DE VENTAS.....	19
28. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO.....	19
29. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA	19
30. APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES.....	20

PATRIMONIO			TOTAL PASIVO
30	8,400.00	8,400.00	
21	405.12	405.12	
22	11,000.76	11,000.76	
23	66,700.30	66,700.30	
24	0.00	0.00	
25	14,087.71	14,087.71	
26	7,138.83	7,138.83	
	11,738.26	11,738.26	
	36,032.07	36,032.07	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

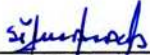
CPA Nelson Pineda
Contador General

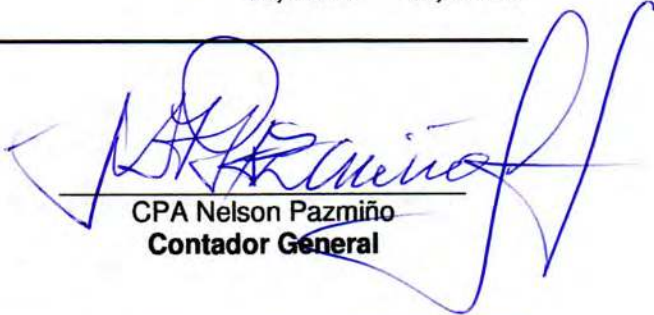
Ing Silvia Villalaz
Gerente General

I ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

FALITECNOLOGIA S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
(en dólares americanos)

DETALLE	NOTAS	31-12-2019	31-12-2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	5	2,714.73	6,590.43
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	6	20,661.84	12,476.10
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7	2,908.46	2,908.46
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	8	(305.38)	(305.38)
INVENTARIOS DE PROD.TERM.COMPRADO A TERCEROS	9	4,070.09	0.00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	10	3,168.47	1,801.72
ANTICIPO A PROVEEDORES	11	785.00	8,928.26
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	12	775.00	0.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		34,778.21	32,399.59
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	13	1,250.86	1,959.51
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		1,250.86	1,959.51
TOTAL ACTIVO		36,029.07	34,359.10
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORTO PLAZO			
CUENTAS POR PAGAR	14	12,406.57	4,685.65
ANTICIPOS DE CLIENTES	15	0.00	1,025.73
SOCIOS POR PAGAR	16	7,136.60	6,100.00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	17	2,042.91	2,089.51
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	18	6,873.80	8,442.63
PARTICIPACION TRABAJADORES	19	430.34	825.00
TOTAL PASIVO CORTO PLAZO		28,890.22	23,168.52
TOTAL PASIVO		28,890.22	23,168.52
PATRIMONIO			
CAPITAL	20	6,400.00	6,400.00
RESERVA LEGAL	21	402.12	402.12
UTILIDADES ACUMULADAS	22	11,093.76	9,558.33
PERDIDAS ACUMULADAS	22	(6,705.30)	(6,705.30)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	23	0.00	1,535.43
PERDIDA DEL EJERCICIO	23	(4,051.73)	0.00
PATRIMONIO		7,138.85	11,190.58
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		36,029.07	34,359.10

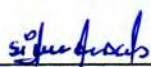

Ing. Silvia Villacís
Gerente General

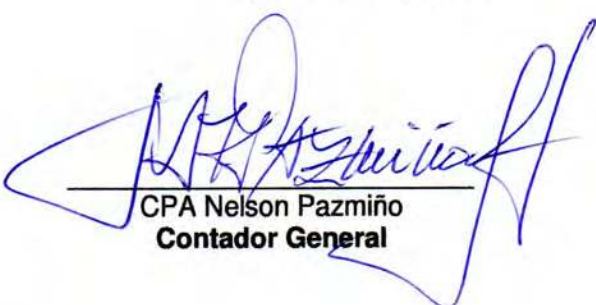

CPA Nelson Pazmiño
Contador General

II ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

FALITECNOLOGÍA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
(en dólares americanos)

DETALLE	NOTAS	2019	2018
INGRESOS POR SERVICIOS	24	94,339.16	84,649.85
COSTO DE VENTAS	25	62,715.14	33,449.71
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		31,624.02	51,200.14
GASTOS ADMINISTRATIVOS	26	35,556.75	48,569.05
GASTOS DE VENTAS	27	119.00	-
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES		(4,051.73)	2,631.09
PARTICIPACION TRABAJADORES		-	394.66
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		(4,051.73)	2,236.42
IMPUESTO A LA RENTA		-	530.39
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		(4,051.73)	1,706.04

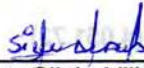

Ing. Silvia Villacís
Gerente General

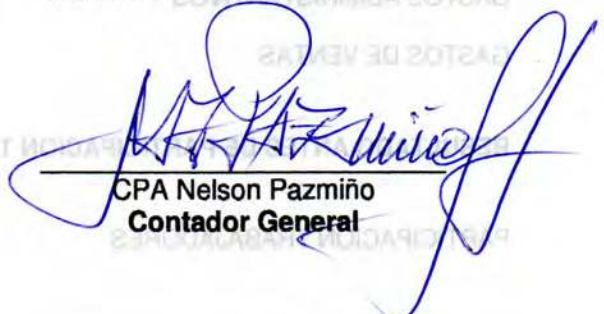

CPA Nelson Pazmiño
Contador General

III ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

FALITECNOLOGÍA S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(en dólares americanos)

Concepto	Capital suscrito	Reserva Legal	Utilidades acumuladas	Pérdidas acumuladas	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero de 2018	6,400.00	231.51	9,558.33	(6,705.30)		9,655.15
Resultado integral del ejercicio 2018		170.61	1,535.43			1,706.04
Saldo al 31 de diciembre de 2018	6,400.00	402.12	11,093.76	(6,705.30)		11,190.58
Resultado integral del ejercicio 2019					(4,051.73)	(4,051.73)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	6,400.00	402.12	11,093.76	(6,705.30)	(4,051.73)	7,138.85


Ing. Silvia Villacís
Gerente General

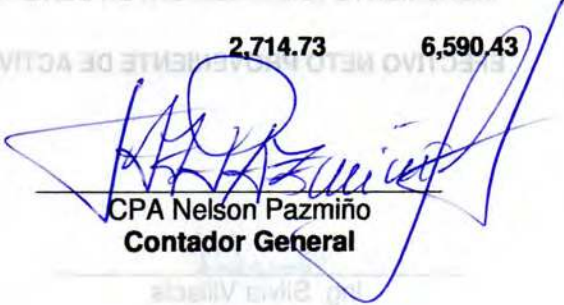

CPA Nelson Pazmiño
Contador General

IV ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO

FALITECNOLOGIA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
(en dólares americanos)

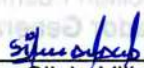
	31/12/2019	31/12/2018
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
RECIBIDO DE CLIENTES	86,153.42	81,655.55
PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	(89,634.46)	(69,047.56)
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	-	(530.39)
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	(394.66)	-
OTRAS ENTRADAS O SALIDAS DE EFECTIVO	-	(2,460.65)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	(3,875.70)	9,616.95
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
PAGOS DE PRESTAMOS	-	(3,972.97)
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-	(3,972.97)
AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	(3,875.70)	5,643.98
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DE AÑO	6,590.43	946.45
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO	2,714.73	6,590.43

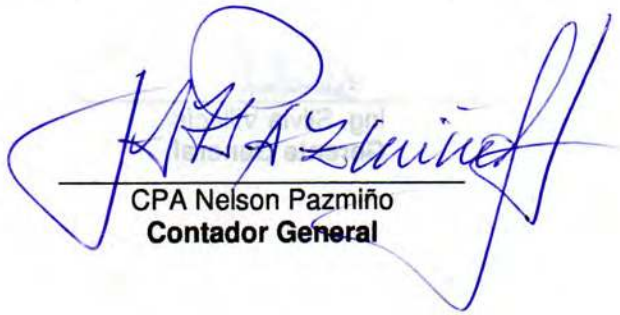

Ing. Silvia Villacís
Gerente General


CPA Nelson Pazmiño
Contador General

FALITECNOLOGIA S.A.
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO
(Expresado en U.S. Dólares)

	31/12/2019	31/12/2018
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA	(4,051.73)	2,631.08
AJUSTES POR:		
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	708.65	641.87
PARTICIPACIÓN TRABADORES	-	(530.39)
IMPUESTO A LA RENTA	-	(394.66)
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		
ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO:		
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR COBRAR	(8,185.74)	(2,723.07)
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6,001.51	(3,824.64)
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN ANTICIPOS DE PROVEEDORES	-	3,417.80
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN INVENTARIOS	(4,070.09)	4,923.63
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN OTROS ACTIVOS	-	41.54
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR PAGAR	7,720.92	3,164.71
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(1,604.56)	(492.26)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN BENEFICIOS EMPLEADOS	-	2,391.34
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	(3,875.70)	9,616.95


 Ing. Silvia Villacís
 Gerente General


 CPA Nelson Pazmiño
 Contador General

IV NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

Falitecnología S.A., es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública del 03 de febrero del 2012 emitida en la Notaría Primera del cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 03 de abril del 2012, y que tendrá una duración de treinta años a partir de esta fecha.

Según escritura pública de fecha 17 de mayo del 2017, emitida en la Notaría Primera del cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil el 16 de abril del 2018 se procedió al aumento de capital.

El Artículo Cuarto de la Constitución manifiesta con respecto al objeto de la compañía lo siguiente: "La sociedad tiene por objeto dedicarse, ya sea por cuenta propia o asociada a terceros, a la realización de las siguientes actividades: a) La industrialización, manufactura, producción, maquila, distribución, comercialización, diseño, difusión, instalación, reparación, importación, exportación, compra y venta, consignación, entrega, almacenaje o cualquier actividad mercantil o comercial relacionada directa o indirectamente con todo tipo de bienes y equipos tecnológicos afectos al comercio, como por ejemplo: todo tipo de productos alimenticios elaborados o semi elaborados, todo tipo de bebidas, materias primas para la industria alimenticia, lácteos, heladería, confitería, mermeladas, sabores, esencias, cultivos lácticos, colorantes, condimentos, conservas, productos agrícolas, equipos para la industria alimenticia, toda clase de materias primas textiles, hilados, telas, tejidos, productos acabados de vestir, incluidas prendas de vestir de trabajo, uniformes, prendas especiales, prendas de cuero, prendas de lana y similares, toda clase de programas de computación, software, sistemas, equipos, aparatos, productos, materiales, complementos, accesorios, repuestos, piezas, así yerno cualquier otro producto complementario de los anteriores. b) Llevar a cabo cualquier actividad relacionada con la compra, venta, comercialización, instalación y servicio técnico de estos productos, celebrar contratos de distribución, comisión, industrialización, comercialización, representación, importación, exportación, consignación, contratos de licencia, uso de marcas (o en general de su propiedad intelectual) o de transferencia o intercambio de tecnología o información, contratos de compra venta de bienes, de productos, de insumos, materiales o cualquier bien o servicio que se necesite para la comercialización de los productos antes mencionados, y en general cualquier contrato mercantil, civil o de la naturaleza que sea. c) La prestación de todo tipo de servicios referentes al apoyo asistencia técnica, dirección, gestión, asesoramiento, administración, organización de negocios, instalación, reparación, provisión de repuestos, mantenimiento y ejecución de contratos que se relacionen con los productos y servicios que forman parte del objeto social de la compañía, especialmente la prestación de toda clase de servicios relacionados al desarrollo e investigación de fórmulas para alimentos, mejoramiento de producción, calidad, obtención de certificaciones, servicios de asesoría, consultoría, estudios de mercado y proyectos de diversas materias dentro de la industria alimenticia. d) La prestación de servicios de consultoría en el desarrollo e implementación de soluciones de logística, electrónicas y tecnológicas para grandes, medianas y pequeñas empresas dentro de cualquier tipo de industria, como por ejemplo, dentro de la industria alimenticia, de la construcción, automotriz, telecomunicaciones, petrolera, hidrocarburífera, seguros, transporte, textiles, agricultura, ganadería, educación, turismo y entretenimiento. e) La organización de seminarios, para dictar conferencias y talleres en todo lo relacionado con los productos y servicios que ofrezca y preste la compañía. f) La compra, venta, alquiler o arrendamiento de cualquier tipo de bienes muebles o inmuebles, necesarios para la realización del objeto social. Además, llevar a cabo cualquier tipo de contrato o promesa de contrato referido a bienes muebles y/o inmuebles o a la contratación de personas naturales o jurídicas. g) Llevar a cabo todo tipo de actividades o contratos relacionados con el comercio exterior, incluyendo pero sin limitarse a la exportación y la importación de bienes de capital, maquinaria, y en general

cualquier tipo de bienes o servicios relacionados con la actividad de la compañía. h) Aceptar la agencia, representación, comisión y mandato de personas naturales o compañías nacionales o extranjeras cuando fuere el caso.

La empresa se encuentra ubicada en la ciudad de Quito, en el sector de la Florida Alta, calle Amalia Eguiguren Oe9-60 y José Peñaherrera; siendo ésta su dirección principal y su domicilio fiscal.

Hasta el año 2018, la compañía contaba con los servicios contables del señor Freddy Apolo, pero a partir del año 2019 la administración decidió contratar los servicios del señor CPA Nelson Pazmiño para la obtención de los Estados Financieros del correspondiente ejercicio fiscal.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1 Bases de Presentación

Los presentes Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2019, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Gerencia declara que las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

2.3 Moneda

Las cifras incluidas en estos Estados Financieros y sus Notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América que es la de uso oficial en el Ecuador.

2.4 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es de responsabilidad de la Gerencia, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

2.5 Periodo Contable

- El Estado de Situación Financiera refleja los movimientos ocurridos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año 2019 y se lo presenta de forma comparativa con el del año 2018.

- El Estado de Resultados Integrales reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de los años 2019 y se lo presenta de forma comparativa con el del año 2018.
- El Estado de Cambios en el Patrimonio reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del año 2019 y se lo presenta de forma comparativa con el del año 2018.
- El Estado de Flujo de Efectivo Método Directo refleja los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del año 2019 y se lo presenta de forma comparativa con el del año 2018.

3. CAMBIOS EN LAS POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

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

4. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

4.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero. Los sobregiros bancarios se presentan en el pasivo corriente en los Estados de Situación Financiera.

4.2 Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras cuentas por Cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros. Dicha provisión se determinará mediante la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

4.3 Servicios y otros pagos anticipados

Corresponden a otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

4.4 Anticipos por impuestos corrientes

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario por IVA pagado y por retenciones en la fuente tanto de Impuesto a la Renta como de IVA, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

4.5 Propiedad Planta y Equipo

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Gerencia cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo.
- El costo del elemento pueda medirse confiablemente.
- Sea un activo que posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos.
- Se esperan usar durante más de un período.

El costo original de la propiedad, planta y equipos representa el valor total de adquisición del activo con todas las erogaciones en que se incurrió para dejarlo en condiciones de utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, retiro y rehabilitación de la ubicación.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil.

Al final de cada período anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipos.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

El costo de los elementos de propiedad, planta y equipos comprende:

- a. Su precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- c. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado período, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal período.

La entidad adoptó como base de medición el modelo del costo, es decir que, con posterioridad a su reconocimiento como un activo, un elemento de propiedad, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de

valor, de acuerdo a NIIF para Pymes no está permitida la revalorización de los componentes de Propiedad, Planta y Equipo.

Anualmente se revisará el importe en libros de su propiedad, planta y equipos, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe proceder a reconocerlo, o en su caso, revertirá, las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la Sección 27 "Deterioro del valor de los Activos".

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedad, planta y equipos se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

La vida útil de uso para la propiedad, planta y equipos se ha estimado como sigue:

Clase de activo	Años de vida útil	Tasa anual de Depreciación	Valor Residual
Edificios y terrenos	30-40	5%	5%
Vehículos	6-8	20%	-
Equipos de Cómputo	3	33%	-
Muebles y Enseres	10	10%	-
Equipos de Oficina	10	10%	-
Equipos de Comunicación	10	10%	-
Armas	10	10%	-

A criterio de la Gerencia, para las propiedades, planta y equipo, no existe evidencia que la Compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

4.6 Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

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

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

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

4.7 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado.

4.8 Sobregiros y Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros

4.9 Impuesto a las Ganancias

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos. En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

4.10 Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- Es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones son revisadas y ajustadas en cada fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que será requerido para cancelar la obligación en esa fecha.

4.11 Beneficios a los empleados

La jubilación patronal se reconocerá cuando uno o varios de los empleados cumplan quince años de servicio en la empresa, aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren. Los costos de los servicios, costo financiero, ganancias o pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros adjunta y son registradas en el gasto del período en el cual se generan.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo serán estimados por un perito independiente, inscrito y calificado por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

4.12 Capital suscrito y pagado

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

4.13 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

La entidad reconocerá como ingreso en sus estados financieros la prestación de servicios considerando el grado de terminación de los mismos al final del período sobre el que se informa, para lo cual se deberá cumplir con las siguientes condiciones:

- el importe de los ingresos pueda determinarse con fiabilidad;
- sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- el grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

En el caso que no se cumplan las condiciones mencionadas anteriormente no se reconocerá ingresos en los estados financieros.

Los ingresos se reconocen en los períodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.

La entidad utilizará como método de reconocimiento de ingresos el grado de terminación de los servicios, mediante la inspección de los trabajos ejecutados.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias, cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

En el caso de presentarse ingresos prestados y no facturados, se procede con el reconocimiento del ingreso de acuerdo al grado de terminación de los servicios, registrando en una cuenta por cobrar temporal el valor del servicio prestado.

Se reconoce como ingresos del ejercicio el valor correspondiente a los servicios prestados que fueron anteriormente facturados, este reconocimiento se lo realizará en base a los reportes enviados por el área técnica de la Compañía.

4.14 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

El gasto interés es registrado bajo el método del devengado y provienen de las obligaciones contraídas por la Compañía.

4.15 Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva. La empresa no registra arrendamientos financieros.

4.16 Participación a trabajadores

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

4.17 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4.18 Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja y Bancos.

4.19 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4.20 Cambios en políticas y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 y 2018, no presentan cambios significativos en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior, debido al cambio del profesional contable encargado de los registros.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2019	31-12-2018
CAJA CHICA	0.00	300.00
BANCO INTERNACIONAL	2,714.73	6,290.43
TOTAL	2,714.73	6,590.43

6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2019	31-12-2018
CLIENTES NACIONALES	20,661.84	12,476.10
TOTAL	20,661.84	12,476.10

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2019	31-12-2018
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,908.46	2,908.46
TOTAL	2,908.46	2,908.46

8. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2019	31-12-2018
(-) PROVISIÓN INCOBRABLES	(305.38)	(305.38)
TOTAL	(305.38)	(305.38)

9. INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO COMPRADO A TERCEROS

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2019	31-12-2018
INVENTARIO PROD. TERMINADO	4,070.09	0.00
TOTAL	4,070.09	0.00

10. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2019	31-12-2018
IMPTO. RETENIDO AÑO ANTERIOR	1,801.72	1,801.72
IMPTO. RETENIDO AÑO ACTUAL	1,366.75	0.00
TOTAL	3,168.47	1,801.72

11. ANTICIPO A PROVEEDORES

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2019	31-12-2018
ANTICIPO PROVEEDORES	785.00	8,928.26
TOTAL	785.00	8,928.26

12. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2019	31-12-2018
ISD RETENIDO	775.00	0.00
TOTAL	775.00	0.00

13. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2019	31-12-2018
MUEBLES Y ENSERES	532.49	532.49
(-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	(243.85)	(190.69)
MAQUINARIA Y EQUIPO	747.78	747.78
(-) DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	(185.54)	(110.78)
EQUIPO DE COMPUTACION	2,337.74	2,337.74
(-) DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION	(2,337.74)	(1,818.09)
OTRAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	610.44	610.44
(-) DEP. ACUM. OTRAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	(210.46)	(149.38)
TOTAL	1,250.86	1,959.51

14. CUENTAS POR PAGAR

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2019	31-12-2018
PROVEEDORES NACIONALES	11,062.32	4,404.37
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	444.25	130.00
GASTOS PROVISIONADOS	900.00	151.28
TOTAL	12,406.57	4,685.65

15. ANTICIPOS DE CLIENTES

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2019	31-12-2018
ANTICIPOS DE CLIENTES	0.00	1,025.73
TOTAL	0.00	1,025.73

16. SOCIOS POR PAGAR

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2019	31-12-2018
SOCIOS POR PAGAR	7,136.60	6,100.00
TOTAL	7,136.60	6,100.00

17. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2019	31-12-2018
IMPUESTOS POR PAGAR	360.41	877.90
APORTES IESE	626.83	537.50
FONDOS DE RESERVA	416.50	416.50
PRESTAMOS IESE	639.17	257.61
TOTAL	2,042.91	2,089.51

18. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2019	31-12-2018
SUELDOS POR PAGAR	3,548.54	5,170.38
DECIMOTERCERA REMUNERACION	2,426.45	624.95
DECIMOCUARTA REMUNERACION	898.81	734.75
VACACIONES	0.00	1,912.55
LIQUIDACIONES NO COBRADAS	0.00	0.00
TOTAL	6,873.80	8,442.63

19. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2019	31-12-2018
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	430.34	825.00
TOTAL	430.34	825.00

20. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

Al 31 de diciembre de 2019 está constituida por 6.400 acciones ordinaria y nominativas de US\$1,00 (un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica) cada una.

21. RESERVA LEGAL

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2019	31-12-2018
RESERVA LEGAL	402.12	402.12
TOTAL	402.12	402.12

22. RESULTADOS ACUMULADOS

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2019	31-12-2018
UTILIDADES ACUMULADAS	11,093.76	9,558.33
PÉRDIDAS ACUMULADAS	(6,705.30)	(6,705.30)
TOTAL	4,388.46	2,853.03

23. RESULTADO DEL EJERCICIO

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2019	31-12-2018
UTILIDAD DEL EJERCICIO	0.00	1,535.43
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	(4,051.73)	0.00
TOTAL	(4,051.73)	1,535.43

24. INGRESOS ORDINARIOS

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de productos y servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuestos a las ventas, devoluciones, rebajas y descuentos.

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2019	31-12-2018
VENTA PRODUCTOS TARIFA 12%	52,457.18	47,403.92
VENTA PRODUCTOS TARIFA 0%	461.98	0.00
INGRESOS POR SERVICIOS	41,417.50	35,958.93
OTROS INGRESOS	2.50	1,287.00
TOTAL	94,339.16	84,649.85

25. COSTO DE VENTAS

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2019	31-12-2018
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	1,903.80	4,923.63
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	21,376.42	9,527.90
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	19,241.52	18,998.18
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	(4,070.09)	0.00
FLETES Y TRAMITES MUESTRAS	219.75	0.00
ADITIVOS	4.00	0.00
UTILES Y EQUIPOS	94.16	0.00
SUELDOS	18,000.00	0.00
DECIMOTERCERA REMUNERACION	1,500.00	0.00
DECIMOCUARTA REMUNERACION	787.92	0.00
APORTE PATRONAL	2,187.00	0.00
FONDOS DE RESERVA	1,249.50	0.00
ROPA DE TRABAJO	11.65	0.00
DEPRECIACIONES	74.76	0.00
HONORARIOS PROFESIONALES	134.75	0.00
TOTAL	62,715.14	33,449.71

26. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2019	31-12-2018
SUELDOS	15,618.00	27,000.00
DECIMOTERCERA REMUNERACION	301.50	1,250.00
DECIMOCUARTA REMUNERACION	295.47	579.00
APORTE PATRONAL	1,897.55	3,280.50
FONDOS DE RESERVA	999.60	1,999.20
HONORARIOS PROFESIONALES	3,465.56	4,470.36
MANTENIMIENTO LOCAL	1,838.24	182.16
MANTENIMIENTO VEHICULOS	1,300.95	2,678.78
COMBUSTIBLES	1,946.44	1,300.63
POLIZAS SEGURO	1,328.18	0.00
SERVICIO DE TRANSPORTE Y CORREO	185.89	536.96
ENERGIA ELECTRICA	60.00	0.00
AGUA POTABLE	24.00	0.00
TELEFONO	205.15	0.00
SERVICIO DE INTERNET	673.50	0.00
TELEFONIA CELULAR	426.96	521.46
CONTRIBUCIONES	24.77	0.00
IMPUESTOS MUNICIPALES	78.30	151.28
GASTOS LEGALES	0.00	173.20
GASTOS DE GESTION	695.59	0.00
RETENCIONES ASUMIDAS	6.55	0.00
INTERESES Y MULTAS	43.85	304.77
CAPACITACION	0.00	142.86
SUMIN.OFICINA Y COMPUTACION	585.01	279.62
REPUESTOS Y MANTENIMIENTO	0.00	329.04
SERVICIO DE IMPRENTA	110.00	50.00
CAFETERIA Y UTILES ASEO	798.55	0.00
PARQUEADEROS	13.25	0.00
REFRIGERIOS	1,121.07	1,481.37

HOSPEDAJE	160.49	0.00
PEAJES	141.20	0.00
COMISIONES BANCARIAS	577.24	1,216.00
DEPRECIACIONES	633.89	641.87
TOTAL	35,556.75	48,569.05

27. GASTOS DE VENTAS

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2019	31-12-2018
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	119.00	0.00
TOTAL	119.00	0.00

28. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La Gerencia es la responsable monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la Compañía, en base a una metodología de evaluación continua. Administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y tasas de interés.

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

De acuerdo al Banco Central del Ecuador, la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación:

a. Año 2019 -0,07%

b. Año 2018 0,27%

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

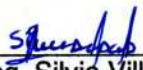
- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, y cumple con los estándares de ética y normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial y motiva permanentemente al valioso elemento de Talento Humano a la excelencia en la prestación del servicio al cliente.

29. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

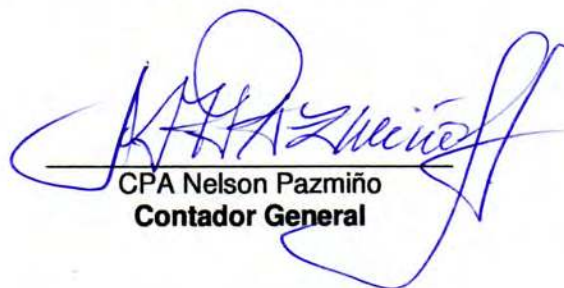
No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectar significativamente a su presentación.

30. APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posteriormente por la Junta General de Accionistas.



Ing. Silvia Villacís
Gerente General



CPA Nelson Pazmiño
Contador General