

COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA MULTISERVICIOS CIM S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**

ÍNDICE

Estado de situación financiera

Estados de resultados

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA MULTISERVICIOS CIM S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

ACTIVO	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2019	2018
		US\$	US\$
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes del efectivo		147,259.40	94,209.29
Activos Financieros			
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	3	98,332.48	132,665.29
Otras Cuentas por Cobrar	4	22,543.35	577.88
(-) Provisión Cuentas Incobrables	4	(7,190.13)	(7,191.12)
(-) Provisión Cartera NIIF		(4,752.00)	(4,416.80)
Inventarios			
(-) Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros	5	410,977.45	666,814.27
Activos por Impuestos Corrientes S.R.I.	5	(17,889.31)	(24,670.50)
Servicios y Otros Pagos Anticipados	6	36,688.30	44,733.77
	7	12,865.00	9,897.52
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		698,733.65	912,619.70
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	8	238,088.86	192,590.01
(-) Depreciación Acumulada	8	(141,858.17)	(123,458.31)
Activo Intangible			
(-) Amortización Intangibles	9	11,320.84	11,320.84
	9	(10,745.14)	(9,315.46)
OTROS ACTIVOS			
Activos por Impuestos Diferidos NIIFs	14	9,692.80	5,400.02
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		106,499.19	76,536.10
TOTAL ACTIVO		805,232.84	989,155.80


Ing. Santiago Nuñez
Representante Legal
C.I. 1710177252


Ing. Juan Francisco Jiménez
Contador General - C.P.A.
Reg. N° 1027-15-1254301

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

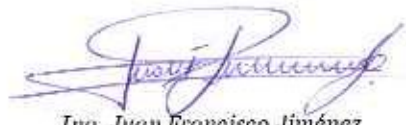
COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA MULTISERVICIOS CIM S.A.**ESTADO DE RESULTADOS****31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Notas	1 Enero - 31 Diciembre	
		2019	2018
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas Netas	19	2,214,278.29	2,142,881.82
VENTAS NETAS		2,214,278.29	2,142,881.82
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	20	1,415,843.02	1,251,549.15
GANANCIA BRUTA		798,435.27	891,332.67
Otros Ingresos	19	62,750.46	86,582.72
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	20	703,552.27	712,225.27
GASTOS FINANCIEROS			
Interés, comisiones de Operaciones Financieras	20	37,350.19	56,514.82
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		37,350.19	56,514.82
OTROS GASTOS	20	-	-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS		120,283.27	209,175.30
15% Participación a Trabajadores	15	18,042.49	31,376.30
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		102,240.78	177,799.01
Impuesto a la Renta	16	28,896.62	43,819.35
Otros Resultados Integrales - Cálculo Actuarial		(7,194.75)	(5,641.00)
Impuestos Diferidos Aplicación NIIFs		4,622.02	5,122.39
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	18	70,771.43	133,461.05



Ing. Santiago Nicolás de
Representante Legal
CI: 1710177252



Ing. Juan Francisco Jiménez
Contador General - C.P.A.
Reg. N° 1027-15-1354301

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA MULTISERVICIOS CIM S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			SUPERAVIT POR VALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS	PROPIEDAD ES, PLANTA Y EQUIPO		GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	21,100.00	10,549.99	-	9,000.00		350,158.36	(44,830.80)	71,290.04	417,267.59
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	21,100.00	10,549.99	-	9,000.00		306,642.62	(44,830.80)	-	302,461.81
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	21,100.00	10,549.99	-	9,000.00		306,642.62	(44,830.80)	-	302,461.81
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CORRECCION DE ERRORES:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	43,515.74	-	71,290.04	114,805.78
Otros cambios	-	-	-	-	-	43,515.74	-	73,344.16	116,859.90
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	-	-	(2,054.12)	(2,054.12)

Ing. Santiago Arreola
Representante Legal
C.I. 1710177252

Ing. Judit Francisca Jiménez
Contador General - C.P.A.
Reg. N° 1027-15-1354301

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA MULTISERVICIOS CIM S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Cobro a Clientes	2,236,228.39	2,329,645.87
Pago a Proveedores	(1,255,006.21)	(1,562,135.05)
Pago a Costos de Operación	(672,197.77)	(618,628.10)
Pago de intereses	(30,009.75)	(52,260.82)
Cobro de Intereses	-	-
Pago de impuestos	(15,727.56)	(22,595.37)
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación	263,287.11	74,026.53
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Pagos por compra de propiedades planta y equipo	(45,487.22)	(13,180.54)
Recibido de la venta de propiedades planta y equipo	-	-
Pagos por compra de intangibles	-	-
Recibido de la venta de intangibles	-	-
(+/-) Variación préstamos por cobrar largo plazo	-	-
Pagos por compra de acciones	-	-
Pagos por compra de Inversiones financieras	-	-
Recibido de la venta de inversiones financieras	-	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(45,487.22)	(13,180.54)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	(164,649.79)	13,091.54
Obligaciones bancarias a largo plazo	-	-
Aportes en efectivo de los accionistas	-	-
Dividendos pagados	-	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	(164,649.79)	13,091.54
(Disminución) Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	53,150.10	73,937.53
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	94,209.29	20,271.76
Efectivo y sus equivalentes al final del año	147,359.39	94,209.29


Ing. Santiago Nicolalde
Representante Legal
CI: 1710177252


Ing. Juan Francisco Jiménez
Contador General - C.P.A.
Reg. N° 1027-15-1354301

***Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**

NOTA 1.- OPERACIONES

La compañía **COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA MULTISERVICIOS CIM S.A.**, se constituyó en la República del Ecuador, el objeto social principal es la importación, exportación, comercialización, asesoría, instalación reparación y manutención de todo tipo de bienes muebles, maquinarias y equipos relacionados con las actividades de las empresas de los sectores eléctricos, electrónicos, telecomunicaciones, mecánico, investigativo, educativo, hidráulico y sus afines por escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo cuarto del cantón Quito el 19 de junio del 2003.

Mediante escritura pública del 21 de Mayo del 2004 otorgada ante el Vigésimo Cuarto del Cantón Quito, la compañía aumentó el capital social a \$ 21,100.00.

Durante el ejercicio económico 2019, la compañía se dedicó exclusivamente a su objeto social que es comercialización de productos eléctricos.

NOTA 2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros.

Moneda Funcional y presentación.- A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros integrales y sus notas son presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

Uso de Estimaciones.- Los presentes estados financieros integrales, preparados bajo los principios de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) han requerido el uso de estimaciones y supuestos que afectan los principios contables y montos de los activos, pasivos y patrimonio; y son revisados periódicamente por parte de la administración, por lo cual los estados deben ser leídos tomando en cuenta su aplicación.

Negocio en Marcha.- La aplicación de las NIIF exigen que se parta del supuesto de la continuidad de las operaciones de la compañía, por lo cual se certifica que **COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA MULTISERVICIOS CIM S.A.**, es un ente que registra antecedentes de negocio en marcha y en sus perspectivas económicas futura estima continuar como tal, cumpliendo el objeto social para el cual fue creado.

Ventas.- Se registran en base a la emisión de las facturas autorizadas por el SRI. De acuerdo a la NIIF para Pymes, en los referente a los ingresos ha aplicado lo mencionado en el párrafo 23.10 y declara que los ingresos han podido medirse con fiabilidad y se tiene certeza de que los ingresos generaran flujos futuros.

De igual manera los ingresos se han registrado en las fechas adecuadas a su realización. Se ha observado lo indicado en el párrafo 21.9 de la NIIF para Pymes en relación al registro de los reembolsos de gastos.

Los ingresos para el 2019 y 2018 se presentan en la nota 19 de este informe.

Inventarios.- Se encuentran valuados al costo y no excede al valor de mercado. De acuerdo a esto, para el 2019 el valor neto de realización no supera el valor de mercado, por lo que se realizó un

reverso de la provisión por US\$ 2,437. De igual forma la compañía determinó por temas de Obsolescencia el reverso de la provisión acumulada por un valor de US\$ 4,344.19, por lo cual el ajuste al inicio del período de transición se redujo a US\$ 14,925.60. El valor neto de realización representa el precio de venta estimado menos los costos necesarios para la venta.

La compañía registra sus inventarios bajo el método del costo promedio y su devengamiento se presenta en el estado de resultados integral del año como parte del costo de ventas.

Valuación de Propiedades, plantación y equipo.- Están registrados al costo de adquisición, son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada. La aplicación por NIIF fue realizada por la compañía como parte de la implementación por primera vez. La compañía ha cumplido con este análisis según lo estipulado en los párrafos 17.18, 17.19, 17.20 y 17.21 sobre la naturaleza, uso y concepto de activación.

Los porcentajes de depreciación aplicados por la compañía son los siguientes:

	Porcentaje	Años de vida útil
Maquinaria y Equipo	10%	10
Muebles y Enseres	10%	10
Equipos de Oficina	10%	10
Equipo de computación	33.33%	3
Vehículos	20%	5

La utilidad o pérdida por venta, baja o retiro de las propiedades y equipo se la calcula como diferencia entre el valor en libros y el precio de la venta o baja al momento de su transacción y se la reconoce en resultados.

Deterioro del valor de los activos no corrientes.- En cada cierre anual, a partir de la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera, la compañía evalúa si han existido indicios de posibles deterioros en los activos no corrientes. Si se llegara a determinar un posible deterioro, la compañía estimará el valor de recuperación del activo siendo este el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de ventas y el valor de uso. Este valor se lo determina mediante el descuento de los flujos razonables de caja estimado.

Si el valor de un activo está por debajo de su valor neto contable se considerara como deterioro.

Por lo expuesto anteriormente, la compañía no considera que existan condiciones de deterioro significativas en sus activos y considera que la depreciación de los mismos cubre cualquier pérdida que el activo presente por su propio uso.

Otras provisiones.- Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene obligaciones legales o por las transacciones comerciales, como consecuencia de un evento pasado, y su liquidación probablemente requiera una salida de recursos en el futuro, con un alto grado de fiabilidad.

Todas las provisiones de los estados financieros integrales de la compañía son revisadas periódicamente por la administración para determinar si es necesario su registro o si las condiciones que las originaron han cambiado.

Jubilación Patronal y Desahucio.- El Código de Trabajo en el país obliga a los empleadores a pagar a sus empleados que han cumplido veinticinco años continuos en la empresa una



bonificación, la misma que es calculada por un profesional independiente debidamente autorizado por la Superintendencia de Compañías, en el caso de COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA MULTISERVICIOS CIM S.A., contrata los servicios de la empresa ACTUARIA CONSULTORES CIA. LTDA.

En cuanto a la provisión por desahucio, el Código de Trabajo indica que los trabajadores tienen derecho a una indemnización del 25% de la última remuneración multiplicado por los años completos de servicio hasta el momento en que el empleado sale de la compañía.

Los montos por las provisiones de jubilación patronal y desahucio para el 2019 y 2018 se presentan en la nota 17 de este informe.

Estado de Flujos de Efectivo.- Para efectos de la preparación del estado de flujos de efectivo se han considerado los siguientes supuestos:

- **Efectivo en caja y bancos:** Incluyen las cajas chicas, caja general y el dinero en las cuentas corrientes de la compañía.
- **Actividades de operación:** Corresponden a las actividades de venta y compra de los productos e insumos que maneja como giro del negocio la compañía. Así mismo se incluye en este rubro cualquier actividad que no pueda ser clasificada como financiamiento o inversión.
- **Actividades de inversión:** Se registran todas las actividades de adquisición y/o venta de los bienes no corrientes de la compañía.
- **Actividades de financiamiento:** Cualquier actividad que genera cambios en el patrimonio de la compañía y en los pasivos financieros sea de corto o largo plazo.

Normas no aplicadas o adoptadas.- La normas de información financiera que al momento la compañía no ha considerado para su aplicación son las siguientes debido a que no aplica:

NIIF 10: Estados Financieros Consolidados

NIIF 11: Acuerdo Conjuntos

NIIF 12: Información a Revelar sobre Participaciones en otras Entidades

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

	2019	2018
Caja chica	425.00	425.00
Instituciones Financieras	146,934.40	93,784.29
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	147,359.40	94,209.29

NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El desglose de las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

	2019	2018
Relacionados	-	-
No Relacionados (1)	98,332.48	132,665.29
Otros No Relacionados	22,343.35	577.88
TOTAL CUENTAS Y DOCS. POR COBRAR	120,675.83	133,243.17
Provisión cuentas incobrables (2)	(7,190.13)	(7,191.12)
Provisión cartera NIIF (3)	(4,752.90)	(4,416.80)

(1) La cartera vigente (hasta 60 días) de 2019 fue US\$ 98,332.48 y de 2018 fue US\$ 132,665.29.

(2) El movimiento de la provisión para cuentas incobrables, durante los ejercicios económicos 2019 y 2018, fue como sigue:

	2019	2018
Saldo inicial del año	(7,191.12)	(7,191.12)
Provisión del año	-	-
Débitos del año	0.99	-
Saldo Provisión cuentas incobrables	(7,190.13)	(7,191.12)

En el ejercicio económico 2019 se decidió no incrementar la provisión para cuentas incobrables ya que el análisis de cartera al 31 de diciembre mostraba que el saldo acumulado en esta provisión cubre una eventual baja de cartera por cuentas incobrables.

(3) Corresponde al deterioro acumulado de la garantía entregada por el arriendo de las instalaciones desde el 2007 (galpón 3) y octubre de 2018 (galpón 1) (US\$ 1,922.72 por el año 2019 y US\$ 1,586.62 por el año 2018) y al análisis del interés implícito en las cuentas por cobrar por adopción NIIF (US\$ 2,830.18) la cual se ha mantenido sin movimientos desde años anteriores.

NOTA 5.- INVENTARIOS

El detalle de los Inventarios al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

	2019	2018
Materia prima	282,201.16	341,178.39
Productos en proceso	-	-
Productos terminados	128,529.30	306,886.03
Mercadería en tránsito	247.00	18,749.85
(-) Provisión obsolescencia (4)	(17,889.31)	(24,670.50)
TOTAL INVENTARIOS	393,088.15	642,143.77

(4) El ajuste acumulado por Valor Neto de Realización (VNR) por los años 2019 y 2018 fue US\$ 2,963.71 y US\$ 5,400.71 respectivamente; y la provisión por Obsolescencia por los años 2019 US\$ 14,925.60 y en el año 2018 fue US\$19,269.79. Se redujeron las provisiones debido a que se realizó la baja de inventarios de productos con más de 3 años de antigüedad sin movimiento. Esta acción se seguirá realizando los próximos años con el fin de bajar esta provisión.

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El desglose de impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

	2019	2018
Crédito tributario IVA	-	2,575.18
Crédito tributario ISD	12,917.61	-
Crédito tributario Renta	23,770.69	22,795.26
Crédito tributario años anteriores	-	19,363.33
Anticipo Impuesto a la Renta	-	-
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	36,688.30	44,733.77

NOTA 7.- SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS

El desglose de servicios y pagos anticipados al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

	2019	2018
Seguros	7,340.00	4,372.62
Arriendos	5,525.00	5,525.00
Proveedores	-	-
Otros	-	-
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	12,865.00	9,897.62

NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

	2018	Adiciones (Retiros)	2019
Maquinaria y equipo	71,988.41	8,454.14	80,442.55
Equipos de oficina	11,102.74	-	11,102.74
Muebles y enseres	9,197.32	1,500.00	10,697.32
Vehículos	78,553.96	31,953.93	110,507.89
Equipos de computación	21,747.58	3,590.78	25,338.36
SUBTOTAL	192,590.01	45,498.85	238,088.86
Depreciación acumulada	(123,458.31)	(18,399.86)	(141,858.17)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	69,131.70	27,098.99	96,230.69

NOTA 9.- ACTIVOS INTANGIBLES

El detalle de los Activos Intangibles al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

	2018	Adiciones (Retiros)	2019
Sistema contable FENIX (6)	5,100.00	-	5,100.00
Licencias Microsoft	5,688.84	-	5,688.84
Licencia SIEMENS PLC (6)	532.00	-	532.00
SUBTOTAL	11,320.84	-	11,320.84
Amortización acumulada	(10,745.14)	1,428.68	(9,316.46)
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	575.70	1,428.68	2,004.38

- (6) En el período informado no han existido adiciones o retiros de Activos Intangibles por lo que se muestran los mismos saldos por los años 2019 y 2018, excepto por la Amortización Acumulada que tuvo un aumento de US\$ 1,428.68

NOTA 10.- OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS

	2019	2018
Corto plazo locales (7)	22,673.00	95,624.58
Largo plazo locales	-	-
TOTAL INSTITUCIONES FINANCIERAS	22,673.00	95,624.58

- (7) La disminución se debe a que se pudo tener un flujo de caja favorable, por lo que se priorizó la cancelación de las obligaciones con Instituciones Financieras adquiridas hasta 2018, en el saldo presentado se encuentra el saldo por pagar al 31 de Diciembre de 2019 la tarjeta de crédito corporativa (US\$ 3,895.18).

NOTA 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (PROVEEDORES)

El detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

	2019	2018
Proveedores locales	50,454.49	99,402.35
Proveedores del exterior	117,680.86	170,978.81
TOTAL PROVEEDORES	168,135.35	270,381.16

NOTA 12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de las Obligaciones Corrientes por pagar al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

	2019	2018
Administración tributaria	35,392.27	14,698.12
Seguridad Social	10,449.35	10,121.28
TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES	45,841.62	24,819.40

NOTA 13.- PROVISIÓN BENEFICIOS EMPLEADOS

El desglose de los beneficios para empleados al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

	2019	2018
Décimo tercer sueldo (8)	2,436.34	2,249.26
Décimo cuarto sueldo (9)	3,503.31	3,196.30
TOTAL PROVISIÓN EMPLEADOS	5,939.65	5,445.56

(8) Corresponde a una remuneración equivalente a la doceava parte de los ingresos percibidos por el empleado que constituyen materia gravada para el IESS, su cálculo se lo efectúa sumando los ingresos percibidos desde el 1 de diciembre del año anterior hasta el 30 de noviembre del año en curso y se debe cancelar hasta el 24 de diciembre de cada año.

(9) Corresponde a un salario básico unificado (US\$ 386 en el 2018 y US\$ 394 en el 2019) pagaderos hasta el 15 de agosto de cada año para empresas de la Sierra y Amazonía ecuatoriana.

Según Acuerdo Ministerial MDT-2016-0087 publicado en el Tercer Suplemento del Registro Oficial N° 483 del 20 de abril de 2016, se estipulaba que los empleados podían acogerse a recibir de manera mensual la Décima Tercera y Décima Cuarta remuneración; sin embargo todos los empleados de CIM S.A. decidieron seguir acumulando y recibir estos beneficios conforme estaba determinado anteriormente.

NOTA 14.- IMPUESTOS DIFERIDOS

	2019	2018
Activos por impuestos diferidos	9,692.80	5,400.02
Pasivos por impuestos diferidos	(2473.30)	(778.00)
TOTAL IMPUESTOS DIFERIDOS	7,219.50	4,622.02

El impuesto diferido se genera en las diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos y las bases fiscales locales. Un pasivo diferido se reconoce usualmente para todas las diferencias imponibles. Se calculan empleando las tasas fiscales del periodo en que se generó la diferencia.

NOTA 15.- PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los empleados y sus cargas familiares tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad contable antes de impuestos y participaciones, considerada para efectos del cálculo del impuesto a la renta. Se reconocen en los resultados del año terminado al 31 de diciembre. Estas deben ser canceladas hasta el 15 de abril del siguiente año.

El detalle de la Participación de trabajadores al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

	2019	2018
Resultado contable	120,283.27	209,175.30
15% Participación trabajadores	18,042.49	31,376.30

NOTA 16.- IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, a partir del año 2013 en adelante la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 25% sobre la utilidad efectiva y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización (reversión).

Hasta el ejercicio económico 2017 la tarifa del Impuesto a la Renta era del 22% sobre la utilidad efectiva, sin embargo, debido a la entrada de vigencia de la "LEY ORGÁNICA PARA LA REACTIVACIÓN DE LA ECONOMÍA, FORTALECIMIENTO DE LA DOLARIZACIÓN Y MODERNIZACIÓN DE LA GESTIÓN FINANCIERA" publicada en Registro Oficial Segundo Suplemento N° 150 del 29 de diciembre de 2017; a partir del ejercicio económico 2018 la tarifa del Impuesto a la Renta vuelve a ser del 25%.

	2019	2018
Resultado contable	120,283.27	209,175.30
(-) 15% Participación trabajadores	(18,042.49)	(31,376.30)
(-) Rentas exentas	-	-
(+) Gastos no deducibles	13,345.69	20,220.71
(-) Amortización pérdidas tributarias	-	(22,742.32)
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA	115,586.47	175,277.40
Impuesto a la renta	28,896.62	43,819.35

NOTA 17.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de las Provisiones por Beneficios a los empleados al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

	2019	2018
Jubilación patronal (11)	67,517.00	58,796.00
Desahucio	13,845.48	10,192.12
TOTAL INGRESOS	81,362.48	68,988.12

(11) Según la NIC 19 se establece que se debe realizar la provisión por Jubilación Patronal desde el primer día que presta sus servicios, sin embargo según la normativa tributaria ecuatoriana se establece que el valor del gasto para aumentar la provisión tanto para la Jubilación Patronal como el Desahucio se considerarán como no deducible para efectos del cálculo del Impuesto a la Renta.

NOTA 18.- PATRIMONIO

El capital social original fue de \$ 800.00 presentado por 800 participaciones de un dólar cada una, instrumento público otorgado ante el Notario Vigésimo Cuarto del Cantón Quito el 19 de junio del año 2003.

De acuerdo con la última escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Cuarto del Cantón Quito, el capital social de la compañía es de US\$ 21,100 representado por 2110 participaciones de diez dólares cada una. Este acto societario concluyó con la inscripción en el Registro Mercantil en el año 2004.

Reserva Legal: La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 10% sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que ésta represente el 50% del capital social (sección 5 Ley de Compañías). Esta reserva no puede utilizarse para el pago de dividendos en efectivo y solo puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados por aplicación de NIIF por primera vez: Corresponde a la aplicación de NIIF por primera vez. El saldo acreedor solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda el valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido o podrán ser devueltas al momento de la liquidación de la compañía.

El detalle de las cuentas de patrimonio al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:



	2019	2018
Capital Suscrito o Asignado	21,100.00	21,100.00
Reserva Legal	10,549.99	10,549.99
Reservas Facultativa y Estatutaria	-	-
Superávit por revaluación de propiedades, planta y	9,000.00	9,000.00
Ganancias acumuladas	350,676.97	306,642.62
Resultados acumulados provenientes de la		
adopción NIIF	(44,830.80)	(44,830.80)
Resultado neto del Período	70,771.43	127,507.93
TOTAL PATRIMONIO	417,267.59	429,969.74

NOTA 19.- INGRESOS

El detalle de Ingresos al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

	2019	2018
Ventas tarifa diferente 0%	2,059,023.58	2,118,287.19
Ventas tarifa 0%	155,254.71	24,594.63
Ingresos no operacionales	62,750.46	86,582.72
TOTAL INGRESOS	2,277,028.75	2,229,464.54

NOTA 20.- COSTOS Y GASTOS

El detalle de Costo y Gastos al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

	2019	2018
Costo de ventas	1,415,843.02	1,251,549.15
Gastos de administración y ventas	703,552.27	712,225.27
Gastos financieros	37,350.19	56,514.82
Otros gastos	-	-
TOTAL COSTOS Y GASTOS	2,156,745.48	2,020,289.24

NOTA 21.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión del presente informe (20 de mayo del 2020) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre el conjunto de Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Ing. Juan Francisco Jiménez C.
CONTADOR GENERAL – C.P.A.
CIM S.A.
RUC N°: 1720400538001
Rcg. N° 1027-15-1354301