INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

EJERCICIO ECONOMICO 2019

ESTADOS FINANCIEROS

OCTANS SOLUCIONES INTEGRALES CIA. LTDA.

AL 31 de diciembre de 2019

Quito, Ecuador

ÍNDICE

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CONJUNTO DE ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTA 1. INFORMACION GENERAL
NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES
NOTA 3. PERIODO CONTABLE
NOTA 4. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
NOTA 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES
NOTA 7. OTROS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES
NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
NOTA 9. INVENTARIOS
NOTA 10. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO
NOTA 11. OTROS ACTIVOS CORRIENTES
NOTA 12. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS
NOTA 13. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS
NOTA 14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES
NOTA 15. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES
NOTA 16. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
NOTA 17. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO
NOTA 18. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS
NOTA 19. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS
NOTA 20. OTROS PASIVOS CORRIENTES
NOTA 21. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES
NOTA 22. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
NOTA 23. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS
NOTA 24. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO
NOTA 25. RESERVAS
NOTA 26 RESULTADOS ACUMULADOS
NOTA 27. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
NOTA 28. OTROS INGRESOS
NOTA 29. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN
NOTA 30. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION
NOTA 31. GASTOS NO OPERACIONALES
NOTA 32. INGRESOS NO OPERACIONALES
NOTA 33. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA
NOTA 34. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA
NOTA 35. SITUACIÓN FISCAL
NOTA 36. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
NOTA 37. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los socios de OCTANS SOLUCIONES INTEGRALES CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoria de los estados financieros.

Opinión Limpia

Hemos examinado los estados financieros de OCTANS SOLUCIONES INTEGRALES CIA. LTDA., que comprenden los estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de OCTANS SOLUCIONES INTEGRALES CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como sus resultados, cambios de patrimonio y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES” en Ecuador.

Fundamento de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría NIA. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Dichas normas requieren que seamos independientes de “OCTANS SOLUCIONES INTEGRALES CIA. LTDA. de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para Pymes” en Ecuador., y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestra responsabilidad es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2019 estén libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones erróneas o vulneración de control interno.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, detecte un error material cuando este exista.

Nuestro informe de auditoría está basado bajo las siguientes circunstancias:

Una auditoria comprende la ejecución de los procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, la auditoria toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoria también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Impacto Financiero por el COVID-19

En nuestra opinión, el principal impacto (si es que ocurre), será en el valor de los activos de la entidad reportante, ya que es muy probable que las deudas, se incrementen de forma significativa, con respecto al a que ya se tenía registrada a fecha de cierre, generando con esto una importante disminución de los ingresos de la entidad reportante, reduciendo así su capacidad de hacer frente a los pasivos, considerando que los pasivos no se deterioran; sino más bien tienden a incrementarse, cuando no se cumple puntualmente con su pago (Impuestos y préstamos bancarios), más allá de que en nuestro país se haya decidido, por parte del Gobierno, de prorrogar los plazos de vencimiento, lo cual puede poner en riesgo la habilidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento.

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, se produjeron eventos de gran magnitud a nivel mundial, regional y de nuestro país debido a la pandemia del Corona Virus COVID-19, con los siguientes efectos económicos:

- Los entes de control modificaron los plazos y fechas de presentación de las obligaciones de los contribuyentes, principalmente en las siguientes áreas:

  - Área tributaria donde se presentaron modificaciones según la Resolución NRO. NAC-DGERCGC20-00000029 Ampliar El Plazo Para La Presentación De La Declaración Del Impuesto Al Valor Agregado De Marzo 2020 y la Declaración Impuesto A La Renta

Sociedades, El Decreto Ejecutivo 1021 Apoya a Sectores más Afectados por La Emergencia Sanitaria y la Resolución Nro. SRI-2020-0002-R Ampliar el Plazo para la Presentación de la Declaración del Impuesto al Valor Agregado de Marzo 2020 y Reformar la Resolución No. NAC-DGERCGC20-00000025

- Área Societaria donde se presentaron modificaciones según la Resolución No. SCVS-INPAI-2020-00002930.- Ampliaron plazos para la presentación de la documentación requerida en el artículo 20 de la Ley de Compañías y la Resolución No. SCVS-INAF-DNF-2020-0007.- Las Sociedades podrán cancelar sus contribuciones en dos pagos.

- El Gobierno Nacional implemento nuevas modalidades de contratación con afectación a la jornada permanente de trabajo, cuyos acuerdos ministeriales fueron los siguientes:

  - Decreto No. 1017 Estado de excepción por calamidad pública.

  - Acuerdo Ministerial No. MDT-2020-076.- Expedir las Directrices para la Ampliación de Teletrabajo Emergente durante la Declaratoria de Emergencia Sanitaria

  - Acuerdo Ministerial No. Mdt-2020-077.- Expedir Directrices para la Aplicación de la Reducción, Modificación o Suspensión Emergente de la Jornada Laboral durante la Declaratoria de la Emergencia Sanitaria.

  - Acuerdo Ministerial No. Mdt-2020-078 Determinar el Valor del Salario Digno para el Año 2019 y regular el Procedimiento para el Pago de la Compensación Económica.

  - Acuerdo Ministerial Nro. Mdt-2020-079 Expedir el Instructivo para el Pago de la Participación De Utilidades.

  - Acuerdo Ministerial No. Mdt-2020-080 Reformar el Acuerdo Ministerial Nro. Mdt-2020-077 de 15 de Marzo de 2020, Mediante el cual se Expiden las Directrices para La Aplicación de la Reducción, Modificación o Suspensión Emergente de la Jornada Laboral Durante la Declaratoria de Emergencia Sanitaria

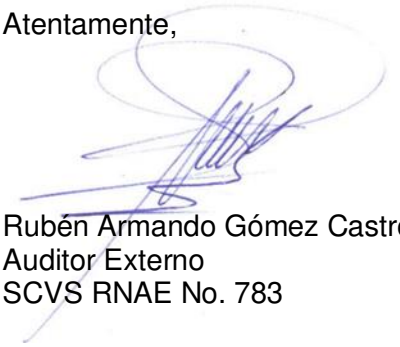
  - Acuerdo Ministerial No. Mdt-2020-081 Reformar el Acuerdo Ministerial Nro. Mdt-2017-135, A Través del cual, se Expidió el Instructivo para el Cumplimiento de las Obligaciones de los Empleadores Públicos Y Privados.

- Se debe considerar los registros contables posteriores al cierre de los Estados Financieros 2019 y que vayan a tener efecto al cierre del 2020.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestras opiniones adicionales, establecidas en la Resolución No. NAC-DGER 2006- 0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emiten por separado.

Atentamente,



Rubén Armando Gómez Castro
Auditor Externo
SCVS RNAE No. 783

Quito, 29 de junio del 2020

OCTANS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
En dólares Americanos

		dic-19	dic-18
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	4	-
Cuentas y documentos por cobrar comerciales (neto)	6	216,028	222,563
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	7	4,492	65,646
Activos por impuestos corrientes	8	30,120	35,346
Inventarios (Neto)	9	170,793	240,382
Gastos pagados por anticipado	10	197,458	240,040
Otros activos corrientes	11	125,001	125,001
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**743,895**	**928,978**
ACTIVO NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo - neto	12	104,830	85,246
Activos por impuestos diferidos	13	3,607	1,196
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**108,438**	**86,442**
TOTAL DEL ACTIVO		**852,333**	**1,015,419**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores	14	197,981	134,502
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes-otros	15	4,880	-
Obligaciones con Instituciones Financieras	16	-	197,420
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	17	7,524	11,781
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	18	56,130	96,354
Pasivos por Ingresos Diferidos	19	41,879	83,538
Otros pasivos corrientes	20	33,428	72,416
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**341,821**	**596,011**
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar no corrientes	21	61,418	63,820
Obligaciones con Instituciones Financieras	22	169,904	-
Pasivos No corrientes por beneficios a empleados	23	40,886	30,328
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**272,208**	**94,149**
TOTAL DEL PASIVO		**614,029**	**690,160**
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o asignado	24	5,400	5,400
RESERVAS	25		
Reserva Legal		2,700	2,700
RESULTADOS ACUMULADOS	26		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		230,489	362,527
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores		-	(78,262)
Resultados acumulados por adopción por primera vez de NIIF		(3,039)	(3,039)
Utilidad del ejercicio		**2,754**	**35,933**
TOTAL PATRIMONIO NETO		**238,304**	**325,260**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**852,333**	**1,015,419**

Representante Legal
Carlos Garbay
Ruc o CI: 0602952681

Contador (a)
Armendariz Sandra
Ruc: 1707671762001

***Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.**

OCTANS CIA. LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

En dólares Americanos

		dic-19	dic-18
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	27	657,220	786,689
Otros Ingresos	28	7,626	10,058
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		**664,845**	**796,747**
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	29	383,593	367,757
(+) UTILIDAD BRUTA		**281,253**	**428,991**
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	30	257,526	361,575
UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL		**23,727**	**67,416**
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	31	15,838	12,688
(+)Otros Ingresos no Operacionales	32	4,203	-
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	33	**12,092**	**54,728**
15% Participación a Trabajadores	33	(1,814)	(8,209)
Utilidad antes del Impuesto a la Renta		**10,278**	**46,519**
Total Impuesto a la renta Causado	33	(7,524)	(11,781)
(=)UTILIDAD(PERDIDA) Neta el ejercicio		**2,754**	**35,933**

Representante Legal	**Contador (a)**
Carlos Garbay	Armendariz Sandra
Ruc o CI: 0602952681	Ruc: 1707671762001

***Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.**

OCTANS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
En dólares Americanos

DETALLE	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ NIIF	UTILIDAD DEL EJERCICIO	
		601	604	611	614	615	698
		301	**30401**	**30601**	**30603**	**30701**	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	**99**	**5,400**	**2,700**	**362,527**	**- 3,039**	**35,933**	**325,260**
Saldo del Periodo Inmediato Anterior	**990101**	**5,400**	**2,700**	**362,527**	**- 3,039**	**35,933**	**325,260**
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO EN EL AÑO		-					**-**
Transferencia de Resultados a Cuentas Patrimoniales	**990205**	**-**	**-**	**- 132,038**			**- 132,038**
Otros cambios (Detallar)	**990209**		**-**	**-**		**- 35,933**	**42,328**
Resultado integral total del año(Ganancia o pérdidas)	**990210**					**2,754**	**2,754**
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	**9902**	**5,400**	**2,700**	**230,489**	**- 3,039**	**2,754**	**238,304**

Representante Legal
Carlos Garbay
Ruc o CI: 0602952681

Contador (a)
Armendariz Sandra
Ruc: 1707671762001

***Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.**

OCTANS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018
En dólares Americanos

	dic-19	dic-18
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	**179,855**	**(304,699)**
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	662,776	967,632
Otros cobros por actividades de operación	108,962	-
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	**771,738**	**967,632**
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(573,987)	(252,169)
Pagos a y por cuenta de empleados	**(8,209)**	(1,013,450)
Otros pagos por actividades de operación	(197,420)	-
Intereses pagados	(15,838)	(10,491)
Intereses recibidos	-	10,058
Impuesto a las ganancias pagado	**(11,781)**	(6,279)
Otras entradas (salidas) de efectivo	215,352	-
Total Clases de Pagos por actividades de operación	**(591,883)**	**(1,272,330)**
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
OTROS PAGOS PARA ADQUIRIR ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES	-	(1,196)
COBROS PROCEDENTES DEL REEMBOLSO DE ANTICIPOS Y PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A TERCEROS	-	25,000
Recibido de Propiedad de Inversión	-	164,565
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	**-**	**188,370**
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Financiación por préstamos a largo plazo	-	116,293
Otras entradas (salidas de efectivo)	(179,851)	
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	**(179,851)**	**116,293**
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	**4**	**(36)**
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	**(0)**	**36**
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	**4**	**(0)**

Representante Legal	**Contador (a)**
Carlos Garbay	Armendariz Sandra
Ruc o CI: 0602952681	Ruc: 1707671762001

***Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.**

OCTANS CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018
En dólares Americanos

	dic-19	dic-18
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**4,466**	**35,933**
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	22,610	24,856
Ajustes por gastos por deterioro Cuentas Incobrables e Inventarios	979	13,261
Ajustes por gastos Particpacion Trabajadores	20,071	8,209
Ajustes por gastos por Impuesto a la renta	-	11,781
TOTAL AJUSTES	**43,660**	**58,107**
	48,126	**94,040**
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		-
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	5,557	329,676
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	108,962	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	(8,323)
(Incremento) disminución en inventarios	69,589	(192,646)
(Incremento) disminución en otros activos	-	(134,057)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	63,479	(332,467)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(327,006)	98,867
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	7,626	(148,734)
(Incremento) disminución en otros pasivos	203,523	(11,055)
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	**131,729**	**(398,738)**
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**179,855**	**(304,699)**

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTAN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF

Representante Legal	Contador (a)
Carlos Garbay	Armendariz Sandra
Ruc o CI: 0602952681	Ruc: 1707671762001

***Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.**

Basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, nuestra auditoría ha concluido que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento de conformidad con la NIA 570 (Revisada).

OCTANS SOLUCIONES INTEGRALES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
(Valores expresados en dólares americanos USD)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA1. INFORMACIÓN GENERAL

OCTANS SOLUCIONES INTEGRALES CIA. LTDA., tiene su domicilio principal en el Distrito Metropolitano de Quito, Parroquia La Concepción, Barrio Quito Tennis y la Calle Sarmiento de Gamboa Nº OE4-226 y Los Estancos Edif. Tennis III; inscrita en el Registro Mercantil, Notario Vigésimo Séptimo del cantón de Quito con fecha 30 de enero del 2004, el plazo de duración es 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el 11 de marzo de 2004

La Compañía durará cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil, pero este plazo podrá prorrogarse, o reducirse e incluso disolverse anticipadamente.

El objeto Social de la Compañía la comercialización e instalaciones de equipo eléctricos y electrónicos, el Capital de la Compañía es de Cinco mil cuatrocientos dólares ($ 5.400,00) con los socios Paul Cadena Fierro con una participación de US$ 2.700,00 y Carlos Garbay Manchena con una participación de US$ 2.700,00.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

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

Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF para Pymes, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

Moneda

- Moneda funcional y de presentación
- Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

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 ellas.

Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos se lo realiza en referencia al valor histórico

- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados, se procede contratando a expertos en estos temas.

NOTA 3. PERIODO CONTABLE

Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019

NOTA 4. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En la Compañía OCTANS SOLUCIONES INTEGRALES CIA. LTDA., la contabilidad y los estados financieros, se rigen por los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, por las Leyes y Reglamentos del Servicio de Rentas Internas, Superintendencia de Compañías, Ministerio de Relaciones Laborales, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, entre las que más se destacan.

PERIODO CONTABLE.- El Período contable es de un año, a partir del primero de enero y hasta el treinta y uno de diciembre, fecha en la cual la compañía emite la información sobre la Situación Financiera y el Resultado de sus Operaciones.

CLASIFICACION Y PRESENTACION. - Los Rubros que componen el Activo y el Pasivo se clasificarán de acuerdo al plan único de cuentas y se toma un año, como período máximo para su clasificación en rubros corrientes, lo que exceda se considerará como a Largo Plazo.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO **dic-19** **dic-18**

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Bancos	4	-
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**4**	-

NOTA 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES **dic-19** **dic-18**

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
RELACIONADAS		
Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionados -Locales	-	32,255
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	243,480	216,781
(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	(27,452)	(26,473)
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	**216,028**	**222,563**

NOTA 7. OTROS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES **dic-19** **dic-18**

OTRAS NO RELACIONADAS

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales(Empleados-Varios)	**4,492**	65,646
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	**4,492**	**65,646**

NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES **dic-19** **dic-18**

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	30,120	33,830
Otros	-	1,516
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**30,120**	**35,346**

NOTA 9. INVENTARIO

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

INVENTARIOS	dic-19	dic-18
Un resumen de los inventarios es como sigue:		
DETALLE	**VALOR USD**	**VALOR USD**
Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	40,714	-
Inventario de Materia Prima, suministros, materiales para la construcción	-	65,302
Inventarios de obras inmuebles terminados para la venta	130,080	175,080
TOTAL INVENTARIOS	**170,793**	**240,382**

NOTA 10. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	dic-19	dic-18
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:		
DETALLE	**VALOR USD**	**VALOR USD**
Primas de seguro pagados por anticipado	-	5,230
Otros-pagos por anticipado	197,458	234,810
TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	**197,458**	**240,040**

NOTA 11. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

OTROS ACTIVOS CORRIENTES	dic-19	dic-18
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:		
DETALLE	**VALOR USD**	**VALOR USD**
Otros Activos Corrientes	125,001	125,001
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	**125,001**	**125,001**

NOTA 12. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

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

- Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo o el uso en la venta de productos
- Se espera usar durante más de un periodo
- Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad

 Que la compañía mantenga el control de los mismos

El costo de las propiedades, planta y equipo comprende:

1. Su precio de compra, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el Estado de Resultados.

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

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

Descripción	**Vida útil**	**Valor residual**
Edificio	Entre 25 y 60 años	Del 5% al 15%
Instalaciones	10 años	15%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	N/A
Vehículos	5 años	10%

La depreciación es reconocida en los resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación.
El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS **dic-19** **dic-18**

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
EDIFICIOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	81,996	0	81,996
MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	8,172	0	8,172
Construcción en Curso y otros activos en transito	41,105	41,105	
Muebles y Enseres	5,104	0	5,104
Equipo de Computación	26,365	0	26,365
Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	0	(86,313)	86,313
Otras propiedades, planta y equipo	7,836	1,090	6,746
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	**170,576.93**	**(44,118)**	**214,694.68**
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E-	**(65,746)**	63,702.22	(129,449)
Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	**(65,746)**	**63,702**	**(129,449)**
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	**104,830**	**(107,820)**	**85,246**

NOTA 13. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS **dic-19** **dic-18**

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Por diferencias temporarios-	3,607	1,196
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	**3,607**	**1,196**

NOTA 14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES **dic-19** **dic-18**

Un resumen estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados locales	197,981	134,502
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	**197,981**	**134,502**

NOTA 15. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES **dic-19** **dic-18**

OTRAS RELACIONADAS

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas locales	3,380	-
TOTAL OTRAS RELACIONADAS	**3,380**	**-**

TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS	**3,380**	**0**

OTRAS NO RELACIONADAS **dic-19** **dic-18**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales	1,500	-
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	**1,500**	**-**

TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	**4,880**	**0**

NOTA 16. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES	dic-19	dic-18
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:		
DETALLE	**VALOR USD**	**VALOR USD**
RELACIONADAS		
Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales	0	197,420
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	**0**	**197,420**

NOTA 17. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	dic-19	dic-18
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:		
DETALLE	**VALOR USD**	**VALOR USD**
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio (IRC+IRD)	7,524	11,781
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	**7,524**	**11,781**

NOTA 18. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores. El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO	dic-19	dic-18
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:		
DETALLE	**VALOR USD**	**VALOR USD**
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	**1,814**	**8,209**
Obligaciones con el IESS	42,175	32,983
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	12,141	55,162
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	**56,130**	**96,354**

NOTA 19. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	dic-19	dic-18
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:		
DETALLE	**VALOR USD**	**VALOR USD**
Anticipo de clientes	41,879	83,538
TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	**41,879**	**83,538**

NOTA 20. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

OTROS PASIVOS CORRIENTES **dic-19** **dic-18**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) del ultimo mes de Presentación	33,428	72,416
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	**33,428**	**72,416**

NOTA 21. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES
ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES

Un resumen de estas cuentas es como sigue **dic-19** **dic-18**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Accionistas, socios, partícipes por pagar locales	61,418	63,820
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS, SOCIOS	**61,418**	**63,820**

NOTA 22. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERA NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-NO CORRIENTES **dic-19** **dic-18**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes relacionadas Locales	169,904	0
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	**169,904**	**0**

NOTA 23 PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS **dic-19** **dic-18**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Jubilación patronal, Según informe del Actuario	28,732	11,140
Desahucio, Según Informe del Actuario	12,154	19,189
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	**40,886**	**30,328**

NOTA 24. CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto. El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	dic-19	dic-18
Un resumen del capital suscrito es como sigue:		
DETALLE	**VALOR USD**	**VALOR USD**
Capital Suscrito o asignado		
Carlos Garbay	2,700	2,700
Paúl Cadena	2,700	2,700
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	**5,400**	**5,400**

NOTA 25. RESERVAS

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

RESERVAS	dic-19	dic-18
Un resumen de reservas es como sigue:		
DETALLE	**VALOR USD**	**VALOR USD**
Reserva Legal	2,700	2,700
TOTAL RESERVAS	**2,700**	**2,700**

NOTA 26. RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

RESULTADOS ACUMULADOS	dic-19	dic-18
Un resumen de resultados acumulados es como sigue:		
DETALLE	**VALOR USD**	**VALOR USD**
Reserva de capital		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	230,489	362,527
(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	-	(78,262)
Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	(3,039)	(3,039)
Utilidad del ejercicio	2,754	35,933
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	**230,204**	**317,160**

NOTA 27. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

 La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
 La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
 Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la

transacción; y,
 El valor de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.
 Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**dic-19**	**dic-18**
Un resumen de estas cuentas es como sigue:		
DETALLE	**VALOR USD**	**VALOR USD**
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
Gravadas con tarifa 12% de IVA	612,220	786,689
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto	45,000	-
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**657,220**	**786,689**

NOTA 28. OTROS INGRESOS

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

OTROS INGRESOS	**dic-19**	**dic-18**
Un resumen de otros ingresos es como sigue:		
DETALLE	**VALOR USD**	**VALOR USD**
GANACIAS NETAS POR REVERSIONES POR PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Jubilación patronal y desahucio	7,035	-
Otros	591	-
Otros	-	10,058
TOTAL OTROS INGRESOS	**7,626**	**10,058**

NOTA 29. COSTOS DE VENTA Y PRODUCCIÓN

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

COSTO DE VENTAS	**dic-19**	**dic-18**
Un resumen de costos y gastos es como sigue:		
DETALLE	**VALOR USD**	**VALOR USD**
COSTOS DE VENTAS		
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	65,302	47,736
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	359,004	385,324
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(40,714)	(65,302)
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	**383,593**	**367,757**

NOTA 30. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.
Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	**dic-19**	**dic-18**
Un resumen de estas cuentas es como sigue:		
DETALLE	**VALOR USD**	**VALOR USD**
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	101,464	166,131
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	10,424	15,248
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	20,054	32,241
Honorarios, profesionales y dietas	9,495	4,700
Jubilación patronal	17,592	4,782
Desahucio	2,478	0
Otros	6,478	8,133
GASTOS POR DEPRECIACIONES		
Del Costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	22,610	24,856
PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR		
Gasto para Provisión incobrables	979	345
OTROS GASTOS		
Transporte	1,282	422
Consumo de combustible y lubricantes	4,167	2,988
Gastos de viaje	1,845	294
Arrendamiento operativo	8,683	11,320
Suministros herramientas materiales y repuestos	20,989	13,176
Mantenimiento y reparaciones	3,425	2,601
Seguros y reaseguros primas y cesiones	1,612	3,366
Impuestos contribuciones y otros	2,052	52,145
Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Exterior	0	7,800
IVA que se carga al costo o gasto	900	0
Servicios públicos	3,617	4,518
Otros	17,379	6,508
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	**257,526**	**361,575**

NOTA 31. GASTOS NO OPERACIONALES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

GASTO FINANCIEROS Y OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	**dic-19**	**dic-18**
GASTOS FINANCIEROS		
Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:		
DETALLE	**VALOR USD**	**VALOR USD**
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	3,310	2,197
Intereses con instituciones financieras-Relacionadas Locales	12,528	10,491
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	**15,838**	**12,688**

NOTA 32. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES	**dic-19**	**dic-18**
INGRESOS FINANCIEROS		
Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue:		
DETALLE	**VALOR USD**	**VALOR USD**
NO RELACIONADAS		
Intereses con Instituciones Financieras- Locales	4,203	-
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	**4,203**	**-**

NOTA 33. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

CONCILIACION TRIBUTARIA		
	dic-19	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	**12,092**	**54,728**
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	**12,092**	**54,728**
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	**- 1,814**	**- 8,209**
(+) Gastos no Deducibles Locales	7,524	5,836
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE DIFERENCIAAS TEMPORARIAS	**17,802**	**52,355**
GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS - IMPUESTOS DIFERIDOS	**Generacion/Reversion-2019**	**Generacion/Reversion-2018**
(+) Por Provisiones por Jubilación Patronal y Desahucio	16,397	1,196
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	**34,199**	**53,550**
	86,200	**159,456**
Impuesto a la Renta Causado (25%) / O (22%) Revisar Según su empresa	**- 7,524**	- 11,781
(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DEL IMPUESTOS DIFERIDO	**2,754**	**34,738**
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	**-**	**-**
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	**-**	**1,196**
(=)UTILIDAD/PERDIDA NETA EJERCICIO	**2,754**	**35,933**

NOTA 34. 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.

NOTA 35. 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.

NOTA 36. ESTADO DE FLUJO 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, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

NOTA 37. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, se presentaron eventos de magnitud a nivel mundial, regional y de nuestro país debido a la pandemia del Corona Virus COVID-19, lo que se presentaron los siguientes efectos:

Efectos tributarios. - se modificaron los plazos y fechas de presentación de obligaciones tributarias.

Efectos contables. - se consideraron efectos de registro posteriores en los estados financieros que van a tener un efecto en el año 2020.

Efectos laborales. - se estimaron nuevas modalidades de contratación con afectación a la jornada permanente de trabajo de cada uno de los trabajadores.

----------X----------