

Reporte de los Auditores Independientes

ESTADOS FINANCIEROS AL

31 DE DICIEMBRE DE 2019

DMC Asistencia Técnica Industrial S.A

Quito – Ecuador

Abril 2020



ProAudit EC

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

A los miembros de la Junta General de Accionistas y Gerente General de la DMC ASISTENCIA TÉCNICA INDUSTRIAL S.A

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de la DMC ASISTENCIA TÉCNICA INDUSTRIAL S.A, que comprenden los estados de situación financiera por el ejercicio económico del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio, de flujos de efectivo por los años terminados a esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión los referidos estados financieros presentan razonablemente, la posición financiera de la DMC ASISTENCIA TÉCNICA INDUSTRIAL S.A, tanto para su estado de situación financiera, como los resultados de sus operaciones, sus flujos de efectivo y cambios en el patrimonio, por el año terminado al 31 de diciembre de 2019, están conforme con las políticas contables y las Normas Internacionales de Contabilidad vigentes en Ecuador.

Bases de nuestra opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. La auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia suficiente, competente y pertinente sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Principio de empresa en marcha

4. Con base a nuestros procedimientos adoptados, la empresa se encuentra bajo la aplicación completa de este principio contable y no tiene en un futuro cercano detener operaciones.

Asuntos clave de la auditoría para seguimiento

5. Verificar la organización para el tratamiento de la caja común, así como la caja de ahorro y pagos de seguros que se encuentren conforme a las disposiciones vigentes.

Responsabilidades de la administración sobre los estados financieros

6. La Gerencia General es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas vigentes como son la Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, Normas Internacionales de Información Financiera, Estatutos de Constitución y

Reglamento, así como del control interno que la administración defina como necesarias, para permitir que la preparación de los estados financieros esté libre de errores importantes.

Responsabilidades del Auditor

7. Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales y emitir nuestra opinión. Nuestro trabajo fue realizado de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría, y aplicamos el juicio profesional durante nuestra revisión.
8. Evaluamos las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.
9. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre una adecuada presentación. Obteniendo suficiente evidencia respecto de la información financiera de la entidad para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la presente auditoría de la entidad.

Otros Informes

10. De acuerdo con disposiciones legales vigentes, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de DMC ASISTENCIA TÉCNICA INDUSTRIAL S.A, del año 2019, incluyendo la revisión de las declaraciones mensuales de Retenciones en la Fuente, de IVA e Impuesto a la Renta, se presenta al SRI por separado.

Restricción a la distribución y a la utilización

11. Esta opinión está destinada para información y uso de la administración de la DMC ASISTENCIA TÉCNICA INDUSTRIAL S.A, accionistas y otros organismos públicos de control, y consecuentemente, los estados financieros adjuntos, no pueden ser utilizados para otros fines.

Muy atentamente,
ProAudit Ecuador



Javier Soria Suarez - Socio
Proaudit Cía. Ltda. - Registro Nacional de Auditores Externos 524
Ulloa N2610 y Mosquera Narváez
UIO.1.04.2020.DMCUIO1901

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

DMC ASISTENCIA TECNICA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de Estados Unidos)

CÓDIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOTA	2018	2019
1.	ACTIVO		1,182,898.84	1,245,710.79
1.01.	ACTIVO CORRIENTE		789,900.81	844,509.39
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.1	86,183.31	223,092.55
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	1.2	421,247.18	261,577.67
1.01.03.	INVENTARIOS	1.3	256,279.39	343,920.34
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1.4	1,879.89	1,775.37
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.5	24,311.04	14,143.46
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE		392,998.03	401,201.40
1.02.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.6	392,998.03	401,201.40
2.	PASIVO		-467,159.99	-524,180.07
2.01.	PASIVO CORRIENTE		-467,140.99	-524,180.07
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2.1	-58,118.59	-51,229.77
2.01.04.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.2	-203,806.41	-287,323.93
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2.3	-27,050.23	-11,718.19
2.01.08.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	2.4	-4,123.93	-5,230.60
2.01.12.	PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS /	2.5	-19,283.08	-24,755.52
2.01.13.	OTROS PASIVOS CORRIENTES	2.6	-154,758.75	-143,922.06
2.02.	PASIVO NO CORRIENTE		-19.00	0.00
2.02.02.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		-19.00	0.00
3.	PATRIMONIO NETO		-715,738.85	-721,530.72
3.01.	CAPITAL		-242,916.00	-242,916.00
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		-242,916.00	-242,916.00
3.04.	RESERVAS		-9,753.45	-9,753.45
3.04.	RESERVAS		-9,753.45	-9,753.45
3.05.	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		7,117.00	7,117.00
3.05.	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		7,117.00	7,117.00
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS		-465,925.51	-470,365.18
3.06.01.	GANANCIAS ACUMULADAS		-506,373.93	-510,813.60
3.06.02.	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		40,448.42	40,448.42
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO		-4,439.67	-5,791.87
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO		-4,439.67	-5,791.87
3.08.	RESULTADOS ACUMULADOS POR EFECTOS NIIFS		178.78	178.78
3.08.	RESULTADOS ACUMULADOS POR EFECTOS NIIFS		178.78	178.78
	Total PASIVO + PATRIMONIO		-1,182,898.84	-1,245,710.79

ESTADO DE RESULTADOS

DMC ASISTENCIA TECNICA
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de Estados Unidos)

		Notas	2018	2019
4.	INGRESOS		-	-
			697,207.96	653,663.27
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4.1	-	-
			696,209.18	651,736.43
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		4,058.68	743.78
4.1.01.	VENTA DE BIENES		-	-
			655,240.08	567,622.06
4.1.02.	PRESTACION DE SERVICIOS		-58,563.42	-
				105,159.45
4.1.08.	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		-9.31	-2.40
4.1.09.	(-) DESCUENTO EN VENTAS		13,544.95	20,303.70
4.3.	OTROS INGRESOS	4.2	-998.78	-1,926.84
4.3.01.	OTROS INGRESOS		-998.78	-1,926.84
5.	COSTOS Y GASTOS		691,624.49	647,871.40
5.1.	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	5.1	253,500.90	189,965.79
5.1.01.	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		253,500.90	189,965.79
5.2.	GASTOS	5.2	438,123.59	457,905.61
5.2.01.	GASTOS DE VENTA		134,504.67	217,262.97
5.2.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS		236,496.52	186,800.49
5.2.03.	GASTOS FINANCIEROS		49,697.70	42,930.38
5.2.04.	OTROS GASTOS		4,332.71	6,524.20
5.2.05.	GASTOS NO DEDUCIBLES		13,091.99	4,387.57
	RESULTADO		-5,583.47	-5,791.87

DMC S.A.
ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO
METODO DIRECTO
 Del 1 de enero al 31 de diciembre

RAZÓN SOCIAL: DMC	P N D	POSITIVO NEGATIVO POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)
Dirección Comercial:		
No. Expediente		
RUC:		
AÑO: 2019		

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	136,924.74	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	136,924.74	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	698,121.15	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	698,121.15	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(561,196.41)	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	10,183.81	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(4,773.13)	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	\$ (566,607.09)	N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	0	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209		N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	0	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-	P
Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308	-	N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310		D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	136,924.74	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	0.00	D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	136,924.74	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	-	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	136,924.74	

DMC S.A.
ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO
METODO INDIRECTO
 Del 1 de enero al 31 de diciembre

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	5,791.87
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	21,559.52
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	21,559.52 D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del p	9702	- D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	- D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	- N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	- D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	- D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	- D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	- D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	- D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	- D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	- D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	109,573.35
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	44,457.88 D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	(2,072.19) D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	- D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	\$ - D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	10,167.58 D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	10183.81 D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	55,589.20 D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	(4,773.13) D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	\$ - D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	(3,979.80) D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	136,924.74
DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)		
_____ REPRESENTANTE LEGAL NOMBRE: CI / RUC:	_____ CONTADOR NOMBRE: CI / RUC:	

DMC S.A.
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO 2019

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO																					
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	PRIMA EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS							TOTAL PATRIMONIO	CÓDIGO			
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACION	RESERVA POR REVALUACION DE INVERSIONES			GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702			
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	-242916	0	0	-9753.45	0	0	0	0	7117	-510813.6	40448.42	178.78	0	0	0	0	-5791.87	0	-721,530.72	99	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	-242916	0	0	-9753.45	0	0	0	0	7117	(510,813.60)	40448.42	178.78	0	0	0	0	0	0	-715,738.85	9901	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	0		-	0	-			-	-	0							N	800.00	990101	
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:						P	P	P	P			D								0.00	990102
CORRECCION DE ERRORES:						P	P	P	P			D								0.00	990103
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(5,791.87)	0	-5,791.87	9902
Aumento (disminución) de capital social	D																			0.00	990201
Aportes para futuras capitalizaciones		D																		0.00	990202
Prima por emisión primaria de acciones			P																	0.00	990203
Dividendos										0										0.00	990204
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				P	P					N								N		0.00	990205
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta						N				P										0.00	990206
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							N			P										0.00	990207
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles								N		P										0.00	990208
Otros cambios (detallar)				D	D	D	D	D	D	D	D							D	D	0.00	990209
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																		(5,791.87)	0	-5,791.87	990210

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

**DMC ASISTENCIA TECNICA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de Estados Unidos)**

CÓDIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	NOTA	2018	2019
1.	ACTIVO		1,182,898.84	1,245,710.79
1.01.	ACTIVO CORRIENTE		789,900.81	844,509.39
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.1	86,183.31	223,092.55
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	1.2	421,247.18	261,577.67
1.01.03.	INVENTARIOS	1.3	256,279.39	343,920.34
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1.4	1,879.89	1,775.37
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.5	24,311.04	14,143.46
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE		392,998.03	401,201.40
1.02.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.6	392,998.03	401,201.40
2.	PASIVO		-467,159.99	-524,180.07
2.01.	PASIVO CORRIENTE		-467,140.99	-524,180.07
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2.1	-58,118.59	-51,229.77
2.01.04.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.2	-203,806.41	-287,323.93
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2.3	-27,050.23	-11,718.19
2.01.08.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	2.4	-4,123.93	-5,230.60
2.01.12.	PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS /	2.5	-19,283.08	-24,755.52
2.01.13.	OTROS PASIVOS CORRIENTES	2.6	-154,758.75	-143,922.06
2.02.	PASIVO NO CORRIENTE		-19.00	0.00
2.02.02.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		-19.00	0.00
3.	PATRIMONIO NETO		-715,738.85	-721,530.72
3.01.	CAPITAL		-242,916.00	-242,916.00
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		-242,916.00	-242,916.00
3.04.	RESERVAS		-9,753.45	-9,753.45
3.04.	RESERVAS		-9,753.45	-9,753.45
3.05.	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		7,117.00	7,117.00
3.05.	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		7,117.00	7,117.00
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS		-465,925.51	-470,365.18
3.06.01.	GANANCIAS ACUMULADAS		-506,373.93	-510,813.60
3.06.02.	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		40,448.42	40,448.42
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO		-4,439.67	-5,791.87
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO		-4,439.67	-5,791.87
3.08.	RESULTADOS ACUMULADOS POR EFECTOS NIIFS		178.78	178.78
3.08.	RESULTADOS ACUMULADOS POR EFECTOS NIIFS		178.78	178.78
	Total PASIVO + PATRIMONIO		-1,182,898.84	-1,245,710.79

ESTADO DE RESULTADOS

DMC ASISTENCIA TECNICA
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de Estados Unidos)

		Notas	2018	2019
4.	INGRESOS		-	-
			697,207.96	653,663.27
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4.1	-	-
			696,209.18	651,736.43
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		4,058.68	743.78
4.1.01.	VENTA DE BIENES		-	-
			655,240.08	567,622.06
4.1.02.	PRESTACION DE SERVICIOS		-58,563.42	-
				105,159.45
4.1.08.	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		-9.31	-2.40
4.1.09.	(-) DESCUENTO EN VENTAS		13,544.95	20,303.70
4.3.	OTROS INGRESOS	4.2	-998.78	-1,926.84
4.3.01.	OTROS INGRESOS		-998.78	-1,926.84
5.	COSTOS Y GASTOS		691,624.49	647,871.40
5.1.	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	5.1	253,500.90	189,965.79
5.1.01.	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		253,500.90	189,965.79
5.2.	GASTOS	5.2	438,123.59	457,905.61
5.2.01.	GASTOS DE VENTA		134,504.67	217,262.97
5.2.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS		236,496.52	186,800.49
5.2.03.	GASTOS FINANCIEROS		49,697.70	42,930.38
5.2.04.	OTROS GASTOS		4,332.71	6,524.20
5.2.05.	GASTOS NO DEDUCIBLES		13,091.99	4,387.57
	RESULTADO		-5,583.47	-5,791.87

DMC S.A.
ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO
METODO DIRECTO
 Del 1 de enero al 31 de diciembre

RAZÓN SOCIAL: DMC	P N D	POSITIVO NEGATIVO POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)
Dirección Comercial:		
No. Expediente		
RUC:		
AÑO: 2019		

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	136,924.74	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	136,924.74	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	698,121.15	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	698,121.15	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(561,196.41)	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	10,183.81	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(4,773.13)	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	\$ (566,607.09)	N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	0	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209		N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	0	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-	P
Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308	-	N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310		D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	136,924.74	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	0.00	D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	136,924.74	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	-	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	136,924.74	

DMC S.A.
ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO
METODO INDIRECTO
 Del 1 de enero al 31 de diciembre

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	5,791.87
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	21,559.52
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	21,559.52 D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del p	9702	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	109,573.35
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	44,457.88 D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	(2,072.19) D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	\$ - D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	10,167.58 D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	10183.81 D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	55,589.20 D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	(4,773.13) D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	\$ - D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	(3,979.80) D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	136,924.74
DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)		
_____ REPRESENTANTE LEGAL NOMBRE: CI / RUC:	_____ CONTADOR NOMBRE: CI / RUC:	

DMC S.A.
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO 2019

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO																					
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS							TOTAL PATRIMONIO	CÓDIGO			
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES			GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702			
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	-242916	0	0	-9753.45	0	0	0	0	7117	-510813.6	40448.42	178.78	0	0	0	0	-5791.87	0	-721,530.72	99	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	-242916	0	0	-9753.45	0	0	0	0	7117	(510,813.60)	40448.42	178.78	0	0	0	0	0	0	-715,738.85	9901	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	0		-	0	-			-	-	0							N	800.00	990101	
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:						P	P	P	P			D								0.00	990102
CORRECCION DE ERRORES:						P	P	P	P			D								0.00	990103
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(5,791.87)	0	-5,791.87	9902
Aumento (disminución) de capital social	D																			0.00	990201
Aportes para futuras capitalizaciones		D																		0.00	990202
Prima por emisión primaria de acciones			P																	0.00	990203
Dividendos										0										0.00	990204
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				P	P					N								N		0.00	990205
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta						N				P										0.00	990206
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							N			P										0.00	990207
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles								N		P										0.00	990208
Otros cambios (detallar)				D	D	D	D	D	D	D	D							D	D	0.00	990209
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																		(5,791.87)	0	-5,791.87	990210

DMC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

DMC S.A. (en adelante la empresa), es una empresa legalmente constituida en el Ecuador.

Objeto Social: Comercialización de químicos para mantenimiento industrial. Comercialización de equipos, partes y piezas e insumos industriales.

Domicilio principal de la empresa: Calle Cristóbal Sandoval OE3-58 y Calle Mayor Jaime Chiriboga.

Domicilio Fiscal: Distrito metropolitano de Quito.

Constitución de Capital:

Nombre del accionista	Capital Suscrito
Manuel Dennis Moncayo Cartagena	\$ 238.058,00
Fernanda Paola Moncayo Ortiz	\$ 2.429,00
Dennis José Moncayo Ortiz	\$ 2.42,009

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1 BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES).

2.2 RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

2.3 MONEDA

Los estados financieros están presentados en dólares (US\$) de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y ha sido redondeada a la unidad más cercana. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda de curso legal del país.

2.4 USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5 POLITICAS CONTABLES

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero, se incluye en las siguientes notas:

a) Unidad monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera. Para efectos de la preparación del estado de flujos de efectivo, la compañía consideró los saldos de caja y bancos.

c) Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas al monto original de la factura y no excede su valor recuperable. La provisión para cuentas incobrables es realizada cuando existe la duda razonable para su recuperación. Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 90 días.

d) Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

e) Propiedad y equipo

Los bienes de Propiedad, planta y equipo se encuentran registrados al costo de adquisición. Los desembolsos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras significativas o importantes se capitalizan. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de los bienes. Se considera activo fijo a los bienes cuyo costo de adquisición es superior a 500 dólares y permitan obtener réditos económicos por el uso de los mismos.

La depreciación correspondiente a:

Vida útil estimada	
Maquinaria y equipos pesados	10 años
Equipos de Computación	3 años
Vehículos	5 años

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo a utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados. En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

f) Cuentas por Pagar

Representan las obligaciones por compras a proveedores nacionales, las cuales tienen vencimientos de hasta 90 días. Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

g) Provisión para Jubilación Patronal

Representa el valor actualizado al 31 de diciembre del 2018, calculado por un perito independiente, cuyo propósito es atender las obligaciones patronales por aquellos trabajadores que hayan acumulado veinticinco años de servicio continuado o interrumpido.

h) Participación de Trabajadores

De acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía debe apropiarse el 15% de las utilidades, antes del impuesto a la renta.

i) Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta ha sido calculada aplicando la tasa del 22%, de acuerdo con disposiciones legales vigentes. La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del período en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22%, 23%, 24% y 25%, respectivamente de las utilidades gravables. Para los ejercicios 2013, 2012, 2011 y 2010 dichas tasas se reducen en 10 puntos si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la inversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la Compañía deberá cancelar la diferencia de impuesto con los recargos correspondientes. La reinversión de utilidades se relaciona con el destino de las mismas en el sentido de que deben destinarse a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva.

Están exentos del impuesto a la renta los dividendos pagados a sociedades locales y sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. De acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, publicado en el Suplemento al Registro Oficial N° 351 del 29 de diciembre del 2010, se establecen incentivos fiscales a las inversiones. Entre los aspectos relevantes se anotan:

1) Se reduce la tasa de impuesto a la renta, de forma progresiva, esto es: año 2011 24%, año 2012 23% y del año 2013 en adelante el 22%. Adicionalmente, los contribuyentes administradores u operadores de una Zona Especial de Desarrollo Económico (ZEDE) tendrán una rebaja adicional de 5 puntos en la tasa del impuesto a la renta.

2) Se establecen como deducibles adicionales en el cálculo del impuesto a la renta ciertos conceptos de gastos:

- a) Los relacionados con los realizados por empresas medianas en capacitación técnica dirigida a investigación, desarrollo e investigación tecnológica,
- b) las depreciaciones y amortizaciones por las adquisiciones de maquinaria y equipos y tecnologías,
- c) incremento neto de empleo por un período de cinco años, cuando se cumplan ciertas condiciones,
- d) exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años para las nuevas sociedades que se constituyan, cuyas inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos,
- e) diferimiento del pago del impuesto a la renta y de su anticipo hasta por cinco años, para las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores,
- f) los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de la masa salarial y
- g) exoneración de la retención en la fuente del impuesto a la renta en los pagos por intereses de créditos externos y líneas de crédito registradas, con tasas de intereses establecidas por el Banco Central del Ecuador y otorgadas por instituciones financieras del exterior, que no se encuentren domiciliadas en paraísos fiscales.

El impuesto a la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados, excepto cuando está relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso es reconocido en el patrimonio o en otras utilidades integrales.

El impuesto corriente es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte y cualquier otro ajuste sobre el impuesto a pagar con respecto a años anteriores.

j) Reserva Legal

De acuerdo con la Ley de compañías, un valor equivalente al 10% de la utilidad líquida anual debe apropiarse para constituir la reserva legal, hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas.

k) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar, con la emisión de la correspondiente factura de venta.

l) Costos y gastos:

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos o sea sobre la base del devengado, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

m) Pérdida por deterioro

Las pérdidas por deterioro se reconocen para todos aquellos activos o, en su caso, de sus unidades generadoras de efectivo, cuando su valor contable excede el importe recuperable correspondiente. Las pérdidas por deterioro se contabilizan dentro de la cuenta de resultados a menos que los activos sean terrenos o edificios contabilizados a importes revalorizados, en cuyo caso la pérdida por deterioro se contabilizará como una

reducción de la reserva de revalorización. El valor contable de los activos a largo plazo se revisa a la fecha del balance de situación a fin de determinar si hay indicios de la existencia de deterioro. En caso existencia de estos indicios, se estima entonces el valor recuperable de estos activos.

El importe recuperable es el mayor del precio neto de venta a su valor en uso. A fin de determinar el valor en uso, los flujos futuros de tesorería se descuentan a su valor presente utilizando tipos de descuento antes de impuestos que reflejan las estimaciones actuales del mercado de la valoración temporal del dinero y de los riesgos específicos asociados con el activo. Para aquellos activos que no generan flujos de tesorería altamente independientes, el importe recuperable se determina para las unidades generadoras de efectivo a las que pertenecen los activos valorados.

Las pérdidas por deterioro se revierten si ha habido cambios en las estimaciones utilizadas para determinar el importe recuperable. La reversión de una pérdida por deterioro se contabiliza en la cuenta de resultados, a menos que el activo correspondiente esté registrado por su valor revalorizado, en cuyo caso la reversión de esta pérdida se contabiliza como un incremento de la reserva de revalorización.

Una pérdida por deterioro solo puede ser revertida hasta el punto en el que el valor contable del activo no exceda el importe que habría sido determinado, neto de depreciaciones o amortizaciones, si no se hubiera reconocido la mencionada pérdida por deterioro.

n) Administración de Riesgos Financieros

La Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito.

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar a clientes.

La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. Se ha establecido una política de riesgo bajo la cual se analiza a cada cliente nuevo individualmente en lo que respecta a su solvencia antes de ofrecer las condiciones estándar de pago y entrega.

Se establece una provisión para deterioro de valor que representa su estimación de las pérdidas incurridas en relación con los deudores y otras cuentas por cobrar. La estimación para pérdida se determina sobre la base de información histórica.

- Riesgo de liquidez.

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros financieras que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

- Riesgo operacional.

El riesgo operacional es el riesgo de pérdida directa o indirecta originado de una amplia variedad de causas asociadas con los procesos, el personal, la tecnología e infraestructura de la Compañía, y con los factores externos distintos de los riesgos de liquidez, de mercado y de crédito como aquellos riesgos que se originan de requerimientos legales y regulatorios y de las normas generalmente aceptadas de comportamiento societario.

El objetivo de la Compañía es administrar el riesgo operacional de manera de equilibrar la prevención de pérdidas financieras y el daño a la reputación de la compañía con la efectividad general de costos, y de evitar los procedimientos de control que restrinjan la iniciativa y la creatividad. La administración del riesgo operacional está respaldada por el desarrollo de normas en las siguientes áreas:

- Requerimientos de adecuada segregación de funciones, incluyendo la autorización independiente de las transacciones.
- Requerimientos de conciliación y monitoreo de transacciones.
- Cumplimiento de requerimientos regulatorios y otros requerimientos legales.
- Documentación de controles y procedimientos.
- Requerimientos de evaluación periódica del riesgo operacional enfrentado, y la idoneidad de los controles y procedimientos para abordar los riesgos identificados.
- Capacitación y desarrollo profesional.
- Normas éticas y de negocios.

Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador establece que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

Resultados Acumulados Adopción NIIF

Corresponde a los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” para Pymes, en lo que corresponda, y que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, NIIF. El saldo deudor en la cuenta “Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las “NIIF”, podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

Eventos Subsecuentes

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2018, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.

NOTA 1.1 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019, el efectivo y equivalente del efectivo se formaba de la siguiente manera:

1.1	2018	2019
Caja Chica Quito	200.00	200.00
Fondo de Publicidad	23.89	8.39
Pichincha Cta. 3501226904	24,861.77	19,877.09
Pacifico	8,768.81	17,877.74
Pichincha cta. ahorro # 2203161804	6,315.69	8,922.99
Guayaquil Cta	600.49	600.49
Guayaquil Cta. 21220027	11,030.36	133,887.91
Banco Internacional # 0640615101	34,382.30	38,910.60
Banco Internaciona Cta. ahorro	0	2,807.34
	86,183.31	223,092.55

NOTA 1.2 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, las cuentas por cobrar comerciales se formaban de la siguiente manera:

1.2	2018	2019
Cuentas Por Cobrar Clientes	154,929.31	110,695.48
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-945.81	-1,154.36
Cxc Anticipos Varios	1,036.97	622.54
CXC Proveedores Varios	38.47	15,684.68
Cxc Anticipos Proveedores	14,144.94	0.00
CXC SRI	845.21	845.21
Otras Cuentas por Cobrar	136,192.75	400.00
Cxc Sr. Manuel Moncayo	857.34	800.00
Cxc Dmc S.C.C.	10,085.72	10,474.28
Cxc MicMant S.A.	8,633.55	8,223.88
CXC Costera proyecto Esmeraldas	48,705.26	55,539.19
CXC Costera	28,078.33	26,695.86
cxc sr. Dennis José Moncayo Ortiz	47.38	333.34
Cxc Sr. Manuel Moncayo	17,464.20	32,389.07
Zerpa Bemjamin	0.00	28.50
Vacas Erik	259.99	0.00
Acosta Vicente	39.86	0.00
Cornejo Enrique	-24.06	0.00
Calderón David	857.77	0.00
	421,247.18	261,577.67

NOTA 1.3 – INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, las cuentas de inventario se formaban de la siguiente manera:

	2018	2019
Polímeros-Belzona	66,298.92	133,934.22
Empaques-Palmetto-TermalBlanket	60,058.43	62,535.09
Químicos-Canadian-Pacer	52,881.71	50,066.33
Varios	5,779.40	5,779.40
Limpieza Industrial-Goodway	52,904.25	47,792.51
Poliamidas-Ensinger-Vekton	13,842.93	15,262.33
Productos para servicio	287.26	775.06
Imp. Transito Belzona	2,010.74	25,313.50
Imp. Transito Varios (PACER, ENSI)	2,215.75	2,461.90
	256,279.39	343,920.34

NOTA 1.4 –SEGUROS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, las cuentas de seguros anticipados se formaban de la siguiente manera:

	2018	2019
Seguros pagados por anticipado	1,879.89	1,775.37
	1,879.89	1,775.37

NOTA 1.5 –CREDITOS TRIBUTARIOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, las cuentas de créditos tributarios se formaban de la siguiente manera:

	2018	2019
Crédito Tributario Acumulado En Retención Iva	20,518.69	5,074.89
Anticipo acumulado	0.00	321.44
Impuesto A La Renta Del Año	3,792.35	8,747.13
	24,311.04	14,143.46

NOTA 1.6 –PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, las cuentas de activos fijo se formaban de la siguiente manera:

	2018	2019
Edificios	255,000.00	354,398.89
Construcciones En Curso	99,575.29	0
Repuestos Y Herramientas	4,785.32	4,785.32
Costo Muebles Y Enseres	2,290.08	2,290.08
Costo Maquinaria Y Equipo	17,381.68	17,381.68
Costo Equipo Computación	5,928.35	5,928.35
Costo Vehículos, Equipos De Transporte Y Equipo Caminero M	94,069.03	124,008.32
Costo Equipo De Oficina	7,022.88	7,022.88
Depreciación Acumulada Muebles Y Enseres	-1,093.64	-1,293.53
Depreciación Acumulada Maquinaria Y Equipo	-10,865.13	-12,902.70
Depreciación Acumulada Equipo De Computación	-6,424.02	-5,928.35
Depreciación Acumulada Vehículos	-70,475.36	-89,415.15
Depreciación Acumulada Equipo De Oficina	-4,196.45	-5,074.39
	392,998.03	401,201.40

NOTA 2.1 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los saldos de cuentas y documentos por pagar se conforman de la siguiente manera:

	2018	2019
Cuentas De Proveedores Locales	-21,990.90	-23,751.56
Acreedores Varios	-959.22	-329.86
CXP Profitcargo	-6,039.00	-3,506.27
Cxp Municipio	-17,072.63	0.00
CXP BELZONA	-9,876.35	-23,642.08
CXP Goodway	-2,180.49	0.00
	-58,118.59	-51,229.77

NOTA 2.2 – CUENTAS POR PAGAR INSTITUCION FINANCIERA

Los saldos de cuentas y documentos por pagar Institución financiera se conforman de la siguiente manera:

	2018	2019
CXP Banco de Guayaquil Prestamo	-12750.00	0.00
Prestamo Banco Pichincha	-2364.65	0.00
Cxp Banco Gye Prest. 2	-139042.30	-110642.80
CXP Banco Gya Corporativa	-28318.39	0.00
CXP VISA CORPORATIVA	-3529.09	0.00
CXP VISA TITANIUM CORP.	-17801.98	-22288.06
CxP Préstamo Banco Guayaquil 3	0.00	-120000.00
CXP American Express DMCCSCC	0.00	-230.62
CXP American Express Corporativa	0.00	-21556.55
CXP Visa Corporativa Gye	0.00	-8610.32
CXP Mastercard Corporativa Pacifico	0.00	-453.85
CXP Visa Corporativa Internacional	0.00	-3541.73
	-203,806.41	-287,323.93

NOTA 2.3 SRI Y BENEFICIOS EMPLEADOS POR PAGAR

Los saldos de cuentas y documentos por pagar se conforman de la siguiente manera:

	2018	2019
Iva En Ventas	0.03	0.00
Impuestos Por Pagar	-5,313.98	-1,334.15
Aporte Patronal 12.15%	-788.51	-924.45
Aporte Personal 9.35%	-804.65	-719.01
Fondos De Reserva	-291.79	-245.72
Prestamos Quirografarios	-163.49	-416.31
Sueldos Y Salarios	-13,005.43	-2,878.65
Decimo Tercer Sueldo	-1,851.18	-1,214.54
Decimo Cuarto Sueldo	-2,194.34	-2,162.44
15% Participación Laboral	-2,636.89	-1,822.92
	-27,050.23	-11,718.19

NOTA 2.4 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Los saldos de cuentas y documentos por pagar se conforman de la siguiente manera:

	2018	2019
CxP Ana Benitez	-4,094.54	-4,094.54
Cxp Otras cuentas Empleados	-29.39	-1,136.06
	-4,123.93	-5,230.60

NOTA 2.5 – JUBILACION Y DESAHUCIO

Los saldos de cuentas y documentos por pagar se conforman de la siguiente manera:

	2018	2019
Jubilacion Patronal	-14,270.47	-19,544.93
Desahucio Provision	-5,012.61	-5,210.59
	-19,283.08	-24,755.52

NOTA 2.6 – OTROS POR PAGAR

Los saldos de cuentas y documentos por pagar se conforman de la siguiente manera:

	2018	2019
Honorarios Por Pagar	3,345.60	-11,865.00
Varias Cuentas Por Pagar A Terceros	-12,306.08	-5,093.35
Anticipos Clientes	-2,999.79	-26,279.40
Anticipos Clientes por Pagar	-14,165.99	0.00
Cxp Prestamo Pichincha MM	-93,975.35	-80,699.10
CXP Trjeta Mastercard Produc MM	-5,354.12	-3,316.15
Cxp Visa Produbanco FM	-399.10	0.00
CXP Trjeta American Express MM	-9,641.90	-3,795.52
Cxp Visa Guayaquil MM	-949.94	0.00
CXP Visa Pacificar sr. Moncayo	-9,843.84	-4,830.96
CXP Visa Bankard Sr. Moncayo	-176.22	-1,131.83
CXP Tarjeta Mastercard Pac MM	-2,770.85	-132.18
CXP Tarjeta Empleados	-5,521.17	-6,778.57
	-154,758.75	-143,922.06

NOTA 4.1. – INGRESOS

Ingresos operaciones durante los años 2018 y 2019, se formaban de la siguiente manera:

4.1	2018	2019
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4,058.68	743.78
VENTA DE BIENES	-655,240.08	-567,622.06
PRESTACION DE SERVICIOS	-58,563.42	-105,159.45
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-9.31	-2.40
(-) DESCUENTO EN VENTAS	13,544.95	20,303.70
	-696,209.18	-651,736.43

NOTA 4.2 – OTROS INGRESOS

Otros Ingresos operaciones durante los años 2018 y 2019, se formaban de la siguiente manera:

4.2	2018	2019
OTROS INGRESOS	-998.78	-1,926.84
	-998.78	-1,926.84

NOTA 5.1 – COSTO DE VENTAS

Los costos de venta durante los años 2018 y 2019, se formaban de la siguiente manera:

5.1	2018	2019
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	253,500.90	189,965.79
	<u>253,500.90</u>	<u>189,965.79</u>

NOTA 5.2 – GASTOS

Los gastos durante los años 2018 y 2019, se formaban de la siguiente manera:

5.2	2018	2019
GASTOS DE VENTA	134,504.67	217,262.97
GASTOS ADMINISTRATIVOS	236,496.52	186,800.49
GASTOS FINANCIEROS	49,697.70	42,930.38
OTROS GASTOS	4,332.71	6,524.20
GASTOS NO DEDUCIBLES	13,091.99	4,387.57
	<u>438,123.59</u>	<u>457,905.61</u>