

**ACEROS Y MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN ACIMCOECUADOR CÍA. LTDA.**

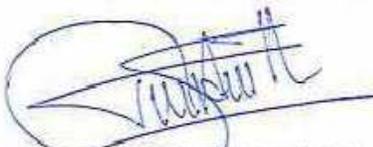
**Estado de Situación Financiera**

**Al 31 de diciembre de 2019**

(Expresado en dólares americanos)

	Notas	Al 31 de diciembre de	
		2019	2018
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	37.435,17	136.368,36
Cuentas por Cobrar Comerciales	5	564.199,98	420.915,66
Activo por Impuestos Corrientes	6	34.940,11	42.822,07
Otras Cuentas por Cobrar	7	53.803,34	57.016,83
Inventarios	8	476.454,85	615.111,23
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>1.166.833,45</b>	<b>1.272.234,15</b>
<b>Activos No Corrientes</b>			
Propiedad Planta y Equipo, neto	9	107.353,58	69.945,85
Otros Activos, neto		982,58	0,00
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>108.336,16</b>	<b>69.945,85</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.275.169,61</b>	<b>1.342.180,00</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivos Corrientes</b>			
Cuentas por Pagar Comerciales	10	341.490,79	355.074,26
Pasivo por Impuestos Corrientes	11	53.099,04	69.824,72
Obligaciones Laborales Corrientes	12	19.817,11	14.828,83
Obligaciones con Instituciones Financieras	13	53.331,04	85.000,00
Otras Cuentas por Pagar	14	134.112,20	162.917,48
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>601.850,18</b>	<b>687.645,29</b>
<b>Pasivos No Corrientes</b>			
Obligaciones Laborales a Largo Plazo	15	0,00	15.237,68
Otras Cuentas por Pagar Largo Plazo	16	303.315,81	243.828,50
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>303.315,81</b>	<b>259.066,18</b>
<b>PASIVOS TOTALES</b>		<b>905.165,99</b>	<b>946.711,47</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	17	151.517,00	151.517,00
Reservas	18	26.063,61	26.063,61
Resultados Acumulados		263.606,96	463.606,96
Resultados Acumulados por adopción NIIFs		(45.719,04)	(45.719,04)
Pérdida del Ejercicio		(25.464,91)	(200.000,00)
<b>Total Patrimonio</b>		<b>370.003,62</b>	<b>395.468,53</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>1.275.169,61</b>	<b>1.342.180,00</b>

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.

  
 ING. DIEGO ARGUELLO  
 GERENTE GENERAL

  
 ING. ALEJANDRO ROBLES  
 CONTADOR GENERAL

**ACEROS Y MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN ACIMCOECUADOR CÍA. LTDA.**

**Estado del Resultado Integral**

(Expresado en dólares americanos)

	Notas	Por el año terminado el 31 de diciembre de	
		2019	2018
Ingresos Ordinarios	19	3.726.383,84	3.231.176,96
Costo de Ventas	20	(3.062.679,59)	(2.693.047,54)
Utilidad bruta		<u>663.704,25</u>	<u>538.129,42</u>
Gastos Administrativos y de Ventas	21	(668.486,34)	(620.559,80)
Otros Gastos y Costos	22	(102.360,66)	(97.721,78)
Otros Ingresos		<u>91.390,39</u>	<u>20.051,79</u>
<b>(Pérdida) antes de participación trabajadores e Impuesto a la Renta</b>		<b>(15.752,36)</b>	<b>(160.100,37)</b>
15% Participación Trabajadores	23	-	-
Impuesto a la Renta	23	(9.712,54)	(39.899,63)
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>		<b>US\$ <u>(25.464,91)</u></b>	<b><u>(200.000,00)</u></b>

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.

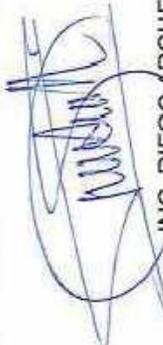
  
**ING. DIEGO ARGUELLO**  
**GERENTE GENERAL**

  
**ING. ALEJANDRO ROBLES**  
**CONTADOR GENERAL**

ACEROS Y MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN ACIMCOECUADOR CÍA. LTDA.  
 Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios  
 Al 31 de diciembre de 2019  
 (Expresado en dólares americanos)

	Capital	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultados Acumulados por adopción NIF-s	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2018	US\$ 151.517,00	26.063,61	463.606,96	(45.719,04)	(200.000,00)	395.468,53
Traspaso de los Resultados del Ejercicio	-	-	(200.000,00)	-	200.000,00	-
Resultado Integral del Ejercicio	-	-	-	-	(25.464,91)	(25.464,91)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	US\$ 151.517,00	26.063,61	263.606,96	(45.719,04)	(25.464,91)	370.003,62

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.

  
 ING. DIEGO ARGUELLO  
 GERENTE GENERAL

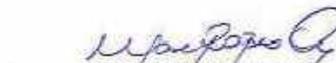
  
 ING. ALEJANDRO ROBLES  
 CONTADOR GENERAL

ACEROS Y MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN ACIMCOEQUADOR CÍA. LTDA.  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
(Expresado en dólares americanos)

	Por el año terminado el 31 de diciembre de	
	2019	2018
<b>FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Efectivo recibido de clientes	3.597.912,09	3.576.715,66
Otros cobros por actividades de operación	67.638,03	9.318,32
Pagos a proveedores	(3.306.018,26)	(3.198.589,83)
Pagos a y por cuenta de empleados	(378.852,69)	(363.902,65)
Pagos Impuestos	(18.556,26)	35.454,49
Otros pagos relativos a la actividad	(28.805,28)	(97.721,78)
<b>Efectivo neto (usado en) actividades de operación</b>	<b>(66.682,38)</b>	<b>(38.725,79)</b>
<b>FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Incremento (neto) de Propiedad, Planta y Equipos	(58.804,41)	(3.743,00)
Incremento (neto) Otros activos	(1.264,77)	-
Efectivo recibido por venta de Propiedad, Planta y Equipo	-	12.500,00
<b>Efectivo neto (usado en) proveniente de actividades de inversión</b>	<b>(60.069,18)</b>	<b>8.757,00</b>
<b>FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Obligaciones bancarias	(31.668,96)	141.914,62
Pasivos a largo plazo	59.487,31	-
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento</b>	<b>27.818,35</b>	<b>141.914,62</b>
(Disminución) Incremento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	(98.933,21)	111.945,83
Saldo al inicio del año	136.368,36	24.422,53
<b>SALDOS AL FIN DEL AÑO</b>	<b>37.435,17</b>	<b>136.368,36</b>
<b>Conciliación de las actividades operativas</b>		
(Pérdida) del Ejercicio	(25.464,91)	(200.000,00)
<u>Alustes para conciliar la pérdida con el efectivo neto provisto por las actividades de operación</u>		
Depreciaciones	21.396,68	23.041,89
Impuesto a la Renta	9.712,54	39.899,63
Amortizaciones	2.335,56	3.057,00
Reversión de Provisión de Incobrables	(14.812,57)	-
Reversión de Provisión Jubilación y Desahucio	(10.099,90)	-
Provisión Cuentas Incobrables	-	21.186,04
Venta de Propiedad, Planta y Equipos	-	(12.500,00)
<b>Cambios en Activos y Pasivos</b>		
<b>Variaciones en Activos</b>		
Cuentas por Cobrar Comerciales	(128.471,75)	313.445,59
Inventarios	138.656,38	277.252,07
Otras Cuentas por Cobrar	1.160,11	10.907,07
Activo por Impuestos Corrientes	7.881,96	51.266,51
<b>Variaciones en Pasivos</b>		
Cuentas por Pagar Comerciales	(13.583,47)	(636.733,63)
Obligaciones Laborales Corrientes y No corrientes	(149,50)	(58.477,84)
Otras Cuentas por Pagar	(28.805,28)	104.842,27
Pasivos por Impuestos Corrientes	(25.438,22)	24.087,61
<b>Efectivo neto (usado en) actividades de operación</b>	<b>(66.682,38)</b>	<b>(38.725,79)</b>

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.

  
ING. DIEGO ARGUELLO  
GERENTE GENERAL

  
ING. ALEJANDRO ROBLES  
CONTADOR GENERAL

**ACIMCOECUADOR CÍA. LTDA.**  
**Notas a los estados financieros**  
Al 31 de diciembre de 2019  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**Nota 1 CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES**

La Compañía ACEROS Y MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN ACIMCOECUADOR CÍA. LTDA., se constituyó como Compañía Limitada, mediante resolución 1816 con fecha 10 de mayo del 2005 en la Notaría 25 del cantón Quito, con fecha 29 de abril del 2005.

La Compañía tiene su domicilio principal en la ciudad de Quito, calle Los Eucaliptos, E10 – 180 y Av. Eloy Alfaro; adicionalmente mantiene locales en Quito Sur y en la ciudad de Guayaquil.

La Compañía tiene como objeto social:

1. La producción, transformación, distribución, comercialización, importación y exportación de toda clase de productos relacionados con el ramo de la construcción, ferretería y la industria en general.
2. La instalación, fabricación y montaje de obras y estructuras metálicas.

En el desarrollo del objeto antes enunciado la sociedad podrá:

- a) Adquirir, enajenar y explotar en cualquier forma toda clase de bienes corporales, muebles, dedicados al objeto social.
- b) Transformarse en otro tipo de sociedad o fusionarse en cualquier forma con otra.
- c) Exportar o importar toda clase de productos relacionados con el objeto social.
- d) Organizar y administrar las oficinas y establecimientos industriales y comerciales necesarios para el desarrollo de la actividad social y los que se relacionen directamente con la existencia y funcionamiento de la sociedad.
- e) Promover y fundar establecimientos de comercio o sucursales, agencias del Ecuador o en el exterior; podrá además adquirir a cualquier título toda clase de bienes muebles o inmuebles, arrendarlos, enajenarlos o gravarlos.
- f) Participar en licitaciones públicas y privadas en forma individual, en desarrollo y/o mediante la constitución de una unión temporal, respecto a entidades de derecho público y/o privado sean personas naturales y/o jurídicas, nacionales y/o extranjeras y celebrar con ellas dentro y/o fuera del territorio de la República del Ecuador, según sea el caso, contratos de cualquier naturaleza, en desarrollo del objeto social.
- g) Intervenir como socio o accionista en la formación de toda clase de sociedades o compañías, aportar capital en las mismas o adquirir, tener y poseer acciones, obligaciones o participaciones en otras compañías.
- h) Representar compañías nacionales y/o extranjeras, pudiendo vender, comprar, importar, exportar o comercializar en general todos los servicios y bienes de sus representadas.
- i) Adquirir o explotar como concesionaria y a cualquier otro título, marcas, nombres comerciales, patentes, inversiones, modelos de utilidad y cualquier otro bien relacionado con la propiedad intelectual e industrial; o cualquier otro bien corporal, siempre que sean afines al objeto social.
- j) En general, la Compañía podrá realizar toda clase de actos, contratos, negocios y operaciones permitidos por las leyes ecuatorianas, que sean acordes con su objetivo y necesarios y convenientes para su cumplimiento.

## **BASES DE PRESENTACIÓN Y PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

### **Declaración de Cumplimiento**

La situación financiera, el resultado de las operaciones y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (“IASB”, por sus siglas en inglés).

### **Base de medición y presentación**

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o pasivo, se tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

### **Moneda funcional y de presentación**

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

### **Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para Pymes, requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

### **Período económico**

El período económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde entre el 1 de enero al 31 de diciembre.

## **Nota 2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación. Estas políticas son aplicadas uniformemente en todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

### **a. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras. Los sobregiros bancarios (cuando existen) se presentan como pasivo corriente. El efectivo y equivalentes de efectivo mantenidos en bancos están sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

**b. Instrumentos Financieros: Reconocimiento inicial y medición posterior**

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente: a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

La Compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de: cuentas por cobrar, cuentas por pagar a corto y largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros en las siguientes categorías definidas: (i) documentos y cuentas por cobrar. (ii) documentos y cuentas por pagar. La gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. La clasificación de los instrumentos financieros en su reconocimiento inicial depende de la finalidad para que fueron adquiridos y sus características. Todos los instrumentos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos incrementales relacionados a la transacción de la compra o emisión excepto en casos en los que activos y pasivos hayan sido llevados a valor razonable y con efecto en resultados.

Los aspectos más relevantes de cada categoría aplicable a la Compañía se describen a continuación:

**c. Documentos y Cuentas por Cobrar**

Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se medirá al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Adicionalmente, la provisión para cuentas de dudosa recuperación muestra un valor que la Gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas a la fecha del estado de situación financiera.

Deudores comerciales, otras cuentas por cobrar, cuentas por cobrar a compañías relacionadas y préstamos por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables y que no se negocian en un mercado activo, por lo que la Compañía no tiene intención de venderlos inmediatamente o en un futuro próximo.

**d. Documentos y Cuentas por Pagar**

Los pasivos financieros incluyen acreedores comerciales, cuentas por pagar no relacionadas, cuentas por pagar a accionistas; dentro de otras obligaciones corrientes están el impuesto a la renta y participación de los trabajadores, IESS, beneficios sociales a los trabajadores y otras cuentas por pagar.

**e. Baja de Activos y Pasivos Financieros**

**• Activos Financieros**

Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando: (i) los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o (ii) la Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar; y (iii) la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

**• Pasivos Financieros**

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o expira. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

**f. Inventarios**

Los inventarios se valúan al costo o valor neto realizable, el menor. El costo incluye los costos de compras y fabricación aplicando el método de valuación del costo promedio.

El costo de adquisición de los inventarios comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización.

Por las reducciones del valor en libros de las existencias a su valor neto realizable, se constituiría una provisión por deterioro de valor de inventarios con cargo a resultados del ejercicio en el que ocurren tales reducciones.

**g. Propiedad, Planta y Equipo**

La propiedad, planta y equipo se presenta al costo menos la depreciación acumulada y menos pérdidas por deterioro de su valor.

El costo inicial de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan a resultados del periodo en que se incurren los costos. En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos resultarán en beneficios futuros por el uso de la maquinaria y equipo, más allá de su estándar de funcionamiento original, estos son capitalizados como un costo adicional de la maquinaria y equipo.

Cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultado integral. Asimismo, el excedente de revaluación que pudiera existir por dicho activo se carga a resultados acumulados.

#### **h. Depreciación**

La propiedad, planta y equipo, se deprecia siguiendo el método de l del valor resultante del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada.

<b>Activo</b>	<b>Años de vida útil</b>	<b>Porcentaje Depreciación</b>
Maquinarias, Equipos, Muebles Y Enseres, Equipos De Oficina.	10	10%
Vehículos	5	20%
Equipos De Computación	3	33%

Los gastos por depreciación se cargan al estado de resultados integral de cada año.

La vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedad, planta y equipo. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo para reflejar las nuevas expectativas.

#### **i. Deterioro de Activos**

##### **Deterioro de Activos No Financieros**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos no financieros para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

##### **Deterioro de Activos Financieros**

Los activos financieros son evaluados a la fecha del estado de situación para establecer la presencia de indicadores de deterioro. Los activos financieros se encuentran deteriorados cuando existe evidencia objetiva de que, como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial, los flujos futuros de efectivo estimados de la inversión han sido impactados.

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a las diferencias entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontados a la tasa de interés original del activo financiero.

Al cierre del año, la Compañía evalúa si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros.

El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado;
- Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal; Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras;
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras o;
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera.

#### **j. Impuesto a la Renta Corriente y Diferido**

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados y es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de cierre de los estados financieros.

Para el año 2019 y 2018 la tarifa de impuesto a la renta es el 25%.

A partir del año 2018 se establece que solamente las sociedades exportadoras habituales, las de turismo receptivo y las sociedades dedicadas a producción de bienes que posean un 50% o más de componente nacional, tendrán derecho a una rebaja en la tarifa de 10 puntos porcentuales, siempre que el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinen a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva.

El impuesto sobre la Renta diferido se establece utilizando la metodología establecida en la Sección 29 de las NIIF -Pymes.

Tal método se aplica a las diferencias temporales entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporales se identifican ya sea como diferencias temporales gravables (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporales deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporal gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporal deducible.

El pago del anticipo de impuesto a la renta para el año 2019 puede ser efectuado por las sociedades en cinco cuotas iguales en los meses de julio, agosto, septiembre, octubre y noviembre (anticipo calculado, menos retenciones en la fuente del año en curso, dividido para 5); la metodología para el cálculo es la siguiente: cálculo del anticipo sumando el 0,4% de los activos, el 0,2% del patrimonio, el 0,2% de los gastos y el 0,4% de los ingresos del año en curso.

Se puede pedir devolución en caso de que el impuesto causado sea menor al anticipo y se podría utilizar el excedente pagado como crédito tributario en los siguientes 3 años.

## **k. Jubilación Patronal y Desahucio**

### **Jubilación Patronal**

Mediante resolución publicada en Registro Oficial N° 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De acuerdo al Código del Trabajo, los empleados que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años (20), y menos de veinte y cinco (25) años de trabajo continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación. Al 31 de diciembre de 2019, la compañía no mantiene provisiones para jubilación patronal.

### **Desahucio**

De acuerdo con la Ley Orgánica para la Justicia Laboral y Reconocimiento del Trabajo en el Hogar, publicada en el Registro Oficial 483 del 20 de abril de 2015, se reforma el Art. 185 del Código del Trabajo referente a las bonificaciones por desahucio, estableciéndose que en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador; igual bonificación se pagará en los casos en que la relación laboral termine por acuerdo entre las partes.

A partir del año 2018 de acuerdo al literal 13 del artículo 10 "DEDUCCIONES" de la Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno, serán deducibles los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales, conforme a lo dispuesto en el Código del Trabajo, que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios fiscales anteriores, como deducibles o no, para efectos de impuesto a la renta, sin perjuicio de la obligación del empleador de mantener los fondos necesarios para el cumplimiento de su obligación de pago de la bonificación por desahucio y de jubilación patronal. Al 31 de diciembre de 2019, la compañía no mantiene provisiones para desahucio.

### **Método de valoración actuarial**

Se puede utilizar el método de la unidad de crédito proyectada para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía no ha contratado la realización de un estudio actuarial.

## **l. Pasivos**

Los pasivos corresponden a obligaciones existentes a la fecha del estado de situación, surgidos como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad se pueden estimar fiablemente.

## **m. Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente.

#### **n. Reconocimiento de Costos y Gastos**

Los costos de operación se registran cuando se reciben los bienes y/o servicios, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

Los ingresos por venta de productos y el costo de venta relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos por las autoridades tributarias.

#### **Nota 3 ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**

La gerencia revisa y aprueba las políticas para manejar cada uno de estos riesgos que se resumen a continuación:

##### **Riesgo de Mercado**

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de un instrumento financiero fluctúe debido a cambios en los precios de mercado. En el caso de la Compañía, los precios de mercado comprenden dos tipos de riesgo: el riesgo de tasa de interés y el riesgo de moneda. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen los depósitos, préstamos y obligaciones financieras.

##### **Riesgo de Tasa de Interés**

La Compañía mantiene financiamiento con entidades financieras locales a una tasa de interés regulada por el mercado. Sin embargo los flujos de caja operativos de la Compañía son sustancialmente independientes de los cambios de las tasas de interés del mercado, por lo cual, en opinión de la gerencia, la Compañía no tiene una exposición importante a los riesgos de tasas de interés.

##### **Riesgo de Tipo de Cambio**

El riesgo de tipo de cambio es el riesgo de que el valor razonable o flujos de caja futuros de un instrumento financiero fluctúen debido al tipo de cambio. La Compañía realiza sus operaciones principales en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los estados financieros.

##### **Riesgo de Crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía tiene un riesgo de crédito moderado en sus cuentas por cobrar.

##### **Riesgo de Liquidez**

La Compañía monitorea su riesgo de liquidez usando un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo.

El objetivo de la Compañía es mantener una continuidad de fondos y una flexibilidad de los mismos a través del uso de préstamos o de fondos propios.

#### Nota 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle es el siguiente:

Descripción		2019	2018
EFECTIVO	(i)	2.334,47	4.951,59
FONDOS ROTATIVOS Y DE TRANSPORTES	(ii)	1.780,00	1.270,00
BANCOS NACIONALES	(iii)	33.320,70	130.146,77
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b><u>37.435,17</u></b>	<b><u>136.368,36</u></b>

(i) Corresponde a los valores recibidos en efectivo por recaudaciones de clientes.

(ii) La conformación de los Fondos Rotativos y de Transporte es la siguiente:

Descripción		2019	2018
FONDO ROTATIVO-PROYECTOS		300,00	0,00
FONDO ROTATIVO - QUITO		300,00	300,00
FONDO ROTATIVO - GUAYAQUIL		200,00	200,00
FONDO ROTATIVO - QUITO SUR		90,00	100,00
FONDO DE TRANSPORTE Y ESTIBAJE - GUAYAQUIL		600,00	400,00
FONDO PARA VUELTOS		40,00	20,00
FONDO DE TRANSPORTES Y ESTIBAJE - QUITO		250,00	250,00
<b>Total Fondos Rotativos y de Transportes</b>	<b>US\$</b>	<b><u>1.780,00</u></b>	<b><u>1.270,00</u></b>

(iii) La conformación de los cuentas bancarias nacionales es la siguiente:

Banco	Nº Cuenta	2019	2018
BANCO INTERNACIONAL	0900617445	27.872,08	7.454,49
BANCO PACIFICO	5236077	3.187,45	8.271,50
BANCO PICHINCHA	3446130404	2.261,17	18.232,15
BANCO BOLIVARIANO	5005029832	0,00	96.188,63
BANCO DE MACHALA	1140148101	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b><u>33.320,70</u></b>	<b><u>130.146,77</u></b>

#### Nota 5 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Se refiere a:

Descripción		2019	2018
CLIENTES	(iv)	564.956,02	426.991,46
TARJETAS DE CRÉDITO		12.736,91	15.591,05
CHEQUES EN CARTERA		56.967,61	63.606,28
CHEQUES DEVUELTOS Y PROTESTADOS		35.446,60	35.446,60
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(v)	(105.907,16)	(120.719,73)
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b><u>564.199,98</u></b>	<b><u>420.915,66</u></b>

(iv) La concentración de la cartera de clientes es la siguiente:

Descripción	2019	%	2018	%
<b>POR VENCER</b>	34.993,84	6%	19.557,96	5%
<b>VENCIDAS</b>				
Vencido al 31-Dic	537,26	0%	83.047,67	19%
A 30 DÍAS	193.605,76	34%	28.290,95	7%
A 60 DÍAS	31.267,04	6%	6.226,11	1%
A 90 DÍAS	22.289,78	4%	11.756,88	3%
A 180 DÍAS	1.340,26	0%	3.364,45	1%
A 360 DÍAS	280.922,08	50%	274.747,44	64%
<b>Total</b>	<b>US\$ 564.956,02</b>	<b>100%</b>	<b>426.991,46</b>	<b>100%</b>

La Política de la compañía es administrar los anticipos recibidos de clientes como parte del grupo de cuentas por cobrar, ya que estos valores son facturados y compensados en el corto plazo.

(v) El movimiento de la provisión para cuentas incobrables es la siguiente:

Descripción	Valor US\$
<b>SALDO AL 31-12-2017</b>	<b>(99.533,69)</b>
Adiciones	(21.186,04)
Castigos	-
<b>SALDO AL 31-12-2018</b>	<b>(120.719,73)</b>
Reversión	14.812,57
<b>SALDO AL 31-12-2019</b>	<b>US\$ (105.907,16)</b>

#### Nota 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a:

Descripción	2019	2018
IVA EN COMPRAS LOCALES	(86,06)	(28,33)
RETENCIONES POR RENTA RECIBIDAS (vi)	35.026,17	42.850,40
<b>Total</b>	<b>US\$ 34.940,11</b>	<b>42.822,07</b>

(vi) El detalle de las Retenciones por Renta recibidas se presenta a continuación:

Descripción	2019	2018
RETENCIONES POR RENTA RECIBIDAS AÑO ACTUAL	35.026,17	26.293,38
RETENCIONES POR RENTA RECIBIDAS ACUMULADAS	0,00	16.557,02
<b>Total</b>	<b>US\$ 35.026,17</b>	<b>42.850,40</b>

**Nota 7 OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Se refiere a:

Descripción	2019	2018
GARANTIAS	20.357,31	25.351,31
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	8.035,52	10.175,63
PAGOS ADELANTADOS A PROVEEDORES	1.901,60	6.630,10
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	10.216,88	8.056,39
HONORARIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	880,00	1.000,00
OTRAS PATENTES	3.236,00	3.028,00
PROGRAMAS DE COMPUTACION	1.236,63	1.200,00
VIGILANCIA PAGADA POR ANTICIPADO	5.393,80	1.409,80
SUMINISTROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.735,91	165,60
AFILIACIONES	809,69	0,00
<b>Total</b>	<b>US\$ 53.803,34</b>	<b>57.016,83</b>

**Nota 8 INVENTARIOS**

Se refiere a:

Descripción	2019	2018
INVENTARIO DE MERCADERÍAS	874.126,05	782.097,55
INVENTARIOS POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN	(vii) (385.255,72)	(161.115,45)
IMPORTACIONES EN TRANSITO	(12.415,48)	(5.870,87)
<b>Total</b>	<b>US\$ 476.454,85</b>	<b>615.111,23</b>

(vii) El movimiento de los inventarios por valor neto de realización es el siguiente:

Descripción	Saldo Inicial 2018	Adiciones	Saldo Final 2019
Préstamos de mercadería (IP - SP)	(31.562,96)	(2.191,15)	(33.754,11)
Proyectos en Tránsito (IPR - SPR)	(129.552,44)	(221.949,12)	(351.501,56)
Producciones de Mercadería (EMP - IPT)	(0,05)	0,00	(0,05)
<b>TOTAL</b>	<b>(161.115,45)</b>	<b>(224.140,27)</b>	<b>(385.255,72)</b>

- **Préstamos de mercadería (IP-SP):** corresponde a una cuenta transitoria que se utiliza cuando un cliente compra un producto que no está disponible en las bodegas (adiciones), y cuando llega la mercadería se procede al reverso de estos valores (bajas).
- **Proyectos en tránsito (IPR-SPR):** corresponde a una cuenta transitoria que se utiliza cuando un cliente realiza la contratación de un proyecto de construcción, cuyos valores se van acumulando hasta la terminación del proyecto (adiciones), procediendo a liquidar los valores una vez terminada la construcción (bajas).
- **Producciones de mercadería (EMP-IPT):** corresponde a valores que se registran por la transformación de un inventario de cierta medida en otros inventarios de diferentes medidas, pero que no tienen alteración en su costo total.

**Nota 9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Los movimientos son como sigue:

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL AL 31/12/2018	ADICIONES	SALDO FINAL AL 31/12/2019
<b>ACTIVOS DEPRECIABLES</b>			
MUEBLES Y ENSERES	16.617,05	-	16.617,05
EQUIPO DE OFICINA	1.313,00	-	1.313,00
EQUIPO DE COMPUTACION	45.815,41	2.894,33	48.709,74
MAQUINARIA Y EQUIPO	39.182,93	33.498,48	72.681,41
VEHICULOS	76.397,41	22.411,60	98.809,01
<b>TOTAL COSTO</b>	<b>179.325,80</b>	<b>58.804,41</b>	<b>238.130,21</b>
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>			
MUEBLES Y ENSERES	(13.584,95)	(1.168,33)	(14.753,28)
EQUIPO DE OFICINA	(1.297,54)	(7,66)	(1.305,20)
EQUIPO DE COMPUTACION	(41.203,14)	(2.430,56)	(43.633,70)
MAQUINARIA Y EQUIPO	(32.777,47)	(999,20)	(33.776,67)
VEHÍCULOS	(20.516,85)	(16.790,93)	(37.307,78)
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>(109.379,95)</b>	<b>(21.396,68)</b>	<b>(130.776,63)</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO</b>	<b>69.945,85</b>	<b>37.407,73</b>	<b>107.353,58</b>

**Nota 10 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

Se refiere a:

Descripción	2019	2018
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	(viii) 133.893,65	218.548,25
PROVEEDORES NACIONALES	207.597,14	136.526,01
<b>Total</b>	<b>US\$ 341.490,79</b>	<b>355.074,26</b>

(viii) La antigüedad de cuentas por pagar comerciales es la siguiente:

	2019	2018
<b>POR VENCER</b>	<b>258.555,45</b>	<b>285.820,32</b>
<b>VENCIDAS</b>		
Vencido al 31-Dic	-	-
A 30 DÍAS	21.823,65	37.235,78
A 60 DÍAS	2.671,33	2.146,17
A 90 DÍAS	14.041,70	1.574,81
A 180 DÍAS	36.866,42	852,53
A 360 DÍAS	652,60	8.886,10
MAS DE 360 DÍAS	6.879,64	18.558,55
<b>Total</b>	<b>US\$ 341.490,79</b>	<b>355.074,26</b>

**Nota 11 PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se refiere a:

Descripción	2019	2018
IVA EN VENTAS	37.095,14	25.363,14
RETENCIONES EN LA FUENTE POR IVA	4.565,10	2.831,24
RETENCIONES EN LA FUENTE POR RENTA	1.726,25	1.730,71
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	9.712,55	39.899,63
<b>Total</b>	<b>US\$ 53.099,04</b>	<b>69.824,72</b>

**Nota 12 OBLIGACIONES LABORALES CORRIENTES**

Se refiere a:

Descripción	2019	2018
SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	2.107,96	0,00
FONDOS DE RESERVA	294,26	993,79
APORTES IESS POR PAGAR	6.961,86	4.058,51
DÉCIMO TERCER SUeldo POR PAGAR	5.419,04	3.294,82
DECIMO CUARTO SUeldo POR PAGAR	5.033,99	5.248,17
VACACIONES POR PAGAR	0,00	13,35
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0,00	1.088,79
MULTAS A EMPLEADOS	0,00	131,40
<b>Total</b>	<b>US\$ 19.817,11</b>	<b>14.828,83</b>

**Nota 13 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Corresponde a las siguientes obligaciones bancarias:

Descripción	2019	2018
<b><u>Corto plazo:</u></b>		
Banco Bolivariano - sobregiro	26.551,91	0,00
Banco Internacional - Préstamo (ix)	26.779,13	0,00
Banco Bolivariano - Préstamo	0,00	85.000,00
<b>Total</b>	<b>US\$ 53.331,04</b>	<b>85.000,00</b>

(ix) Al 31 de diciembre de 2019, el detalle del préstamo del Banco Internacional es el siguiente:

Institución	% de Interés	Valor Original	Fecha de Inicio	Fecha de Vencimiento	No. Cuotas	Saldo Corto Plazo
Banco Internacional	9,92%	26.779,13	08/08/2019	31/12/2019	1	26.779,13
<b>Total</b>						<b>26.779,13</b>

**Nota 14 OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Se refiere a:

Descripción		2019	2018
PRESTAMOS POR PAGAR A ACCIONISTAS	(x)	130.000,00	130.000,00
VALORES POR LIQUIDAR		2.392,66	1.761,10
PROVISIONES POR PAGAR		1.675,69	707,91
ANTICIPOS VARIOS		24,25	30.176,03
FONDO ROTATIVO Y TRANSPORTE		19,60	272,44
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b>134.112,20</b>	<b>162.917,48</b>

- (x) Los préstamos por pagar a accionistas corresponden a un valor recibido del accionista Sr. Oscar Augusto Proaño Bustamante el 16 de agosto de 2018, el mismo que no genera intereses y los pagos se realizarán de acuerdo a la liquidez de la compañía.

**Nota 15 OBLIGACIONES LABORALES A LARGO PLAZO**

Se refiere a:

Descripción		2019	2018
PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL		0,00	8.704,99
PROVISION BONIFICACION POR DESAHUCIO		0,00	6.532,69
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b>0,00</b>	<b>15.237,68</b>

El movimiento de estas provisiones es el siguiente:

Descripción	2019	2018
<b><u>Jubilación Patronal:</u></b>		
Saldo inicial	8.704,99	8.704,99
(-) Reverso	(8.704,99)	0,00
(-) Pagos efectuados	0,00	0,00
<b>Saldo final</b>	<b>0,00</b>	<b>8.704,99</b>
<b><u>Desahucio:</u></b>		
Saldo inicial	6.532,69	6.532,69
(-) Reverso	(1.394,91)	0,00
(-) Pagos efectuados	(5.137,78)	0,00
<b>Saldo final</b>	<b>0,00</b>	<b>6.532,69</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>15.237,68</b>

La compañía no ha contratado la realización de un estudio actuarial para el año 2019.

**Nota 16 OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO**

Se refiere a préstamos recibidos de una tercera persona y de un accionista, los mismos que no generan intereses y serán pagados de acuerdo a la liquidez de la compañía:

Descripción	2019	2018
ALBUJA MARTINEZ MARIA DEL PILAR	50.000,00	50.000,00
PROAÑO BUSTAMANTE OSCAR AUGUSTO	253.315,81	193.828,50
<b>Total</b>	<b>US\$ 303.315,81</b>	<b>243.828,50</b>

**Nota 17 CAPITAL**

La composición accionaria es la siguiente:

Cédula	Socio	Nacionalidad	2019	2018
1715288666	PROAÑO ALBUJA MARTÍN	Ecuador	1.517,00	1.517,00
1704438553	PROAÑO BUSTAMANTE OSCAR AUGUSTO	Ecuador	150.000,00	150.000,00
<b>Total</b>			<b>151.517,00</b>	<b>151.517,00</b>

**Nota 18 RESERVAS**

Se refiere a:

Descripción	2019	2018
RESERVA LEGAL	26.063,61	26.063,61
<b>Total</b>	<b>US\$ 26.063,61</b>	<b>26.063,61</b>

**Nota 19 INGRESOS ORDINARIOS**

Los ingresos de la empresa corresponden al siguiente detalle:

Descripción	2019	2018
VENTAS 12% IVA	4.160.878,66	3.564.202,94
VENTAS TARIFA 0%	4.492,78	0,00
DEVOLUCION EN VENTAS 12% IVA	(438.984,58)	(333.025,98)
DESCUENTO EN VENTAS	(3,02)	0,00
<b>Total</b>	<b>US\$ 3.726.383,84</b>	<b>3.231.176,96</b>

**Nota 20 COSTO DE VENTAS**

Se refiere a:

	2019	2018
Inventario Inicial	615.111,23	892.363,30
(+) Compras netas	1.188.344,26	1.317.415,67
(+) Importaciones	1.728.404,09	1.078.358,41
(-) Inventario Final	(495.702,22)	(615.111,23)
(+/-) Ajustes	26.522,23	20.021,39
<b>Costo de Ventas</b>	<b>3.062.679,59</b>	<b>2.693.047,54</b>

#### Nota 21 GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

Se refiere a:

Descripción	2019	2018
REMUNERACIONES, COMISIONES, HORAS EXTRAS	250.556,20	241.095,86
APORTES AL IESS Y FONDOS DE RESERVA	48.485,87	45.326,42
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	44.517,43	39.332,90
OTROS GASTOS DE PERSONAL	35.293,19	38.147,47
HONORARIOS PROFESIONALES	31.058,44	18.010,11
ARRIENDOS, MANTENIMIENTO Y VIGILANCIA	97.331,09	97.407,77
REMODELACIONES Y REPARACIONES	1.567,01	4.840,04
GASTOS DE VEHICULOS ADMINISTRATIVOS	7.415,39	5.882,39
SEGUROS Y REASEGUROS	9.084,05	9.255,72
GASTOS DE GESTION	586,02	1.846,98
GASTOS DE VIAJE	18.735,85	12.354,46
AGUA, ENERGIA Y TELECOMUNICACIONES	11.430,93	9.268,15
GASTOS DE OFICINA	11.735,92	11.115,11
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	5.103,09	8.213,99
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	23.732,24	24.332,36
GASTOS NO DEDUCIBLES	21.820,52	28.579,91
OTROS GASTOS	50.033,10	25.550,16
<b>Total</b>	<b>US \$. 668.486,34</b>	<b>620.559,80</b>

#### Nota 22 OTROS GASTOS Y COSTOS

Se refiere a:

Descripción	2019	2018
COSTO DE VENTA DE INSTALACIONES	1.657,22	5.539,27
COSTO DE VENTA DE TRANSPORTE Y MANIPULEO	49.346,13	53.947,78
COSTO DE VENTAS POR COMISION COBRADA	10.085,40	16.147,59
MANTENIMIENTO CAMIONES	0,00	46,79
MANTENIMIENTO MONTACARGAS	670,77	683,25
HERRAMIENTAS MENORES	285,41	397,55
COMISIONES A TERCEROS	2.677,99	3.222,66
DIFERENCIA DE PROVISIONES	135,00	697,07
SUMINISTROS DE BODEGA Y CODIFICACIÓN	2.531,68	5.234,49
BAJA DE INVENTARIOS	29.872,02	367,67
GASTOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	5.099,04	11.437,66
<b>Total</b>	<b>US\$ 102.360,66</b>	<b>97.721,78</b>

**Nota 23 IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

La determinación de las cifras correspondientes a participación de trabajadores y la provisión para impuesto a la renta se presenta a continuación:

Descripción	2019	2018
<b>Determinación de la Participación Trabajadores:</b>		
(Pérdida) / Utilidad Contable	(15.752,36)	(160.100,37)
15% Participación Trabajadores	-	-
<b>Determinación del Impuesto a la Renta:</b>		
(Pérdida) / Utilidad Contable	(15.752,36)	(160.100,37)
(-) 15% Participación Trabajadores	-	-
(+) Gastos No Deducibles	54.602,54	-
Base Gravada de Impuesto a la Renta	<u>38.850,18</u>	<u>(160.100,37)</u>
Impuesto a la renta causado	US\$ <u>9.712,54</u>	-
Anticipo Impuesto a la Renta	-	39.899,63
Retenciones en la fuente del año	(35.026,17)	(26.293,38)
(Saldo a favor del contribuyente) / Impuesto a la renta por pagar	<u>(25.313,64)</u>	<u>13.606,25</u>

**Nota 24 REMUNERACIONES DEL PERSONAL CLAVE DE LA GERENCIA**

La administración de la compañía incluye miembros clave que son los gerentes principales de la misma, a continuación se presentan los costos por remuneraciones y beneficios percibidos por los ejecutivos principales de la compañía.

Cargo	2019		Total
	Sueldos	Total	
Gerente General	28.455,36	28.455,36	
Gerente de Operaciones	6.544,80	6.544,80	
Gerente de Fachadas	11.800,00	11.800,00	
Gerente Administrativo y Financiero	16.908,12	16.908,12	
Cargo	2018		Total
Gerente General	28.455,36	0,00	28.455,36
Gerente de Operaciones	12.960,00	0,00	12.960,00
Gerente Administrativo y Financiero	16.908,12	174,00	17.082,12

**Nota 25 CONTINGENCIAS**

La compañía mantiene los siguientes procesos judiciales:

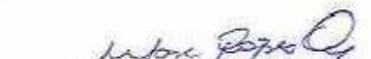
Demandados	Saldo Cuentas por cobrar	Cuántia	Estado Actual
Carlos Alberto Correa Guerra	3.288,52	5.800,00	En etapa de Licitación
Daniilo Fernando Coella Tapia	120.031,16	175.000,00	Espera de calificación de demanda
Hidalgo Baquero	4.556,17	-	Juicio concurso de acreedores
Carlos Xavier Moscoso Borja	9.022,35	-	Denuncia en la fiscalía por insolvencia fraudulenta
SmartBilden	5.452,19	-	Juicio concurso de acreedores
Jessica Anabel Armijos	3.505,52	-	Juicio por insolvencia
Marco Leonardo Parra	3.390,69	-	Juicio por insolvencia
Norma del Rocia Yunga	312,90	-	Embargado un departamento en estadio de la liga a favor de ACIMCO
Consortio Flores & Paredes/ Luis Cueva	19.380,00	-	Juicio deprecado a Latacunga
Mise	15.151,95	-	Juicio Ejecutivo
Luis Roberto Moya	3.411,88	-	Concurso de Acreedores
<b>Total</b>	<b>187.503,33</b>		

**Nota 26 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

El 11 de marzo de 2020 el Ministerio de Salud Pública del Ecuador emite el Acuerdo No. 00126-2020, en el que se declara Estado de Emergencia Sanitaria por 60 días en todos los establecimientos del sistema nacional de salud, por el inminente efecto provocado por el coronavirus que produce la enfermedad COVID-19, y prevenir un posible contagio masivo en la población. Mediante Acuerdo Ministerial No. MDT-2020-077 de 15 de Marzo de 2020 del Ministerio del Trabajo se expidieron directrices para la aplicación en el sector privado de las medidas de reducción, modificación o suspensión emergente de la jornada laboral, durante la declaratoria de Emergencia Sanitaria. Mediante Decreto Ejecutivo No. 1017 del 16 de Marzo de 2020, a partir del 17 de marzo de 2020 se declara el Estado de Excepción en el Ecuador por Calamidad Pública debido a los casos confirmados de COVID-19 y la declaratoria de Pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud, declarando un Toque de Queda que incluye, entre otras medidas, la prohibición de circulación en vías y espacios públicos a nivel nacional. El Servicio Nacional de Gestión de Riesgos y Emergencias a través del Comité de Operaciones de Emergencia Nacional, ha renovado varias veces el Estado de Excepción, el mismo que se encuentra en vigencia.

Debido a estas medidas adoptadas por el Gobierno Nacional, se ha ocasionado una paralización económica en casi todos los sectores productivos, cuyos resultados a futuro no pueden ser estimados a la fecha de emisión de este informe.

  
 ING. DIEGO ARGUELLO  
 GERENTE GENERAL

  
 ING. ALEJANDRO ROBLES  
 CONTADOR GENERAL