

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**  
**AÑO 2019**

**TECNOLOGIA Y MARKETING S. A.**

---

Alfonso Oswaldo Zúñiga López

Auditor Externo

---

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

### **A LA JUNTA DE ACCIONISTAS DE TECNOLOGIA Y MARKETING TECMART S.A.**

#### **Informe sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado el Balance de situación financiera de TECNOLOGIA Y MARKETING TECMART S.A. al 31 de diciembre del 2019, el estado de resultados, evolución del patrimonio y flujo de efectivo, correspondiente al periodo terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base al proceso de nuestra auditoría.

#### **Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros**

2. La administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas internacionales de información financiera – NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas causadas por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

#### **Responsabilidad del auditor**

3. Nuestra auditoría se realizó de acuerdo a las normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (N.I.A.A) generalmente aceptadas, estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes de revelación, incluye también una evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas y la presentación de los estados financieros.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la compañía relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y

apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoria.

### **Opinión**

4. En nuestra opinión los mencionados estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de TECNOLOGIA Y MARKETING TECMART S.A. al 31 de diciembre del 2019 como también el estado de resultados de sus operaciones y cambios en el flujo de efectivo por el periodo mencionado, obtenido de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

### **Informe sobre otros requisitos legales y reguladores**

5. El Informe de Cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de TECNOLOGIA Y MARKETING TECMART S.A. al 31 de Diciembre del 2019 se emitirá por separado.

Cuenca, marzo 30 de 2020.



Alfonso Oswaldo Zúñiga López  
Registro de Auditor Externo REG. SCV-RNAE 911

## TECNOLOGIA Y MARKETING TECMART S.A.

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	NOTAS	2019	2018
<b>DISPONIBLE</b>			
Caja	3.		
Bancos	4.	4.771,66	1.474,66
Inversiones Temporales			
		4.771,66	1.474,66
<b>EXIGIBLE</b>			
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	5.	5.780,95	16.711,53
Gastos por liquidar		55,93	
Provisión para cuentas incobrables			
		5.836,88	16.711,53
<b>REALIZABLE</b>			
Inventarios	6.	4.269,50	4.990,50
Importaciones en tránsito			
		4.269,50	4.990,50
<b>PAGOS ANTICIPADOS</b>			
Anticipo Proveedores			
Impuesto retenido Renta	7.	43.783,87	40.488,16
Crédito Tributario Impuestos a la Renta			
Crédito tributario IVA	8.	334.381,55	334.381,55
IVA en compras	9.	65.830,89	73.593,81
Documentos por cobrar SRI		0,25	0,25
		443.996,56	448.463,77
<b>DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		458.874,60	471.640,46
<b>ACTIVO FIJO</b>			
	10.		
Terrenos		112.368,00	112.368,00
Edificios		261.000,00	261.000,00
Muebles y Enseres		6.026,36	6.026,36
Equipo de oficina		950,00	550,00
Vehículos		23.598,21	48.901,78
		403.942,57	428.846,14
Depreciaciones		-54.453,37	-67.012,91
		349.489,20	361.833,23
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		808.363,80	833.473,69

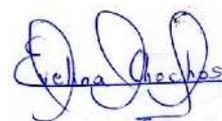
## TECNOLOGIA Y MARKETING TECMART S.A.

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

PASIVO	NOTAS	2019	2018
<b>EXIGIBLE CORTO PLAZO</b>			
Proveedores locales	11.	32.994,07	33.343,71
Cuentas por pagar proyectos	12.	60.044,46	87.728,00
12% I.V.A. en ventas	13.	0,06	0,02
Impuestos retenidos en la fuente	14.	13,94	13,21
12% I.V.A. retenido	15.	17,94	17,34
Impuesto a la Renta por pagar		0,00	378,82
15% Participación de trabajadores		0,00	118,63
Obligaciones por pagar al I.E.S.S.	16.	728,28	447,36
Sueldos por pagar	17.	0,00	2.142,67
Provisión para cargas laborales	18.	1.335,72	2.825,28
Fondos de reserva	18.	3.407,34	3.224,47
Otras cuentas por pagar	19.	199.381,27	199.334,90
Anticipo de clientes	20.	623,99	623,99
Cuentas por pagar br	21.	31.431,50	31.431,50
Cuentas por pagar accionistas	22.	1.490,06	1.490,06
		<u>331.468,63</u>	<u>363.119,96</u>
Otras cuentas por pagar LP	23.	<u>332.627,35</u>	<u>332.627,35</u>
		332.627,35	332.627,35
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Capital social	27.	800,00	800,00
Reserva Legal	28.	5.339,59	5.339,59
Reserva Facultativa			
Capital adicional			
Utilidades Acumuladas	29.	131.586,79	131.293,35
Perdida de EjercicioS ANTERIORES	30.	0,00	0,00
Utilidad / Perdida del Ejercicio.	31.	6.541,44	293,44
		<u>144.267,82</u>	<u>137.726,38</u>
PASIVO Y PATRIMONIO		808.363,80	833.473,69



Ing. Renán Domínguez Mora  
Gerente



Ing. Evelina Chochos Muyon  
Contador

## TECNOLOGIA Y MARKETING TECMART S.A.

### ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	PARCIAL	2019	PARCIAL	2018
<b>VENTAS</b>		36.925,68		47.723,29
Arriendos	36.925,68		36.925,68	
Comisiones	0,00		10.397,61	
Ganancia venta de activos	0,00		400,00	
<b>Otros ingresos</b>		37.291,23		3.158,72
<b>COSTO DE VENTAS</b>		3.062,06		222,00
<b>U.B. EN VENTAS</b>		71.154,85		50.660,01
<b>COSTOS GENERALES</b>		64.613,41		49.869,12
Gastos de administración	64.613,41		49.869,12	
Gastos de venta				
Gastos financieros				
Gastos no deducibles				
Utilidad del ejercicio		6.541,44		790,89
15% Participación Trabajadores	0,15	981,22	0,15	118,63
		5.560,22		672,26



\_\_\_\_\_  
Ing. Renán Domínguez Mora  
Gerente



\_\_\_\_\_  
Ing. Evelina Chochos Muyon  
Contador

**TECNOLOGIA Y MARKETING TECMART S.A.**

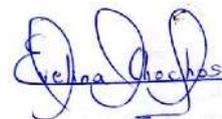
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

	PARCIAL	2019	PARCIAL	2018
<b>CAPITAL APORTACIONES</b>				
Saldo al inicio y final del periodo		800,00		800,00
<b>UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS</b>				
Reserva legal		5.339,59		5.339,59
Saldo al inicio del periodo	5.339,59		5.339,59	
Incremento en el periodo	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>	
Utilidades no distribuidas		131.586,79		131.293,35
Saldo al inicio del periodo	131.293,35		176.381,60	
Incremento en el periodo	<u>293,44</u>		<u>-45.088,25</u>	
Perdida de Ejercicio anteriores		0,00		0,00
Saldo al inicio del periodo	0,00		-36.845,08	
Incremento en el periodo	<u>0,00</u>		<u>36.845,08</u>	
Utilidad del periodo		<u>6.541,44</u>		<u>293,44</u>
		<u><u>144.267,82</u></u>		<u><u>137.726,38</u></u>



Ing. Renán Domínguez Mora  
Gerente



Ing. Evelina Chochoy Muyo  
Contador

**TECNOLOGIA Y MARKETING TECMART S.A.**

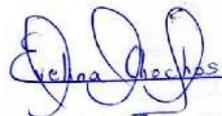
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	<b>2019</b>
<b>FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO</b>	
Resultados	6.248,00
Reserva legal	0,00
Resultados Ejercicios Anteriores	293,44
Depreciaciones	-12.559,54
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Exigible	10.874,65
Realizable	721,00
Pagos anticipados	<u>4.467,21</u>
<b>FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN</b>	10.044,76
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
Activo fijo	<u>24.903,57</u>
	24.903,57
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Exigible a corto plazo	-31.651,33
Exigible a largo plazo	<u>0,00</u>
	-31.651,33
<b>CAJA DISPONIBLE AL FINAL</b>	3.297,00
<b>EXPLICADO EN</b>	
Caja y bancos al final	4.771,66
Caja y bancos al inicio	<u>1.474,66</u>
	3.297,00



Ing. Renán Domínguez Mora  
Gerente



Ing. Evelina Chochos Muyon  
Contador

**TECNOLOGIA Y MARKETING TECMART S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA.**

La empresa TECNOLOGIA Y MARKETING TECMART S. A., fue constituida en la ciudad de Quito, capital de la provincia del Pichincha el 9 de mayo de 2006, para dedicar su actividad principal a brindar servicios de Asesoramiento en sistemas de telecomunicaciones y de tecnología en general, elaboración de Planes Comerciales y estrategias de Inversión; además de la comercialización de todo tipo de equipos, accesorios, bienes y servicios de telecomunicaciones y tecnología; podrá también ejecutar todo acto permitido por la ley. El tiempo de duración de la compañía es de 50 años, contado a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

La compañía no mantiene inversiones en asociadas, por lo que no actúa como una entidad controladora, operando como una sola entidad de negocios. Sus participaciones no cotizan en el Mercado de Valores.

**2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

**Declaración de cumplimiento:** Los estados financieros individuales fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006 y publicado en el Registro Oficial No. 348 el 4 de septiembre de 2006.

Los estados financieros adjuntos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la Compañía y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la Junta General de Socios.

**Bases de medición:** Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico.

**Moneda funcional y de presentación:** Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD), que es la moneda funcional de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresados en esa moneda (USD).

**Estimaciones y juicios contables:** La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requieren que la Administración de la Compañía efectúe juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Las estimaciones están basadas en la experiencia y otros supuestos que son considerados razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

En relación a juicios realizados en la aplicación de políticas contables, la Administración informa que ninguno de ellos tiene un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

**Clasificación de saldos corrientes y no corrientes:** Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos que con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los vencimientos superiores a dicho periodo.

**Nuevas normas:** Las siguientes Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas han sido emitidas con fecha de aplicación para periodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2018

Norma	Asunto	Fecha efectiva
NIC 9 (nueva)	Instrumentos financieros; reemplaza NIC 39	01/01/2018
NIIF 15(nueva)	Ingreso procedente de contratos con clientes	01/01/2018
NIC 2 (modificación)	Clasificación de pagos basados en acciones cuando tiene cláusulas de liquidación por el neto y algunos aspectos de las modificaciones del tipo de pago basado en acciones	01/01/2018

Las siguientes Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), modificaciones e Interpretaciones emitidas entraran en vigor para periodos que comiencen a partir del 1 de enero de 2019; pero que la administración ha concluido que la aplicación anticipada de tales normas no tendría ningún impacto significativo en el periodo actual.

Norma	Asunto	Fecha efectiva
NIIF 16 (nueva)	Arrendamientos	01/01/2019
NIIF 17 (nueva)	Contratos de seguros	01/01/2021
NIC 28 y NIIF 10 (modificación)	Clasificación en relación al resultado de estas operaciones si se trata de negocios o de activos	

### 3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Las políticas de contabilidad mencionadas a continuación fueron aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en los estados financieros individuales, a menos que otro criterio sea indicado.

**Activos y pasivos financieros:** Son reconocidos por la Compañía aquellos activos corrientes tales como inversiones, cuentas por cobrar a clientes, préstamos a empleados, partes relacionadas y deudores varios.

Las cuentas por cobrar son activos financieros se reconocen inicialmente al valor razonable cuando la Compañía emite la factura por la venta de bienes y servicios, posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo

amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

La Compañía está expuesta principalmente a los riesgos de: 1) Crédito, 2) Liquidez, 3) Mercado.

**Pasivos financieros:** La Compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en que se originan; todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Los otros pasivos financieros se componen de préstamos, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas y gastos acumulados por pagar.

**Deterioro:** Los activos financieros son evaluados al 31 de diciembre de cada año para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, que han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adecuado en términos de la Compañía no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el deudor o emisor entrara en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario o emisores, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento o la desaparición de un mercado activo para un instrumento.

La Compañía registra anualmente provisión por deterioro o incobrabilidad con cargo a resultados.

**Determinación del valor razonable;** las políticas contables de la Compañía requieren que se determine el valor razonable de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valoración y revelación en los estados financieros.

El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero se determina utilizando las técnicas de valoraciones adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones de similares características.

**Efectivo y equivalentes:** Incluye efectivo en caja, los depósitos a la vista mantenidos en entidades financieras y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

**Inventarios:** Están valorados a su costo o su valor neto de realización (VNR), el menor de los dos. El costo se determina por el método del costo promedio, excepto por las importaciones en tránsito que se llevan al costo específico.

El valor neto de realización (VNR) es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos estimados para completar la venta.

Propiedad planta y equipos: Están valorados a su valor razonable; los pagos por reparación y mantenimiento se cargan a gastos, mientras que los que mejoran la vida útil de los mismos se cargan al costo del activo.

La propiedad, muebles y equipos se reconocen como activos si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable. El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de un elemento de propiedad, muebles y equipos son determinados comparando el precio de venta con su valor en libros y son reconocidos en resultados.

La depreciación de los elementos de propiedad, muebles y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponda al costo del activo u otro monto que se sustituya por el costo. La depreciación de los elementos de propiedad, muebles y equipos se reconoce en resultados y se calcula por el método de línea recta con base a las vidas útiles estimadas para cada componente de la propiedad; los terrenos no se deprecian.

Las vidas útiles estimadas para el periodo actual y comparativo son las siguientes:

	Vida útil
Edificios	20 años
Muebles y equipo de oficina	10 años
Equipo de producción	10 años
Equipo de computacion	3 años

Beneficios a los empleados

Beneficios a corto plazo: Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas sobre una base no descontada y son reconocidas como gasto a medida que los empleados proveen sus servicios o el beneficio es devengado por ellos.

Se reconoce un pasivo si la compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable. Los principales pasivos reconocidos por este concepto corresponden a aquellos establecidos en el Código de Trabajo.

Jubilación patronal: El Código de Trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma Compañía; el que califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de

fondos separados.

La Compañía reconoce todas las ganancias o pérdidas actuariales que surjan del plan de beneficios definidos de jubilación patronal en otros resultados integrales y todos los gastos relacionados con el plan, excluyendo el saneamiento del descuento en resultados.

**Desahucio:** El Código de Trabajo establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización equivalente al 25% de la última remuneración mensual multiplicada por el número de años de servicio.

El cálculo es realizado anualmente por un actuario calificado usando el método de costeo de crédito unitario proyectado. Cualquier ganancia o pérdida actuarial es reconocida.

**Provisiones y contingencias:** Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivos en el estado de situación financiera cuando: a) existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, b) es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación y, c) el monto puede ser estimado de manera fiable.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, considerando los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de estas.

**Capital social:** Las participaciones ordinarias son clasificadas como patrimonio; los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de participaciones ordinarias, de haberlos, son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

### **Reconocimiento de ingresos ordinarios**

**Bienes y servicios vendidos:** Los ingresos provenientes de la venta de bienes y servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidas al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir y neta devoluciones, descuentos comerciales.

Los ingresos por la venta de bienes y servicios son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva de que los riesgos y beneficios significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al comprador, es probable que se reciban los beneficios asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de los bienes negociados pueden ser medidos con fiabilidad y la Compañía no conserve para si ninguna responsabilidad en la administración corriente de los bienes vendidos.

**Reconocimiento de gastos:** Los gastos son reconocidos en el estado de resultados

aplicando el método del devengado, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

**Ingresos y costos financieros:** El ingreso o gasto por interés es reconocido usando el método del devengado, los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica, se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

**Impuesto a la renta:** El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto del impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

Impuesto a la renta corriente: Es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable a cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 25% sobre las utilidades gravables, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Impuesto a la renta diferido: Cuando aplica es reconocido sobre las diferencias temporales existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos reportados para propósitos financieros y sus correspondientes bases tributarias. No se reconoce impuesto a la renta diferido por las diferencias temporales que surjan en el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no afecto la utilidad o pérdida financiera in gravable.

La medición del impuesto diferido refleja las consecuencias tributarias que se derivan de la forma en que la Compañía espera, a la fecha del estado de situación financiera, recuperar o liquidar el valor registrado de sus activos y pasivos. El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporales de acuerdo a la Ley a la fecha del estado de situación financiera.

Exposición tributaria: Al determinar los montos de los impuestos corrientes e impuestos diferidos, la Compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adecuarse impuestos e intereses adicionales. La Compañía considera que la acumulación de sus pasivos tributarios es adecuada para todos los años fiscales abiertos sobre la base de su evaluación de varios factores, incluyendo las interpretaciones de la Ley Tributaria y la experiencia anterior. Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros. Puede surgir nueva información que haga que la compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactaran el gasto fiscal en el periodo en que se determine.

Participación de los trabajadores en las utilidades: De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía provisiono al cierre del ejercicio económico el 15% sobre la utilidad contable por participación laboral en las utilidades anuales.

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda: El poder adquisitivo de la moneda USD dólar según lo mide el Índice de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, fue como sigue en los últimos cinco años:

Años	Inflación
2014	3,67%
2015	3,38%
2016	1,12%
2017	- 0,20%
2018	0,27%
2019	- 0,07%

## **2.1. ESTADOS FINANCIEROS.**

La Compañía presenta sus estados financieros de conformidad con normas de Contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

## **2.2. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.**

La empresa no realizo provisión para cubrir futuros riesgos de pérdida que se puedan dar por cuentas incobrables de clientes.

## **2.3 IMPUESTOS TRIBUTARIOS**

La empresa cumple con esta obligación tributaria presentando las declaraciones de los impuestos correspondientes:

Impuesto a la Renta.

Impuesto a la Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta.

Impuesto al Valor Agregado.

## **2.4 INVENTARIOS.**

Los inventarios se valorizan a su costo o su valor neto de realización (VNR), el menor de los dos. El costo se determina por el método del costo promedio. Los inventarios no se realizaron físicamente al 31 de diciembre del 2019.

## **2.5 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES.**

Según disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo, la compañía

entrega a sus empleados una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes del Impuesto a la Renta, en este ejercicio económico la empresa tiene resultados positivos.

## 2.6 DEPRECIACIONES.

La empresa calcula la depreciación de sus activos fijos utilizando el método de la línea recta con los siguientes porcentajes anuales que se presenta a continuación:

	Depr Acum a Dic 2018	Dep Año 2019	Dep Acum a Dic 2019	% Depreciación
Terrenos	0,00	0,00	0,00	10%
Edificios	46.980,00	0,00	46.980,00	10%
Muebles y Enseres	2.417,21	572,50	2.989,71	10%
Equipo de oficina	0,00	0,00	0,00	10%
Vehículos	17.615,70	-13.132,04	4.483,66	20%
	67.012,91	-12.559,54	54.453,37	

## 3. CAJA.

La caja no presento saldos al finalizar el ejercicio

## 4. BANCOS.

La empresa ha cerrado con un saldo de: \$ 4.771,88

Banco Pichincha cta. 2100087816	4.628,54
Banco Pichincha cta. 3346025504	143,12
	<b>4.771,66</b>

## 5. CLIENTES.

Pendiente de cobro a clientes nacionales por ventas a crédito \$ 5.780,95 y gastos por liquidar un valor de \$ 55,93

Cientes no relacionados	5.780,95
Gastos por liquidar	55,93
	<b>5.836,88</b>

## 6. INVENTARIOS.

Los inventarios son de rotación rápida y se hallan valorados al precio de adquisición \$ 4.269,50

## 7. RETENCION EN LA FUENTE - RENTA.

El impuesto a la renta retenido anticipadamente \$ 43.783,87

**8. CREDITO TRIBUTARIO - IVA.**

El impuesto a la renta retenido anticipadamente \$ 334.381,55

**9. 12% I.V.A. EN COMPRAS.**

El saldo por pago de impuestos en las compras realizadas: \$ 65.830,89

**10. ACTIVO FIJO.**

El activo fijo está registrado a su costo de compra, el movimiento de esta cuenta en el año 2019 es como sigue:

	Activos a Dic 2018	Incremento Disminución	Activos a Dic 2019	Depr Acum a Dic 2019	Valor a Dic 2019
Terrenos	112.368,00	0,00	112.368,00	0,00	112.368,00
Edificios	261.000,00	0,00	261.000,00	46.980,00	214.020,00
Muebles y Enseres	6.026,36	0,00	6.026,36	2.989,71	3.036,65
Equipo de oficina	550,00	400,00	950,00	0,00	950,00
Vehículos	48.901,78	-25.303,57	23.598,21	4.483,66	19.114,55
	428.846,14	-24.903,57	403.942,57	54.453,37	349.489,20

**11. PROVEEDORES.**

Las compras a crédito a corto plazo para el normal funcionamiento de la actividad industrial de la compañía tienen un saldo de \$ 32.994,07

**12. CUENTAS POR PAGAR PROYECTOS.**

La empresa tiene obligaciones por proyectos de \$ 60.044,46

**13. I.V.A. COBRADO EN VENTAS.**

Valores cobrados en las facturas \$ 0,06

**14. RETENCIONES EN LA FUENTE**

Valores retenidos \$ 13,21 a ser declarados en el siguiente mes.

**15. RETENCIONES DEL I.V.A.**

Valores retenidos \$ 17,34 a ser declarados en el siguiente mes.

**16. OBLIGACIONES POR PAGAR AL I.E.S.S.**

Aportes que serán cancelados en el mes siguiente: \$ 728,28

**17. SUELDOS POR PAGAR**

Rol de sueldos de diciembre no quedo pendiente de pago.

**18. PROVISION PARA CARGAS LABORALES.**

Provisión de gastos que hace la empresa para pagar en las fechas correspondientes:

Décimo tercer sueldo	205,17
Décimo cuarto sueldo	1.130,55
Fondos de reserva	3.407,34
	4.743,06

**19. OTRAS CUENTAS POR PAGAR.**

Valore pendientes de pago \$ 199.381,27

**20. ANTICIPO DE CLIENTES**

Los siguientes recibidos de clientes para compras futuras. \$ 623,99

**21. OBLIGACIONES CON TERCEROS.**

Los siguientes valores pendientes de pago \$ 31.431,50:

**22. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS.**

Los siguientes valores pendientes de pago \$ 1.490,06

**21. OBLIGACIONES CON TERCEROS – LARGO PLAZO.**

Los siguientes valores pendientes de pago \$ 332.627,35

**24. 15% PARTICIPACION A EMPLEADOS.**

De acuerdo a disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo, la empresa dispone de utilidades antes de impuestos de \$ 6.834,88 valor del cual se va a liquidar la participación a empleados y el impuesto correspondiente.

**25. JUBILACION PATRONAL.**

La empresa no ha realizado este tipo de provisiones.

**26. RESERVA PARA DESAHUCIO**

La empresa no ha realizado este tipo de provisiones.

**27. CAPITAL**

El capital social de la compañía es de \$ 800,00 dividido en 800 acciones de \$ 1,00 cada una, compuesto de los siguientes socios:

Nombre	Valor	No. Participaciones	Porcentaje
DOMINGUEZ MORA RENAN GONZALO	8,00	8	1%
ROMAN TROYA CARLOS XAVIER	792,00	792	99%
	800,00	800	100,00%

**28. RESERVA LEGAL.**

El 5% acumulado y calculado sobre utilidades de años anteriores \$ 5.339,59

**29. UTILIDAD DEL EJERCICIO.**

La utilidad del ejercicio 2019 es de \$ 6.834,88

**30. ORGANIZACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

La compañía cuenta con una estructura organizacional y se encuentran detalladas las funciones a realizar.

**31. INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO**

Por disposición legalmente establecida en el R.O. 740 de enero 8 del 2003 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas dispone que, las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deban presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales, las mismas que serán presentadas oportunamente.

**32. EVENTOS SUBSECUENTES**

Al 31 de diciembre del 2019 (fecha de cierre del ejercicio) y la fecha de preparación de este informe (marzo 30 de 2020) no se han producido eventos económicos que, en opinión de la Gerencia, deban ser revelados y que modifiquen los estados financieros cerrados al 31 de diciembre del 2019.