



# **INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

**ZOILA JARAMILLO MAQUINARIAS  
Y SERVICIOS CIA. LTDA.**

**POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2019**



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

### A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE ZOILA JARAMILLO MAQUINARIAS Y SERVICIOS CIA. LTDA.

#### ***Dictamen sobre los estados financieros***

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ZOILA JARAMILLO MAQUINARIAS Y SERVICIOS CIA. LTDA., que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

#### ***Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación con los estados financieros***

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación 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.

#### ***Responsabilidad del auditor***

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de distorsiones significativas en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

### **Opinión**

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la empresa ZOILA JARAMILLO MAQUINARIAS Y SERVICIOS CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2019; así como, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

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

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del ejercicio fiscal 2019, será presentado por separado conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que serán elaborados y conciliados por el contribuyente.



No. de Resolución de la  
Superintendencia de Compañías  
SCVS-IRC-2019-00007448

Ing. Viviana Vega O., Mgs.  
Representa Legal de  
CONSULTORÍA Y AUDITORÍA INTEGRAL  
VECG C. LTDA.  
Auditor Externo  
SCVS-RNAE No. 983  
RUC: 0190406792001

Cuenca, 30 de julio de 2020



## Zoila Jaramillo Maquinarias y Servicios Cia. Ltda.

## Balance General

Al 31 de Diciembre de 2019

## ACTIVO

<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		977,685.04
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		
CAJA - BANCOS	43.70	
ACTIVOS FINANCIEROS	758,579.49	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	173,625.61	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	45,241.48	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	194.76	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		1,191,370.03
"PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO"	1,191,370.03	
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2,169,055.07</b>

## PASIVO

<b>PASIVO</b>		-1,371,036.09
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		-760,252.80
PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS	-259,022.05	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-353,218.71	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-59,043.82	
ANTICIPOS DE CLIENTES	-18,081.60	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	-70,886.62	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		-610,783.29
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	-310,661.80	
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-238,406.47	
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	-61,715.02	
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>-1,371,036.09</b>

## PATRIMONIO NETO

<b>PATRIMONIO NETO</b>		-798,018.98
<b>PATRIMONIO ATTRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CON</b>		-798,018.98
CAPITAL	-600.00	
RESERVAS:	-52,764.04	
RESULTADOS ACUMULADOS	310,956.14	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-1,055,611.08	
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	3,222.70	
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>-798,018.98</b>
<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>-2,169,055.07</b>



## Zoila Jaramillo Maquinarias y Servicios Cia. Ltda.

## Estado de Resultados Integral

Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2019

**INGRESOS**

<b>INGRESOS</b>		-1,594,297.14
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		-1,253,983.68
VENTA DE BIENES	-7,142.86	
PRESTACION DE SERVICIOS	-1,398,365.42	
(-) DESCUENTO EN VENTAS	151,524.60	
<b>OTROS INGRESOS</b>		-340,313.46
OTRAS RENTAS	-340,313.46	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>-1,594,297.14</b>

**COSTOS Y GASTOS**

<b>COSTOS Y GASTOS</b>		1,597,519.84
<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>		1,207,256.83
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	28,500.00	
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	244,012.98	
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	0.00	
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	505,429.86	
MATERIA PRIMA-COSTOS DIRECTOS DE OBRA	429,313.99	
<b>GASTOS</b>		390,263.01
GASTOS DE VENTA	40,712.93	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	310,182.52	
GASTOS FINANCIEROS	18,196.30	
OTROS GASTOS	21,171.26	
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>1,597,519.84</b>

**(-)UTILIDAD/(+)PERDIDA DEL EJERCICIO** **3,222.70**

**Zoila Jaramillo Maquinarias y Servicios Cia. Ltda.**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio**  
**Al 31 de Diciembre de 2019**

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	302	303	30401	30402	30601	30602	30603	30701	30702	
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	600.00	-	-	52,764.04	-	1,633,125.71	- 915,351.40	30,103.33	-	- 3,222.70	798,018.98
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	600.00	-	-	52,764.04	-	1,663,713.40	- 915,351.40	30,103.33	-	-	831,829.37
<b>SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	600.00	-	-	52,764.04	-	1,663,713.40	- 915,351.40	30,103.33	-	-	831,829.37
<b>CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:</b>								D			-
<b>CORRECCION DE ERRORES:</b>								-			-
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	-	-	-	-	-	- 30,587.69	-	-	-	- 3,222.70	- 33,810.39
Aumento (disminución) de capital social	-										-
Aportes para futuras capitalizaciones		D									-
Prima por emisión primaria de acciones			P								-
Dividendos						N			N		-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				-	P		-		-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta						P					-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo						P					-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles						P					-
Otros cambios (detallar)				D	D	-	-	-	D	D	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						-			-	- 3,222.70	- 3,222.70



**Zoila Jaramillo Maquinarias y Servicios Cia. Ltda.**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019**

<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO</b>		
<b>ZOILA JARAMILLO MAQUINARIAS Y SERVICIOS CIA LTDA</b>		
	<b>CODIGO</b>	<b>SALDOS BALANCE (En US\$)</b>
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>95</b>	<b>- 9,066.68</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9501</b>	<b>- 153,786.82</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>950101</b>	<b>1,402,461.10</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	1,402,461.10
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	
Otros cobros por actividades de operación	95010105	
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>950102</b>	<b>- 1,866,129.53</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	- 1,329,412.75
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	- 536,716.78
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	
Otros pagos por actividades de operación	95010205	
Dividendos pagados	950103	
Dividendos recibidos	950104	
Intereses pagados	950105	- 18,196.30
Intereses recibidos	950106	
Impuestos a las ganancias pagados	950107	- 19,378.41
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	347,456.32
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9502</b>	<b>- 96,644.16</b>
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	- 133,220.01
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-
Compras de activos intangibles	950211	-
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-
Compras de otros activos a largo plazo	950213	36,575.85
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	
Dividendos recibidos	950219	
Intereses recibidos	950220	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	



**ZOILA JARAMILLO MAQUINARIAS Y SERVICIOS CIA. LTDA.**  
**Auditoría Externa al Ejercicio Económico 2019**

<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9503</b>	<b>241,364.30</b>
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	241,364.31
Pagos de préstamos	950305	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	
Dividendos pagados	950308	- 0.01
Intereses recibidos	950309	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	0.00
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	<b>9504</b>	<b>-</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9505</b>	<b>- 9,066.68</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9506</b>	<b>9,110.38</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9507</b>	<b>43.70</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>96</b>	<b>-3,222.70</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>97</b>	<b>225,713.07</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	224,100.29
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	1,612.78
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98</b>	<b>- 376,277.19</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	155,620.28
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	- 168,734.27
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	153,683.13
(Incremento) disminución en inventarios	9804	12,155.60
(Incremento) disminución en otros activos	9805	- 310,661.80
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	- 82,850.46
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	- 116,111.26
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	- 19,378.41
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>9820</b>	<b>- 153,786.82</b>



**ZOILA JARAMILLO MAQUINARIAS Y SERVICIOS CIA LTDA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre del 2019**

**1. Descripción del Negocio**

ZOILA JARAMILLO MAQUINARIAS Y SERVICIOS CIA LTDA, fue constituida mediante escritura pública debidamente inscrita en el Registro Mercantil.

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía presenta un capital de trabajo favorable y en el año 2019 presentó una pérdida contable de US\$ 3.222,70.

La Administración se encuentra evaluando varias alternativas que le permitan generar los ingresos necesarios para cubrir sus costos y gastos operativos y fortalecer su patrimonio, entre las cuales tenemos las siguientes:

- Redefinir sus políticas de comercialización.
- Creación de nuevos negocios a fin de fortalecer el capital de trabajo.

**2. Resumen de las Principales Políticas Contables**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para el año presentado.

**a) Base de Presentación –**

*i) Declaración de Cumplimiento*

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2019, fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados para su publicación con fecha 8 de marzo de 2019, la cual es la fecha de autorización para su emisión, a los fines de considerar los efectos derivados de los hechos posteriores a la fecha del balance, de conformidad con lo establecido en la NIC 10 "Hechos Ocurredos después del Período sobre el que se Informa". Los estados financieros adjuntos correspondientes al 31 de diciembre de 2019 han

8/25

*-Las notas a los estados financieros son parte integrante del presente informe-*

sido preparados por la gerencia de la Compañía, para someterlos a la aprobación de la Junta General de Accionistas, estimándose que serán aprobados sin ninguna modificación.

*ii) Base de Medición*

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

*iii) Moneda Funcional y de Reporte*

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar se utiliza el dólar de los Estados Unidos de América como moneda de curso legal.

**b) Instrumentos Financieros**

Los instrumentos financieros de la Compañía son clasificados en las siguientes categorías:

- Activos financieros al valor razonable con impacto en el estado de resultados: comprende principalmente al efectivo y equivalentes de efectivo
- Préstamos y otros deudores: comprende créditos por ventas y otros créditos.
- Otros pasivos financieros: comprende deudas bancarias y financieras, deudas comerciales y otras deudas.

La clasificación depende de la naturaleza y del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento de reconocimiento inicial.

Los activos y pasivos financieros son reconocidos y de reconocidos a la fecha de liquidación. La Compañía valoriza los instrumentos financieros como se describe a continuación:

9/25

*-Las notas a los estados financieros son parte integrante del presente informe-*

i) *Efectivo y Equivalentes de Efectivo*

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo y equivalentes de efectivo, el saldo del disponible en caja, cuentas corrientes bancarias.

ii) *Cuentas por Cobrar – Comerciales y Otros Deudores*

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos de más de 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar - comerciales se reconocen por el importe de la factura y que se aproxima a su valor razonable, en virtud que la partida por cobrar está bajo término normal de crédito y/o el plazo del crédito es hasta un año plazo y la actualización del flujo no es significativo, registrando provisiones devaluadoras en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de no pago por parte del cliente. La Compañía no cobra intereses por mora a sus clientes. El plazo promedio de crédito de estas cuentas por cobrar es de 45 días.

iii) *Deudas Bancarias y Financieras*

Las deudas bancarias y financieras se reconocen inicialmente por su valor nominal que se aproxima a su valor razonable, en virtud de que los costos incurridos de la transacción no son representativos.

iv) *Cuentas por Pagar - Comerciales y Otras Cuentas por Pagar*

Las cuentas por pagar - comerciales y otras cuentas por pagar se reconocen a su valor nominal, debido a que no difiere significativamente de su valor justo. La Compañía ha determinado que no existe una diferencia significativa de utilizar el cálculo del costo amortizado del método de tasa de interés efectiva, en virtud de que la actualización del flujo no es significativa.

v) *Compensación de Instrumentos Financieros*

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan y se presentan por un neto en el balance, cuando existe un derecho, exigible legalmente, de

10/25

*-Las notas a los estados financieros son parte integrante del presente informe-*

compensar los importes reconocidos, y la Compañía tiene la intención de liquidar por el importe neto, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

vi) *Baja de Activos y Pasivos Financieros*

Un activo financiero es eliminado del balance general cuando expiran los derechos de recibir los flujos de efectivo del activo financiero o si la Compañía transfiere el activo financiero a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo financiero es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado o bien hayan expirado.

vii) *Pérdidas por Deterioro del Valor de los Activos Financieros*

La Compañía evalúa en la fecha de cada balance si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un Grupo de activos financieros puedan haber sufrido pérdidas por deterioro. Un activo financiero o un Grupo de activos financieros está deteriorado, y se incurre en una pérdida por deterioro del valor, si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un «evento que causa la pérdida»); y, ese evento (o eventos) causante de la pérdida tenga un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o de la Compañía de activos financieros, que pueda ser estimado con fiabilidad.

Entre la evidencia de pérdida por deterioro del valor se pueden incluir indicaciones de que los deudores está experimentando dificultades financieras importantes, impagos o retrasos en el pago, la probabilidad de que entrarán en una situación concursal o en cualquier otra situación de reorganización financiera, y cuando datos observables indican que existe una disminución susceptible de valoración en los flujos futuros de efectivo estimados, tales como cambios en las condiciones de pago o en las condiciones económicas que se correlacionan con impagos.

Para la categoría de cuentas a cobrar – comerciales y otros deudores, el importe de la pérdida se valora como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados (sin tener en cuenta las pérdidas de crédito futuras en las que no se haya incurrido) descontado al tipo de interés efectivo original del activo financiero. El importe en libros del activo se reduce y el importe de la pérdida se reconoce en los resultados del período.

Si en un período posterior, el importe de la pérdida por deterioro del valor disminuye, y el descenso se puede atribuir objetivamente a un evento ocurrido

después de que el deterioro se haya reconocido (como una mejora en la calidad crediticia del deudor), la reversión del deterioro reconocido previamente se reconoce en los resultados del período.

**c) Mobiliario, Equipos y Vehículos.–**

El mobiliario, equipos y vehículos y equipo por su costo histórico menos la depreciación acumulada. El costo histórico incluye los costos directamente atribuibles a la adquisición de los activos.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a los resultados en la medida que se incurren, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método lineal durante las vidas útiles estimadas, que se indican a continuación:

Mobiliario y equipos de oficina	10 años
Equipos de computación	3 años
Equipos y maquinarias	10 años
Equipos de comunicación	10 años
Vehículos	5 años

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en la fecha de cada balance. Cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su importe en libros se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable. Las pérdidas y ganancias por la venta de activos fijos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el importe en libros y se reconocen en los resultados del período.

**d) Beneficios a los Empleados –**

*i) Beneficios a Empleados a Corto Plazo*

La Compañía reconoce un pasivo y el gasto correspondiente por el 15% de participación de los empleados en las utilidades, sueldos y beneficios sociales. Debido a que estos beneficios son de corto plazo se contabilizan por su valor nominal en el período en que se devengan.

De conformidad con el Código de Trabajo de la República del Ecuador, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de participación de las utilidades contables del año.

*ii) Beneficios a Empleados a Largo Plazo*

Los beneficios a largo plazo representan planes de prestaciones definidas (jubilación patronal y desahucio). La Administración estimando que el período de antigüedad de los empleados no llega a un año no ha considerado necesario reconocer las reservas acumuladas de los beneficios a empleados a largo plazo.

**e) Provisiones, Activos Contingentes y Pasivos Contingentes –**

Las provisiones son reconocidas cuando existen obligaciones presentes como resultado de un evento pasado y probablemente lleven a una salida de recursos económicos por parte de la Compañía y los montos se pueden estimar con cierta fiabilidad. El tiempo o el monto de esa salida pueden aún ser inciertos. Las provisiones se miden con base en el gasto estimado requerido para liquidar la obligación presente, a la luz de la evidencia más confiable disponible a la fecha de reporte, incluyendo los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación actual.

Las provisiones son descontadas al valor presente solo si se estima que el efecto del descuento es significativo. Todas las provisiones se revisan en cada fecha de reporte y se ajustan para reflejar el mejor estimado actual.

En aquellos casos en los que se considere poco probable o remota una posible salida de recursos económicos como resultado de las obligaciones presentes, no se reconoce ningún pasivo.

La posible entrada de beneficios económicos a la Compañía que aún no cumpla con los criterios de reconocimiento de activo, se consideran como activos contingentes.

**f) Reconocimiento de los Ingresos –**

Los ingresos de las actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el cobro sea realizado. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir y se presentan netos del impuesto al valor agregado, devoluciones y descuentos.

Los ingresos de los servicios prestados se reconocen principalmente sobre la base de los trabajos ejecutados que se aproxima al método del porcentaje de realización de los servicios.

**g) Reconocimiento de Costos y Gastos –**

Los costos y gastos se reconocen cuando se causan, esto es por el método del devengamiento.

**h) Impuesto a la Renta Corriente y Diferido –**

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y al diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trate de partidas que se reconocerá directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconocerá en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

**i) Impuesto a la Renta Corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 25%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, la referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.



ii) Impuesto a la Renta Diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del balance general y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales. Las disposiciones tributarias vigentes no permiten compensar para propósitos de cálculo del impuesto a la renta de años futuros, gastos no deducibles considerados en la determinación del impuesto a la renta del año corriente, debido a lo cual la Compañía no reconoce activos por impuestos diferidos.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

En adición, de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se ha reducido progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar en el 2013 al 22%, por lo que el impuesto diferido se calcula considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

La Compañía considerando que las diferencias temporales gravables no son significativas, no ha reconocido en sus estados financieros al 31 de diciembre de 2014, 2013 y 2012 pasivos por impuestos diferidos.

i) **Estimaciones y supuestos –**

La elaboración de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las NIIF, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y supuestos que pueden afectar los importes registrados de los activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y a las cifras de los ingresos y gastos



registrados en el período. Los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Las estimaciones y supuestos subyacentes se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos e información actuales. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en los períodos futuros afectados.

Las principales estimaciones mantenidas por la Compañía fueron el deterioro de las cuentas por cobrar y la vida útil de los activos fijos.

### **3. Gestión del Riesgo Financiero**

#### **1) Factores de Riesgo Financiero**

Los principales pasivos financieros de la Compañía, incluyen cuentas por pagar, deudas con proveedores, partes relacionadas y otros acreedores. El propósito principal de estos pasivos financieros es conseguir financiamiento para el desarrollo de sus operaciones habituales. La Compañía tiene activos financieros, tales como, cuentas por cobrar, deudores por venta, otras cuentas por cobrar y efectivo proveniente directamente desde sus operaciones.

Las actividades de la Compañía la exponen a diversos riesgos financieros: riesgo de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa de gestión del riesgo global de la Compañía se centra en la incertidumbre de los mercados y trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre la rentabilidad financiera de la Compañía. La Compañía no emplea instrumentos financieros derivados para cubrir determinadas exposiciones al riesgo.

La gestión del riesgo está controlada por ejecutivos que tienen las habilidades, la experiencia y la supervisión apropiada con arreglo a las políticas aprobadas por la Compañía. La gerencia identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en estrecha colaboración con las unidades operativas de la Compañía. La gerencia proporciona políticas escritas para la gestión del riesgo global.

#### **2) Gestión de Capital –**

Los objetivos de la Compañía a la hora de gestionar el capital son salvaguardar la capacidad del mismo para continuar como un negocio en

marcha y así poder proporcionar rendimiento a los accionistas y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital (véase nota 1).

La Compañía no tiene que cumplir con requerimientos regulatorios de mantenimiento de capital tal como se conoce en la industria de servicios financieros.

### **3) Estimación del Valor Razonable –**

El valor razonable de los instrumentos financieros representa el importe estimado que la Compañía espera recibir o pagar para rescindir los contratos o acuerdos, teniendo en cuenta las tasas de interés actuales y precios.

Al 31 de diciembre de 2019, los instrumentos financieros de la Compañía son principalmente de corto plazo, por lo tanto su importe en libros se aproxima a su valor razonable.

## **4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo y Otras Inversiones**

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo y otras inversiones es el siguiente:

<b>Diciembre 31</b>			<b>2019</b>
10101020102	Banco Pichincha Cta Aho 2201214589	\$	0.09
10101020104	Banco Internacional Cta Aho 108020571	\$	43.61
			<b>\$ 43.70</b>

## **5. Clientes y Otros deudores**

Un detalle de clientes y otros deudores es como sigue:

<b>Diciembre 31</b>			<b>2019</b>
10102050102	Cientes nacionales NO relaciondos	\$	380,865.10
10102070101	Cuentas por cobrar ZOILA JARAMILLO TRANSPORTE ZOJA S.A.	\$	323,551.62
10102070103	Cuentas por cobrar PETROLAGO	\$	394.00
10102070104	Cuentas por Cobrar CONSORCIO NUEVA LOJA J Y M	\$	9,917.73
10102070105	CUENTAS POR COBRAR GALO CHAVEZ	\$	40,000.00
10102080101	VALORES RETENIDOS SRI	\$	10,153.61
10102080102	VALORES RETENIDOS MDT	\$	5,513.51
10102090101	(-) Provisión Ctas incobrables	\$	-11,816.08
10107010110	Cuentas por cobrar (JOSSI MEJIA)	\$	194.76
			<b>\$ 758,579.49</b>

Las cuentas por cobrar – clientes son a la vista y no devengan intereses. Con respecto a las cuentas relacionadas por cobrar, tampoco generan ningún interés ya que se les considera como anticipo de trabajos que se están realizando y que se deben facturar.

## 6. Anticipo a Proveedores

Un detalle de Anticipos es el siguiente:

Diciembre 31		2019
10104030101	Anticipo proveedores	\$ 12,521.63
10104030103	Anticipo Zoila Jaramillo Transporte ZOJA S.A.	\$ 160,803.98
10104030105	Anticipo a Empleados	\$ 300.00
		<b>\$ 173.625.61</b>

## 7. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los activos por impuestos corrientes es el siguiente:

Diciembre 31		2019
10105010101	Iva Pagado en Compras CT	\$ 6,798.99
10105010103	Retencion Iva Clientes 20%	\$ 6,354.96
10105020101	Retencion Fuente Clientes 1.75%	\$ 804.39
10105020102	Retencion Fuente Clientes 2%	\$ 23,416.85
10105020200	Retencion en la Fuente 2018	\$ 7,866.29
		<b>\$ 45,241.48</b>

### 8. Mobiliario, equipos y vehículos, neto

Los valores en este grupo corresponden a la depreciación de Activos Fijos se detallan a continuación.

La variación entre el año 2018 y 2019 de propiedad planta y equipo y su depreciación acumulada se detalla a continuación. Los edificios se deprecian al 5%, equipos, muebles y enseres se deprecian al 10%; vehículos livianos al 20%, equipos de computación al 33.33% anual.

Adicionalmente, se ha efectuado el ajuste de USD 310.661,80 en la depreciación acumulada de maquinaria, de acuerdo a observación del informe de auditoría de ejercicios económicos anteriores, conforme al siguiente cuadro:

**-ver página siguiente-**

**ZOILA JARAMILLO MAQUINARIAS Y SERVICIOS CIA. LTDA.**  
**Auditoria Externa al Ejercicio Económico 2019**

No Depreciables						
DESCRIPCION	Saldo al 31-12-18	Adiciones	Reclasificado al gasto y/o Ventas	Bajas	Transferencias	Saldo al 31-12-19
Terrenos	20,200.00					20,200.00
Construcciones en curso	53,410.85				(53,410.85)	-
<b>TOTAL</b>	<b>73,610.85</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(53,410.85)</b>	<b>20,200.00</b>
Depreciables						
Muebles Enseres	14,134.21					14,134.21
Equipo de Oficina	1,200.00					1,200.00
Maquinarias y Equipos	1,883,957.43	70,000.00	2,400.00			1,956,357.43
Comunicaciones	-					-
Vehículos livianos	150,467.52	113,978.18				264,445.70
Edificios	95,150.00					95,150.00
Instalaciones sistemas de computación y software	9,645.00	252.68				9,897.68
<b>TOTAL</b>	<b>2,154,554.16</b>	<b>184,230.86</b>	<b>2,400.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,341,185.02</b>
(-) DEPRECIACION ACUMULADA						
DESCRIPCION	Saldo al 31-12-18	Adiciones	Reclasificado al gasto y/o Ventas	Bajas	Transferencias	Saldo al 31-12-19
Depreciación Muebles Enseres	12,580.06	1,168.50				13,748.56
Depreciación Maquinarias y Equipos	1,202,708.59	179,154.16		310,661.80		1,071,200.95
Depreciación Edificios	11,999.91	4,000.04				15,999.95
Depreciación vehículos livianos	24,098.43	36,442.92				60,541.35
Depreciación equipo de oficina	250.00	120.00				370.00
Depreciación equipo de computación	4,939.51	3,214.67				8,154.18
<b>TOTAL DEPRECIACION</b>	<b>1,256,576.50</b>	<b>224,100.29</b>	<b>-</b>	<b>310,661.80</b>		<b>1,170,014.99</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>971,588.51</b>	<b>(39,869.43)</b>	<b>2,400.00</b>	<b>(310,661.80)</b>	<b>(53,410.85)</b>	<b>1,191,370.03</b>

## 9. Cuentas por Pagar - Comerciales y Otros Acreedores

Un detalle de las cuentas por pagar – comerciales y otros acreedores es el siguiente:

Diciembre 31		2019
201010101	Prestamos Bco INTERNACIONAL 300K 9.84% 12 m C/P	\$ -153,715.50
201010150	SOBREGIRO BANCO PICHINCHA	\$ -74,774.04
201010151	SOBREGIRO BANCO INTERNACIONAL	\$ -30,532.51
201030102	Proveedores locales NO relacionados	\$ -181,765.41
201030103	Cuentas por pagar Comisariato Vega	\$ -4,518.80
201030105	LOAYZA OCHOA ELID DEL ROCIO	\$ -22,500.00
201030108	Cuentas por pagar ZOILA JARAMILLO	\$ -136,550.48
201030109	Cuenta por pagar Petrolago Cia Ltda	\$ -7,884.02
		<b>\$ (612,240.76)</b>

## 10. Pasivos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los pasivos por impuestos corrientes es el siguiente:

<b>Diciembre 31</b>			<b>2019</b>
20107010101	Retencion Fuente 1% 312	\$	-195.84
20107010102	Retencion Fuente 2% 344	\$	-93.36
20107010104	Retencion Fuente 8%	\$	-60.83
20107010105	Retencion Fuente 10%	\$	-322.23
20107010106	Retencion Fuente 1% T	\$	-0.03
20107010111	Retencion IVA 10%	\$	-43.22
20107010113	Retencion IVA 30%	\$	-427.50
20107010115	Retencion IVA 70%	\$	-246.50
20107010116	Retencion IVA 100%	\$	-675.97
20107010120	Iva Cobrado en Ventas	\$	-12,185.40
20107010123	Iva a Credito por pagar	\$	-6,758.44
20107020101	Impuestos x Pagar	\$	-9,387.81
		<b>\$</b>	<b>(30,397.13)</b>

## 11. Beneficios a Empleados a Corto Plazo

La Compañía otorga a sus empleados beneficios de corto plazo como parte de sus políticas de compensación y retención del personal.

Los beneficios a corto plazo se encuentran comprendidos principalmente por remuneraciones, beneficios sociales y participación de los trabajadores en las utilidades. Estos beneficios son registrados al momento en que se devenga la obligación y usualmente son pagados antes de 12 meses, por lo tanto, no son descontados.

Las provisiones registradas producto de prestaciones recibidas y no pagadas son como sigue:

<b>Diciembre 31</b>			<b>2019</b>
20107030101	Aporte Iess por Pagar	\$	-4,594.46
20107030103	Fondo de reserva x pagar	\$	-299.55
20107030104	Prestamos quirografarios x pagar	\$	-796.43
20107030105	Prestamos hipotecarios x pagar	\$	-281.15
20107040101	Sueldos x pagar	\$	-19,506.04
20107040103	Multas empleados	\$	-3,116.60
20107040104	Pensiones Alimenticias	\$	-52.46
		<b>\$</b>	<b>(28,646.69)</b>

## 12. Otros Pasivos Corrientes

Un detalle de los Pasivos Corrientes es el siguiente:

<b>Diciembre 31</b>		<b>2019</b>
20110010101	Anticipo de Clientes	\$ -3,643.97
20110010102	Depositos No Identificados	\$ -14,437.63
20113010103	Prestamos temporales (MAURO REINOZO)	\$ -4,000.00
20113010106	Prestamos Temporales (Fanny Alvarez)	\$ -5,343.75
20113010108	Prestamo temporal(Policia Nacional)	\$ -8,036.07
20113010109	Prestamo temporal (Yofre Abad)	\$ -15,000.00
20113010113	Prestamos temporales (SANTIAGO CARVAJAL)	\$ -17,506.80
20113010116	Prestamo temporal (Luis Chango)	\$ -21,000.00
		<b>\$ -88,968.22</b>

## 13. Otros Pasivos no Corrientes

Un detalle de los Pasivos no Corrientes es el siguiente:

### DETALLE OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

CUENTA	VALOR	TIPO DE OPERACIÓN	PLAZO	INTERES	GARANTIAS	OBSERVACIONES
15% Utilidades Trabajadores año 2015	238,406.47	CAPITAL TRABAJO	N/A	N/A	N/A	DE DECLARACION I.R. 2015
Prestamos Accionista (Miriam Chango)	310,661.80	CAPITAL TRABAJO	N/A	N/A	N/A	MOVIMIENTO FINANCIERO 2017
Tarjeta Credito DINERS CLUB ZOJA CIA LTDA	53,762.30	CAPITAL TRABAJO	12 meses	11.83%	N/A	TARJETA CORPORATIVA
Tarjeta Credito DINERS CLUB MIRIAM CHANGO	7,952.72	CAPITAL TRABAJO	12 meses	17.30%	N/A	TARJETA DE SOCIO
	610,783.29					

## 14. Patrimonio Neto

### Capital Social

La Compañía, al 31 de diciembre del 2019 tiene un capital social de 600 participaciones de un dólar cada una.

<b>Diciembre 31</b>		<b>2019</b>
30101010101	Zoila Jaramillo	\$ -400.00
30101010102	Myriam Chango	\$ -200.00
30104010101	Reserva Legal	\$ -52,764.04
30106020101	Perdidas 2016	\$ 915,351.40
30106030101	Result. Acum. Adop. Primera vez NIIFS	\$ -30,103.33
30106040101	Utilidades de Ejercicios anteriores	\$ -574,291.93
30107020101	PERDIDA DEL PERIODO	\$ 3,222.70
30107030101	Utilidad Ejercicio 2015	\$ -1,002,516.66
30107030102	Utilidad Ejercicio 2017	\$ -12,176.37
30107030103	Utilidad Ejercicio 2018	\$ -44,140.75
		<b>\$ (798,018.98)</b>

## 15. Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta es atribuible a lo siguiente:

Pérdida Contable	3,222.70
15% trabajadores	-
Impuesto a la Renta	4,056.95
Antes de Rereserva	<b>7,279.65</b>
Reserva Legal 5%	-
<b>Utilidad Neta</b>	<b>7,279.65</b>

## Situación Fiscal

A la fecha de este informe, las declaraciones de impuesto a la renta presentadas por la Compañía por el año 2019, está abierta a revisión por parte de las autoridades tributarias.

## 16. Ingresos por ventas

Un resumen de los ingresos por ventas es como sigue:

Diciembre 31		2019
40101010103	Ventas de Activos Fijos	\$ -7,142.86
40102010101	Ventas netas SERVICIOS locales servicios gravadas	\$ -1,398,365.42
40109010103	Des. y devolución en ventas SERVICIOS Grabadas	\$ 151,524.60
40305010104	Utilidad venta de activos fijos	\$ -13,200.00
40305010105	Otros ingresos	\$ -327,099.35
40305010109	Intereses ganados	\$ -14.11
		<b>\$ (1,594,297.14)</b>

En la cuenta 40305010105 "Otros Ingresos" se refleja principalmente un ajuste que proviene del pasivo: 2.0.2.04.01.0102. Prestamos Accionista (Miriam Chango) por \$253.822,37 constituyéndose en una serie de pagos a proveedores realizados por el accionista durante el 2019 y también en años anteriores. De esta cuenta existe una salvedad en el informe de auditoría del 2018, además por parte del SRI existe un comunicado referente a esta salvedad.

Al ser valores que no se van a pagar al accionista, la gerencia ha decidido castigarle como otros ingresos para que incluso se tribute sobre estos valores.

## 17. Costo de Ventas

Un resumen del costo de las ventas es el siguiente:

<b>Diciembre 31</b>		<b>2019</b>	
50101130101	Costo de Produccion	\$	28,500.00
50102010101	Sueldos y salarios (mod)	\$	86,198.95
50102010102	Horas extras y recargos (mod)	\$	23,879.18
50102020101	Décimo tercer sueldo (mod)	\$	14,971.41
50102020102	Décimo cuarto sueldo (mod)	\$	9,935.64
50102020103	Vacaciones (mod)	\$	1,628.36
50102020109	Dotación y suministros a trabajadores (mod)	\$	15,116.33
50102020113	Alimentación de personal (mod)	\$	24,240.51
50102020115	Gasto de Hospedaje	\$	43,725.51
50102020201	Fondos de reserva (mod)	\$	6,541.91
50102020202	Aportes al iess (mod)	\$	13,241.25
50102020401	Alquiler de Maquinaria a Terceros	\$	4,533.93
50104010101	Depreciación Maquinaria	\$	179,154.16
50104010103	Depreciación Vehiculos livianos camiones peq	\$	36,442.92
50104060101	Mant. De Escavadoras (cif)	\$	35,924.24
50104060102	Mant. De Retroescavadoras (cif)	\$	3,236.72
50104060104	Mant. De Rodillo (cif)	\$	1,408.63
50104060116	Mantenimiento de Volqueta (cif)	\$	11,340.64
50104060118	Mantenimiento de otros equipos	\$	8,240.07
50104060123	Mantenimiento de BOBCAT	\$	204.08
50104060129	Mantenimiento de Vehiculo Liviano(cif)	\$	10,261.67
50104060130	Mantenimiento de edificio/Campamento	\$	27,102.88
50104070103	"Útiles, papelería, fotocopias y formularios (cif"	\$	3,542.32
50104070104	Combustibles y lubricantes vehiculos ligeros (cif)	\$	69,307.06
50104070109	Seguridad Industrial	\$	187.50
50104070110	Suministros y Señalización para Seguridad Industrial	\$	3,826.30
50104080201	Transporte de Maquinaria	\$	113,069.00
50104080204	Consumo energía eléctrica (cif)	\$	596.31
50104080206	Asistencia técnica (cif)	\$	1,350.00
50104080208	"Correos, portes, telegramas y estampillas (cif)"	\$	235.36
50105010112	Combustibles de Maquinaria Pesada	\$	233,912.50
50105010203	Lubricantes de Maquinaria Pesada	\$	27,295.72
50105010205	Suministros de Obras	\$	34,059.62
50105010206	Herramientas varias	\$	327.13
50105010207	Repuestos y Accesorios de Maquinaria	\$	63,782.24
50105010208	Repuestos y Accesorios de Vehiculo de Carga Pesada	\$	19,270.34
50105010222	Repuestos y Accesorios de Vehiculo liviano	\$	50,666.44
		<b>\$</b>	<b>1,207,256.83</b>



## **18. Gastos de Administración y Generales**

Un detalle de los gastos de administración y generales es como sigue:

<b>Diciembre 31</b>		<b>2019</b>
50201030107	Bonificación 25%	\$ 1,595.29
50201050101	Asesoría jurídica	\$ 85.14
50201050102	Asesoría financiera	\$ 23,700.44
50201050106	Asesoría Medio Ambiental	\$ 4,238.38
50201090104	Equipo de computación y comunicación (gv)	\$ 2,322.41
50201240101	Servicio prestados de mano de obra	\$ 8,771.27
50202010101	Sueldos y salarios administrativos (gg)	\$ 112,643.06
50202010102	Horas extras y recargos (gg)	\$ 18,996.24
50202020101	Fondos de reserva (gg)	\$ 8,985.95
50202020102	Aportes al IESS (gg)	\$ 16,138.21
50202030101	Décimo tercer sueldo (gg)	\$ 3,671.72
50202030102	Décimo cuarto sueldo (gg)	\$ 2,155.78
50202030111	Mora Patronal	\$ 110.14
50202030112	Mora Tributaria	\$ 388.52
50202040101	Servicio médico y medicinas (gg)	\$ 1,827.72
50202040104	Capacitación y reclutamiento de personal (gg)	\$ 82.81
50202040106	Alimentación de personal (gg)	\$ 15,029.69
50202080102	"Mant.equipo de oficina, muebles y enseres (gg)"	\$ 1,178.75
50202090104	Equipo de computación y comunicación (gg)	\$ 141.69
50202140101	Seguros (gg)	\$ 64,417.46
50202150102	"Trámites, matrículas de Maquinaria y licencias"	\$ 3,066.07
50202160102	Gastos de Gestión	\$ 9,311.65
50202180101	Consumo de agua (gg)	\$ 213.52
50202180103	Consumo telefónico (gg)	\$ 4,324.46
50202200110	Impuesto CONT_SOLCA	\$ 492.99
50202210101	Depreciación edificios	\$ 4,000.04
50202210102	Depreciación muebles y enseres	\$ 1,168.50
50202210103	Depreciación equipo de oficina	\$ 120.00
50202210104	Depreciación equipo de computación software	\$ 3,214.67
50202230501	Gasto Provisión Ctas Incobrables	\$ 1,612.78
50202270103	"Correos, postes, telegramas y estampillas (gg)"	\$ 135.91
50202270201	Notarías	\$ 2,463.25
50202270202	Registro mercantil	\$ 422.14
50202270203	"Trámites, permisos, certificados"	\$ 500.00
50202270204	"Trámites, matrículas de Veh. PESADOS y licencias"	\$ 3,962.79
50202270205	"Trámites, matrículas Veh. LIGEROS y licencias"	\$ 10,377.63
50202270302	Elementos de aseo y cafetería (gg)	\$ 19,028.38
50203010107	Comisiones bancarias	\$ 14,832.23
50203030101	Intereses Bancarios	\$ 3,250.13
50203030102	Otros intereses Instituciones financieras	\$ 113.94
50204030101	Gtos NO deducibles/Multas	\$ 1,687.99
50204030102	Gtos NO deducibles/Interes por Mora	\$ 3,838.43
50204030103	Gtos NO deducibles/RET ASUMIDAS	\$ 190.63
50204030104	Gtos NO deducibles/x AJUST Y RECLASIF	\$ 4,131.80
50204030106	Gasto No Deducibles/Atencion Medica IESS	\$ 24.11
50204030111	Gasto No deducible/Varios	\$ 399.67
50204030112	Iva Se Carga al Gasto Us	\$ 6.54
50204030114	Gtos NO deducibles/impuestos no declarados en años anterior	\$ 10,892.09
		<b>\$ 390,263.01</b>

## **19. Contingencia**

La Compañía al iniciar sus actividades económicas, no refleja contingencias que se podrían considerar de importancia hasta la fecha de elaboración de este documento.

## **20. Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe (30 de abril 2020) no se produjeron eventos, que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

## **21. Informe De Cumplimiento De Obligaciones Tributarias**

Dando cumplimiento a disposiciones legales establecidas por el Servicio de Rentas Internas, según Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 publicada en el R.O. Suplemento 660 del 31 de diciembre de 2015 y su reforma mediante Resolución del SRI No. 282, publicada en R.O. Suplemento 792 de 7 de Julio del 2016, en el sentido de que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme al Instructivo y formatos proporcionados por el SRI; siendo responsabilidad de los auditores externos, el dictaminar la razonabilidad de la información de dichos reportes; a la fecha de emisión de este informe (30 de julio de 2020), la empresa se encuentra preparando dicha información.

## **22. Hechos Subsecuentes**

Al 31 de diciembre del 2019 (fecha de cierre del ejercicio) y a la fecha de preparación de este informe (30 de julio de 2020) la administración considera que no existen eventos importantes que revelar y que tuvieran efecto sobre los estados financieros cerrados a la fecha indicada.