

ESTADOS FINANCIEROS

**De acuerdo con NIIF para PYMES
Correspondientes al periodo terminado
Al 31 de Diciembre del 2019**

UNIARMASOT CIA. LTDA.

En dólares Americanos

El presente documento consta de 2 secciones:

- Estados Financieros
- Notas a los Estados Financieros

UNIARMASOT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INDICE

1 Información General.

2 Base de Presentación de las Cuentas Anuales.

- 2.1. Bases de Presentación
- 2.2. Adopción de las Normas "NIIF" Pronunciamientos Contables y regulatorios en Ecuador
- 2.3. Moneda
- 2.4. Responsabilidad de la información
- 2.5. Período Contable.
- 2.6. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

3 Principios, Políticas Contables y Criterios de Valoración.

- 3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo
- 3.2 Activos Financieros
- 3.3 Propiedad Planta y Equipo
- 3.4 Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros
- 3.5 Cuentas Comerciales a pagar
- 3.6 Impuesto a las Ganancias
- 3.7 Provisiones
- 3.8 Reconocimiento de Ingresos
- 3.9 Reconocimiento de Costos y Gastos
- 3.10 Arrendamientos
- 3.11 Participación a Trabajadores
- 3.12 Principio de negocio en marcha
- 3.13 Situación Fiscal

4 Gestión de Riesgo Financiero.

5 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa.

6 Notas Estado de situación Financiera y Estado de Resultados



UNIARMASOT CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

UNIARMASOT CIA. LTDA.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 30 de diciembre del 2008, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Novena del cantón Quito con fecha 30 de diciembre del 2008.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a Comprar, vender, importar, exportar, distribuir, intercambiar: Bienes muebles y fabricar o producir bienes especialmente dirigidos a la actividad de la construcción.

PLAZO DE DURACION: El plazo de duración de la compañía fenece el 19 de enero del 2059.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Humberto Albornoz OE6-83 y Valverde

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792174465001.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

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

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

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

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

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- En la Nota N° 3 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio

neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", NIIF para las Pymes

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

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

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5. Periodo Contable

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

2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Documentos y cuentas por cobrar de clientes no relacionados, b) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, c) Otras cuentas por cobrar no relacionadas, d) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes adeudados por los clientes por ventas de bienes o servicios realizados en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 120 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

b) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.



3.3. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

3.4. Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) 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.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

3.5. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.6. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

Durante el ejercicio 2019 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 25% sobre las utilidades gravables.

3.7. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la

obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable, la Gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa.

3.8. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.9. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.10. Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, la empresa no registra arrendamientos financieros.

3.11. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.



3.12. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.13. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política Jurídica:** *En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación y mantener una actitud preventiva.*
- **Política de RRHH:** *La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio de Relaciones Laborales, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos.*

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

En el mes de marzo de 2020, se presentaron condiciones adversas para el desempeño de la economía mundial, debido a la emergencia sanitaria generada por la pandemia del covid-19. Los principales efectos en Ecuador se han evidenciado en una reducción drástica de los precios del petróleo, la disminución de operaciones comerciales de exportación no petrolera, afectaciones internas de oferta y demanda por la interrupción de cadenas productivas o de servicios entre otros. Estos eventos han provocado que el país tenga menor liquidez en el mercado, incremente su déficit fiscal, afronte un decrecimiento económico general; y la consiguiente disminución de las actividades de las empresas en el país.



Mónica Trávez Rentería
Gerente General
Uniarmasot Cía. Ltda.

6. NOTAS ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADOS.

UNIARMASOT CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del año 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	DETALLE	NOTAS	2018	2019
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
1.1.01.	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	27,870.02	1,213.97
1.1.02.	Activos Financieros	8	3,411.00	772.20
1.1.03.	Inventarios	9	1,256.00	0.00
1.1.05.	Activos por Impuestos Corrientes	10	1,995.50	1,641.02
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		34,532.52	3,627.19
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
1.2.01.01.	Propiedad, Planta y Equipo (neto)	11	28,447.73	3,714.21
1.2.06	Activos Financieros no corrientes	12	0.00	56,736.60
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		28,447.73	60,450.81
1	TOTAL ACTIVO		62,980.25	64,078.00
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
2.1.03	Cuentas y Documentos por pagar	13	3,023.00	0.00
2.1.07	Otras Obligaciones Corrientes	14	1,208.08	1,766.96
2.1.09.	Otros pasivos financieros	15	44.84	0.00
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	16	1,136.49	1,283.11
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		5,412.41	3,050.07
202	PASIVO NO CORRIENTE			
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0.00	0.00
2	TOTAL PASIVO		5,412.41	3,050.07
3	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	17	1,000.00	1,000.00
30401	Reserva Legal	18	1,718.63	1,718.63
306	RESULTADOS ACUMULADOS	19		
30602	Pérdidas-Ganancias acumuladas		48,828.17	6,021.04
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
30701	Ganancia neta del Periodo	RI	6,021.04	3,460.09
	TOTAL PATRIMONIO NETO		57,567.84	61,027.93
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		62,980.25	64,078.00

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

UNLARMASOT CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de diciembre del año 2019
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2018	%	2019	%
INGRESOS					
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
Ingresos por Servicios	20	0.00		149.71	
Venta de Bienes		62,691.47		120,507.82	
VENTAS NETAS		62,691.47	100%	120,657.53	100%
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION					
Costo de venta y producción	21	39,146.26	62.4%	89.15	0.1%
GANANCIA BRUTA		23,545.21		120,568.38	
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS					
Gastos de ventas	22	0.00	0.0%	1,166.85	1.0%
Gastos de Administración	23	17,524.17	28.0%	113,711.72	94.2%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		17,524.17		114,878.57	
GASTOS FINANCIEROS					
Interés, comisiones de Operaciones Financieras		0.00	0.0%	80.71	0.1%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		0.00		80.71	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	24	6,021.04	9.6%	5,609.10	4.6%
15% Participación a Trabajadores		-903.16		-841.36	
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		5,117.88		4,767.73	
Impuesto a la Renta		-1,125.93		-1,307.64	
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		3,991.95	6.4%	3,460.09	2.9%
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO				3,460.09	

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

UNIARMASOT CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Al 31 de Diciembre del 2019
(Espresado en Dólares)

	2018	2019	
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	62,015.43	(20,842.11)
950101	Clases de Cobros por actividades de operación		FALSO
95010101	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	1,010,919.87	1,129,614.60
95010105	Otros cobros por actividades de operación	188,927.31	149,254.18
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	1,199,847.18	1,278,868.78
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios		1,112.26
95010203	Pagos a y por cuenta de empleados	(799,449.21)	(844,208.49)
95010205	Otros pagos por actividades de operación	(454,453.81)	(567,746.10)
950105	Intereses pagados	(8,104.39)	(8,272.44)
950106	Intereses recibidos	78,456.12	-
950107	Impuesto a las ganancias pagado	(16,185.47)	(14,248.84)
950108	Otras entradas (salidas) de efectivo	61,905.01	133,652.72
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(1,137,831.75)	(1,299,710.89)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208	Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo		
950209	Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(2,391.75)	(12,098.22)
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(2,391.75)	(12,098.22)
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301	Aporte en efectivo por aumentos de capital		
950304	Financiación por préstamos a largo plazo	20,106.27	60,000.00
950305	Pago de Prestamos	(38,322.99)	(3,573.15)
950306	Pagos de pasivos por arrendamiento financiero		-
950308	Dividendos pagados		-
950310	Otras entradas (salidas de efectivo)		-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(18,216.72)	56,426.85
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	41,406.96	23,486.52
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	37,052.17	78,459.13
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	78,459.13	101,945.65
			<i>Efecto de los Sobregiros Bancarios</i>
			27,870.02
			(50,589.11)
			1,213.97
			(100,731.68)
96	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	60,949.19	5,609.10
	GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A TRIBUTADORES E IMPUESTO A LA RENTA		
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	51,697.38	24,876.76
9702	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	1,542.68	-
9705	Ajustes por gastos en provisiones	6,561.83	8,898.99
9711	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(25,327.85)	(21,930.00)
		34,474.04	11,845.75
	TOTAL AJUSTES	95,423.23	17,454.85
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	41,537.41	(7,385.04)
9802	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(35,767.48)	22,266.85
9803	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
9804	(Incremento) disminución en inventarios	5,347.65	64,367.03
9805	(Incremento) disminución en otros activos	(9,103.17)	(8,297.87)
9806	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(63,882.76)	(147,146.94)
9807	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(2,197.92)	(1,936.63)
9808	Incremento (disminución) en beneficios empleados	30,658.47	(5,763.00)
9809	Incremento (disminución) en anticipos de clientes		-
9810	Incremento (disminución) en otros pasivos		-
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(33,407.80)	(83,895.60)
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	62,015.43	(66,440.75)
	PRI/EBI**	FALSO	FALSO

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

** Para la presentación oculta las pruebas de control

UNIARMASOT CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros Por el ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre 2019
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18 VALOR US\$	dic-19 VALOR US\$
	Subtotal Caja	0.00	0.00
1.1.01.02.	BANCOS LOCALES		
1.1.01.02.01	Banco del Pacífico		722.49
1.1.01.02.02	Banco Internacional	27,870.02	491.48
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	Subtotal Bancos e Inversiones	27,870.02	1,213.97
1.1.01.	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	27,870.02	1,213.97

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18 VALOR US\$	dic-19 VALOR US\$
1.1.02.05.01	Clientes Locales	3,411.00	780.00
1.1.02.11.01	Provisión Cuentas Incobrables	0.00	-7.80
1.1.02.	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	3,411.00	772.20

9. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18 VALOR US\$	dic-19 VALOR US\$
1.1.03.01.01	Inventarios De Prod. Terminados Con Iva	1,256.00	0.00
1.1.03.	TOTAL INVENTARIOS	1,256.00	0.00

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.1.05.01.01	Iva En Compras	0.00	331.68
1.1.05.01.02	Retenciones Iva De Clientes	998.29	0.00
1.1.05.02.01	Anticipo Impuesto A La Renta	358.40	0.00
1.1.05.02.03	Impuestos Retenidos Por Clientes Año Actual	638.81	1,309.34
1.1.05.	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1,995.50	1,641.02

11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18		dic-19
		VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1.2.01.01.01	Terrenos	22,415.84	-22,415.84	0.00
1.2.01.01.05	Muebles y Enseres	1,500.00	0.00	1,500.00
1.2.01.01.08	Equipo de Computación	6,503.57	500.00	6,503.57
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	30,419.41	-21,915.84	8,003.57
1.2.01.02	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-1,971.67	-2,317.68	-4,289.35
	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0.00		0.00
1.2.01.01.	Total Depreciación Acumulada	-1,971.67	-2,317.68	-4,289.35
1.2.01.01.	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)	28,447.74	-24,233.52	3,714.22

UNIARMASOT CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros Por el ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

12. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.2.06.02.01	Cuentas por Cobrar Socios	-	56,736.60
1.2.06	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	0.00	56,736.60

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	3,023.00	0.00
2.1.03	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	3,023.00	0.00

UNIARMASOT CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros Por el ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre 2019****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.07.02.01	Impuesto A La Renta Del Ejercicio Por Pagar	1,125.93	1,307.64
2.1.07.03.01	Aportes Personal Iess	82.15	37.80
2.1.07.03.04	Aporte Patronal Iess	0.00	48.60
2.1.07.04.01	Sueldos	0.00	372.92
2.1.07	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1,208.08	1,766.96

15. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.09.02.01	Otras Cuentas Por Pagar	44.84	0.00
2.1.09.	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	44.84	0.00

16. PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.07.04.02	Decimo Tercer Sueldo	34.32	34.32
2.1.07.04.03	Decimo Cuarto Sueldo	164.17	166.67
2.1.07.04.04	Vacaciones Provision	34.84	240.76
2.1.07.05.01	Participacion Trabajadores Por Pagar Del Ejercicio	903.16	841.36
	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	1,136.49	1,283.11

UNIARMASOT CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros Por el ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre 2019****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****17. CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18 VALOR US\$	dic-19 VALOR US\$
3.1.01.01	Capital Suscrito o asignado Capital Suscrito O Asignando	1,000.00	1,000.00
3.1.01	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1,000.00	1,000.00

18. RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18 VALOR US\$	dic-19 VALOR US\$
3.4.01.01	Reserva Legal	1,718.63	1,718.63
3.4.01	TOTAL RESERVAS	1,718.63	1,718.63

19. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18 VALOR US\$	dic-19 VALOR US\$
3.6.01.01	Ganancias Acumuladas Año 2018	0.00	6,021.04
	Menos Dividendos	0.00	0.00
	Menos transferencias a Reserva Legal	0.00	0.00
	(-) Pérdidas Acumuladas	0.00	0.00
	Resultados acumulados por adopción NIIF		
	Cuentas Incobrables (Cartera de años anteriores)--> Error	0.00	0.00
3.6.03.01	Resultados Acumulados por Implementación NIIFs	48,828.17	48,828.17
	Reconocimiento del pasivo (provisión Jubilación Patronal)--> Política	0.00	0.00
	Reserva de capital		
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	48,828.17	54,849.21

UNIARMASOT CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros Por el ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre 2019****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****20. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS***Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
4.1.01.	<i>Venta De Bienes</i>	0.00	149.71
4.1.04.	<i>Ingresos por Servicios</i>	62,691.47	120,507.82
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	62,691.47	120,657.53

21. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION*Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	856.20	1,256.00
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	39,546.06	0.00
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-1,256.00	-1,166.85
5101	MATERIALES UTILIZADOS		
510105	(+) Inventario inicial de materias primas	0.00	0.00
510106	(+) Compras netas locales de materia prima	0.00	0.00
510108	(-) Inventario final de materia prima	0.00	0.00
510111	(+) Inventario inicial productos terminados	0.00	0.00
510112	(-) Inventario final de productos terminados	0.00	0.00
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
510201	Sueldos y Beneficios sociales	0.00	0.00
5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
510301	Sueldos y beneficios sociales	0.00	0.00
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
510401	Depreciación propiedades planta y equipo	0.00	0.00
510408	Gastos provisión 15% trabajadores		0.00
510406	Mantenimiento y reparaciones	0.00	0.00
510407	Suministros materiales y repuestos	0.00	0.00
510408	Otros Costos de producción	0.00	0.00
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	39,146.26	89.15

UNIARMASOT CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros Por el ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

22. GASTOS DE VENTA

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
5.2.01.	Gasto deterioro:		
5.2.01.27.15	Gv - Inventario Dañado U Obsoleto	0.00	1,166.85
	Subtotal Gastos de Venta	0.00	1,166.85

X

UNIARMASOT CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros Por el ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre 2019****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****23. GASTOS DE ADMINISTRACION**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
5.3.01.01.01	Ga - Sueldos Unificados	4,800.00	4,941.48
5.3.01.02.01	Ga - Aporte Patronal	983.20	550.33
5.3.01.02.02	Ga - Fondos De Reserva	28.00	411.60
5.3.01.03.01	Ga - Decimo Tercer Sueldo	386.00	411.84
5.3.01.03.02	Ga - Decimo Cuarto Sueldo	386.00	393.96
5.3.01.03.03	Ga - Vacaciones	0.00	205.92
5.3.01.03.06	Ga - Movilizacion	0.00	2,924.41
5.3.01.05.01	Ga - Servicios Legales	300.00	642.27
5.3.01.08.02	Ga - Mant. Y Rep. De Equipos De Oficina	1,580.74	2,408.96
5.3.01.09.01	Ga - Arrendamiento De Oficina	0.00	9,600.00
5.3.01.11.02	Ga - Servicios De Publicidad	215.50	0.00
5.3.01.12.01	Ga - Combustibles De Vehiculos	804.27	1,516.96
5.3.01.14.02	Ga - Seguros Generales	5,614.94	1,725.13
5.3.01.17.03	Ga - Alimentacion Y Refrigerio	0.00	2,030.06
5.3.01.17.05	Ga- Otros Gastos De Viajes	179.84	86.44
5.3.01.18.03	Ga - Telefonía Fija	0.00	140.46
5.3.01.20.03	Ga - Patente Municipal	0.00	663.42
5.3.01.20.06	Ga - Intereses Mora Y Multa	0.00	462.83
5.3.01.27.09	Ga - Gasto Proyectos	0.00	34,292.73
5.1.02.05.01.01	Gasto 15% Participación Laboral		
5.1.02.05.01.02	Gasto Impuesto a la Renta Corriente		
5.3.01.21.	Depreciaciones:		
5.3.01.21.03	Ga - Deprec. Muebles Y Enseres	150.00	150.00
5.3.01.21.05	Ga - Deprec. Equipos De Computacion	1,093.56	2,167.68
5.3.01.23.	Gasto deterioro:		
5.3.01.27.12	Propiedades, planta y equipo	0.00	22,415.84
5.3.01.23.05	Cuentas por Cobrar	0.00	7.80
5.3.01.27.	Otros Gastos Adm.		
5.3.01.27.01	Ga - Suministros De Aseo Y Limpieza	0.00	508.55
5.3.01.27.02	Ga - Suministros Y Materiales	1,002.12	9,571.80
5.3.01.27.14	Ga - Uniformes		293.66
5.3.01.27.18	Otros Gastos Servicios		13,083.85
5.3.01.27.19	Otros Gastos Bienes	0.00	2,103.74
	Subtotal Gastos de Administración	17,524.17	113,711.72
	Total Gastos de Venta y Administrativos	17,524.17	114,878.57
5.4.01.01.02	Gf - Gastos Bancarios	0.00	80.71
	Total Gastos Financieros	0.00	80.71
5.4.01.	TOTAL COSTOS Y GASTOS	56,670.43	115,048.43

UNIARMASOT CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros Por el ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre 2019****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****24. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Casillero Sup.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
		Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	6,021.04	5,609.10
		(-) 15% Participación a Trabajadores	-903.16	-841.36
		(-) 100% Dividendos Exentos		
		(-) 100% Otras Rentas Exentas		
		(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
		(+) Gastos no Deducibles Locales	0.00	462.83
		(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
		(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos		0.00
		(-) Deducción por Discapacitados	0.00	0.00
		Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos—>	5,117.88	5,230.56
		Impuesto a la Renta Causado (25%) (22%)	-1,125.93	-1,307.64
		Impuesto Diferido no registrado en el gasto		0.00
		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS	3,991.95	3,460.09
		IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
		Impuesto Causado	1,125.93	1,307.64
		(Menos:)		
		Anticipo Impuesto a la Renta (Nota N°11)	358.40	0.00
		Retenciones del Impuesto a la Renta (Nota N°11)	638.81	1,309.34
		NETO IMPUESTO A PAGAR	128.72	-1.70

DEMOSTRACION CONTABLE DEL IMPUESTO CAUSADO - GASTO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Detalle	Casillero	USD Base	Nota	%	Efecto impuesto
Utilidad Contable NIIF	801	5,609.10	1		
(-) 15% Participación a trabajadores	803	841.36	2		
(=) Base gravable NIIF contable		4,767.73	3	25%	1,191.93
<u>Conciliación Tributaria</u>					
(+) Gastos no deducibles locales					
Gastos sin respaldo	807	462.83	4	25%	115.71
Provisión en exceso de Cuentas incobrables	807	0.00	5	25%	0.00
Gastos incurridos para generar ingresos exentos	807	0.00	6	25%	0.00
Participación a trabajadores por Ingresos exentos	807	0.00	7	25%	0.00
Depreciación acelerada	807	0.00	8	25%	0.00
(-) Ingresos exentos	805	0.00	9	25%	0.00
(-) Deducción por incremento neto de empleados	815	0.00	10	25%	0.00
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	816	0.00	11	25%	0.00
(=) Gasto Impuesto a la Renta		5,230.56		25%	1,307.64
<u>Activo por Impuesto Diferido</u>					
(+) Efecto depreciación acelerada	807	0.00	12	25%	0.00
(+) Provisión Jubilación Patronal que excede el limite establecido	807	0.00	13	25%	0.00
(=) Efecto de Impuestos Diferidos		0.00			0.00
Impuesto Causado	839	5,230.56		25%	1,307.64