



“QUALITY INTELLIGENCE NEGOCIOS QUINTELL S.A.”
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS PERIODO 2019

CONTENIDO:

- OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

- ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

- ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**DICTAMEN DE AUDITORES INDEPENDIENTES
A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE “QUALITY INTELLIGENCE NEGOCIOS
QUINTELL S.A.”**

El informe de los auditores independientes sobre los estados financieros de “**QUALITY INTELLIGENCE NEGOCIOS QUINTELL S.A.**”, incluido a continuación, una copia para efectos de publicación, las notas de los estados financieros que contienen todas las revelaciones requeridas por las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, son incluidas como parte de los mismos.

A los señores miembros y accionistas de:

“QUALITY INTELLIGENCE NEGOCIOS QUINTELL S.A.”

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía “**QUALITY INTELLIGENCE NEGOCIOS QUINTELL S.A.**” quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la sociedad “**QUALITY INTELLIGENCE NEGOCIOS QUINTELL S.A.**”, que comprenden el balance de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos materiales importantes de la compañía “**QUALITY INTELLIGENCE NEGOCIOS QUINTELL S.A.**” al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y su flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES.

Bases de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que se cumplan con requisitos éticos, así como planeaciones para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Consideramos que la evidencia de Auditoría que hemos obtenido proporciona una base

suficiente y adecuada para nuestra Opinión.

Hipótesis de Negocio en marcha.

La dirección financiera razonable de la Administración de la compañía, en forma implícita se manifiesta en el sentido de conservar los activos, así como cumplir sus obligaciones; asimismo sus accionistas se manifiestan en el deseo de mantener su compañía en marcha.

Otro Asunto

En la ciudad de Wuhan, localizada en el país de China, la Organización Mundial de la Salud (OMS) identificó un brote de virus denominado COVID-19, el cual ocasionó una pandemia global que ha afectado a varios países del mundo económicamente y socialmente.

El día lunes 16 de marzo del 2020 mediante el Decreto Ejecutivo No. 1017, se dispone la atención y evaluación de la emergencia en el Ecuador, en el contexto del estado de excepción en todo el territorio del país.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor en relación de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte errores materiales cuando existan. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se considera materiales, si individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

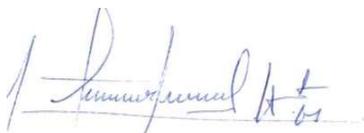
Como parte de nuestra auditoría de conformidad con las normas Internacionales de información Financiera aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud profesional durante toda la auditoría.

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía “**QUALITY INTELLIGENCE NEGOCIOS QUINTELL S.A.**” quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

El 11 de Octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC. ICI. CPAIFRS. G.11.010 publicada en el Registro Oficial número 566 del 28 de Octubre del mismo año, mediante la cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

En el caso de “**QUALITY INTELLIGENCE NEGOCIOS QUINTELL S.A.**”, aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 01 de Enero de 2012.

Quito, 29 de Julio de 2020



Dr. Carlos Oleas Escalante
AUDITOR EXTERNO
Superintendencia de Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 782

QUALITY INTELLIGENCE NEGOCIOS QUINTELL SA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018-2019
(Expresado en dólares)

		NOTAS	2018	2019
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	6	164,828.25	373,048.73
1.1.01.01	INVERSIONES	6	236,200.02	246,018.86
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	7	52,525.10	413,314.37
1.01.03	INVENTARIOS	8	367,424.83	4,822.26
1.01.04	SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS	9	53,639.16	-
1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10	122,530.10	155,902.43
101	ACTIVO CORRIENTE		997,147.46	1,193,106.65
1.02.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11	1,357,869.93	1,373,808.79
	DEPRECIACION		(421,400.68)	(530,677.92)
1.01.07	OTROS ACTIVOS	12	-	375.00
102	ACTIVO NO CORRIENTE		936,469.25	843,505.87
1	TOTAL ACTIVO		1,933,616.71	2,036,612.52

Ver notas a los Estados Financieros

Dr. Nicolás Naranjo
Presidente

Ing. Grace Mejía
Contador

QUALITY INTELLIGENCE NEGOCIOS QUINTELL SA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018-2019
(Expresado en dólares)

		NOTAS	2018	2019
2.01.03	CUENTAS POR PAGAR	13	495,778.36	586,214.56
2.01.04	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	14	139,803.24	332,610.79
2.1.5.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	15	342,789.75	70,503.13
201	PASIVO CORRIENTE		978,371.35	989,328.48
2.2.7.	PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	16	10,325.95	19,896.40
202	PASIVO NO CORRIENTE		10,325.95	19,896.40
2	TOTAL PASIVO		988,697.30	1,009,224.88
3	PATRIMONIO	17		
3.01.	CAPITAL SOCIAL		800.00	800.00
3.02.	APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES		610,000.00	610,000.00
3.04.01	RESERVA LEGAL		400.00	400.00
3.04.02	RESERVA FACULTATIVA		77,836.27	127,836.27
3.06.01	GANANCIAS ACUMULADAS		158,485.19	208,216.11
3.06.03	RESULTADOS ACUMULADOS NIIF		71,230.00	71,230.00
3.06.04	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		(494.91)	(7,008.01)
3.07.	RESULTADO DEL EJERCICIO		26,662.86	15,913.28
	PATRIMONIO NETO		944,919.41	1,027,387.65
	PASIVO MAS PATRIMONIO		1,933,616.71	2,036,612.52

Ver notas a los Estados Financieros

Dr. Nicolás Naranjo
Presidente

Ing. Grace Mejía
Contador

QUALITY INTELLIGENCE NEGOCIOS QUINTELL SA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018-2019
(Expresado en dólares)

		2018	2019
4	INGRESOS	(1,422,142.67)	(1,617,857.45)
4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES	(1,412,680.82)	(1,618,064.83)
4.01.02	OTROS INGRESOS	(9,461.85)	(672.62)
4.01.10	DEVOLUCIONES EN VENTAS	-	880.00
5	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	856,873.84	1,194,363.66
	UTILIDAD BRUTA	(565,268.83)	(423,493.79)
6	GASTOS	515,537.94	395,654.71
	GASTOS DE VENTAS	15,227.39	5,955.66
	GASTOS ADMINISTRACION	496,822.28	386,046.73
	GASTOS FINANCIEROS	3,488.27	3,652.32
	PERDIDA/UTILIDAD OPERACIONAL DEL EJERCICIO	(49,730.89)	(27,839.08)
	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	(49,730.89)	(27,839.08)
	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	7,459.63	4,175.86
	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	15,608.40	7,749.94
	UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	(26,662.86)	(15,913.28)

Ver notas a los Estados Financieros

Dr. Nicolás Naranjo
Presidente

Ing. Grace Mejía
Contador

QUALITY INTELLIGENCE NEGOCIOS QUINTELL SA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto
provisto por actividades de operación

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA **27,839.08**

Depreciación de Mobiliario y Equipo 109,277.24

Gasto por Impuesto a la renta -7,749.94

15% participación trabajadores -4,175.86

Ajustes por partidas diferentes al efectivo

Suma ajustes por partidas distintas al efectivo **97,351.44**

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION **-85,393.70**

Cuentas por cobrar clientes 167,839.25

Otras cuentas por cobrar 246,018.86

Anticipos de proveedores 0.00

Disminución en inventarios 362,602.60

Disminución en otros activos 63,141.83

Cuentas por pagar comerciales 109,278.04

Otras cuentas por pagar 34,987.83

Beneficios empleados -42,198.56

Anticipos de clientes 195,980.00

Otros pasivos -3,367.33

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION **39,796.82**

Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.

Adiciones en Propiedad Planta y Equipo (Neto) -15,938.86



Compras Activos Intangible	0.00
Obras en Proceso	0.00
Otras entradas y Salidas de Efectivo	0.00
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>-15,938.86</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Financiamiento préstamos a largo plazo	192,807.55
Pago de préstamos	0.00
Otras entradas y Salidas de Efectivo	-8,445.03
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>184,362.52</u>
Incremento Neto de Efectivo	208,220.48
Efectivo al Inicio del Ejercicio.	164,828.25
EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	<u>373,048.73</u>

Ver notas a los Estados Financieros

Dr. Nicolás Naranjo
Presidente

Ing. Grace Mejía
Contador



QUALITY INTELLIGENCE NEGOCIOS QUINTELL SA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPIT.	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	PERDIDAS ACUMULADAS	ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2019	800.00	610,000.00	400.00	77,836.27	158,485.19	0.00	71,230.00	-494.91	26,662.86	944,919.41
Traslado de Cuentas	0.00	0.00	0.00	0.00	26,662.86	0.00	0.00	0.00	-26,662.86	0.00
Resultado del Ejercicio Actual	0.00	0.00	0.00	50,000.00	23,068.06	0.00	0.00	-6,513.10	15,913.28	82,468.24
TOTAL	800.00	610,000.00	400.00	127,836.27	208,216.11	0.00	71,230.00	-7,008.01	15,913.28	1,027,387.64

Ver notas a los Estados Financieros

El Comercio E8-133 y Av. De los Shyris. Edificio André. Cuarto Piso.
Teléfonos: (02) 2 268-140/ 2 269-881/ 2 243-645



Dr. Nicolás Naranjo
Presidente

Ing. Grace Mejía
Contador

El Comercio E8-133 y Av. De los Shyris. Edificio André. Cuarto Piso.
Teléfonos: (02) 2 268-140/ 2 269-881/ 2 243-645

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresadas en dólares)

1. CONSTITUCIÓN DE LA COMPAÑÍA

Mediante escritura pública celebrada en la ciudad de San Francisco de Quito el día lunes treinta y uno de agosto del año dos mil nueve, ante el Notario Séptimo del Cantón Quito, Dr. Luis Vargas Hinostraza, inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el veinte y cinco de septiembre del año dos mil nueve, se constituyó la compañía “QUALITY INTELLIGENCE NEGOCIOS QUINTELL SOCIEDAD ANÓNIMA” con un capital social de ochocientos dólares.

El día treinta y uno de agosto del año dos mil nueve, queda inscrita la escritura y la resolución número SC.II.DJC.Q.09.cero cero tres mil novecientos treinta y tres de la Sra. Directora Del Departamento Jurídico de Compañías, ECN. De veintiuno de septiembre del dos mil nueve, bajo número 3239 de Registro Mercantil, tomo 140, ante el Registrador Mercantil del Cantón Quito, Dr. Raúl Gaibor Secaira, con lo cual el capital suscrito y pagado de la compañía es de ochocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 800.00) dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, igualmente suscrito y pagado de conformidad al detalle constante en la cláusula da integración del capital del presente estatuto, de acuerdo al siguiente cuadro:

ACCIONISTA	CAPITAL		NUMERO DE ACCIONES
	CAPITAL SUSCRITO	PAGADO EN NUMERARIO	
Eduardo Alcides Pérez Urbano	798.00	798.00	798
Ayda Silvana Andrade Vaca	2.00	2.00	2
SUMAN:	800.00	800,00	800

Posteriormente y previa aprobación de la Junta de accionistas se produce una cesión de acciones del socio Eduardo Alcides Pérez Urbano a favor del señor Wilson Nicolás Naranjo Borja, por tanto, la nueva composición del capital social es la siguiente:

ACCIONISTA	CAPITAL		NUMERO DE ACCIONES
	CAPITAL SUSCRITO	PAGADO EN NUMERARIO	
Wilson Nicolás Naranjo Borja	798,00	798,00	798
Ayda Silvana Andrade Vaca	2,00	2,00	2
SUMAN:	800,00	800,00	800

La Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas de la compañía QUALITY INTELLIGENCE NEGOCIOS QUINTELL S. A., reunida en la ciudad de Quito a los once días del mes de noviembre de dos mil dieciséis, resolvió el ingreso de un terreno como aporte a futuras capitalizaciones por un monto que asciende a \$300.000,00.

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional Simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

2.- OBJETO DE LA COMPAÑÍA. -

El objeto social de la compañía es la compra, venta, importación, exportación y comercialización de todo tipo de maquinaria y equipos eléctricos, mecánicos, y computacionales para los sectores hidrocarburíferos, minero, agrícolas, pecuarios, industriales, eléctricos, ambiental, salud, hospitalarias, de seguridad, sus repuestos y accesorios.

En el presente ejercicio económico la actividad económica desarrollada por la empresa se relaciona con lo dispuesto en el numeral anterior.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía aplica desde el ejercicio económico 2012 las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para las PYMES en lo que tiene relación con las actividades económicas que realiza la empresa.

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) desde el año 2012, según las correspondientes resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las mismas que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador, así como lo establecido en los artículos veinte y veintiuno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos y los Gastos de Administración, Ventas y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

1. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a inversiones, préstamos y cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas comerciales por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce en el estado de resultados integrales y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo el monto de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas.

Las cuentas comerciales por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

c) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición y aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para PYMES, mantiene sus mismos valores originales. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios	5	%
Equipo de cómputo y software	33,33	%
Equipos de oficina	10	%
Maquinaria y Equipo	10	%
Muebles y enseres	10	%
Instalaciones	10	%
Vehículos	20	%

d) Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial.

e) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

f) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que soporten beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del período sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como

un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

g) Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio– La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinado por el perito.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reseña para obligaciones por beneficios de retiro, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes. El efecto, positivo o negativo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registra directamente en los resultados.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el periodo promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

Participación a trabajadores -La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por La participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

h) Reconocimiento de ingresos.

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

i) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

1 ACTIVO

NOTA 6.- 1.01.01 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Dentro de esta Cuenta, la empresa ha debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, así como también constan las cuentas correspondientes a fondos de inversión mantenidos en el Banco Amazonas y Banco Produbanco, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a:

1.01.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2018	2019
	BANCOS	164,828.25	373,048.73
	DISP. BANCO PACIFICO	87,382.23	181.08
	DISP. BANCO PRODUBANCO	67,228.95	369,921.08
	DISP. BANCO PICHINCHA	10,217.07	157.69
	DISP. BANCO PRODUBANCO CTA CTE	-	1,805.54
	DISP. CTA. CTE. AMAZONAS	-	983.34
	SUMA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	164,828.25	373,048.73

1.01.01.01	INVERSIONES	2018	2019
	FONDO DE INVERSION PRODUBANCO	236,200.02	236,200.02
	FONDO DE INVERSION BANCO AMAZ	-	9,818.84
	SUMA DE INVERSIONES	236,200.02	246,018.86

NOTA 7.- 1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos Financieros comprenden los valores por recuperar por las ventas y otros que realiza la empresa: la documentación de respaldo se mantiene dentro de sus archivos, siendo sus saldos al 31 de Diciembre los siguientes:

1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	2018	2019
----------------	----------------------------	-------------	-------------

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBR	5,000.00	5,000.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	24,548.53	
CNEL EP		428,587.80
SERVICIOS PRESTADOS	43,250.00	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(20,273.43)	(20,273.43)
SUMA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	52,525.10	413,314.37

NOTA 8.- 1.01.03. INVENTARIO

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado.

1.01.03	INVENTARIOS	2018	2019
	BC-MATERIALES ELECTRICOS	330,011.23	3,362.37
	BC-MATERIALES DE CONSTRUCCION	37,413.60	1,181.83
	BC-HERRAMIENTAS	-	278.06
	SUMA INVENTARIOS	367,424.83	4,822.26

NOTA 9.- 1.01.04. SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS

En este rubro se registran los valores que se pagaron como anticipos a proveedores en el año 2018 y que se devengaron en el año 2019. El detalle se presenta a continuación:

1.01.04	SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS	2018	2019
	ANTICIPO PROVEEDORES	53,639.16	-
	SUMA SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS	53,639.16	-

NOTA 10.- 1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La empresa dentro de estos activos mantiene un control sobre valores pendientes con el Servicio de Rentas Internas, los saldos y conceptos al 31 de diciembre corresponden a:

1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2018	2019
	IVA EN COMPRAS	23,496.60	25,969.47
	RETENCIONES DE TERCEROS IVA	76,149.03	101,960.13
	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE	22,528.96	26,944.70
	IMPUESTO DIFERIDO ESTUDIO A	355.51	1,028.13
	SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	122,530.10	155,902.43

NOTA 11.-1.02.01 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los rubros que conforman los activos de la empresa fueron contabilizados a su Costo Histórico de acuerdo con las Normas Internaciones de Información Financiera NIIF'S; siguiendo las normas establecidas para la Depreciación correspondiente de acuerdo con los principios de general aceptación en el Ecuador, cuyos saldos y conceptos al 31 de Diciembre son los siguientes:

1.02.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2018	2019
	TERRENOS	420,000.00	420,000.00
	OFICINAS	129,118.00	129,118.00
	MUEBLES DE OFICINA	67,532.96	78,583.84
	MAQUINARIA Y EQUIPOS	79,719.29	79,719.29
	ADECUACIONES Y CONSTRUCCIONES	186,175.15	186,175.15
	EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	46,874.77	51,762.75
	VEHICULOS	428,449.76	428,449.76
	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	-	-
	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUO	(421,400.68)	(530,677.92)
	SUMA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	936,469.25	843,130.87

NOTA 12.- 1.01.07 OTROS ACTIVOS

En el año 2019, se registra en esta cuenta los movimientos de otros gastos diferidos. El saldo al 31 de diciembre fue el siguiente:

1.01.07	OTROS ACTIVOS	2018	2019
	OTROS GASTOS DIFERIDOS	-	375.00
	SUMA OTROS ACTIVOS	-	375.00

2 PASIVO

NOTA 13.- 2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los siguientes son los saldos que arrojan las cuentas y documentos por pagar, las cuales han sido debitadas y acreditadas en el presente ejercicio.

2.01.03 CUENTAS POR PAGAR	2018	2019
PROVEEDORES LOCALES	492,407.28	526,685.32
PRESTAMO SOCIO RELACIONADO LOCALES	3,371.08	-
POLIZA CVO POR FACTURAR	-	59,529.24
SUMA CUENTAS POR PAGAR	495,778.36	586,214.56

NOTA 14.- 2.01.04 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

La compañía registra préstamos bancarios en el año 2018 y 2019 según el siguiente detalle:

2.01.04 OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	2018	2019
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES	126,301.46	332,610.79
SOBREGIRO BANCARIO OCACIONAL	13,501.78	-
SUMA OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	139,803.24	332,610.79

NOTA 15.- 2.01.07 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

En estas cuentas se Debitan y Acreditan valores que corresponden a obligaciones que se mantienen con empleados, clientes, el Servicio de Rentas Internas y el IESS, la documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, siendo sus saldos y proveedores al 31 de Diciembre los siguientes:

2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2018	2019
	IMPUESTO POR PAGAR	36,778.73	12,241.10
	APORTE SEGURO SOCIAL OBLIGADO	5,673.63	783.65
	SUELDOS POR PAGAR	29,242.59	-
	INDEMNIZACIONES A PAGAR	-	3,302.51
	PARTICIPACION TRABAJADORES	25,114.80	4,175.86
	ANTICIPO CNEL SUCUMBIDOS	245,980.00	-
	ANTICIPO TRASNOTELL S.A.	-	50,000.00
	SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	342,789.75	70,503.13

NOTA 16.- 2204 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los siguientes son los saldos que arrojan las provisiones por beneficios a empleados, las cuales han sido debitadas y acreditadas en el presente ejercicio.

2.2.7.	PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	2018	2019
	JUBILACION PATRONAL	2,687.89	5,514.64
	DESAHUCIO	7,638.06	14,381.76
	SUMA PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	10,325.95	19,896.40

PATRIMONIO

NOTA 17.- 3.- PATRIMONIO

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2019 asciende a ochocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, conformado por las aportaciones del señor Wilson Nicolás Naranjo Borja setecientos noventa y ocho dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 798,00) y la señora Ayda Silvana Andrade Vaca dos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 2,00).

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Ganancias acumuladas.-. Valores que vienen de resultados años anteriores más las utilidades acumuladas NIIF

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2018 y 2019:

PATRIMONIO		2018	2019
3.01.	CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00
3.02.	APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES	610,000.00	610,000.00
3.04.01	RESERVA LEGAL	400.00	400.00
3.04.02	RESERVA FACULTATIVA	77,836.27	127,836.27
3.06.01	GANANCIAS ACUMULADAS	158,485.19	208,216.11
3.06.03	RESULTADOS ACUMULADOS NIIF	71,230.00	71,230.00
3.06.04	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	(494.91)	(7,008.01)
3.07.	RESULTADO DEL EJERCICIO	26,662.86	15,913.28
PATRIMONIO NETO		944,919.41	1,027,387.65

NOTA 18.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio:

		2018	2019
4	INGRESOS	(1,422,142.67)	(1,617,857.45)
4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES	(1,412,680.82)	(1,618,064.83)
	VENTA DE BIENES (MATERIALES)	(641,874.85)	-
	TRANSPORTE	(46,461.02)	(109,675.12)
	MANO DE OBRA	(236,588.04)	-
	INGRESOS POR FACTURAR	-	(1,139,824.83)
	SERVICIOS PROFESIONALES	(437,499.16)	(344,571.54)
	OTROS	(50,257.75)	(23,993.34)

4.01.02	OTROS INGRESOS	(9,461.85)	(672.62)
	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES	(1,461.84)	-
	OTRAS REBAJAS COMERCIALES	(0.01)	-
	OTRAS RENTAS	(8,000.00)	(672.62)
4.01.10	DEVOLUCIONES EN VENTAS	-	880.00
	DEVOLUCIONES EN VENTAS 12%	-	880.00
5	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	856,873.84	1,194,363.66
	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	521,131.54	440,019.14
	OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FA	335,742.30	754,344.52
	UTILIDAD BRUTA	(565,268.83)	(423,493.79)
6	GASTOS	515,537.94	395,654.71
	GASTOS DE VENTAS	15,227.39	5,955.66
	GASTOS ADMINISTRACION	496,822.28	386,046.73
	GASTOS FINANCIEROS	3,488.27	3,652.32
	PERDIDA/UTILIDAD OPERACIONAL DEL EJERCICIO	(49,730.89)	(27,839.08)
	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	(49,730.89)	(27,839.08)
	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	7,459.63	4,175.86
	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	15,608.40	7,749.94
	UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	(26,662.86)	(15,913.28)

NOTA 19.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA. -

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del Impuesto a la Renta.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 22% para el ejercicio 2018 y 25% para el ejercicio 2019 sobre las utilidades sujetas a distribución.

La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria y presentado las Declaraciones de Impuesto a la Renta cuyo detalle es el siguiente:

	2019
UTILIDAD DEL EJERCICIO	27,839.08
(-) 15% Participación trabajadores	4,175.86
(+) Gastos no deducibles locales	7,336.56
(+) Generación/Reversión	-
PERDIDA SUJETA A AMORTIZACION EN PERIODOS SIGUIENTES	30,999.78
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22-25%	7,749.94
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	-
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al Anticipo Determinado	7,749.94
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	26,944.70
(-) Crédito tributario de años anteriores	-
(-) Crédito tributario generado por el ISD	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	(19,194.76)

NOTA 20.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 21.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2019 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los accionistas.



Dr. Nicolás Naranjo
Presidente

Ing. Grace Mejía
Contador

El Comercio E8-133 y Av. De los Shyris. Edificio André. Cuarto Piso.
Teléfonos: (02) 2 268-140/ 2 269-881/ 2 243-645