

**ELECTRO MEGA AMPERIO VALLE
ELECMEGAVALLE CIA. LTDA.**

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019.

Contenido

Estados de Situación Financiera Clasificado

Estados de Resultados Integrales por Función

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo Método Directo

Políticas contables y notas explicativas a los Estados
Financieros

**ELECTRO MEGA AMPERIO VALLE ELECMEGAVALLE
CIA. LTDA.**

Índice:

	<u>Página</u>
ESTADOS FINANCIEROS	
Estados de Situación Financiera Clasificado	4
Estados de Resultados Integrales por Función.....	6
Estados de Cambios en el Patrimonio	7
Índices Financieros con su interpretación.....	8
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo	9
Conciliación De la Utilidad Neta con el Efectivo Neto	10
1. INFORMACIÓN GENERAL.	11
1.1. Nombre de la entidad.....	11
1.2. RUC de la entidad.....	11
1.3. Domicilio de la entidad	11
1.4. Forma legal de la entidad.....	11
1.5. País de incorporación	11
1.6. Historia, desarrollo y objeto social	11
1.7. Capital suscrito, pagado y autorizado	12
1.8. Número de acciones, valor nominal, clase y serie.....	12
1.9. Accionistas y propietarios.....	12
1.10. Representante legal.....	12
1.11. Personal clave	12
1.12. Partes relacionadas.....	13
1.13. Período contable.....	13
1.14. Fecha de aprobación de Estados Financieros.....	13
2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.	14
2.1. Bases de presentación.....	14
2.2. Transacciones en moneda extranjera.....	14
2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.....	15
2.4. Efectivo y equivalente al efectivo	15
2.5. Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados.....	15
2.6. Deterioro de valor de activos no financieros	16
2.7. Inventarios.....	17
2.8. Propiedad, planta y equipo	18
2.9. Activo diferido.....	19
2.10. Cuentas y documentos por pagar.....	19
2.11. Provisiones	20

Índice

Página 1

Estados financieros, al 31 de diciembre de 2019

(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

**ELECTRO MEGA AMPERIO VALLE ELECMEGAVALLE
CIA. LTDA.**

2.12. Beneficios a los empleados	20
2.13. Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos	20
2.14. Capital social y distribución de dividendos.....	21
2.15. Ingresos de actividades ordinarias	21
2.16. Costo de la prestación de servicios.....	22
2.17. Gastos de administración.....	22
2.18. Medio ambiente.....	22
2.19. Estado de Flujo de Efectivo.....	22
2.20. Cambios de políticas y estimaciones contables	23
2.21. Compensación de saldos y transacciones.....	23
2.22. Reclasificaciones	23
3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.....	24
3.1 Deterioro de activos	24
3.2 Litigios y otras contingencias	24
3.3 Valuación de los instrumentos financieros	25
4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	25
5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	26
6. INVENTARIOS.....	26
7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	26
8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	27
9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	27
10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.....	27
11. OBLIGACIONES LABORALES CORRIENTES	27
12. OBLIGACIONES CON EL IESS	28
13. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	28
14. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	28
15. PRESTAMOS ACCIONISTAS	29
16. CAPITAL	29
17. RESERVA LEGAL	30
18. RESULTADOS ACUMULADOS.....	30
19. RESULTADOS DEL EJERCICIO	31
20. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	31
21. COSTO DE VENTAS.....	31
22. GASTOS DE ADMINISTRACION.....	31
23. GASTOS FINANCIEROS	33
24. PARTICIPACION TRABAJADORES	33
25. IMPUESTO A LA RENTA.....	34

26. CONTINGENCIAS	35
27. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE.....	35

Abreviaturas:

NIIF: Norma Internacional de Información Financiera

PYMES: Pequeñas y medianas empresas

US\$: Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

IASB: Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés)

IR: Impuesto a la renta.

IVA: Impuesto al valor agregado.

**ELECTRO MEGA AMPERIO VALLE ELECMEGAVALLE
CIA. LTDA.**

**ELECTRO MEGA AMPERIO VALLE ELECMEGAVALLE CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)**

		Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	Nota 4	9.420,91	23.477,60
Activos financieros			
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	Nota 5	9.682,04	12.028,84
Inventarios	Nota 6	44.890,86	42.429,45
Servicios y otros pagos anticipados	Nota 7	-	-
Activos por impuestos corrientes	Nota 8	513,75	1.709,63
Total Activo corriente		64.507,56	79.645,52
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo	Nota 9	5.466,23	5.061,50
Total Activo no corriente		5.466,23	5.061,50
TOTAL ACTIVO		69.973,79	84.707,02
<i>Suman y pasan:</i>		69.973,79	84.707,02

**ELECTRO MEGA AMPERIO VALLE ELECMEGAVALLE
CIA. LTDA.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)**

		Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
<i>Suman y vienen:</i>		69.973,79	84.707,02
PASIVO			
Pasivo corriente			
Cuentas y documentos por pagar	Nota 10	18.938,30	33.168,48
Obligaciones Laborales Corrientes	Nota 11	1.525,22	2.044,37
Obligaciones con el IESS	Nota 12	628,62	600,74
Impuestos corrientes por pagar	Nota 13	2.907,94	3.095,80
Total Pasivo corriente		24.000,08	38.909,39
Pasivo no corriente			
Provisiones por beneficios a	Nota 14	2.094,14	1.637,81
Prestamos Accionistas	Nota 15	37.136,68	35.050,77
Total Pasivo no corriente		39.230,82	36.688,58
TOTAL PASIVO		63.230,90	75.597,97
PATRIMONIO			
Capital	Nota 16	450,00	450,00
Reserva Legal	Nota 17	315,40	315,40
Resultados acumulados	Nota 18	-	-
Resultados del Ejercicio	Nota 19	5.977,49	8.343,65
Total patrimonio		6.742,89	9.109,05
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		69.973,79	84.707,02


Ramón Morales
Gerente Propietario


Jéssica Castellano
Contador General



**ELECTRO MEGA AMPERIO VALLE ELECMEGAVALLE
CIA. LTDA.**

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

		Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias	Nota 20	214.631,27	238.998,99
(-) COSTO DE VENTAS	Nota 21	164.128,43	188.896,33
Margen bruto		50.502,84	50.102,66
(-) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	Nota 22	42.701,36	39.168,02
Utilidad en operaciones		7.801,48	10.934,64
(-) GASTOS FINANCIEROS	Nota 23	769,14	698,82
Utilidad antes de Participación Trabajadores		7.032,34	10.235,82
Participación Trabajadores			
15% Participacion Trabajadores	Nota 24	1.054,85	1.535,37
		1.054,85	1.535,37
Impuesto a la Renta			
Impuesto a la renta corriente	Nota 25	-	356,80
Efecto impuestos diferidos		-	-
		-	356,80
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		5.977,49	8.343,65
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		5.977,49	8.343,65


Ramón Morales
Gerente Propietario


Jéssica Castellano
Contador General



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

	Capital pagado	Aportes para futura capitalización	Reserva legal	Resultados acumulados		Total Patrimonio neto
				Resultados Acumulados	Total Resultados Acumulados	
Saldos a Enero 1, de 2019	450,00	-	315,40	(1.099,82)	8.343,65	9.109,05
Aumento de capital	-	-	-	-	-	-
Ajuste reservas	-	-	-	-	-	-
Resultado integral total del año	-	-	-	(8.343,65)	5.977,49	(2.366,16)
Saldos a Diciembre 31, de 2019	450,00	-	315,40	(9.443,47)	14.321,14	6.742,89


Ramón Morales
Gerente Propietario


Jéssica Castellano
Contador General



**ELECTRO MEGA AMPERIO VALLE ELECMEGAVALLE
CIA. LTDA.**

**ELECTRO MEGA AMPERIO VALLE ELECMEGAVALLE CIA. LTDA.
INDICES FINANCIEROS
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)**

LIQUIDEZ		OK/NO	INTERPRETACIÓN
Capital de trabajo Neto	40.507,48	✓	La empresa cuenta con 40.507,48 para cubrir sus deudas a largo plazo
Razón de circulante	2,69	✓	Por cada dólar de deuda, tengo 2,69 para pagar
Prueba ácida	0,82	✓	Por cada dólar de deuda, tengo 0,82 para pagar sin tocar el inventario
SOLVENCIA		OK/NO	
Índice de capital ajeno	90%	✗	El 90% de los activos totales de la empresa corresponden a terceros
Índice de capital propio	10%	✗	Solo el 10% de los activos de la empresa corresponden a sus dueños
Índice de pasivo a capital	938%	✗	Las deudas representan el 938% con relación al patrimonio de la empresa, el capital propio no alcanza para cubrir las deudas de la empresa
Índice de activo fijo y patrimonio	81%	✗	El 81% del patrimonio de la empresa está invertido en activos fijos.
RAZONES DE EFICIENCIA		OK/NO	
Rotación de la inversión	3,07	✓	La inversión ha rotado 3.07 veces en el año.
Rotación del capital de trabajo	5,30	✓	El capital de trabajo ha girado 5.30 veces en el año.
Rotación del activo fijo	39,26	✓	El activo fijo ha girado 39.26 veces en las ventas durante el año
Rotación de cuentas por cobrar a clientes	22,17	✓	Las CxC se movieron 22.17 veces al año
Plazo promedio de cuentas por cobrar	16,24	✓	La empresa tarda 16 días en cobrar a sus clientes
Rotación de inventarios	4,78	✓	El inventario ha girado 4.78 veces según las ventas del año.
RAZONES DE RENDIMIENTO		OK/NO	
Rendimiento de la inversión	0,09	✗	Las utilidades de la empresa equivalen al 9% de la inversión total
Rendimiento del capital propio	781%	✓	El capital propio ha tenido una utilidad del 781% en el año.
Utilidades por acción	13,28	✓	Cada acción ha recibido una ganancia de \$ 13,28

ELECTRO MEGA AMPERIO VALLE ELECMEGAVALLE
CIA. LTDA.

ELECTRO MEGA AMPERIO VALLE ELECMEGAVALLE CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	214.631,27	238.998,99
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(206.829,79)	(211.049,68)
Participación trabajadores	(1.054,85)	(1.535,37)
Impuesto a la renta	-	(356,80)
Intereses pagados	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(20.803,32)	(15.290,20)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	(14.056,69)	10.766,94
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	-	971,30
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	-	971,30
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
Aporte en efectivo por aumento de capital	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiamiento	-	-
(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(14.056,69)	11.738,24
Efectivo y equivalentes		
Al inicio del año	23.477,60	11.739,36
Al final del año	9.420,91	23.477,60


Ramon Morales
Gerente Propietario


Jéssica Castellano
Contador General



**ELECTRO MEGA AMPERIO VALLE ELECMEGAVALLE
CIA. LTDA.**

**ELECTRO MEGA AMPERIO VALLE ELECMEGAVALLE CIA. LTDA.
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO
PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)**

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
UTILIDAD NETA	5.977,49	8.343,65
PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO:		
Depreciación de propiedad, mobiliario y equipo	(2.595,27)	-
Provisión impuesto a la renta	-	356,80
Provisión participación a trabajadores	1.054,85	1.535,37
Provisión para jubilación patronal y desahucio	456,33	526,38
Liberación / Constitución de impuestos diferidos	-	-
Provisión por beneficios a empleados	470,37	509,00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo (Bajas de AF)	-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
Disminución (Aumento) en Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	(2.346,80)	-
(Aumento) en Otras cuentas por cobrar	-	2.844,51
(Aumento) Disminución en Inventarios	2.461,41	(8.164,35)
(Incremento) disminución en otros activos	(1.195,88)	(1.109,88)
(Aumento) Disminución en Servicios y otros pagos anticipados	-	(100,00)
Aumento en Cuentas y documentos por pagar	(14.230,18)	219,11
(Disminución) Aumento en Anticipos de clientes	-	-
(Disminución) Aumento en Beneficios a Empleados	(519,15)	(17,81)
Aumento (Disminución) en Otras obligaciones corrientes	(3.109,34)	5.824,16
(Disminución) en Participación trabajadores e impuesto a la renta	(480,52)	-
Efectivo neto provisto por actividades de operación	(14.056,69)	10.766,94


Ramon Morales
Gerente Propietario


Jéssica Castellano
Contador General



1. INFORMACIÓN GENERAL.

1.1 Nombre de la entidad:

ELECTRO MEGA AMPERIO VALLE ELECMEGAVALLE CIA. LTDA.

1.2 RUC de la entidad:

1792432057001

1.3 Domicilio de la entidad:

Rio Corrientes N35B y Rio Pastaza, Provincia de Pichincha, Cantón Quito.

1.4 Forma legal de la entidad:

Compañía de Responsabilidad Limitada

1.5 País de incorporación:

Ecuador

1.6 Historia, desarrollo y objeto social:

ELECTRO MEGA AMPERIO VALLE ELECMEGAVALLE CIA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Quito provincia de Pichincha, el 22 de Mayo de 2012.

El plazo de duración de la Compañía fue de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

El objeto social de la Compañía es la venta al por mayor y menor de material eléctrico.

1.7 Capital suscrito, pagado y autorizado:

- Capital suscrito.- US\$ 450.
- Capital pagado.- US\$ 450.

1.8 Número de acciones, valor nominal, clase y serie:

- Número de participaciones.- 450.
- Clase.- Ordinarias
- Valor nominal de cada participación.- US\$ 1.

1.9 Accionistas y propietarios:

Accionista	No. Acciones	Valor	Participación
Morales Barreto Manuel Antonio	205	205,00	45,55%
Chávez Aguirre Alba Magaly	190	190,00	42,22%
Morales Barreto José Ramón	55	55,00	12,23%
<i>Total:</i>	450	450,00	100,00%

1.10 Representante legal:

La Junta Universal de Socios de ELECTRO MEGA AMPERIO VALLE ELECMEGAVALLE CIA. LTDA., celebrada el 03 de marzo de 2018, designó como Gerente General y por ende como Representante Legal de la misma, por el período estatutario de cinco años al Sr. Morales Barreto José Ramón; acta que fue inscrita en el Registro Mercantil el 27 de junio de 2018.

1.11 Personal clave:

Nombre	Cargo
Chávez Aguirre Alba Magaly	Presidente
Morales Barreto José Ramón	Gerente General
Castellano Pin Jéssica	Contador General

1.12 Partes relacionadas:

Nombre	RUC	Tipo de relación
NO TIENE		

1.13 Período contable:

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera clasificado, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019
- Estados de Resultados Integrales por función, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019.
- Estado de Flujos de Efectivo Directo por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019.

1.14 Fecha de aprobación de Estados Financieros:

Los Estados Financieros de ELECTRO MEGA AMPERIO VALLE ELECMEGAVALLE CIA. LTDA., para el período terminado al 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la junta general de accionistas celebrada el 16 de marzo del 2020.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

2.1. Bases de presentación:

Los estados financieros de ELECTRO MEGA AMPERIO VALLE ELECMEGAVALLE CIA. LTDA., corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 y han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

La preparación de estados financieros conformes con la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

2.2. Transacciones en moneda extranjera:

a) **Moneda de presentación y moneda funcional.-** Las partidas incluidas en los estados financieros de ELECTRO MEGA AMPERIO VALLE ELECMEGAVALLE CIA. LTDA., se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de ELECTRO MEGA AMPERIO VALLE ELECMEGAVALLE CIA. LTDA. es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros la Compañía.

b) **Transacciones y saldos.-** Las transacciones en moneda extranjera se

convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

2.3. 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 vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.4. Efectivo y equivalente al efectivo:

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

2.5. Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados:

La Compañía reconoce la venta por prestación de servicios de acuerdo al avance de la prestación del servicio. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

El interés implícito se desagrega y reconoce cómo ingreso financiero a medida que se van devengando los intereses, utilizando una tasa de descuento propia de la Compañía.

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son; dificultades financieras del deudor,

probabilidad de que el deudor inicie un proceso de quiebra y el incumplimiento o falta de pago; así como también la experiencia sobre el comportamiento y características de la cartera de clientes.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de provisión y el monto de la pérdida se reconoce con cargo los resultados netos del período.

2.6. Deterioro de valor de activos no financieros:

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo.

Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiples de valuación, u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro de valor de activo no financiero son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

Tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de reevaluación.

2.7. Inventarios:

Las existencias están valoradas al menor valor entre el costo o el valor neto de realización.

El costo de ventas se determina por el método promedio ponderado.

El valor neto de realización representa la estimación del precio de venta menos todos los costos que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

Los descuentos comerciales, rebajas obtenidas y otras partidas similares son deducidos en la determinación del precio de adquisición.

ELECTRO MEGA AMPERIO VALLE ELECMEGAVALLE CIA. LTDA., realiza una evaluación del valor neto de realización de los inventarios al final de cada ejercicio, registrando una estimación con cargo a resultados cuando éstas se encuentran sobrevaloradas. Cuando las circunstancias que previamente causaron la rebaja hayan dejado de existir, o cuando exista clara evidencia de aumento en el valor neto de realización debido a un cambio en las circunstancias económicas o precios de los inventarios, se procede a modificar la estimación previamente efectuada.

Las provisiones sobre las existencias de la Compañía se han constituido en base a un estudio técnico que cubre las distintas variables que afectan a los productos en existencia.

2.8. Propiedad planta y equipo:

Las Propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la Compañía, los cuales se valoran al costo de adquisición neto y su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como gastos del período en que se incurren.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedades, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio, de tal forma de mantener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

A criterio de la Administración de ELECTRO MEGA AMPERIO VALLE ELECMEGAVALLE CIA. LTDA., y basado en su experiencia, las propiedades, planta y equipo serán utilizadas hasta el final de su vida útil económica y no estarán sujetas a erogación alguna que genere un valor de rescate; por lo cual, no es necesario establecer valor residual. Adicionalmente, no existe evidencia que la Compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedades, planta y equipo se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Para la medición posterior de sus propiedades, planta y equipo la Compañía

ha considerado el modelo del costo menos depreciación y menos pérdidas por deterioro.

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se ha estimado como sigue:

Clases de propiedad, planta y equipo	Años de vida útil	Valor residual
Muebles y Enseres	10 años	-
Maquinaria y Equipo	10 años	-
Equipo de Computación	3 años	-
Equipos de Oficina	10 años	-

2.9. Activo diferido:

Las licencias adquiridas de programas informáticos son capitalizadas, al valor de los costos incurridos en adquirirlas y prepararlas para usar los programas específicos. Estos costos se amortizan durante su vida útil estimada.

Los programas efectuados internamente y los costos relacionados con la mantención de los programas informáticos se reconocen como gastos del período en que se incurren.

2.10. Cuentas y documentos por pagar:

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

2.11. Provisiones:

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene 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;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.12. Beneficios a los empleados:

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios, costo financiero, ganancias y pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros adjunta.

2.13. Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos:

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. La tasa impositiva y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 25% para el año 2019; sin embargo tenemos la reducción de 3 puntos por estar categorizados como micro empresa.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

2.14. Capital social y distribución de dividendos:

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de Accionistas.

2.15. Ingresos de actividades ordinarias:

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la comercialización de productos en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos, devoluciones, rebajas y descuentos.

La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplan las condiciones específicas para cada una de las actividades de la Compañía.

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

2.16. Costo de ventas:

Corresponde a los costos incurridos en la venta y distribución de mercadería y se registran en la medida en que los correspondientes ingresos de actividades ordinarias son reconocidos.

2.17. Gastos de administración:

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

2.18. Medio ambiente:

Los desembolsos asociados al medio ambiente se imputan a resultados cuando se incurren en ellos.

2.19. Estado de Flujo de Efectivo:

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

- **Flujos de efectivo.-** entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiéndose por estos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Actividades de operación.-** son las actividades que constituyen la

principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.

- **Actividades de inversión.-** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiamiento.-** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

2.20. Cambios de políticas y estimaciones contables:

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

2.21. Compensación de saldos y transacciones:

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.22. Reclasificaciones:

No ha habido reclasificaciones en las cifras al 31 de diciembre de 2019 comparativos y de presentación con los estados financieros de este año bajo NIIF.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

3.1. Deterioro de activos.

De acuerdo a lo dispuesto por la Sección 27 de la NIIF para PYMES, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

3.2. Litigios y otras contingencias.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil y valor residual de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de Indemnizaciones por Años de Servicio.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados.

En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

3.3. Valuación de los instrumentos financieros.

El valor razonable de los activos y pasivos financieros se determinan de la siguiente forma:

- **Mercado activo:** precios cotizados - El valor razonable de los activos y pasivos financieros con términos y condiciones estándar y negociados en los mercados líquidos activos se determinan con referencia a los precios cotizados en dichos mercados vigentes a la fecha de reporte.

Cuando los precios actuales de oferta no están disponibles, el precio de la transacción más reciente provee evidencia del valor razonable actual siempre y cuando no haya existido un cambio significativo en las circunstancias económicas desde la fecha de la transacción. Si las condiciones han cambiado desde la fecha de la transacción (por ejemplo un cambio en la tasa de interés libre de riesgo, la calificación de riesgo del emisor, la legislación tributaria, etc.), el valor razonable refleja el cambio en las condiciones de referencia en función de los precios o tasas actuales para instrumentos similares.

- **Mercado no activo:** técnica de valuación - Si el mercado para un activo financiero o pasivo financiero no es activo, la Compañía establece el valor razonable empleando técnicas de valoración que incluyen el uso de información disponible sobre transacciones recientes entre partes interesadas y debidamente informadas, la referencia a otros instrumentos sustancialmente similares y/o el análisis de flujos de efectivo descontados basado en presunciones apropiadamente sustentadas (ejemplo: con precios o tasas de mercado).

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**ELECTRO MEGA AMPERIO VALLE ELECMEGAVALLE
CIA. LTDA.**

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Caja General	2.670,49	15.771,37
Banco de Pichincha Cta. Cte # 21000621-53	6.750,42	7.706,23
	9.420,91	23.477,60

(a) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a saldos en bancos nacionales sin restricciones y de libre disposición.

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Corresponde a las cuentas por cobrar a clientes por la venta de material eléctrico.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Cuentas por cobrar Clientes	7.806,19	7.936,13
Cuentas por cobrar Manuel Morales	1.875,85	4.092,71
	9.682,04	12.028,84

6. INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Inventario de mercadería	41.890,86	39.429,45
Remates y muestras	3.000,00	3.000,00
	44.890,86	42.429,45

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

Al 31 de diciembre de 2019, no se registran anticipos entregados a proveedores por la compra de material eléctrico.

**ELECTRO MEGA AMPERIO VALLE ELECMEGAVALLE
CIA. LTDA.**

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Retenciones en la Fuente recibidas	513,75	654,80
Crédito tributario (IR) años anteriores	-	1.054,84
	513,75	1.709,64

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen de la composición del valor neto por categoría de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Muebles y Enseres	190,00	190,00
(-)Deprec. Acum. Muebles y Enseres	(111,57)	(38,00)
Maquinaria y Equipo	5.008,88	2.008,88
(-)Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	(1.040,22)	(401,78)
Equipos de Computación	5.156,90	5.156,90
(-)Deprec. Acum. Equipos de computación	(4.261,24)	(2.790,12)
Equipos de Oficina	1.169,52	1.169,52
(-)Deprec. Acum. Equipos de Oficina	(646,04)	(233,90)
	5.466,23	5.061,50

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Corresponde a la deuda contraída con los proveedores de la Compañía para poder cubrir las necesidades de la compañía.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Proveedores Nacionales	18.938,30	33.168,48
	18.938,30	33.168,48

11. OBLIGACIONES LABORALES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**ELECTRO MEGA AMPERIO VALLE ELECMEGAVALLE
CIA. LTDA.**

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Décimo Tercer Sueldo Por pagar	98,27	106,90
Décimo Cuarto Sueldo Por pagar	372,10	402,10
Participación 15% Utilidades	1.054,85	1.535,37
	1.525,22	2.044,37

12. OBLIGACIONES CON EL IESS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Aporte IESS por Pagar	266,55	284,54
Fondos de Reserva por Pagar	86,74	87,79
Prestamos IESS	275,33	228,41
	628,62	600,74

13. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
IVA en Ventas por Pagar	2.695,51	2.363,86
Retenciones de IVA por Pagar	80,39	194,52
Retenciones en la Fuente	132,04	180,62
Impuesto a la Renta por Pagar	-	356,80
	2.907,94	3.095,80

14. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Mediante resolución publicada en el Registro Oficial No. 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo, sin perjuicio de la que les corresponda según la Ley de Seguro Social Obligatorio.

**ELECTRO MEGA AMPERIO VALLE ELECMEGAVALLE
CIA. LTDA.**

De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo, los empleados que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.

Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años, y menos de veinticinco años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

Con fecha 2 de julio de 2001 en el Suplemento al Registro Oficial No. 359 se publicó la reforma al Código del Trabajo, mediante el cual se aprobaron los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Jubilación Patronal	1.699,05	1.298,30
Bonificación Desahucio	395,09	339,51
	2.094,14	1.637,81

15. PRESTAMOS ACCIONISTAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
45.55% Morales Barreto Manuel Antonio	16.917,71	15.967,58
42.22% Chavez Aguirre Alba Magaly	15.679,88	14.799,21
12.23% Morales Barreto José Ramón	4.539,09	4.283,98
	37.136,68	35.050,77

16. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2019 está constituida por 450 acciones ordinarias y nominativas, con un valor nominal de US \$1 dólar cada una.

Accionista	No. Acciones	Valor	Participación
Morales Barreto Manuel Antonio	205	205,00	45,55%
Chávez Aguirre Alba Magaly	190	190,00	42,22%
Morales Barreto José Ramón	55	55,00	12,23%
Total:	450	450,00	100,00%

17. RESERVA LEGAL.

La reserva legal es un porcentaje establecido por la Ley de Compañías el cual tiene como objetivo proteger el capital de una sociedad ante las eventualidades que se pueden presentar, la misma que solo puede ser utilizada para responder ante las pérdidas de la empresa, no se puede disponer de este fondo para utilizar con diferente propósito, ya que no está a voluntad del empresario. De acuerdo a la Ley de Compañías los porcentajes para la creación del fondo de reserva legal son:

Compañía de Responsabilidad Limitada

Según consta en el **Art. 109** de la Ley de compañías el porcentaje para la creación del fondo de reserva en el caso de Compañías de Responsabilidad Limitada es de un **5%** de las Utilidades Liquidadas, el mismo que se reservará hasta que alcance por lo menos el **20%** del capital de la empresa.

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de esta cuenta (\$ 315,40) está disponible para el propósito que fue creada cuando su utilización lo amerite.

18. RESULTADOS ACUMULADOS.

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de esta cuenta está en 0 (cero) ya que los resultados acumulados al 31 de diciembre del 2018 fueron distribuidos a los accionistas en el transcurso del año 2019.

19. RESULTADOS DEL EJERCICIO.

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de esta cuenta (\$ 5.977,49) está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos según el porcentaje de acciones que tiene cada uno.

La distribución sería la siguiente:

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2019	2018
45.55 % Morales Barreto Manuel Antonio	2.722,75	3.800,53
42.22 % Chavez Aguirre Alba Magaly	2.523,70	3.522,69
12.23 % Morales Barreto José Ramón	731,05	1.020,43
	5.977,50	8.343,65

20. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Corresponde netamente a la venta al por mayor y menor de material eléctrico.

21. COSTO DE VENTAS.

Es la erogación de recursos económicos para la adquisición de productos que serán vendidos a un tercero.

22. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Corresponde principalmente a sueldos, beneficios sociales, arriendos, mantenimiento, transporte, depreciaciones, combustibles, Courier, notarios, suministros, servicios básicos, honorarios profesionales, jubilación, participación trabajadores entre otros.

El detalle es el siguiente:

**ELECTRO MEGA AMPERIO VALLE ELECMEGAVALLE
CIA. LTDA.**

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Sueldos	14.910,58	13.974,70
Transporte	-	106,00
Aporte Patronal	1.927,65	1.894,37
Fondos de Reserva	1.242,07	1.247,18
Décimo Cuarto	856,50	976,45
Décimo Tercero	1.242,54	1.247,69
Vacaciones	-	178,26
Bonificaciones	2.400,00	2.400,00
Bonificacion Desahucio	55,58	128,70
Honorarios Profesionales: PP/AC	955,00	2.125,00
Adecuaciones	-	23,00
Mantenimiento Equipo Tarjetas de Crédito	244,75	244,75
Mantenimiento Computadoras	430,00	183,00
Arriendo Local	4.719,00	4.356,00
Promocion y Publicidad	633,00	20,10
Combustibles	42,50	17,86
Utiles de Oficina	550,45	370,62
Servicios de Imprenta	-	146,00
Transportes y Fletes	903,81	980,42
Agua	12,28	25,67
Luz	609,18	567,29
Teléfono	345,00	472,46
Internet	231,84	241,92
Alimentación	2.302,66	784,59
Utiles de Limpieza	205,93	197,17
Refrigerio	368,93	345,82
Notarios y Registradores	-	60,00
Contribuciones	194,69	55,75
Depreciaciones	2.595,27	-
Estudio Actuarial	267,86	267,86
Provision Cuentas Incobrables	1.065,99	1.065,99
IESS - Morales Barreto Manuel Antonio	836,48	822,48
Firma Electrónica	-	42,60
Servicios Prestados: JC	1.485,00	2.435,40
Arreglos Florales - Empleados	-	30,00
Calendarios Navideños	59,00	54,00
Aguinaldos Navideños	309,39	298,60
Recarga Extintor	10,71	10,71
Herramientas	59,85	77,21
Gastos no Deducibles - Jubilacion Patronal	400,75	397,68
Gastos no Deducibles - Sin Sustento	227,12	294,72
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros	42.701,36	39.168,02

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

23. GASTOS FINANCIEROS.

Corresponde a comisiones bancarias, chequeras y comisiones tarjetas de crédito.

El detalle es el siguiente:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Comisiones Bancarias	198,27	133,70
Chequeras	247,53	284,46
Comisiones Tarjetas de Crédito	323,34	280,66
	769,14	698,82

24. PARTICIPACION TRABAJADORES.

Todos los trabajadores de las empresas privadas tienen derecho a recibir el pago por utilidades, siempre y cuando dicha empresa haya generado utilidad una vez que efectúe la conciliación tributaria.

El Código de Trabajo establece que todo empleador reconocerá en beneficio de sus trabajadores el 15% de sus utilidades líquidas, debiendo pagarse dentro del plazo de quince días, contados a partir de la fecha de liquidación de utilidades que deberá hacerse hasta el 31 de marzo de cada año.

El porcentaje de las utilidades se distribuirá de la siguiente manera:

El 10% se dividirá para los trabajadores de la empresa sin consideración a las remuneraciones recibidas por cada uno de ellos durante el año correspondiente al reparto y será entregado directamente al trabajador.

El 5% restante será entregado directamente a los trabajadores de la empresa, en proporción a sus cargas familiares, entendiéndose por estas al cónyuge o conviviente en unión de hecho, los hijos menores de 18 años y los hijos minusválidos de cualquier edad.

Los trabajadores y ex trabajadores deberán justificar sus cargas familiares del cónyuge o conviviente en unión de hecho, los hijos menores de 18 años y los hijos minusválidos de cualquier edad, con la presentación de la partida de matrimonio, declaración juramentada en caso de conviviente, partidas de nacimiento y certificado del CONADIS.

**ELECTRO MEGA AMPERIO VALLE ELECMEGAVALLE
CIA. LTDA.**

	15% Utilidades a Repartirse 2019	15% Utilidades a Repartirse 2018
Morales Barreto José Ramón	410,22	597,09
Pin Aguirre Andrea Estefania	410,22	597,09
Castellano Pin Anthony Bryan	234,41	341,19
	1.054,85	1.535,37

25. IMPUESTO A LA RENTA.

La provisión para el impuesto a la renta al 31 de diciembre de 2019, ha sido calculada aplicando la tasa del 25% sobre las utilidades tributables.

Aquellas sociedades con accionistas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, sociedades que no presenten a tiempo el anexo de accionistas o que lo presente de manera incompleta sin informar al beneficiario efectivo pagarán el 3% más (28%).

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Utilidad/ Perdida contable:	7.032,34	10.235,82
15% PUT	1.054,85	1.535,37
Utilidad antes de IR:	5.977,49	8.700,45
<u>(Mas) Gastos no deducibles:</u>		
Costos Incurridos para generar ingresos excentos	-	-
Jubilación patronal	400,75	397,68
Sin sustento	227,12	294,72
	-	-
<u>Deducciones adicionales:</u>		
Ingresos excentos	-	-
Deducciones adicionales (Hasta 1 fracción básica desgravada)	(6.605,36)	
Utilidad gravable	(0,00)	9.392,85
22% Impuesto a la Renta	(0,00)	2.066,43
<u>Menos:</u>		
Retenciones en la Fuente que le Realizaron en el Ejercicio Fiscal	513,75	654,80
Saldo a Favor del Contribuyente	-	1.054,83
(-) CREDITO TRIBUTARIO / (+) IMP. A LA RENTA POR PAGAR	(513,75)	356,80

26. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2019 se continúa con la amortización de las Cuentas Incobrables registrando la cuota 2 según lo acordado en la junta general anterior, según el detalle:

	Cuentas Incobrables
Ctas Incobrables Años Anteriores	1.515,42
Ctas Incobrables Año 2018	1.682,54
Amortización al Gasto a 3 años - 1/3	(1.065,99)
Amortización al Gasto a 3 años - 2/3	(1.065,99)
	1.065,98

27. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.


Ramon Morales
Gerente Propietario


Jéssica Castellano
Contador General

