

**TURBOMEKANICS S.A.**

---

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE**

---

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

[www.grupoemes.com](http://www.grupoemes.com)  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

---

## **TURBOMEKANICS S.A.**

### **INDICE**

❖ Informe de Auditoría Independiente	Páginas No. 1-4
❖ Estado de Situación Financiera	Páginas No. 5-6
❖ Estado de Resultados Integrales	Páginas No. 7
❖ Estado de Cambios en el Patrimonio	Páginas No. 8
❖ Estado de Flujos de Efectivo	Páginas No. 9
❖ Notas a los Estados Financieros	Páginas No. 10-25

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

[www.grupoemes.com](http://www.grupoemes.com)  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Teléfono: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

---

## **Informe del auditor independiente**

A los señores accionistas de TURBOMEKANICS S.A.

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros, de la sociedad TURBOMEKANICS S.A., que comprenden: el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos expresan razonabilidad en todos los aspectos materiales, la imagen fiel de la situación financiera los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la empresa TURBOMEKANICS S.A. al 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados, y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### **Fundamento de la Opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros consolidados de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

### **Asuntos importantes de auditoría**

Los asuntos importantes de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros. Los asuntos importantes de auditoría fueron seleccionados de aquellos comunicados a la administración de la compañía, pero no pretenden representar todos los asuntos discutidos con ellos. Nuestros procedimientos relativos a esos asuntos fueron diseñados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto. Nuestra opinión sobre los estados financieros no es modificada con respecto a ninguno de los asuntos importantes de auditoría descritos abajo, y no expresamos una opinión sobre estos asuntos individualmente.

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

[www.grupoemes.com](http://www.grupoemes.com)  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

### **Negocio en marcha**

Los estados financieros han sido preparados utilizando la base contable de negocio en marcha. El uso de esta base contable es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la empresa o detener las operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte de nuestra auditoría de los estados financieros, hemos concluido que el uso de la base contable de negocio en marcha por parte de la administración en la preparación de los estados financieros es apropiado.

La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la empresa de continuar como negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Como base en nuestra auditoría de los estados financieros, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material. Sin embargo, ni la administración ni el auditor pueden garantizar la capacidad de la empresa de seguir como negocio en marcha.

### **Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros**

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con la NIIF, y del control interno que la administración determine necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de desviaciones materiales, debidas a fraude o error.

Los encargados del gobierno son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la empresa.

### **Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros**

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros en base al desarrollo de nuestra auditoría, la cual fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con requerimientos éticos y hemos cumplido también con nuestras otras responsabilidades bajo esos requerimientos éticos, así como que planifiquemos y llevemos a cabo la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos. Creemos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar las bases de nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las NIA, detectara una desviación material cuando esta existe, por la existencia de riesgos inherentes a la entidad. Las desviaciones pueden surgir de un fraude o error si son consideradas materiales cuando, individualmente o en su conjunto, se espera que de forma razonable influyeran en las desviaciones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de estos estados financieros consolidados.

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

[www.grupoemes.com](http://www.grupoemes.com)  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

Una auditoría implica ejecutar procedimientos y pruebas de auditoría para obtener evidencia de auditoría suficiente, y apropiada sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la determinación de la materialidad de planeación, evaluación de riesgos de que los estados financieros contengan errores significativos o materiales, ya sea por fraude o error. Al hacer la evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración la evaluación del control interno diseñado e implementado por la entidad para la información financiera, que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros y no para expresar una opinión sobre la efectividad de los controles implementados. Una auditoría también incluye una evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y de las estimaciones contables hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Para emitir nuestra opinión, consideramos que nuestro trabajo, contiene evidencias de auditoría suficiente, adecuada y apropiada para proporcionar una base razonable para sustentar nuestra opinión.

**Los objetivos de nuestra auditoría son:**

- Obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de desviaciones materiales, derivadas de fraude o error, y para emitir un informe del auditor que incluye nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría lleve a cabo de conformidad con las NIA, detectara siempre una desviación material cuando esta exista. Las desviaciones pueden surgir de una fraude o error y son consideradas materiales cuando individualmente o en su conjunto, se espera que de forma razonable influyeran en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, ejercemos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional a lo largo de la planeación y realización de la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviaciones materiales de los estados financieros, derivadas de fraude o error, diseñando y aplicando procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obteniendo evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proporcionar las bases para nuestra opinión. El riesgo de no detectar desviaciones materiales que resulte de un fraude es mayor de las que resulten de un error, ya que el fraude puede involucrar conspiración, falsificación, omisión intencional, tergiversación, o la anulación de un control interno.
- Obtener un entendimiento del control interno relevante para la auditoría para poder diseñar los procedimientos de auditoría apropiados de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.
- Evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y sus revelaciones correspondientes realizadas por la administración.
- Evaluar la presentación general, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes de forma que alcancen una presentación razonable.

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

[www.grupoemes.com](http://www.grupoemes.com)  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Teléfono: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

Una auditoría implica ejecutar procedimientos y pruebas de auditoría para obtener evidencia de auditoría suficiente, y apropiada sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la determinación de la materialidad de planeación, evaluación de riesgos de que los estados financieros contengan errores significativos o materiales, ya sea por fraude o error. Al hacer la evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración la evaluación del control interno diseñado e implementado por la entidad para la información financiera, que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros y no para expresar una opinión sobre la efectividad de los controles implementados. Una auditoría también incluye una evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y de las estimaciones contables hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Para emitir nuestra opinión, consideramos que nuestro trabajo, contiene evidencias de auditoría suficiente, adecuada y apropiada para proporcionar una base razonable para sustentar nuestra opinión.

**Los objetivos de nuestra auditoría son:**

- Obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de desviaciones materiales, derivadas de fraude o error, y para emitir un informe del auditor que incluye nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría lleve a cabo de conformidad con las NIA, detectara siempre una desviación material cuando esta exista. Las desviaciones pueden surgir de una fraude o error y son consideradas materiales cuando individualmente o en su conjunto, se espera que de forma razonable influyeran en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de estos estados financieros.  
Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, ejercemos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional a lo largo de la planeación y realización de la auditoría. También:
- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviaciones materiales de los estados financieros, derivadas de fraude o error, diseñando y aplicando procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obteniendo evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proporcionar las bases para nuestra opinión. El riesgo de no detectar desviaciones materiales que resulte de un fraude es mayor de las que resulten de un error, ya que el fraude puede involucrar conspiración, falsificación, omisión intencional, tergiversación, o la anulación de un control interno.
- Obtener un entendimiento del control interno relevante para la auditoría para poder diseñar los procedimientos de auditoría apropiados de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.
- Evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y sus revelaciones correspondientes realizadas por la administración.
- Evaluar la presentación general, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes de forma que alcancen una presentación razonable.

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

[www.grupoemes.com](http://www.grupoemes.com)  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

- Obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada referente a la información financiera de las entidades y actividades del negocio de la empresa para expresar una opinión sobre los estados financieros.

Somos responsables de la dirección supervisión y desempeño del grupo de auditoría. Seguimos siendo los únicos responsables de nuestra opinión sobre la auditoría.

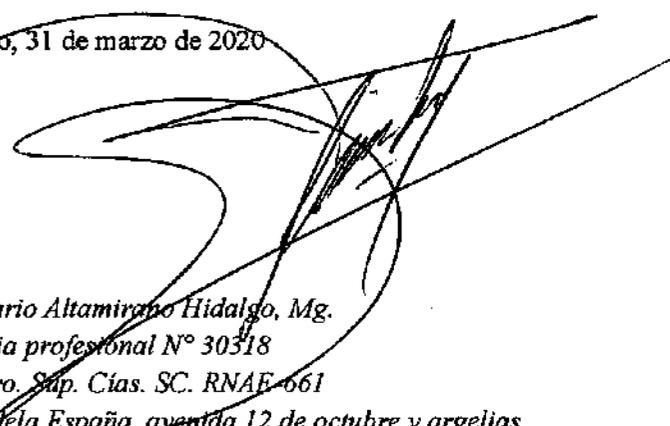
Se nos requiere comunicar a los encargados del gobierno de la entidad lo referente, entre otros asuntos, el enfoque planeado y la oportunidad de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifiquemos durante nuestra auditoría.

También se nos requiere proporcionar a los encargados del gobierno de la entidad una declaración sobre nuestro cumplimiento con los requerimientos de ética relevantes referentes a la independencia y comunicarles cualquier relación y otros asuntos que pueda, de manera razonable, pensarse que afectan a nuestra independencia, y cuando sea el caso, las salvaguardas relativas.

#### **Informe sobre otros requerimientos legales o regulatorios**

En cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución 3218 del Servicio de Rentas Internas, publicada en el Registro Oficial Suplemento 660 de 31-dic.-2015. Se entregará un Informe de Cumplimiento Tributario relacionado con el Impuesto a la Renta, las Retenciones en la Fuente, el Impuesto al Valor Agregado, el Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal.

Ambato, 31 de marzo de 2020



*Dr. Mario Altamirano Hidalgo, Mg.  
Licencia profesional N° 30318  
Registro. Sup. Cías. SC. RNAE-661  
Ciudadela España, avenida 12 de octubre y argelias  
Ambato - Ecuador*

**Dr. Mario Altamirano H.**  
AUDITOR CONSULTOR  
INDEPENDIENTE  
**Reg. SC.RNAE-661**

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

**TURBOMEKANICS S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1	ACTIVO	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2018	2019
			US\$	US\$
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	72.505,03	124.405,66
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	86.106,91	101.772,13
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	1.665,82	-
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	7	-	-
10103	Inventarios	8	603.908,15	604.613,72
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros	8	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	2.027,44	4.321,97
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	54.408,32	55.053,84
10108	Otros activos Corrientes	11	-	-
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>820.621,67</b>	<b>890.167,32</b>
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	97.307,85	104.468,07
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(40.089,41)	(50.684,63)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	13	-	-
10204	Activo Intangible	14	-	-
1020404	(-)Amortización Intangibles	14	-	-
10205	Activos por Impuestos Diferidos	15	530,88	895,13
10206	Activos Financieros no corrientes	16	-	-
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>57.749,32</b>	<b>54.678,57</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>878.370,99</b>	<b>944.845,89</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	495.709,48	533.198,92
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	35.675,89	31.156,97
20105	Provisiones	19	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	74.860,17	71.373,82
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	13.172,06	11.109,67
20109	Otros pasivos financieros	22	-	-
20110	Anticipo de Clientes	23	-	267,11
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	24	-	-
20113	Otros Pasivos Corrientes	25	41.827,72	27.653,87
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>661.245,32</b>	<b>674.760,36</b>
	<b>Suman y pasan...</b>		<b>661.245,32</b>	<b>674.760,36</b>

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

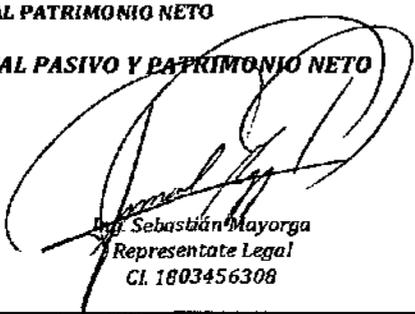
AUDITOR INDEPENDIENTE

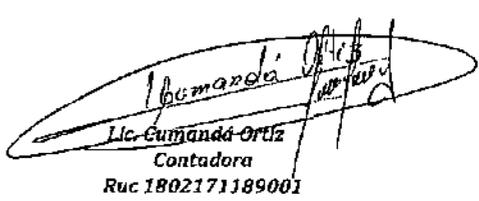
www.grupoemes.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 092-527563  
Celular: 0998539014  
AMBATO - ECUADOR

TURBOMEKANICS S.A.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre	
	NOTAS	2018	2019
	<b>Suman y Vienen.....</b>	<b>661.245,32</b>	<b>674.760,36</b>
<b>202 PASIVO NO CORRIENTE</b>			
20201	Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	26	-
20202	Cuentas por pagar	27	-
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	28	43.770,21
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	29	-
20206	Anticipo de Clientes	30	-
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	31	5.619,00
20208	Otras Provisiones	32	-
20209	Pasivo Diferido	33	895,13
20210	Otros Pasivos No Corrientes	34	-
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>6.149,88</b>	<b>51.741,34</b>
<b>2 TOTAL PASIVO</b>		<b>667.395,20</b>	<b>726.501,70</b>
		<b>(73.819,28)</b>	<b>158.587,25</b>
<b>301 PATRIMONIO NETO</b>			
30101	Capital Suscrito o Asignado	35	30.000,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	36	15.000,00
30401	Reserva Legal	37	13.101,33
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	37	-
305 OTROS RESULTADOS INTEGRALES	38	-	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-
306 RESULTADOS ACUMULADOS	39	-	-
30601	Ganancias acumuladas	88.434,03	113.989,30
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF	-	-
30604	Reserva de capital	-	-
30605	Reserva por Cambios supuestos Actuariales	1.341,00	1.341,00
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
307 RESULTADOS DEL EJERCICIO	40	-	-
30701	Ganancia neta del Período	RI	63.099,43
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	RI	-
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>210.975,79</b>	<b>218.344,19</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>	<b>878.370,99</b>	<b>944.845,89</b>

  
Sr. Sebastián Mayorga  
Representate Legal  
CI. 1803456308

  
Lc. Cumanda Ortiz  
Contadora  
Ruc 1802171189001

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupocmes.com  
 cmes\_asesores@hotmail.com  
 Avda. 12 de Octubre 5/N  
 Telefax: 032-527563  
 Celular: 0998539814  
 AMBATO - ECUADOR

**TURBOMEKANICS S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CANTAS COMPLETAS O/D	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	AFORTES DE FONDOS O ACCIONES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS			RESERVAS POR VALUACIÓN				RESERVAS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO	
				RESERVA LEGAL	RESERVA PARA FUTURA OTRA FUTURA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEF DELAS NIF	Reserva por Cambios Imparables Actuariales	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	(-) PÉRDIDAS NETAS DEL PERIODO		
														30401
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	30.000,00	-	19.411,29	-	-	119.999,30	-	-	-	1.341,00	63.099,43	-	210.344,19
SALDO REPRERASADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	30.000,00	15.000,00	13.101,33	-	-	88.434,03	-	-	-	1.341,00	63.099,43	-	210.975,79
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	30.000,00	15.000,00	13.101,33	-	-	88.434,03	-	-	-	1.341,00	63.099,43	-	210.975,79
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MODIFICACION DE ERRORES	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	9902	-	(15.000,00)	6.309,94	-	-	25.555,27	-	-	-	1.099,00	(9.496,03)	-	6.467,40
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Acciones para futuras capitalizaciones	990202	-	(15.000,00)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15.000,00)
Prima por emisión primario de acciones	990203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	990204	-	-	-	-	-	(31.234,23)	-	-	-	-	-	-	(31.234,23)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	-	-	6.309,94	-	-	(6.309,94)	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valoración de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valoración de Propiedades, plantas y equipo	990207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valoración de Activos Intangibles	990208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios	990209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.099,00	(63.099,43)	-	1.099,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63.099,43	-	63.099,43

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

Sebastián Márquez  
 Representante Legal  
 C.I. 1803456308

Huminda Ortiz  
 Contadora  
 RUC 1802171189001

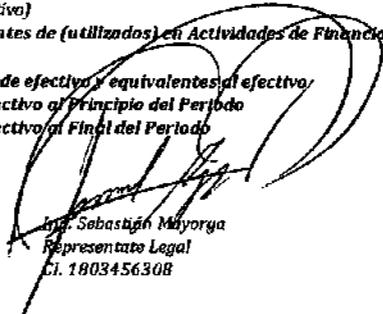
DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

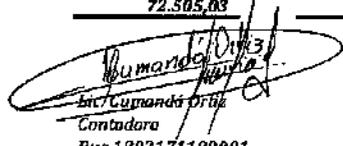
AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

**TURBOMEKANICS S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019**  
(Expresado en Dólares)

		2018	2019
9501	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>5.809,74</b>	<b>61.525,00</b>
	<b>Clases de Cobros por actividades de operación</b>		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	1.092.288,25	1.096.095,71
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	8.843,85	332,14
	<b>Total Clases de Cobros por actividades de operación</b>	<b>1.101.132,10</b>	<b>1.096.427,85</b>
	<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(1.049.505,85)	(981.604,70)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	(14.992,55)	(16.143,09)
95010205	N Otros pagos por actividades de operación	-	-
950103	N Dividendos pagados	-	-
950104	P Dividendos recibidos	-	-
950105	N Intereses pagados	(9.314,96)	(8.777,01)
950106	P Intereses recibidos	-	-
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	(21.509,00)	(28.378,06)
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(1.095.322,36)</b>	<b>(1.034.902,85)</b>
9502	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(1.800,00)	(7.160,22)
950215	N Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-	-
950216	P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-	-
950219	P Dividendos recibidos	-	-
950220	P Intereses recibidos	-	-
950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>(1.800,00)</b>	<b>(7.160,22)</b>
9503	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo	-	43.770,21
950305	N Pago de Prestamos	-	-
950306	N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
950308	N Dividendos pagados	-	-
950309	P Intereses recibidos	(32.941,94)	-
950310	D Otras entradas (salidas) de efectivo	530,08	(46.234,36)
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>(32.411,06)</b>	<b>(2.464,15)</b>
9505	<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>(28.401,32)</b>	<b>51.900,63</b>
9506	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>100.906,35</b>	<b>72.505,03</b>
9507	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>72.505,03</b>	<b>124.405,66</b>

  
Sr. Sebastián Mayorga  
Representante Legal  
C.I. 1803456308

  
Sr. Lyananda Orbe  
Contadora  
Ruc 1802171189001

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

[www.grupoemes.com](http://www.grupoemes.com)  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

**TURBOMEKANICS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
Al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

**1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

- **CONSTITUCIÓN.** - La compañía TURBOMEKANICS S.A., es una compañía Sociedad Anónima, su domicilio principal es la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua, República del Ecuador.
- **Objeto Social.** - El objeto de la compañía es: a) importación de autopartes, turbocompresores sus piezas y partes; b) distribución de autopartes, turbocompresores, cartuchos para turbocompresores y partes de turbocompresores a nivel nacional e internacional; c) venta al detalle de autopartes, turbocompresores, cartuchos para turbocompresores; d) servicio de mantenimiento y reparación de turbocompresores; y e) ensamble y empaclado de turbocompresores, sus partes y piezas.
- **DOMICILIO.** - De acuerdo, a los estatutos sociales, el domicilio es la ciudad de Ambato, Provincia de Tungurahua, República del Ecuador, pudiendo establecer sucursales, agencias u oficinas en uno o varios lugares del Ecuador o fuera de él previa resolución de Junta.
- **DURACIÓN.** - La duración es de 99 años, contados a partir de la fecha de constitución.
- **CAPITAL SOCIAL.** - El capital actual es de USD \$ 30.000,00 dólares de los Estados Unidos de Norte América.
- **ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA:** La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados.

**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) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

www.grupocines.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Teléfono: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

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 Accionistas en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

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. Moneda**

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera. Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (Dólares de los Estados Unidos de Norte América).

## **2.3. 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 del 2019.

## **2.4. 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.**

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

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

[www.gruposines.com](http://www.gruposines.com)  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

### **3.1 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.

### **3.2 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.

### **3.3 Segmentos operacionales**

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

La compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

### **3.4 Medio ambiente**

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

### **3.5 Cambios en políticas contables 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 ni a la fecha de transición.

## **4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO**

### **4.1 Factores de riesgo**

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

## 5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

## 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO-

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo altamente liquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

ACTIVO CORRIENTE				
6	10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Caja Chica	500,00	500,00
		Caja General		210,00
		Caja Documentos	25.989,84	18.981,17
		Caja Turbomáquinas Efectivo	2.374,83	2.480,28
		Caja Tarjetas de Crédito	624,00	
		Subtotal Caja	29.388,67	20.181,45
		BANCOS LOCALES		
		Banco del Guayaquil	8.634,59	49.373,86
		Banco del Pichincha 2100054443	21.748,20	42.348,36
		Banco de Machala Cta. Cte. 1300069637	232,39	3.384,52
		Banco de Machala Cta. Cte. 1300059194		
		Banco de ProCredit Cta. Cte.	951,18	9.117,47
		Banco de ProCredit Cuenta de Ahorros	10.550,00	
		BANCOS DEL EXTERIOR		
		UBS		
		INVERSIONES A CORTO PLAZO		
		Póliza a 90 días		
		Subtotal Bancos e Inversiones	43.116,36	104.224,21
	10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	72.505,03	124.405,66

## 7. Activos Financieros –

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

### a) Cuentas y Documentos por Cobrar-

Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

WWW.STUDIOSMES.COM  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Teléfono: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

7		10102	ACTIVOS FINANCIEROS	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE			VALOR USD	VALOR USD
101020501	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados				
	De actividades ordinarias que generan intereses				
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses			88.106,91	101.772,13
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados				
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionados				
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados			1.655,82	-
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>			<b>89.762,73</b>	<b>101.772,13</b>

7		1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE			VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables			-	-
10102	<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>			<b>-</b>	<b>-</b>

## 8. Inventarios

Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

8		10103	INVENTARIOS	dic-18	dic-19
COSTO	CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Materie Prima		-	-
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso		436,53	287,01
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción			
510112	1010305	Inv. De productos terminados y mercadería en almacén-producidos por la Compañía.		393.114,13	401.680,79
510104	1010306	Inv. De productos terminados y mercadería en almacén-comprados a terceros		189.586,64	156.882,12
	1010307	Mercaderías en Tránsito		40.800,85	45.654,18
	1010308	Obras en construcción			
	1010309	Obras terminadas			
	1010310	Materiales o bienes para la construcción			
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios			
	1010312	Otros Inventarios			60,71
	10103	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>		<b>603.908,15</b>	<b>604.613,72</b>

8		1010313	PROVISION POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE			VALOR USD	VALOR USD
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario				
	<b>TOTAL PROVISION POR VNR</b>			<b>-</b>	<b>-</b>

## 9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado.

9		10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE			VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado			1.814,53	1.097,78
1010402	Arriendo pagado por anticipado				
1010403	Anticipo a Proveedores				65,60
1010404	Otros anticipos entregados			212,91	2.558,59
10104	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>			<b>2.027,44</b>	<b>4.321,97</b>

## 10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES-

Se registrarán los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos del año que se declara.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

10105 <b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	48.678,26	45.856,19
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		5078,65
1010502	Crédito Tributario a favor (Casillero 869)		
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	5.730,04	4.117,00
10105	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>54.408,32</b>	<b>55.053,84</b>

<b>CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10107	Construcciones en Proceso	-	-
10107	<b>TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

11. Otros Activos Corrientes-

Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

11 <b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes	-	-
10108	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

12. Propiedad, Planta y Equipos-

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

**ACTIVO NO CORRIENTE**

12 <b>10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020101	Terrenos	-	-
1020102	Edificios	-	-
1020103	Construcción en Curso	-	-
1020104	Instalaciones	3.890,11	3.890,11
1020105	Muebles y Enseres	6.440,77	10.940,77
1020106	Máquinas y Equipos	34.087,55	34.087,55
1020108	Equipo de Computación	19.232,43	21.892,63
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	23.824,56	23.824,56
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	8.032,43	8.032,43
1020111	Repuestos y Herramientas	1.800,00	1.800,00
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>97.307,85</b>	<b>104.488,07</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(40.089,41)	(50.684,63)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades,	-	-
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(40.089,41)</b>	<b>(50.684,63)</b>
10201	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>57.218,44</b>	<b>53.783,44</b>

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

### 13. PROPIEDAD DE INVERSION

13 PROPIEDAD DE INVERSION		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS) VALOR USD
1020201	Torrenos	-	-
1020202	Edificios	-	-
1020203	(-) Depreciación Acumulada	-	-
1020204	(-) Deterioro Acumulado	-	-
10202	Total Propiedad de Inversión	-	-

### 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros.

14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020401	Plusvalía	-	-
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	-	-
1020403	Activos de Exploración y Explotación	-	-
1020406	Otros Activos Intangibles (Sistema Informático)	-	-
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	-	-

14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-) Amortización acumulada de activos intangibles	-	-
1020405	(-) Deterioro acumulada de activos intangibles	-	-
10204	TOTAL AMORTIZACIÓN Y DETERIORO	-	-

### 15. ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

15 10205 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020501	Diferenciales temporales deducibles	539,88	895,13
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	539,88	895,13

### 16. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

16 10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	-	-
1020604	(-) Provisión por Cuentas Incobrables de Activos Financieros	-	-
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	-	-

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupomcs.com  
cmos\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539914  
AMBATO - ECUADOR

## 17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

PASIVO CORRIENTE				
17	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010301	Proveedores Locales	965,13	26.383,37
	2010302	Proveedores del Exterior	494.744,35	506.815,55
	20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	495.709,48	533.198,92

## 18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

18	20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Sobregiros Bancarios	-	-
		Sobregiros Bancarios: Banco Internacional	-	-
	2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	-
<b>LOCALES</b>				
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010401	Obligaciones Bancos locales		
		Banco del Guayaquil cta. cto. 756	29.073,70	27.914,17
		American Express		106,64
		Banco del Pichincha	6.602,19	1.371,23
		Diners Club		1.764,93
	2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	35.675,89	31.156,97
<b>DEL EXTERIOR</b>				
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010402	Obligaciones Bancos del Exterior	-	-
		Banco UBS	-	-
	2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-
	20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	35.675,89	31.156,97

## 19. PROVISIONES

19	20105	PROVISIONES	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010501	Provisiones locales	-	-
	2010502	Provisiones del exterior	-	-
	20105	TOTAL PROVISIONES	0,00	0,00

## 20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.emes.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

20      20107      **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**      dic-18      dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	17.424,42	18.559,34
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	28.378,05	22.193,05
2010703	Obligaciones con el IESS	1.565,34	1.663,05
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	11.349,26	14.582,67
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	16.143,09	13.375,71
2010706	Dividendos por pagar		
20107	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>74.860,17</b>	<b>71.373,82</b>

## 21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

21      20108      **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**      dic-18      dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	13.172,06	11.109,67
20108	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>13.172,06</b>	<b>11.109,67</b>

## 22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados.

22      20109      **OTROS PASIVOS FINANCIEROS**      dic-18      dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20109	Comisiones, pendientes de pago		
20109	<b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>		

## 23. ANTICIPO DE CLIENTES

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

23      20110      **ANTICIPO DE CLIENTES**      dic-18      dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes		267,11
20110	<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>		<b>267,11</b>

## 24. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS PORCIÓN NO CORRIENTE:

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

24      20112      **PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**      dic-18      dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2011201	Jubilación Patronal		
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados		
20112	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemcs.com  
emcs\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

## 25. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

25	20113	<u>OTROS PASIVOS CORRIENTES</u>	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20113	Otros cuentas por pagar	41.827,72	27.653,87
	20113	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>41.827,72</b>	<b>27.653,87</b>

## 26. PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO

26	20201	<u>PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</u>	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20201	Pasivos por Contratos	-	-
	20201	<b>TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 27. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

27	20202	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-	-
	2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
	20202	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 28. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

28	20203	<u>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</u>	dic-18	dic-19
		<b>Locales</b>		
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Guayaquil OP.391463 Banco Procredit Banco Pichincha		18.840,85 14.606,35 10.323,01
	20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>-</b>	<b>43.770,21</b>
		<b>Del exterior</b>		
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS **		
	20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>-</b>	<b>43.770,21</b>

## 29. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

29	20204	<u>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</u>	dic-18	dic-19
		<b>LOCALES</b>		
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	-	-
	2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior	-	-
	2020401	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 30. ANTICIPO DE CLIENTES

30	20206	<u>ANTICIPO DE CLIENTES</u>	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20206	Anticipo de Clientes	-	-
	20206	<b>TOTAL ANTICIPO CLIENTES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.emdocs.com  
emcs\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Teléfono: 032-527563  
Celular: 0998539914  
AMBATO - ECUADOR

### 36. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

36	302	<u>APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</u>	dic-18	dic-19
	<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
		Aportes futuras capitalizaciones	15.000,00	-
	302	<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>15.000,00</b>	<b>-</b>

### 37. RESERVA LEGAL

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

37	<u>RESERVAS</u>	dic-18	dic-19	
	<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
	30401	Reserva Legal	13.101,33	13.411,27
	30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
	304	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>13.101,33</b>	<b>13.411,27</b>

### 38. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

38	<u>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</u>	dic-18	dic-19	
	<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
	30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-	-
	30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-
	30503	Superávit por revaluación de activos intangibles	-	-
	30504	Otros Superávit por revaluación	-	-
	305	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 39. RESULTADOS ACUMULADAS

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

39	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	dic-18	dic-19	
	<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
	30601	Generación acumuladas	83.434,03	113.998,30
	30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
	30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	-	-
	30605	Reserva por Cambio supuestos Actuariales	1.341,00	1.341,00
	30606	Reserva por Valuación	-	-
	30607	Superávit por revaluación de inversiones	-	-
	306	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>84.775,03</b>	<b>115.339,30</b>

### 40. RESULTADOS DEL EJERCICIO

40	307	<u>RESULTADOS DEL EJERCICIO</u>	dic-18	dic-19
	<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
	30701	Generación neta del Periodo	63.099,43	63.602,62
	30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
	307	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>63.099,43</b>	<b>63.602,62</b>

### INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad.

#### 41. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

CUENTA DE INGRESOS			
41	41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	1.148.383,86	1.143.808,09
4102	Prestación de Servicios		
4103	Contratos de Construcción		
4104	Subvenciones del Gobierno		
4105	Regalías		
410601	Intereses Generados por Ventas e Crédito		
410602	Otros Intereses Generados		
4107	Dividendos		
4108	GANANCIA por Mediación a Valor Razonable de Activos Biológicos		
4109	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias		
4110	(-) Descuento en ventas	(1.075,84)	(32.047,12)
4111	(-) Devolución en Ventas	(43.599,35)	-
4112	(-) Sanificación en Producto	-	-
4113	(-) Otros Rebajas Comerciales	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.101.078,66	1.111.760,93

#### 42. OTROS INGRESOS:

Incluyen el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

42	OTROS INGRESOS	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos		
4302	Intereses Financieros	85,70	-
4303	GANANCIAS en Inversiones		
4304	Valoración de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
4305	Otros Rentes	1.700,12	332,14
43	TOTAL OTROS INGRESOS	1.785,82	332,14

#### 43. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN:

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS				
43	51	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	dic-18	dic-19
ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
	510101	(-) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	484.395,21	562.670,77
	510102	(=) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía	158.524,80	79.759,89
	510103	(=) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	541.896,41	506.987,86
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía		
	5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)</b>		
	510105	(=) Inventario inicial de materias primas		
	510106	(=) Compras netas locales de materia prima		
	510107	(=) Importaciones de materia prima		
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima		
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	2.500,00	438,33
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso	(435,58)	(287,81)
	510111	(=) Inventario inicial productos terminados		
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados	(562.670,77)	(606.621,52)
	5102	<b>(=) MANO DE OBRA DIRECTA</b>		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales		
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5103	<b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>		
	510301	Sueldos y beneficios sociales		
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5104	<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>		
	510401	Depreciación propiedades plantas y equipo		
	510402	Depreciación de activos biológicos		
	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
	510404	Efecto valor neto de realización de inventarios		
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
	510406	Mantenimiento y reparaciones		
	510407	Suministro materiales y repuestos		
	510408	Otros Costos de producción		
	51	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS</b>	<b>624.210,06</b>	<b>640.845,92</b>

Gastos

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación.

44. Gastos de Ventas

44	5201	GASTOS DE VENTA	dic-18	dic-19
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101		Sueldos, salarios y demás remuneraciones		
520102		Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		
520103		Beneficios sociales e indemnizaciones		
520104		<b>Gasto planes de beneficios a empleados</b>		
520105		Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		17.434,17
520106		Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107		Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108		Mantenimiento y reparaciones	14.705,00	26.119,13
520109		Arrendamiento operativo		
520110		Comisiones		
520111		Promoción y publicidad	27.218,44	38.320,80
520112		Combustibles	1.041,82	1.485,51
520113		Lubricantes		
520114		Seguros y reaseguros (primas y costas)	3.453,77	4.099,48
520115		Transporte	598,64	721,85
520116		Gastos de gestión (asesores e ecionistas, trabajadores y clientes)	4.404,00	207,54
520117		Gastos de viaje	40,00	135,22
520118		Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	4.325,57	3.397,19
520119		Notarías y registradores de la propiedad o mercantiles		
520121		<b>Depreciaciones:</b>		
52012101		Propiedades, planta y equipo		
		Propiedades de inversión		
520122		<b>Amortizaciones:</b>		
52012201		Intangibles		
52012202		Otros activos		
520123		<b>Gasto deterioro:</b>		
52012301		Propiedades, planta y equipo		
52012302		Otros activos		
520124		<b>Gastos por cont. anormales de utilización en el proceso de producción:</b>		
52012401		Mano de obra		
52012402		Materiales		
52012403		Costos de producción		
520125		Gasto por reestructuración		
520126		Valor neto de realización de inventarios		
520128		Otros gastos	101.955,29	126.540,26
		<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>167.803,13</b>	<b>218.367,12</b>

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.OTINGOMES.COM  
 emes\_asesores@hotmail.com  
 Avda. 12 de Octubre S/N  
 Telefax: 032-527563  
 Celular: 0998539814  
 AMBATO - ECUADOR

45. Gastos de Administración

46 6202 GASTOS DE ADMINISTRACION		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Salarios, estafetas y demás remuneraciones	62.231,83	63.299,04
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	14.133,88	16.848,38
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	13.450,74	32.843,34
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	1.632,00	1.457,00
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	15.036,08	-
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	-
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	5.000,00	-
520208	Mantenimiento y reparaciones	38,00	25,00
520209	Mantenimiento operativo	-	-
520210	Comisiones	-	-
520212	Combustibles	50,53	-
520213	Lubricantes	-	-
520214	Seguros y reaseguros (pólizas y cesiones)	-	-
520215	Transporte	-	-
520216	Gastos de gestión (agencia a ecologistas, trabajadoras y clientes)	3.552,02	-
520217	Gastos de viaje	-	-
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	-	-
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-	-
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	-	-
520221	Depreciaciones:	-	-
52022101	Propiedades, planta y equipo	11.601,65	10.595,35
52022102	Propiedades de inversión	-	-
520222	Amortizaciones:	-	-
52022201	Intangibles	-	-
52022202	Otros activos	-	-
520223	Gasto deterioro:	-	-
52022301	Propiedades, planta y equipo	-	-
52022302	Inventarios	-	-
52022303	Instrumentos Financieros	-	-
52022304	Intangibles	-	-
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)	-	-
52022306	Otros activos	-	-
520224	Gastos por cent. anormales de utilización en el proceso de producción:	-	-
52022401	Mano de obra	-	-
52022402	Materiales	-	-
52022403	Costos de producción	-	-
520225	Gasto por reestructuración	-	-
520226	Valor neto de realización de Inventarios	-	-
520227	Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)	-	-
520228	Otros gastos	68.643,08	28.783,05
	Subtotal Gastos de Administración	166.369,81	163.832,04
	Total Gastos de Venta y Administrativos	363.173,04	373.786,18

46. Gastos Financieros

46 5203 GASTOS FINANCIEROS		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	5.004,84	5.889,75
520302	Comisiones	1.795,12	1.289,79
520303	Gasto de Financiamiento de Activos	-	-
520304	Diferencia de Cambio	-	-
520305	Otros Gastos Financieros	2.515,00	1.597,47
5203	Total Gastos Financieros	9.314,96	8.777,01

47. Otros gastos

47 5204 OTROS GASTOS		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Pérdida en inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras	-	-
520402	Otros Gastos	8.645,84	-
	TOTAL OTROS GASTOS	8.645,84	-

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.  
AUDITOR INDEPENDIENTE

www.cmpocmcs.com  
cmes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre 5/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

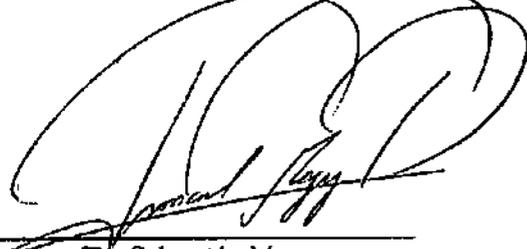
48. Conciliación Tributaria

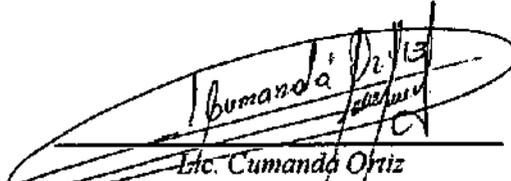
48 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-18

dic-19

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	GANANCIA (PÉRDIDA) antes del 15% a Trabajadores o Impuesto a la Renta	107.620,68	89.171,38
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(16.143,09)	(13.375,71)
	804	(-)100% Dividendos Exentos		
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas		
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	22.034,75	12.976,54
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización		
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles e ingresos exentos		
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores		
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI		
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados		
	816	(-) Deducción por Discapacitados		
	817	(-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único		
	818	(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R		
62	819	GANANCIA (PÉRDIDA) antes de Impuestos	113.512,24	88.772,21
63	839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (25%)	(28.376,06)	(22.193,05)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	63.099,43	53.602,62
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	63.099,43	53.602,62

  
Sebastián Mayorga  
Representante Legal  
C.I. 1803456308

  
Etc. Cumanda Ortiz  
Contadora  
Ruc 1802171189001