

BAJAVEAD CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

EJERCICIO 2019

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

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 |
| ❖ Flujo de Efectivo | Páginas No. 9 |
| ❖ Notas a los Estados Financieros | Páginas No. 10 -26 |

importantes de auditoría descritos abajo, y no expresamos una opinión sobre estos asuntos individualmente.

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.

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 un 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.
- 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, 21 de mayo 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

BAJAVEAD CIA. LTDA.
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\$ |
| 101 | ACTIVO CORRIENTE | | | |
| 10101 | Efectivo y equivalentes del efectivo | 6 | 25.432,34 | 39.261,52 |
| 10102 | Activos Financieros | | | |
| 10102 | Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes | 7 | 686.465,58 | 900.919,19 |
| 10102 | Otras Cuentas por Cobrar | 7 | - | - |
| 1010209 | (Provisión Cuentas Incobrables | 7 | (7.312,72) | (9.457,26) |
| 10103 | Inventarios | 8 | 63.074,34 | 37.879,17 |
| 1010313 | (-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otr | 8 | - | - |
| 10104 | Servicios y Otros Pagos Anticipados | 9 | 70.785,81 | 114.179,20 |
| 10105 | Activos por Impuestos Corrientes | 10 | 9.055,81 | 7.514,73 |
| 10108 | Otros activos Corrientes | 11 | - | 28,96 |
| | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 847.501,16 | 1.090.325,51 |
| 102 | ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| 10201 | Propiedad, Planta y Equipo | 12 | 220.899,28 | 225.868,03 |
| 1020112 | (-)Depreciación Acumulada | 12 | (46.965,75) | (91.087,70) |
| 10202 | Propiedad de Inversión (Neto) | 13 | - | - |
| 10204 | Activo Intangible | 14 | - | - |
| 1020404 | (-)Amortización Intangibles | 14 | - | - |
| 10205 | Activos por Impuestos Diferidos | 15 | - | - |
| 10206 | Activos Financieros no corrientes | 16 | - | - |
| | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 173.933,53 | 134.780,33 |
| 1 | TOTAL ACTIVO | | 1.021.434,69 | 1.225.105,84 |
| 2 | PASIVO | | | |
| 201 | PASIVO CORRIENTE | | | |
| 20103 | Cuentas y Documentos por pagar | 17 | 315.052,61 | 190.305,77 |
| 20104 | Obligaciones con Instituciones Financieras | 18 | - | 4.517,06 |
| 20105 | Provisiones | 19 | - | - |
| 20107 | Otras Obligaciones Corrientes | 20 | 29.195,74 | 86.502,81 |
| 20108 | Cuentas por pagar diversas relacionadas | 21 | 23.000,00 | - |
| 20109 | Otros pasivos financieros | 22 | - | - |
| 20110 | Anticipo de Clientes | 23 | - | 206.413,29 |
| 20112 | Porción Corriente de provisiones por beneficios a emple | 24 | - | - |
| 20113 | Otros Pasivos Corrientes | 25 | 190.833,99 | 882,22 |
| | TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 558.082,34 | 488.621,15 |
| | Suman y pasan.... | | 558.082,34 | 488.621,15 |

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

BAJAVEAD CIA. LTDA.
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 |
| Suman y Vienen..... | | | 558.082,34 | 488.621,15 |
| 202 | PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| 20201 | Pasivos por contratos de arrendamiento financiero | 26 | - | - |
| 20202 | Cuentas por pagar | 27 | - | - |
| 20203 | Obligaciones con Instituciones Financieras | 28 | 255.521,58 | 385.491,99 |
| 20204 | Cuentas por pagar diversas relacionadas | 29 | - | 73.017,87 |
| 20206 | Anticipo de Clientes | 30 | - | - |
| 20207 | Provisiones por Beneficios a Empleados | 31 | - | - |
| 20208 | Otras Provisiones | 32 | - | - |
| 20209 | Pasivo Diferido | 33 | - | - |
| 20210 | Otros Pasivos No Corrientes | 34 | - | - |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | | 255.521,58 | 458.509,86 |
| 2 | TOTAL PASIVO | | 813.603,92 | 947.131,01 |
| 301 | PATRIMONIO NETO | | | |
| 30101 | Capital Suscrito o Asignado | 35 | 10.400,00 | 10.400,00 |
| 302 | Aportes para futuras capitalizaciones | 36 | - | - |
| 30401 | Reserva Legal | 37 | 400,00 | 400,00 |
| 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 | | 175.858,70 | 197.030,78 |
| 30602 | (-) Pérdidas Acumuladas | | - | - |
| 30603 | Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF | | - | - |
| 30604 | Reserva de capital | | - | - |
| 30605 | Reserva por Cambios supuestos Actuariales | | - | - |
| 30606 | Reserva por Valuación | | - | - |
| 30607 | Superávit por revaluación de Inversiones | | - | - |
| 307 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | 40 | | |
| 30701 | Ganancia neta del Período | RI | 21.172,07 | 70.144,05 |
| 30702 | (-) Pérdidas Neta del Período | RI | - | - |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | | | 207.830,77 | 277.974,83 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO | | | 1.021.434,69 | 1.225.105,84 |

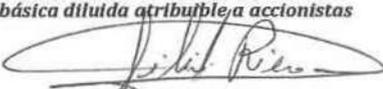

Sra. Lilia Aracely Riera Pilahuicín
Representate Legal
CI. 0602320731

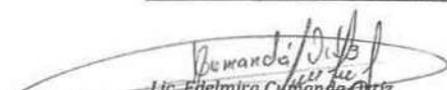
Lic. Edelmira Cumanda Ortíz
Contador
RUC 1802171189001

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

BAJAVEAD CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

| | Notas | Diciembre | |
|---|-------|------------|--------------|
| | | 2018 | 2019 |
| <u>INGRESOS</u> | | | |
| 41 | | | |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | |
| 4101 | | | |
| | | 876.170,36 | 1.101.586,66 |
| 41 | 41 | 876.170,36 | 1.101.586,66 |
| VENTAS NETAS | | | |
| 51 | | | |
| (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION | | | |
| | | | |
| | | 208.693,78 | 241.527,34 |
| | 43 | 208.693,78 | 241.527,34 |
| 42 | | 667.476,58 | 860.059,32 |
| GANANCIA BRUTA | | | |
| 43 | | 970,01 | 16.789,20 |
| Otros Ingresos | | | |
| GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS | | | |
| 5201 | | 195.723,45 | 234.284,16 |
| | 44 | 195.723,45 | 234.284,16 |
| 5202 | | 354.879,72 | 428.681,37 |
| | 45 | 354.879,72 | 428.681,37 |
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS | | | |
| | | 550.603,17 | 662.965,53 |
| 5203 | | | |
| GASTOS FINANCIEROS | | | |
| | | 68.150,24 | 96.402,88 |
| | 46 | 68.150,24 | 96.402,88 |
| TOTAL GASTOS FINANCIEROS | | | |
| 5204 | | 13.215,55 | 5.351,57 |
| OTROS GASTOS | | | |
| 60 | | 36.477,63 | 112.128,54 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS | | | |
| 61 | | (5.471,64) | (16.819,28) |
| 15% Participación a Trabajadores | | | |
| 62 | | 31.005,98 | 95.309,26 |
| Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos | | | |
| 63 | | (9.833,91) | (25.165,21) |
| Impuesto a la Renta | | | |
| 64 | | 21.172,07 | 70.144,05 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO | | | |
| 65 | | - | - |
| (-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO | | | |
| 66 | | - | - |
| (+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO | | | |
| 67 | | 21.172,07 | 70.144,05 |
| (=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS | | | |
| 81 | | | |
| COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL | | | |
| | | - | - |
| Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo | | | |
| | | - | - |
| Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de un Activo Revaluado | | | |
| | | - | - |
| TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL | | | |
| 82 | | 21.172,07 | 70.144,05 |
| RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO | | | |
| | | 2,04 | 6,74 |
| Utilidad por acción básica diluida atribuible a accionistas | | | |


Sr. Lilia Aracely Riera Pilahuicin
Representate Legal
C.I. 0602320731


Lic. Edelmira Cumbanda Ortiz
Contador
RUC 1802171189001

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
 Calle 12 de Octubre y Argelias
 Telefax: 032-527563
 Celular: 0998539814
 AMBATO - ECUADOR

BAJAVEAD CIA. LTDA.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

| EN CATEGORÍA COMPLETA DE | CÓDIGO | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE SOCIO O ACCIONARIO PARA CAPITALIZACIÓN | RESERVAS | | SUPERAVIT POR VALUACIÓN | | | | REVALUACIONES ACUMULADAS | | | | REVALUACIONES DEL PERIODO | | TOTAL PATRIMONIO |
|--|--------|----------------|---|---------------|-----------------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------|---|--------------------|---------------------------------|-----------------------|------------------|
| | | | | RESERVA LEGAL | RESERVA PARA FUNDACIÓN Y RESERVAS | PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO | ACTIVOS INTANGIBLES | OTROS VALORES | STIPENDIO POR REVALUACIÓN | GANANCIAS ACUMULADAS | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN DE POLÍTICA DE VALORES | Reserva de Capital | Reserva por Cambios Actuariales | GANANCIAS DEL PERIODO | |
| SALDO AL FINAL DEL PERIODO | 99 | 301 | 302 | 30401 | 30402 | 30502 | 30504 | 30601 | 30602 | 30603 | 30604 | 30605 | 30701 | 30702 | 277.974,83 | |
| SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR | | 10.400,00 | | 400,00 | | | | 192.030,70 | | | | | 70.144,03 | | | |
| | 9901 | 10.400,00 | | 400,00 | | | | 175.858,70 | | | | | 21.172,07 | | 207.030,77 | |
| SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR | 990101 | 10.400,00 | | 400,00 | | | | 175.858,70 | | | | | 21.172,07 | | 207.030,77 | |
| CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES | 990102 | | | | | | | | | | | | | | | |
| CORRECCIONES DE ERROR | 990103 | | | | | | | | | | | | | | | |
| CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO | 9902 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Aumentos (disminución) de capital social | 990201 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Aportes para futuras contribuciones | 990202 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Primo por emisión prima de acciones | 990203 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dividendos | 990204 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales | 990205 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Revaloración de la Reserva por Valoración de Activos Financieros Disponibles para la venta | 990206 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Revaloración de la Reserva por Valoración de Propiedades, plantas y equipo | 990207 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Revaloración de la Reserva por Valoración de Activos Intangibles | 990208 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Otras cuentas | 990209 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Resultado Integrado Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) | 990210 | | | | | | | 21.172,07 | | | | | (21.172,07) | | 70.144,03 | |

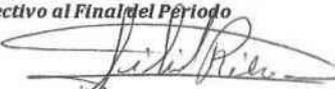
*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

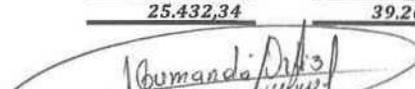

 Sra. Lidia Arceola Sierra Pichajin
 Representante Legal
 CI. 060230731


 Lic. Edilma Cevallos Ortiz
 Contador
 RUC: 180217189901

BAJAVEAD CIA. LTDA.
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 |
|----------|--|---------------------|-----------------------|
| | Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación | (101.599,92) | (184.190,36) |
| | Clases de Cobros por actividades de operación | | |
| 95010101 | P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios | 727.546,28 | 887.133,05 |
| 95010105 | P Otros cobros por actividades de operación | 970,01 | 21.306,26 |
| | Total Clases de Cobros por actividades de operación | 728.516,29 | 908.439,31 |
| | Clases de Pagos por actividades de operación | | |
| 95010201 | N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios | (748.518,34) | (980.921,23) |
| 95010203 | N Pagos a y por cuenta de empleados | (9.238,13) | (5.471,64) |
| 95010205 | N Otros pagos por actividades de operación | - | - |
| 950103 | N Dividendos pagados | - | - |
| 950104 | P Dividendos recibidos | - | - |
| 950105 | N Intereses pagados | (68.150,24) | (96.402,88) |
| 950106 | P Intereses recibidos | - | - |
| 950107 | N Impuesto a las ganancias pagado | (4.209,50) | (9.833,91) |
| 950108 | D Otras entradas (salidas) de efectivo | - | - |
| | Total Clases de Pagos por actividades de operación | (830.116,21) | (1.092.629,67) |
| | Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión | | |
| 950208 | P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo | - | - |
| 950209 | N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo | (104.600,29) | (4.968,75) |
| 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 | 700,00 | - |
| | Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión | (103.900,29) | (4.968,75) |
| | Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación | | |
| 950301 | P Aporte en efectivo por aumentos de capital | - | - |
| 950304 | P Financiación por préstamos a largo plazo | 32.151,41 | 129.970,41 |
| 950305 | N Pago de Prestamos | - | - |
| 950306 | N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero | - | - |
| 950308 | N Dividendos pagados | - | - |
| 950309 | P Intereses recibidos | - | - |
| 950310 | D Otras entradas (salidas de efectivo) | 142.435,60 | 73.017,88 |
| | Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación | 174.587,01 | 202.988,29 |
| 9505 | Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo | (30.913,21) | 13.829,18 |
| 9506 | Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo | 56.345,55 | 25.432,34 |
| 9507 | Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo | 25.432,34 | 39.261,52 |


Sr. Lilia Aracely Riera Pilahuicín
Representate Legal
C.I. 0602320731


Lic. Edelmirra Cumanda Ortiz
Contador
RUC 1802171189001

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

BAJAVEAD CIA. LTDA
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 BAJAVEAD CIA. LTDA, es una compañía de Responsabilidad Limitada, su domicilio principal es la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua, República del Ecuador.
- **Objeto Social.** - La compañía tendrá por objeto social, las siguientes actividades: a) la compra, venta y distribución de libros, folletos, revistas y demás artículos de lectura a nivel nacional e internacional) la elaboración, comercialización, distribución, edición e impresión de libros, folletos, revistas a nivel nacional e internacional; c) venta al por mayor y menos de libros, y otras actividades comerciales; d) realizar toda clase de actos, contratos y operaciones permitidas por las leyes ecuatorianas, que sean acordes con el objeto social sin perjuicio a las prohibiciones establecidas en otras leyes.
- **DOMICILIO.** - De acuerdo con 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 veinte años, contados a partir de la fecha de constitución.
- **CAPITAL SOCIAL.** - El capital actual es de USD \$ 10.400,00 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 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 Socios 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

Moneda funcional y de presentación

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.

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.

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 estos.

Es importante indicar del examen realizado en el año 2018, existen recomendaciones que se han emitido en un informe de control interno, los cuales serán analizados con respecto a su nivel de cumplimiento.

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.

BAJAVEAD CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

| ACTIVO CORRIENTE | | | | |
|------------------|--------|--|-----------|-----------|
| 6 | 10101 | EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | dici-18 | dici-19 |
| | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | | Caja Chica | | |
| | | Caja General | | |
| | | Fondo Rotativo | | |
| | | Subtotal Caja | - | - |
| | | BANCOS LOCALES | | |
| | | Banco Internacional Cta Ah 5300724422 | 415,47 | 555,80 |
| | | Banco Pichincha Ah 2201148739 | 1.407,62 | 8.172,31 |
| | | Banco Internacional Cta Cte 5300611270 | 7.735,91 | 11.160,74 |
| | | Banco del Austro Cta Cte 0018638681 | 10.390,48 | |
| | | Banco Produbanco Cta Cte 02080018749 | 2.212,98 | 160,27 |
| | | Banco Machala Cta Cte 1300082870 | 2.834,53 | 3.814,90 |
| | | Banco Guayaquil cta. Cte. 003622785-0 | 435,35 | 2.906,89 |
| | | Banco Guayaquil cta. ahorros 36290549 | | 11.903,33 |
| | | BanEcuador cuenta de ahorros | | 587,28 |
| | | Banco Bolivariano cta. Cte. 1205027881 | - | - |
| | | BANCOS DEL EXTERIOR | | |
| | | UBS | | |
| | | INVERSIONES A CORTO PLAZO | | |
| | | Póliza a 90 días | | |
| | | Subtotal Bancos e Inversiones | 25.432,34 | 39.261,52 |
| | 10101 | TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 25.432,34 | 39.261,52 |

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.

| 7 | 10102 | ACTIVOS FINANCIEROS | dic-18 | dic-19 |
|-----------|--|---------------------|-------------------|-------------------|
| CODIGO | DETALLE | | VALOR USD | VALOR USD |
| 101020501 | Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados | | | |
| 101020502 | De actividades ordinarias que generan intereses | | | |
| 1010206 | De actividades ordinarias que no generan intereses | | 686.465,58 | 900.919,19 |
| 1010207 | Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas | | | |
| 1010208 | Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas | | | - |
| | Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas | | | |
| | TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS | | 686.465,58 | 900.919,19 |

| 7 | 1010209 | PROVISION CUENTAS INCOBRABLES | dic-18 | dic-19 |
|---------|--|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| CODIGO | DETALLE | | VALOR USD | VALOR USD |
| 1010209 | Provisión Cuentas Incobrables | | (7.312,72) | (9.457,26) |
| 10102 | TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES | | (7.312,72) | (9.457,26) |

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 Materia Prima | | |
| 510110 | 1010302 | Inventario de Productos en Proceso | | - |
| | 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. | 63.074,34 | 37.879,17 |
| 510104 | 1010306 | Inv. De producto, terminado, y mercadería en almacén-comprados a terceros | | |
| | 1010307 | Mercaderías en Tránsito | | |
| | 1010308 | Obras en construcción | | |
| | 1010309 | Obras terminadas | | |
| | 1010310 | Materiales o bienes para la construcción | | |
| | 1010311 | Inv. repuestos, herramientas y accesorios | | |
| | 1010312 | Otros Inventarios | | |
| | 10103 | TOTAL INVENTARIOS | 63.074,34 | 37.879,17 |

| 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 | | | |
| | TOTAL PROVISION POR VNR | | - | - |

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 | | | |
| 1010402 | Arriendo pagado por anticipado | | | |
| 1010403 | Anticipo a Proveedores | | 70.785,81 | 59.380,75 |
| 1010404 | Otros anticipos entregados | | | 54.798,45 |
| 10104 | TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | | 70.785,81 | 114.179,20 |

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.

| 10 | 10105 | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | dic-18 | dic-19 |
|---------|--|----------------------------------|-----------|-----------|
| CODIGO | DETALLE | | VALOR USD | VALOR USD |
| 1010501 | Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA) | | | |
| 1010502 | Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio | | | 7.514,73 |
| 1010502 | Crédito Tributario a favor(Casillero 869) | | 1.871,67 | |
| 1010503 | Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario | | 7.184,14 | |
| 10105 | TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | | 9.055,81 | 7.514,73 |

| CONSTRUCCIONES EN PROCESO | | dic-18 | dic-19 |
|---------------------------|---|-----------|-----------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| 10107 | Construcciones en Proceso | | - |
| 10107 | TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO | - | - |

11. Otros Activos Corrientes-

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

| 11 | 10108 | OTROS ACTIVOS CORRIENTES | dic-18 | dic-19 |
|--------|--------------------------------|--------------------------|-----------|-----------|
| CODIGO | DETALLE | | VALOR USD | VALOR USD |
| 10108 | Otros Activos Corrientes | | | 28,96 |
| 10108 | TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES | | - | 28,96 |

12. Propiedad, Planta y Equipos-

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período 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 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | | dic-18 | | dic-19 |
|-------------------------------------|---|--------------------|---------------------|--------------------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | ADICIONES (RETIROS) | VALOR USD |
| 1020101 | Terrenos | | | |
| 1020102 | Edificios | | | |
| 1020103 | Construcción en Curso | | | |
| 1020104 | Instalaciones | | | |
| 1020105 | Muebles y Enseres | 2.248,51 | - | 2.248,51 |
| 1020106 | Máquinas y Equipos | | - | |
| 1020108 | Equipo de Computación | 4.538,34 | 4.968,75 | 9.507,09 |
| 1020109 | Vehículos y Equipos de Transportes | 214.112,43 | - | 214.112,43 |
| 1020110 | Otras propiedades, planta y equipo | - | - | - |
| 1020111 | Repuestos y Herramientas | - | - | - |
| | Total Costo Propiedad, planta y equipo | 220.899,28 | 4.968,75 | 225.868,03 |
| 1020112 | (-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo | (46.965,75) | (44.121,95) | (91.087,70) |
| 1020113 | (-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo | - | - | - |
| | Total Depreciación Acumulada | (46.965,75) | (44.121,95) | (91.087,70) |
| 10201 | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto) | 173.933,53 | (39.153,20) | 134.780,33 |

13. PROPIEDAD DE INVERSION

| 13 PROPIEDAD DE INVERSION | | dic-18 | | dic-19 |
|---------------------------|-------------------------------------|-----------|---------------------|-----------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | ADICIONES (RETIROS) | VALOR USD |
| 1020201 | Terrenos | | | |
| 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 AMORTIZACION 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 | Diferencias temporarias deducibles | | |
| | 10205 | TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 0,00 | 0,00 |

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 | - | - |

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 | 315.052,61 | 190.305,77 |
| | 2010302 | Proveedores del Exterior | | - |
| | 20103 | TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 315.052,61 | 190.305,77 |

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 |
| | Tarjetas de Crédito | | - | |
| | Tarjetas de crédito | | | 4,517,06 |
| 2010401 | TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS | | - | 4,517,06 |
| LOCALES | | | | |
| CODIGO | DETALLE | | VALOR USD | VALOR USD |
| 2010401 | Obligaciones Bancos locales | | | |
| | Banco Internacional | | | |
| | Banco Austro | | | |
| 2010401 | TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES | | - | - |
| .(1) Préstamo, 48 cuotas | | | | |
| DEL EXTERIOR | | | | |
| CODIGO | DETALLE | | VALOR USD | VALOR USD |
| 2010402 | Obligaciones Bancos del Exterior | | - | - |
| | Banco UBS | | - | - |
| 2010402 | TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR | | - | - |

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.

| 20 | 20107 | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | dic-18 | dic-19 |
|---------|--|-------------------------------|-----------|-----------|
| CODIGO | DETALLE | | VALOR USD | VALOR USD |
| 2010701 | Con la Administración Tributaria | | 2.348,38 | 12.315,15 |
| 2010702 | Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar | | 9.833,91 | 25.165,21 |
| 2010703 | Obligaciones con el IESS | | 6.659,77 | 6.782,17 |
| 2010704 | Por Beneficios de Ley a empleados | | 4.882,03 | 25.421,00 |
| 2010705 | 15% Participación a Trabajadores del Ejercicio | | 5.471,64 | 16.819,28 |
| 2010706 | Dividendos por pagar | | | |
| 20107 | TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | | 29.195,74 | 86.502,81 |

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 | 23.000,00 | - |
| | 20108 | TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS | 23.000,00 | - |

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 | TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS | - | - |

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 | | 206.413,29 |
| | 20110 | TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES | - | 206.413,29 |

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 (Parte corriente) | - | - |
| | 20112 | TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | - | - |

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 | OTROS PASIVOS CORRIENTES | dic-18 | dic-19 |
|----|---------------|---------------------------------------|-------------------|------------------|
| | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | 20113 | Otras cuentas por pagar | 190.833,99 | 882,22 |
| | 20113 | TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES | 190.833,99 | 882,22 |

26. PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO

| PASIVO NO CORRIENTE | | | | |
|----------------------------|---------------|--|------------------|------------------|
| 26 | 20201 | PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO | dic-18 | dic-19 |
| | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | 20201 | Pasivos por Contratos | - | - |
| | 20201 | TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO | - | - |

27. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

| 27 | 20202 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 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 | TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | - | - |

28. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

| 28 | 20203 | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | dic-18 | dic-19 |
|---------------------|---------------|---|-------------------|-------------------|
| Locales | | | | |
| | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | 2020301 | Obligaciones Bancos locales | | |
| | | Banco Internacional | 83.445,73 | 65.663,18 |
| | | Banco Austro | 107.910,85 | 186.977,47 |
| | | Banco Uninova | 42.530,41 | 35.326,45 |
| | | Banco de Guayaquil | 21.634,59 | 97.524,89 |
| | 20203 | TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES | 255.521,58 | 385.491,99 |
| Del exterior | | | | |
| | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | 2020302 | Obligaciones Bancos del Exterior | | |
| | | Banco UBS ** | - | - |
| | 20203 | TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR | - | - |
| | 20203 | TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS | 255.521,58 | 385.491,99 |

29. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

29 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS dic-18 dic-19

LOCALES

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------|---|-----------|-----------|
| 2020401 | Cuentas por pagar relacionadas locales | | 73.017,87 |
| 2020402 | Cuentas por pagar relacionadas del Exterior | | |
| 2020401 | TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS | - | 73.017,87 |

30. ANTICIPO DE CLIENTES

30 20206 ANTICIPO DE CLIENTES dic-18 dic-19

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|-------------------------|-----------|-----------|
| | Anticipo de Clientes | | |
| 20206 | TOTAL ANTICIPO CLIENTES | - | - |

31. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

31 20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente) dic-18 dic-19

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------|--|-----------|-----------|
| 2020701 | Provisión Jubilación Patronal | | |
| 2020702 | Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio) | | |
| 20207 | TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | - | - |

32. OTRAS PROVISIONES

32 20208 OTRAS PROVISIONES dic-18 dic-19

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|-------------------------|-----------|-----------|
| 20208 | Otras Provisiones | - | - |
| 20208 | TOTAL OTRAS PROVISIONES | - | - |

33. PASIVO DIFERIDO

33 20209 PASIVO DIFERIDO dic-18 dic-19

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------|-----------------------|-----------|-----------|
| 2020901 | Ingresos Diferidos | - | - |
| 20209 | TOTAL PASIVO DIFERIDO | - | - |

34. OTROS PASIVOS CORRIENTES

34 20210 OTROS PASIVOS CORRIENTES dic-18 dic-19

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|--------------------------|-----------|-----------|
| 20210 | Otros Pasivos | - | - |
| 20210 | TOTAL PASIVOS CORRIENTES | - | - |

35. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

| PATRIMONIO | | | |
|--|--|------------------|------------------|
| 301 | CAPITAL SOCIAL | dic-18 | dic-19 |
| <i>En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública</i> | | | |
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| 30101 | Capital Suscrito o asignado | | |
| | Capital Social | | |
| | Segura Chavez Luis Alirio | 6.400,00 | 6.400,00 |
| | Segura Riera Adriano Mauricio | 2.000,00 | 2.000,00 |
| | Segura Riera Jonathan Ismael | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 301 | TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | 10.400,00 | 10.400,00 |

36. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

| 36 | 302 | APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES | dic-18 | dic-19 |
|---------------|---|--|------------------|---------------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD | |
| | Aportes futuras capitalizaciones | | | |
| 302 | TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES | - | - | |

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 | RESERVAS | dic-18 | dic-19 |
|---------------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| 30401 | Reserva Legal | 400,00 | 400,00 |
| 30402 | Reserva Facultativa y Estatutaria | | |
| 304 | TOTAL RESERVAS | 400,00 | 400,00 |

38. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

| 38 | OTROS RESULTADOS INTEGRALES | dic-18 | dic-19 |
|---------------|--|------------------|------------------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| 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 | TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES | - | - |

39. RESULTADOS ACUMULADAS

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

| 39 RESULTADOS ACUMULADOS | | dic-18 | dic-19 |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| 30601 | Ganancias acumulados | 175.858,70 | 197.030,78 |
| 30602 | (-) Pérdidas Acumuladas | - | - |
| 30603 | Resultados acumulados por adopción NIIF | - | - |
| 30605 | Reserva por Cambios supuestos Actuariales | - | - |
| 30606 | Reserva por Valuación | - | - |
| 30607 | Superávit por revaluación de Inversiones | - | - |
| 306 | TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS | 175.858,70 | 197.030,78 |

40. RESULTADOS DEL EJERCICIO

| 40 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO | | dic-18 | dic-19 |
|---------------------------------|---------------------------------------|------------------|------------------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| 30701 | Ganancia neta del Periodo | 21.172,07 | 70.144,05 |
| 30702 | (-) Pérdidas Neta del Periodo | - | - |
| 307 | TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO | 21.172,07 | 70.144,05 |

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. 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.

44. GASTOS DE VENTAS

44 5201 **GASTOS DE VENTA** **dic-18** **dic-19**

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|---|-------------------|-------------------|
| 520105 | Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales | 23.684,49 | 45.948,68 |
| 520106 | Remuneraciones a otros trabajadores autónomos | | |
| 520107 | Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales | | |
| 520108 | Mantenimiento y reparaciones | | |
| 520109 | Arrendamiento operativo | 12.000,00 | 10.000,00 |
| 520110 | Comisiones | 190,04 | |
| 520111 | Promoción y publicidad | | |
| 520112 | Combustibles | 13.329,45 | 13.887,31 |
| 520113 | Lubricantes | | |
| 520114 | Seguros y reaseguros (primas y cesiones) | 7.171,13 | 7.337,03 |
| 520115 | Transporte | 330,00 | 1.393,00 |
| 520116 | Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes) | 3.587,62 | 4.222,74 |
| 520117 | Gastos de viaje | 19.331,02 | 14.135,20 |
| 520118 | Agua, energía, luz, y telecomunicaciones | 997,79 | 1.161,46 |
| 520126 | Valor neto de realización de inventarios | | |
| 520128 | Otros gastos | 115.101,91 | 136.198,74 |
| | Subtotal Gastos de Venta | 195.723,45 | 234.284,16 |

45. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

45 5202 **GASTOS DE ADMINISTRACION** **dic-18** **dic-19**

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|----------|---|-------------------|-------------------|
| 520201 | Sueldos, salarios y demás remuneraciones | 187.602,25 | 249.776,28 |
| 520202 | Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva) | 40.817,48 | 49.921,86 |
| 520203 | Beneficios sociales e indemnizaciones | 29.037,30 | 31.321,81 |
| 520204 | Gasto planes de beneficios a empleados | | |
| 520205 | Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales | | |
| 520206 | Remuneraciones a otros trabajadores autónomos | | |
| 520207 | Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales | | |
| 520208 | Mantenimiento y reparaciones | 7.030,00 | 6.941,70 |
| 520209 | Arrendamiento operativo | | |
| 520210 | Comisiones | 28.575,17 | |
| 520220 | Impuestos, Contribuciones y otros | | 2.258,09 |
| 520221 | Depreciaciones: | | |
| 52022101 | Propiedades, planta y equipo | 31.640,66 | 44.121,95 |
| 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) | 1.474,44 | 2.144,54 |
| 52022306 | Otros activos | | |
| 520224 | Gastos por cant. 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 | 28.702,42 | 42.195,14 |
| | Subtotal Gastos de Administración | 354.879,72 | 428.681,37 |
| | Total Gastos de Venta y Administrativos | 550.603,17 | 662.965,53 |

46. GASTOS FINANCIEROS

46 5203 GASTOS FINANCIEROS dic-18 dic-19

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|------------------------------------|------------------|------------------|
| 520301 | Intereses | 28.172,37 | 39.819,17 |
| 520302 | Comisiones | | |
| 520303 | Gasto de Financiamiento de Activos | | |
| 520304 | Diferencia de Cambio | | |
| 520305 | Otros Gastos Financieros | 39.977,87 | 56.583,71 |
| 5203 | Total Gastos Financieros | 68.150,24 | 96.402,88 |

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 | 13.215,55 | 5.351,57 |
| | TOTAL OTROS GASTOS | 13.215,55 | 5.351,57 |

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 e Impuesto a la Renta | 36.477,63 | 112.128,54 |
| 61 | 803 | (-) 15% Participación a Trabajadores | (5.471,64) | (16.819,28) |
| | 804 | (-) 100% Dividendos Exentos | - | - |
| | 805 | (-) 100% Otras Rentas Exentas | - | - |
| | 806 | (-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI | - | - |
| | 807 | (+) Gastos no Deducibles Locales | 13.693,62 | 5.351,57 |
| | | (+) 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 a ingresos exentos | | |
| | 811 | (-) Amortización de Pérdidas de años anteriores | | |
| | 812 | (+) Deduciones por leyes Especiales | | |
| | 813 | (-) Deduciones Especiales Derivadas del COPCI | | |
| | 814 | (-) Ajuste por Precio de Transferencia | | |
| | 815 | (-) Dedución por incremento neto de empleados | | |
| | 816 | (-) Dedución por Discapacitados | - | - |
| | 817 | (-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único | - | - |
| | 818 | (+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a | - | - |
| 62 | 819 | Ganancia (Pérdida) antes de impuestos—> | 44.699,60 | 100.660,83 |
| 63 | 839 | Impuesto a la Renta Causado (22%) (25%) | (9.833,91) | (25.165,21) |
| | | GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO | 21.172,07 | 70.144,05 |
| 65 | | (-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO | - | - |
| 66 | | (+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO | - | - |
| 67 | | (=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS | 21.172,07 | 70.144,05 |

Sra. Lilia Aracely Riera Pilahuicin
Representante Legal
CI. 0602320731

Lic. Edelmira Cuyanda Ortiz
Contadora
RUC 1802171189001