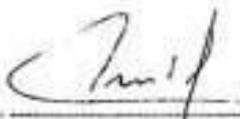


MACOFENRIQ S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
en dólares americanos

	Notas	2019	2018
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Electivo y equivalentes de efectivo	1	132,92	175,03
Cuentas por cobrar comerciales		-	-
(-) Estimación por deterioro de cuentas por cobrar		-	-
Otras cuentas por cobrar	2	5.316,86	5.316,86
Activos por impuestos corrientes	3	33.597,68	25.872,40
inventario	4	66.114,88	-
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad planta y equipos	5	2.204,00	2.204,00
(-) depreciación acumulada		(1.138,73)	(918,33)
Intangibles		-	-
(-) amortización acumulada		-	-
TOTAL ACTIVOS		106.227,61	32.649,96
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar socios		-	3.300,00
Obligaciones con el IESS		-	230,98
Impuesto a la renta por pagar		35,64	204,99
Obligaciones con el SRI		660,48	-
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones con instituciones financieras no corriente		-	-
Préstamos por pagar relacionados no corriente	6	102.933,56	26.382,03
Cuentas y documentos por pagar no corriente		-	-
TOTAL PASIVOS		103.629,68	30.118,00
PATRIMONIO			
Capital pagado	7	1.500,00	1.500,00
Reserva legal		300,55	293,96
Resultados acumulados Utilidad		2.645,71	2.645,71
Resultados acumulados pérdida		(1.907,70)	(1.687,31)
Utilidad (pérdida) del ejercicio		59,37	(220,40)
TOTAL PATRIMONIO		2.597,93	2.531,96
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		106.227,61	32.649,96


ING. ANDRADE SANTIAGO
GERENTE GENERAL


ING. Alexander Lupera
CONTADOR GENERAL

MACOFENRIQ S.A
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
en dólares americanos

	Notas	2019	2018
INGRESOS ORDINARIOS			
Ingreso financiero		-	-
Otros ingresos	8	3.300,00	-
COSTO DE VENTA			
(-) Costo de Venta		-	-
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		3.300,00	-
(-) GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de Administración	9	(318,40)	(220,40)
Gastos de Venta		(2.880,00)	-
(=) UTILIDAD OPERACIONAL		101,60	(220,40)
UTILIDA O PERDIDA ANTES PARTICIPACIONES			
15% participación trabajadores		-	-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		101,60	(220,40)
Gasto impuesto a la renta corriente		35,64	
Reserva legal		6,59	-
UTILIDAD (PERDIDA) NETA		59,37	(220,40)
		65,96	



ING. ANDRADE SANTIAGO
GERENTE GENERAL

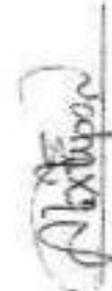


ING. Alexander Lupera
CONTADOR GENERAL

MACOFENRIQ,S.A
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
en dólares americanos

MOVIMIENTO	CAPITAL SOCIAL		RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADO DEL PERIODO		TOTAL PATRIMONIO
	361	30401	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	1.500,00	293,96	-	-	2.645,71	(1.907,71)	101,60	-	2.633,56	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1.500,00	293,96	-	-	2.645,71	(1.687,31)	-	(220,40)	2.531,96	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1.500,00	293,96	-	-	2.645,71	(1.687,31)	-	(220,40)	2.531,96	
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:										
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	(220,40)	101,60	220,40	101,60	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	(220,40)	-	220,40	-	-
Otros cambios (dejar)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	(220,40)	101,60	220,40	101,60	-


ING. ANDRADE SANTIAGO
GERENTE GENERAL


ING. Alexander Lupera
CONTADOR GENERAL

MACOFENRIQ SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En dólares Americanos)

INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

MACOFENRIQ SA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, en la ciudad de Mera provincia de Pastaza, a los quince días del mes de julio de 2014, ante el Notario Doctor Juan Javier Gavilánez Sánchez, e inscrita en el registro mercantil el ocho de agosto de 2014, según repertorio No. 29871.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil,

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a actividades de compra – venta al por mayor de materiales de construcción, artículos de ferretería

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito RUC. 1792519942001

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: la empresa presta sus servicios en la Provincia de Pichincha, Ciudad de Quito ciudad Parroquia IÑAQUITO Calle: E10 AV REPUBLICA DEL SALVADOR Numero: N34-21 y E10A MOSCU S1.

BASES DE MEDICIÓN:

Los estados financieros han sido preparados sobre la base al costo histórico a para de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía con excepción de los beneficios a empleados a largo plazo que son valorizados en base a métodos actuariales.

MONEDA FUNCIONAL Y PRESENTACIÓN:

Los estados financieros se presentaran en dólares de estados unidos de américa que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

NOTAS FINANCIERAS

Nota 1. Efectivo y equivalentes de Efectivo

El detalle es como sigue:

	NOTA 1	
<u>Descripción</u>	2019	2018
Banco Pichincha	132,92	175,03
Total	\$ 132,92	\$ 175,03

Corresponde a saldos disponibles de efectivo que se encuentran en la cuenta bancaria, por un valor de USD \$ 132,92.

MACOFENRIQ SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En dólares Americanos)

Nota 2. Otras cuentas por Cobrar

El detalle es como sigue:

<u>Descripción</u>	2019	2018
Cementos del SUR	5.316,86	5.316,86
Total	\$ 5.316,86	\$ 5.316,86

Corresponde a un préstamo otorgado a la Compañía Cementos del Sur por un valor de USD \$ 5.1316,86 mediante Notas de Crédito emitidas del SRI, dicho crédito fue otorgado a un plazo de 36 meses, con 12 meses de gracia, a una tasa de interés del 12% pagadera al final del convenio, con fecha 10 de junio de 2019, se realiza un adendum al contrato y se estipula que dicho crédito en un plazo de 24 meses

Nota 3. Activos por Impuestos Corrientes

El detalle es como sigue:

<u>Descripción</u>	2019	2018
Crédito tributario IVA	22.479,05	14.548,78
Anticipo de Impuesto a la Renta	7.033,27	7.033,27
Retencion IVA Clientes	4.085,36	4.290,35
Total	\$ 33.597,68	\$ 25.872,40

Corresponde a los saldos de impuestos a favor de la compañía.

Nota 4. Inventario

El detalle es como sigue:

<u>Descripción</u>	2019	2018
Inventario Cemento	66.114,88	-
Total Impuestos Corrientes	66.114,88	-

Corresponde al inventario disponible de la compañía.

Nota 5 .Propiedad Planta y equipo

La Propiedad Planta y Equipo corresponden los bienes muebles que dispone la empresa, y que van perdiendo valor en el tiempo conforme su uso, con una depreciación anual del 10% sobre su precio de costo histórico, el detalle es como sigue:

MACOFENRIQ SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En dólares Americanos)

MACOFENRIQ S.A

Propiedad Planta y Equipo

(Nota5)

Al 31 de diciembre de 2019

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Equipos de computo	Maquinaria y Equipo	Muebles y enseres	TOTAL
Saldo Inicial	-	-	2.204,00	2.204,00
Adiciones	-	-	-	-
Bajas	-	-	-	-
TOTAL ACTIVOS	-	-	2.204,00	2.204,00
(-) Depreciación Acumulada	-	-	(918,33)	(918,33)
Incrementos	-	-	(220,40)	(220,40)
TOTAL DEPRECIACIONES	-	-	(1.138,73)	(1.138,73)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-	-	1.065,27	1.065,27

Nota 6. Operaciones con partes Relacionadas no corrientes

El detalle es como sigue:

Descripción	2019	2018
Prestamos Cristina Enriquez	-	3.300,00 *
Prestamos Cristina Urresta	26.673,40	26.382,02
Prestamos Pers Externas	76.260,16	-
Total	102.933,56	29.682,02

- La Socia mediante acta de junta acuerda condonar el 100% de la deuda, los mismos que han sido considerados como otros ingresos, para el periodo 2019.

Nota 7. Capital Social:

La compañía tiene un capital social de mil quinientos dólares americanos divididos en mil quinientas acciones, el detalle es como sigue:

Accionista	Capital Suscrito	No Acciones	%
Cristina del Pilar Enriquez Mafla	1.425,00	1425	95%
Juan Carlos Pailacho	75,00	75	5%
TOTAL	\$ 1.500,00	1500	100%

Nota 8. Otros Ingresos

Corresponde a la Condonación de deuda por parte de la Socia Cristina Enríquez, quien mediante un acta de junta decide que no se realizara el cobro de dicha deuda.

MACOFENRIQ SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En dólares Americanos)

Nota. 9 Gastos de Administración y Venta

Los gastos de Administración y ventas corresponden a:

Descripcion	Valor
TRANSPORTE DE CARGA	2.880,00
DEPREC. MUEBLES Y ENSERES	220,40
SUSCRIPCIONES	37,60
GASTO NO DEDUCIBLE VARIOS	60,40
TOTAL	3.198,40

Nota. 10 Aspecto Tributario

Principales reformas tributarias

Mediante segundo suplemento del Registro Oficial No. 150 del 29 de diciembre de 2017, se publica la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera (Ley de Reactivación de la Economía).

Esta Ley nos trajo entre otros los siguientes cambios tributarios que entran en vigencia a partir del 01 de enero de 2018:

- Bancarización

El monto para la obligatoriedad de efectuar pagos a través del Sistema Financiero disminuyó de US \$. 5.000,00 a US \$. 1.000,00. Para que sea deducible del cálculo de impuesto a la renta o la aplicación del impuesto al valor agregado, el pago se lo debe hacer a través de giros,

transferencias de fondos, tarjeta de crédito y débito, cheques o cualquier otro medio de pago electrónico sujetos al límite mencionado.

- Impuesto a la Salida de Divisas

Se establece la devolución ISD para exportadores habituales, en la parte que no sea utilizada como crédito tributario.

Eliminación de las exenciones al impuesto a la salida de divisas en pagos por financiamiento externo o en pagos realizado al exterior en el desarrollo de proyecto APP (Alianza Pública – Privada), en los casos en los que el perceptor del pago este domiciliado, sea residente o esté establecido en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición.

- Jubilación Patronal y Desahucio

La provisión por jubilación patronal y desahucio deberán ser consideradas como no deducibles en su totalidad; no obstante, la norma incluye la posibilidad de reportar esta diferencia como temporal y por tanto generar un activo por impuesto diferido, mismo que será utilizado como beneficio únicamente al momento en que se produzca el pago efectivo de estos rubros. Adicionalmente, la norma permite considerar como no sujetos al impuesto a la renta aquellos ingresos que se generen en la reversión de provisiones por jubilación patronal que no hubieren sido utilizadas.

- Tarifa de Impuesto a la Renta

MACOFENRIQ SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En dólares Americanos)

La tarifa general de Impuesto a la Renta subió del 22% al 25%. Y si la sociedad tiene accionistas en paraísos fiscales, regímenes fiscales preferentes o jurisdicciones de menor imposición la tarifa sube del 25% al 28% en la parte correspondiente a dicha participación.

Se producen cambios en los criterios para la reducción de tarifa de Impuesto a la Renta por reinversión de utilidades. La reducción de la tarifa de impuesto a la renta del 10% sobre el monto de utilidades invertidas, aplicaría únicamente a: i) sociedades exportadoras habituales; ii) a las que se dediquen a la producción de bienes, incluidas las del sector manufacturero, que posean 50% o más de componente nacional, y iii) aquellas sociedades de turismo receptivo.

Existe la rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales del 3% en la tarifa de impuesto a la renta. Para exportadores habituales, esta tarifa se aplica siempre que en el correspondiente ejercicio fiscal se mantenga o incremente el empleo.

- Anticipo de Impuesto a la Renta

La Administración Tributaria puede devolver total o parcialmente el excedente entre el anticipo de impuesto a la renta pagado y el impuesto a la renta causado, siempre que se verifique que se ha mantenido o incrementado el empleo neto. Así también para el cálculo del anticipo del impuesto a la renta, se excluye los pasivos relacionados con sueldos por pagar, la decimotercera y decimocuarta remuneración, así como los aportes patronales al seguro social obligatorio, también se excluye de los rubros correspondientes a activos, costos y gastos deducibles de impuesto a la renta y

patrimonio, los montos referidos de gastos por generación de nuevo empleo y por la adquisición de nuevos activos productivos. El efecto de esta reforma es una reducción en el pago del anticipo del impuesto a la renta.

A partir del año 2018 el anticipo de impuesto a la renta no se considerará como pago mínimo.

Nota 11. Hechos Posteriores

El 11 de marzo de 2020 el Ministerio de Salud Pública del Ecuador emite el Acuerdo No. 00126-2020, en el que se declara Estado de Emergencia Sanitaria por 60 días en todos los establecimientos del sistema nacional de salud, por el inminente efecto provocado por coronavirus COVID-19, y prevenir un posible contagio masivo en la población. Mediante Acuerdo Ministerial No. MDT-2020-077 de 15 de Marzo de 2020 del Ministerio del Trabajo se expidieron directrices para la aplicación en el sector privado de las medidas de reducción, modificación o suspensión emergente de la jornada laboral, durante la declaratoria de Emergencia Sanitaria. Mediante Decreto Ejecutivo No. 1017, del 16 de Marzo de 2020, a partir del 17 de marzo de 2020 se declara el Estado de Excepción en el Ecuador por Calamidad Pública debido a los casos confirmados de COVID-19 y la declaratoria de Pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud, declarando un Toque de Queda que incluye, entre otras medidas, la prohibición de circulación en vías y espacios públicos a nivel nacional. El Servicio Nacional de Gestión de Riesgos y Emergencias a través del Comité de Operaciones de Emergencia Nacional, el 30 de marzo

MACOFENRIQ SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En dólares Americanos)

de 2020 extiende la suspensión de la jornada laboral presencial hasta el 5 de abril de 2020 y el 2 de Abril de 2020 se extienden las medidas hasta el 12 de Abril de 2020.

3. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 6 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, y Notas a los Estados Financieros.