

**CALIBRACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE ACCESORIOS  
INDUSTRIALES ALVIES CIA. LTDA.**

**NOTAS Y POLITICAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CALIBRACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE ACCESORIOS INDUSTRIALES  
ALVIES CIA. LTDA.  
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE 2018  
(En dólares americanos)**

---

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

**La Compañía CALIBRACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE ACCESORIOS INDUSTRIALES ALVIES CIA. LTDA.: (En adelante “La compañía”)** Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura el 23 de mayo de 2014, ante la Notaría Quinta, del Cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil el 08 de julio de 2014.

**OBJETO SOCIAL:** La compañía tiene como objeto social: a) Realizar por cuenta propia la prestación de servicios de calibración y distribución de accesorios industriales. b) Venta de maquinaria, equipo y accesorios para la industria en general.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA:** En la ciudad de Quito Calle N72-B OE2-30 y Mariano Paredes, con RUC: 1792520371001

**DOMICILIO FISCAL:** Quito- Ecuador

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

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

### **2.1. Bases de Presentación**

#### **Declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados 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 en Ecuador, La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan, en la preparación de los presentes Estados Financieros que se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables de la Compañía.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados por la Administración para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.

- 
- 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 compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.
  - En la Nota N° 3: “Principios, políticas contables y criterios de valoración”, se revelan los principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019.

## **2.2. 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 compañía opera (moneda funcional). Los Estados Financieros se expresan en unidades monetarias (Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación.

## **2.3. Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
2. La vida útil de las propiedades, planta y equipo
3. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activo
4. Reconocimiento de Jubilación Patronal y Desahucio

## **2.4. 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.

## **2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

**CALIBRACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE ACCESORIOS INDUSTRIALES**  
**ALVIES CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2018**  
**(En dólares americanos)**

---

### **3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

En la elaboración de estos Estados Financieros de la compañía correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

#### **3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros son clasificados en el pasivo, cuando aplique.

#### **3.2. Activos Financieros**

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales", presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados

- **Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados**
  - De actividades ordinarias que generan intereses
  - De actividades ordinarias que no generan intereses
- **Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados**
  - Otras cuentas por cobrar relacionadas
  - Otras cuentas por cobrar No relacionadas
  - (-) Provisión cuentas incobrables

##### **a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes**

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

---

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que, al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 45 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto, se registra al precio de la factura, la política de crédito de la empresa es de 45 días.

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

**Otras cuentas por cobrar:** Estas cuentas corresponden principalmente a los préstamos a empleados que se liquidan a corto plazo y no generan intereses por lo cual se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

#### **Provisión por cuentas incobrables**

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales.

### **3.3. Inventarios**

En este grupo contable se registrarán los activos poseídos para ser vendidos producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

Los inventarios se miden por su costo; el cual incluye: precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Deterioro del valor de los inventarios, la compañía evaluará al final de cada periodo sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes, en estos casos la compañía mide el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y que reconozca una **Pérdida por deterioro del valor**.

**Método de costo:** La Compañía valora sus inventarios por el método del costo promedio ponderado.

**CALIBRACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE ACCESORIOS INDUSTRIALES**  
**ALVIES CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2018**  
**(En dólares americanos)**

---

**3.4. Activos por Impuestos Corrientes**

Corresponde principalmente al Crédito Tributario a favor de la empresa (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

**3.5. Propiedad, Planta y Equipo**

• **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

• **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

• **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil	%
Vehículos	5 años	20%

**3.6. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros y financieros**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

---

### **3.7. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

### **3.8. Impuesto a la renta corriente**

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales

- **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. (Para el 2019, 22% y para el 2018, 22%).

### **3.9. Beneficios a los trabajadores**

**Beneficios de corto plazo.** - Corresponden principalmente a:

Participación a trabajadores en las utilidades que se calculan en función del 15% de la utilidad contable anual antes de impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

Vacaciones: Que se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldo, se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente.

### **3.10. Reserva Legal**

La Compañía debe apropiarse por lo menos el 5% de la utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

Al 31 de diciembre la compañía no ha registrado la reserva legal.

**CALIBRACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE ACCESORIOS INDUSTRIALES**  
**ALVIES CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2018**  
**(En dólares americanos)**

---

**3.11. Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

**3.12. Reconocimiento de costos**

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

**3.13. Reconocimiento de gastos de administración y ventas**

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

**3.14. 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.

**3.15 Estado de Flujo de efectivo**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

### 3.16 Estimaciones y Criterios contables críticos

La preparación de Estados Financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos Estados Financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la compañía se encuentran basados en la experiencia histórica e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieran un alto grado de juicio por parte de la Administración,

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la compañía, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada de ser relevante.

## 4. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

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.

Jorge Godoy  
Ing. Jorge Godoy Piedra  
Gerente

  
Ing. Marianella Pazmiño  
Contadora

**CALIBRACION Y DISTRIBUCION DE ACCESORIOS INDUSTRIALES ALVIES CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2019 y 2018**  
**En dólares Americanos**

NOTAS

**ACTIVOS CORRIENTES**

**5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO** dic-19      dic-18

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Bancos	185.606,65	100.328,46
311	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>185.606,65</b>	<b>100.328,46</b>

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES**

**6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTE** dic-19      dic-18

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>NO RELACIONADAS</b>		
315	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	112.768,73	113.457,94
317	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables		(700,58)
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>112.768,73</b>	<b>112.757,36</b>

**7 OTRAS RELACIONADAS**

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
322	Otras cuentas por cobrar Relacionadas -Locales	669,80	
	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>	<b>669,80</b>	<b>-</b>

<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES</b>	<b>669,80</b>	<b>-</b>
--	---------------	----------

**8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** dic-19      dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
337	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	4.630,05	3.902,20
338	Otros		
	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>4.630,05</b>	<b>3.902,20</b>

**9 INVENTARIOS** dic-19      dic-18

Un resumen de los inventarios es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
341	Inventario de Productos en Proceso	-	
342	Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	261.585,74	282.627,64
	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>261.585,74</b>	<b>282.627,64</b>

**CALIBRACION Y DISTRIBUCION DE ACCESORIOS INDUSTRIALES ALVIES CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

En dólares Americanos

**10 OTROS ACTIVOS CORRIENTES** dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
360	Otros Activos Corrientes		219,39
	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>219,39</b>

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

**11 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS** dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS (neto)	VALOR USD
	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
374	Equipo de Computación		-	
375	Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	119.343,13	71.575,13	47.768,00
SRI	<b>Total Costo Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>119.343,13</b>	<b>71.575,13</b>	<b>47.768,00</b>
384	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E-	(37.491,78)	(19.167,68)	(18.324,10)
	<b>Total Depreciación Acumulada Y Deterioro</b>	<b>(37.491,78)</b>	<b>(19.167,68)</b>	<b>(18.324,10)</b>
	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>81.851,35</b>	<b>90.742,81</b>	<b>29.443,90</b>

**PASIVOS CORRIENTES**

**12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES** dic-19 dic-18

Un resumen estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
513	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados locales	27.192,18	30.954,29
514	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados del exterior	-	
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES</b>	<b>27.192,18</b>	<b>30.954,29</b>

**13 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**

**OTRAS RELACIONADAS**

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
519	Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas locales	249.436,62	249.436,62
	<b>TOTAL OTRAS RELACIONADAS</b>	<b>249.436,62</b>	<b>249.436,62</b>

	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>249.436,62</b>	<b>249.436,62</b>
--	--	-------------------	-------------------

	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES</b>	<b>249.436,62</b>	<b>249.436,62</b>
--	--	-------------------	-------------------

**CALIBRACION Y DISTRIBUCION DE ACCESORIOS INDUSTRIALES ALVIES CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

En dólares Americanos

- 14 **IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO** dic-19 dic-18  
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
532	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	25.123,28	30.667,17
	<b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b>25.123,28</b>	<b>30.667,17</b>

- 15 **PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO** dic-19 dic-18  
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
533	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	20.152,36	24.599,34
534	Obligaciones con el IESS	569,13	1.458,45
536	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por	28.393,24	9.295,70
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS</b>	<b>49.114,73</b>	<b>35.353,49</b>

- 16 **PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS** dic-19 dic-18  
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
545	Anticipo de clientes		7.939,11
	<b>TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS</b>	<b>0,00</b>	<b>7.939,11</b>

- 17 **OTROS PASIVOS CORRIENTES** dic-19 dic-18  
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
549	Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) del último mes de Prese	39.877,41	7.633,60
	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>39.877,41</b>	<b>7.633,60</b>

**PATRIMONIO**

- 18 **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** dic-19 dic-18  
Un resumen del capital suscrito es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
601	Capital Suscrito o asignado		
	Capital Social	2.000,00	2.000,00
601	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>

- 19 **RESULTADOS ACUMULADOS** dic-19 dic-18  
Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
611	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	165.294,67	56.565,60
615	Utilidad del ejercicio	89.073,43	108.729,07
	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>254.368,10</b>	<b>165.294,67</b>

**CALIBRACION Y DISTRIBUCION DE ACCESORIOS INDUSTRIALES ALVIES CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

En dólares Americanos

**CUENTAS DE RESULTADOS**

**20 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** dic-19 dic-18  
Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
6001	<b>VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES</b> Gravadas con tarifa de IVA-NETO	513.169,34	438.767,37
	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>513.169,34</b>	<b>438.767,37</b>

6999	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>513.169,34</b>	<b>438.767,37</b>
------	-----------------------	-------------------	-------------------

**21 COSTOS Y GASTOS** dic-19 dic-18  
Un resumen de costos y gastos es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>COSTOS DE VENTAS</b>		
7001	Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	282.627,64	
7004	Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	201.739,83	188.208,31
7010	(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(261.585,74)	-
7991	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>222.781,73</b>	<b>188.208,31</b>

**22 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION** dic-19 dic-18  
Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	23.619,72	22.032,66
7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	18.539,12	7.500,31
7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	7.901,10	5.913,57
7050	Honorarios, profesionales y dietas	2.660,00	1.520,00
	<b>GASTOS POR DEPRECIACIONES</b>		
7068	Del Costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	19.167,68	8.795,57
	<b>OTROS GASTOS</b>		
7173	Promoción y publicidad		
7176	Transporte	6.388,42	5.374,60
7182	Gastos de viaje		544,73
7188	Arrendamiento operativo	715,00	
7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	8.172,90	
7197	Mantenimiento y reparaciones	2.062,52	1.551,82
7203	Seguros y reaseguros primas y cesiones	3.206,98	1.484,56
7209	Impuestos contribuciones y otros	5.818,25	1.499,70
7218	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales	41.410,00	
7230	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados Locales		17.412,94
7242	Servicios públicos	1.305,09	918,90
7248	Otros	15.071,76	12.014,12
	<b>TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION</b>	<b>156.038,54</b>	<b>86.563,48</b>

**CALIBRACION Y DISTRIBUCION DE ACCESORIOS INDUSTRIALES ALVIES CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2019 y 2018**  
**En dólares Americanos**

23

**CONCILIACION TRIBUTARIA**

Castillero SRI	DETALLE	dic-19	dic-18
		VALOR USD	VALOR USD
801/802	<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>134.349,07</b>	<b>163.995,58</b>
094/095	(- + ) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos costos de venta	-	-
096/097	(- +) Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos e venta	-	-
.098	<b>(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores</b>	<b>134.349,07</b>	<b>163.995,58</b>
	<b>DIFERENCIAS PERMANENTES</b>		
803	(-) Participación a trabajadores	(20.152,36)	(24.599,34)
806	(+) Gastos no Deducibles Locales		
836-837	<b>Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)</b>	<b>114.196,71</b>	<b>139.396,24</b>
850	Impuesto a la Renta Causado (22%)	(25.123,28)	(30.667,17)
	<b>(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DEL IMPUESTOS DIFERIDO</b>	<b>89.073,43</b>	<b>108.729,07</b>
	<b>(=) UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>89.073,43</b>	<b>108.729,07</b>

**CALIBRACION Y DISTRIBUCION DE ACCESORIOS INDUSTRIALES ALVIES CIA. LTDA.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**Al 31 de diciembre de 2019 y 2018**

**En dólares Americanos**

	<b>NOTAS</b>	<b>dic-19</b>	<b>dic-18</b>
<b><u>ACTIVO</u></b>			
<b>ACTIVO CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	185.606,65	100.328,46
Cuentas y documentos por cobrar comerciales (neto)	6	112.768,73	112.757,36
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	7	669,80	-
Activos por impuestos corrientes	8	4.630,05	3.902,20
Inventarios (Neto)	9	261.585,74	282.627,64
Otros activos corrientes	10	-	219,39
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>565.260,97</b>	<b>499.835,05</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTES</b>			
Propiedad planta y equipo - neto	11	81.851,35	29.443,90
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>81.851,35</b>	<b>29.443,90</b>
		-	-
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>647.112,32</b>	<b>529.278,95</b>
<b><u>PASIVO</u></b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores	12	27.192,18	30.954,29
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes-otros	13	249.436,62	249.436,62
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	14	25.123,28	30.667,17
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	15	49.114,73	35.353,49
Pasivos por Ingresos Diferidos	16	-	7.939,11
Otros pasivos corrientes	17	39.877,41	7.633,60
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>390.744,22</b>	<b>361.984,28</b>
Suman y pasan....		390.744,22	361.984,28

\*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

**CALIBRACION Y DISTRIBUCION DE ACCESORIOS INDUSTRIALES ALVIES CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre de 2019 y 2018**  
**En dólares Americanos**

	NOTAS	dic-19	dic-18
Suman y Vienen.....		390.744,22	361.984,28
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		-	-
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		390.744,22	361.984,28
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Capital Suscrito o asignado	18	2.000,00	2.000,00
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	19		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		165.294,67	56.565,60
Utilidad del ejercicio		89.073,43	108.729,07
(-) Pérdida del ejercicio		-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		256.368,10	167.294,67
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		647.112,32	529.278,95
		(0,00)	0,00

Jorge Godoy  
Sr. Jorge Godoy Piedra  
GERENTE  
C.I.: 1723792261

  
Sra. Marianella Pazniño  
CONTADORA  
Ruc: 1708310196001

\*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

**CALIBRACION Y DISTRIBUCION DE ACCESORIOS INDUSTRIALES ALVIES CIA. LTDA.**

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

En dólares Americanos

	Notas	dic-19	dic-18
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos de Actividades Ordinarias	20	513.169,34	438.767,37
Otros Ingresos		-	-
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>513.169,34</b>	<b>438.767,37</b>
<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>	21	222.781,73	188.208,31
<b>(+) GANANCIA BRUTA</b>		<b>290.387,61</b>	<b>250.559,06</b>
<b>(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>			
Gastos de Administración y Ventas	22	156.038,54	86.563,48
<b>UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL</b>		<b>134.349,07</b>	<b>163.995,58</b>
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	23	<b>134.349,07</b>	<b>163.995,58</b>
15% Participación a Trabajadores	23	(20.152,36)	(24.599,34)
Utilidad Gravable		114.196,71	139.396,24
Total Impuesto a la renta Causado	23	(25.123,28)	(30.667,17)
<b>(=)UTILIDAD(PERDIDA) Neta el ejercicio</b>		<b>89.073,43</b>	<b>108.729,07</b>

Jorge Godoy  
Sr. Jorge Godoy Piedra  
GERENTE  
C.I.: 1723792261

  
Sra. Mariana Pazmiño  
CONTADORA  
Ruc: 1708310196001

\*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

**CALIBRACION Y DISTRIBUCION DE ACCESORIOS INDUSTRIALES ALVIES CIA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**Al 31 de diciembre de 2019 y 2018**  
**En dólares Americanos**

DETALLE	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADO
			RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	UT E
			601	604	611
		301	30401	30601	
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b>	99	2.000,00	-	-	56.565,60
<b>Saldo del Periodo Inmediato Anterior</b>	990101	2.000,00	-	-	56.565,60
<b>CAMBIOS EN EL PATRIMONIO EN EL AÑO</b>					
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-	-	-
Pago de dividendos	990204	-	-	-	0,00
Transferencia de Resultados a Cuentas Patrimoniales	990205	-	-	-	108.729,07
Realización de la Reserva Por Valuación de P.P y Equipo	990207	-	-	-	-
Realización de la Reserva Por Valuación de Intangibles	880208	-	-	-	-
Otros cambios (Detallar)	990209	-	-	-	-
Resultado integral total del año (Ganancia o pérdidas)	990210	-	-	-	-
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019</b>	9902	2.000,00	-	-	165.294,67

*Jorge Godoy*  
**Sr. Jorge Godoy Piedra**  
**GERENTE**  
**C.I.: 1723792261**

\*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

**CALIBRACION Y DISTRIBUCION DE ACCESORIOS INDUSTRIALES ALVIES CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018**

En dólares Americanos

		<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	9501	<b>156.853,32</b>	<b>83.541,94</b>
<b>Clases de Cobros por Actividades de Operación</b>	950101		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	95010101	513.858,55	394.957,12
Otros cobros por actividades de operación	95010105	-	158.341,31
<b>Total Clases de Cobros por Actividades de Operación</b>		<b>513.858,55</b>	<b>553.298,43</b>
<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>	950102		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	95010201	(299.859,88)	(451.540,14)
Pagos a y por cuenta de empleados	95010203	(24.599,34)	(8.108,17)
Otros pagos por actividades de operación	95010205	(1.878,84)	
Impuesto a las ganancias pagado	950107	(30.667,17)	(10.108,18)
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-	
<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>		<b>(357.005,23)</b>	<b>(469.756,49)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	9502		
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-	-
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		<b>(71.575,13)</b>	<b>-</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	9503		
Pago de Prestamos	950305	-	(49.083,65)
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		<b>-</b>	<b>(49.083,65)</b>
<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	9505	<b>85.278,19</b>	<b>34.458,29</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	9506	<b>100.328,46</b>	<b>65.870,17</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	9507	<b>185.606,65</b>	<b>100.328,46</b>

\*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

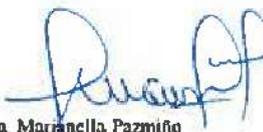
**CALIBRACION Y DISTRIBUCION DE ACCESORIOS INDUSTRIALES ALVIES CIA. LTDA.  
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN  
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018**

En dólares Americanos

		<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OP GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA</b>	<b>96</b>	134.349,07	163.995,68
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>970</b>		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	19.167,68	8.795,57
<b>TOTAL AJUSTES</b>		<u>19.167,68</u>	<u>8.795,57</u>
		153.516,75	172.791,15
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>980</b>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	689,21	(43.810,25)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	98002	(1.878,84)	(4.121,59)
(Incremento) disminución en inventarios	98004	21.041,90	(282.627,64)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	(3.762,11)	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	(12.753,59)	236.109,22
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010		<u>5.201,05</u>
<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>		<u>3.336,57</u>	<u>(89.249,21)</u>
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>		<u>156.853,32</u>	<u>83.541,94</u>

Jorge Godoy

Sr. Jorge Godoy Piedra  
GERENTE  
C.I. 1723792261

  
Sra. Mariacella Pazmiño  
CONTADORA  
Ruc 1708310196001

\*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.