

COMPAÑÍA "MARYCARMEN" S.A.

RUC: 0990568502001

INFORME	: AUDITORÍA EXTERNA
FIRMA DE AUDITORÍA	: AUDIEXTERN CÍA. LTDA.
PERIODO	: Enero a Diciembre de 2019
DOMICILIO DE LA COMPAÑÍA	: Av. Cevallos S/N y Martínez Teléf. (03) 242 4008

Quito, 12 de Marzo del 2020

COMPAÑÍA "MARYCARMEN" S.A.

CONTENIDO	PAG.
CAPITULO I.....	3
SITUACIÓN FINANCIERA	3
DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.....	4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS (2)	8
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVOS (2)	9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (2)	10
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO (2).....	11
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2019:.....	12
 CAPITULO II.....	 31
EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO	31
INFORME CONFIDENCIAL DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA COMPAÑÍA MARYCARMEN S.A., POR EL EJERCICIO ECONÓMICO DEL 2019.	32

ABREVIATURA UTILIZADA:

USD	-	Dólar estadounidense
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
IRF	-	Impuesto Retención en la Fuente
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
RUC	-	Registró Único de Contribuyentes
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoría
LORTI	-	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera

CAPITULO I. SITUACIÓN FINANCIERA

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de la Compañía:

"MARYCARMEN" S.A.

Quito, 12 de Marzo del 2020

Opinión.

Hemos examinado los estados financieros de la Compañía "MARYCARMEN" S.A., los cuales comprenden los estados consolidados de: situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y 2018, y los estados consolidados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros consolidados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía "MARYCARMEN" S.A., al 31 de diciembre del 2019 y 2018, así como sus resultados y sus flujos de efectivo por los años que terminaron en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

Fundamento de la opinión.

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría – NIAs. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la entidad de conformidad con lo señalado en el Código de Ética del Contador Ecuatoriano, emitido por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador (IICE), y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Cuestiones clave de auditoría.

Las cuestiones clave de auditoría son aquellos asuntos que, según nuestro juicio profesional han sido de mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del período referido. Estas cuestiones y que se indican a continuación, han sido tratadas con la administración en el contexto de nuestra auditoría en su conjunto, y no expresamos una opinión por separado, sobre estas cuestiones:

Ingresos

Los ingresos provenientes de los servicios de alojamiento se reconocen en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la entidad y puedan ser confiablemente medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, y rebajas. El ingreso es un elemento importante de cómo la Compañía mide su desempeño, sobre el cual se incentiva la administración.

Nuestros procedimientos de auditoría incluyeron el entendimiento y revisión del diseño y eficacia operativa de los controles, así como la aplicación de procedimientos sustantivos según detallamos:

- Consideramos la idoneidad de las políticas contables de reconocimiento de ingresos de la Entidad, incluyendo los criterios de valoración y clasificación.
- Evaluamos las transacciones que tienen lugar hasta la fecha de corte del estado de resultados para evaluar si los ingresos fueron reconocidos en el periodo devengado.
- También consideramos la exactitud de los procedimientos aplicados por la Compañía relacionados a los ingresos, y si estos se revelan apropiadamente en toda la información financiera.

Por lo que concluimos como Equipo de Auditoría, que en base a los procedimientos realizados, no hemos identificado ninguna evidencia de incorrecciones materiales en el reconocimiento de ingresos del año.

Evaluación del ambiente de procesamiento de datos.

Las operaciones de la Compañía, por su naturaleza y volumen tienen una gran dependencia de los sistemas informáticos, en consecuencia, un adecuado control sobre los mismos es fundamental para garantizar el correcto procesamiento de la información.

Nuestros procedimientos de auditoría para cubrir este segmento, incluyó lo siguiente:

- Revisión de los controles de carácter general sobre los sistemas de información, en los que se evalúan los ámbitos de gestión de los accesos a los sistemas informáticos, mantenimiento de las aplicaciones, gestión de operación de los sistemas en el negocio y gobierno, a más de la organización del área de sistemas de información de la Compañía.
- Conocimiento y revisión de los principales procesos de negocio con impacto en la información financiera, identificación de controles dependientes de los sistemas y validación de estos.

- Los procedimientos efectuados, nos han permitido obtener evidencia para confiar en los controles de las aplicaciones informáticas para soportar el alcance de nuestra auditoría.

Bases de contabilidad.

Informamos que tal como se señala en la nota 2, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, han sido preparados sobre la base de las políticas y prácticas contables establecidas por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES). Estos estados financieros fueron preparados con el objetivo de dar cumplimiento a las disposiciones emitidas por el organismo de control, consecuentemente no pueden ser usados para otros propósitos.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección de la Compañía es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de la información financiera de la empresa.

Responsabilidades del Auditor

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas y disposiciones legales en el Ecuador.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAs, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional a lo largo de la auditoría.

También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos los procedimientos de auditoría para responder a estos riesgos, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

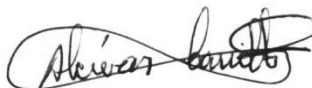
- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables y marco legal utilizado y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones realizadas por la administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado de las bases contables de negocio en marcha por parte de la administración y en base a la evidencia de auditoría obtenida, determinamos si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía.
- Evaluamos la presentación global, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno de la Compañía en relación con otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados significativos, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestros informes sobre: deficiencias de control interno, y cumplimiento de las obligaciones tributarias, este último requerido por el Servicio de Rentas Internas, en concordancia con la Resolución SRI 3218, publicado en el Registro Oficial Suplemento 660 de 31-dic.-2015, modificada el 11-jun.-2018; por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, son emitidos por separado.

Atentamente,



Dr. Alcívar Carrillo Yáñez
SOCIO AUDIEXTERN CÍA. LTDA.
CALIFICACION: RNAE-1327.

COMPAÑÍA MARYCARMEN S.A. (1)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - USD)

Cuenta	Nota	Año 2019	Año 2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(3)	91.335,25	43.091,62
Activos por Impuestos Corrientes	(4)	9.062,59	11.433,85
Pagos Anticipados	(5)	4.730,30	535,72
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		105.128,14	55.061,19
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	(6)	169.091,78	187.889,46
Propiedades de Inversión	(7)	383.356,09	383.356,09
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		552.447,87	571.245,55
TOTAL ACTIVO		657.576,01	626.306,74
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores no Relacionados	(8)	6.302,62	1.220,04
Acreedores IESS	(9)	1.257,11	1.005,94
Acreedores Laborales	(9)	27.628,35	9.468,65
Acreedores Fiscales	(9)	3.645,91	2.763,53
TOTAL PASIVO CORRIENTE		38.833,99	14.458,16
PASIVO NO CORRIENTE			
Proveedores Relacionados Largo Pl.	(10)	13.049,46	13.049,46
Otros Pasivos a Largo Plazo	(10)	5.201,80	5.301,86
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		18.251,26	18.351,32
TOTAL PASIVO		57.085,25	32.809,48
PATRIMONIO			
Capital Social	(11)	101.540,00	101.540,00
Reservas	(11)	248,51	248,51
Otros Resultados Integrales	(11)	489.244,79	489.244,79
Resultados Acumulados	(11)	2.463,96	1.922,61
Resultados del Ejercicio	(11)	6.993,50	541,35
TOTAL PATRIMONIO		600.490,76	593.497,26
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		657.576,01	626.306,74

**Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros.

Sra. María del Carmen Villacis
GERENTE

CPA. Dr. Washington Cando
CONTADOR

COMPAÑÍA MARYCARMEN S. A. (1)
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVOS (2)
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de los Estados de Unidos de América-USD)

Cuenta	Nota	Año 2019	Año 2018
INGRESOS			
VENTAS			
Ventas Habitaciones	(12)	169.059,11	216.332,50
Otros Cargos en Ventas	(12)	1.017,74	1.082,12
TOTAL INGRESOS		170.076,85	217.414,62
GASTOS			
Gasto en Personal Administrativo y de Ventas	(13)	66.431,18	78.794,29
Gasto Local e Instalaciones Administrativas	(13)	18.797,68	24.410,06
Gasto General Administrativos y de Ventas	(13)	62.925,76	92.795,22
Otros Gastos Deducibles	(13)	-	3.951,75
Gastos no Deducibles	(13)	5.204,63	8.217,69
Gastos Financieros	(13)	4.442,30	5.702,26
TOTAL GASTOS		157.801,55	213.871,27
UTILIDAD DEL PERIODO		12.275,30	3.543,35
15% Participación Trabajadores	(9)	1.841,30	531,50
22% Impuesto a la Renta	(9)	3.440,50	2.470,50
Utilidad Neta del Ejercicio		6.993,50	541,35

**Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros.

Sra. María del Carmen Villacis
GERENTE

CPA. Dr. Washington Cando
CONTADOR

COMPañía MARYCARMEN S.A. (1)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (2)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - USD)

DETALLE	RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTROS SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR 31/12/2018	101.540,00	248,51	724,40	1.198,21	489.244,79	541,35	593.497,26
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO							-
Transferencia de resultados a otras cuentas				541,35		(541,35)	-
Otros Cambios							
Resultado Integral Total del Año						6.993,50	6.993,50
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 31/12/2019	101.540,00	248,51	724,40	1.739,56	489.244,79	6.993,50	600.490,76

** Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros.

Sra. María del Carmen Villacis

GERENTE

CPA. Dr. Washington Cando

CONTADOR

COMPAÑÍA MARYCARMEN S.A. (1)
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - USD)

Código	Cuenta	Año 2019
9501	FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	31.072,98
950101	Clases de cobros por actividades de operación	170.076,85
95010101	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	170.076,85
950102	Clases de pagos por actividades de operación	(139.003,87)
95010201	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(139.003,87)
9502	FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	17.170,65
950221	Otras entradas (salidas) de efectivo	17.170,65
9503	FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
9505	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	48.243,63
9506	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	43.091,62
9507	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	91.335,25

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	12.275,30
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	13.515,89
9701	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	18.797,68
9705	Ajustes por gastos en provisiones	(6.264,44)
9711	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	982,65
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	22.452,44
9802	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	2.371,26
9804	(Incremento) disminución en inventarios	(4.194,58)
9807	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	5.082,58
9808	Incremento (disminución) en beneficios empleados	19.293,25
9810	Incremento (disminución) en otros pasivos	(100,07)
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	48.243,63

**Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros.

Sra. María del Carmen Villacis
GERENTE

CPA. Dr. Washington Cando
CONTADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2019:

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

ANTECEDENTES

PRIMERA. La compañía MARYCARMEN S.A. se constituyó originalmente con la denominación INMOBILIARIA ANICHE S.A., con domicilio en el cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, con un capital de nueve millones quinientos mil sucres, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Quinto del cantón Guayaquil, el 25 de enero de 1982, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro.1.235 y anotado bajo el Nro. 3.487 del Repertorio, el 1 de marzo de 1982.

SEGUNDA., mediante escritura pública otorgada ante el Notario Quinto del cantón Guayaquil, El 25 de marzo de 1991, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil, bajo el Nro. 5027 del Registro Mercantil y bajo el Nro. 8710 del Repertorio, el 23 de mayo de 1991, la compañía aumento su capital a S/. 12.500.000.00 sucres, y reformó su estatuto.

TERCERA mediante escritura pública otorgada ante el Notario Quinto del cantón Guayaquil, el 26 de julio de 1994, inscrita en el Registro Mercantil del cantón, con el Nro. 13.239 y bajo el Nro.27.142 del Repertorio, 02 de septiembre de 1994, la compañía aumento su capital a S/. 38.500.000,00 sucres y reformó su estatuto.

CUARTA. Mediante escritura pública otorgada ante el Notario Séptimo del cantón Ambato, el 12 de julio del 2010, inscrita en el Registro Mercantil del cantón, bajo el Nro. 896, el 29 de diciembre 2010, la compañía cambió su denominación de INMOBILIARIA ANICHE S.A. por la de MARYCARMEN S.A., y cambió su domicilio del cantón Guayaquil, provincia del Guayas, al cantón Ambato, provincia de Tungurahua.

QUINTA. Mediante escritura pública otorgada ante el Notario Séptimo del cantón Ambato, el 29 de febrero del 2012, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Ambato, bajo el Nro. 564, la compañía prorrogó su plazo de duración y reformó su estatuto.

SEXTA. Mediante escritura pública otorgada ante el Notario Quinto del Cantón Ambato, el seis de noviembre del dos mil doce, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Ambato, el 29 de enero del 2013, bajo el número treinta y dos, la compañía amplió el objeto social, convirtió el capital suscrito de sucres a dólares de los Estados Unidos de América, elevó el valor nominal de las acciones y reformó íntegramente el estatuto.

SEPTIMA. Mediante escritura pública otorgada en la Notaria Primera del cantón Ambato, celebrada el dieciséis de diciembre del año dos mil trece, la compañía realizó la ampliación del objeto social, aumento del capital suscrito, fijación del nuevo monto del capital autorizado, y la reforma al estatuto. Por un error en la mencionada escritura pública no se ha podido perfeccionar el trámite.

OCTAVA. Con fecha 08 de junio del 2015, ante el notario Dr. Wilson Mayorga en la Notaria Primera del Cantón Ambato, se celebró la Reforma y Rectificación de una Escritura Pública de la Compañía Marycarmen S.A., registrada con el número de repertorio 7118, con fecha de inscripción 02 de septiembre del 2015, bajo el número 447 del Registro Mercantil.

La Junta General Universal de Accionistas de la compañía, legalmente reunida el 21 de mayo del 2015, resolvió, por unanimidad, rectificar el punto uno y cuatro del Acta de Junta General Universal de accionistas de fecha 22 de noviembre del 2013 y el numeral uno y cuatro de la cláusula tercera correspondiente a la reforma de estatutos contenida en la escritura pública de ampliación del Objeto Social, aumento del capital suscrito, fijación del nuevo monto del capital autorizado y reformar al estatuto otorgado en la Notaría Primera del Cantón Ambato, el dieciséis de diciembre del año dos mil trece, en los términos que constan en el acta mencionada, documento cuyo ejemplar auténtico se protocoliza como habilitante .

DURACIÓN

La duración de la Compañía MARYCARMEN S.A., será de 30 años adicionales; en consecuencia el plazo de duración de la Compañía concluirá el 01 de marzo del año 2042. Este plazo podrá ser ampliado o restringido por decisión de la Junta General de Accionistas.

DOMICILIO

De nacionalidad ecuatoriana, y tiene su domicilio principal en el cantón Ambato, Provincia de Tungurahua, pudiendo establecer agencias y sucursales en cualquier lugar del país o del exterior, si así lo resolviera la Junta General de Accionistas.

OBJETO SOCIAL

La compañía se dedicará a las siguientes actividades:

- A)** Agencia de viajes operadora de turismo, actividades que estarán dirigidas a la prestación de servicios en forma directa o como intermediación, utilizando en su accionar medios propios o de

terceros, para lo cual desarrollará las siguientes actividades dentro y fuera del país:

- a) La mediación en la reserva de plazas y venta de boletos de toda clase de medios de transporte locales e internacionales.
 - b) La reserva, adquisición y/o venta de alojamiento y servicios turísticos, en el país y en el exterior.
 - c) La organización, promoción y venta de los denominados paquetes turísticos, ajustado o proyectado a solicitud del cliente a un precio preestablecido para ser operados dentro y fuera del territorio nacional.
 - d) La actuación como representante de otras agencias de viajes de turismo nacionales o extranjeras, en otros domicilios diferentes a los de la sede principal de la representada, para la venta de productos turísticos.
 - e) La tramitación y asesoramiento a los viajeros para la obtención de los documentos de viaje necesarios.
 - f) El proveer información turística y difundir material de propaganda.
 - g) La intermediación en la venta de paquetes turísticos que incluyan cursos internacionales de intercambio, congresos y convenciones.
 - h) La intermediación en el despacho de carga y/o equipaje por cualquier medio de transporte.
 - i) Comercializar el producto de agencias mayoristas, vendiendo directamente al usuario.
 - j) Proyectar, elaborar, organizar y/o vender toda clase de servicios y paquetes turísticos directamente al usuario.
 - k) Organización y venta de paquetes para turismo deportivo, ecológico y de aventura.
 - l) El alquiler de accesorios, herramientas, equipos, y en general, de todo tipo de bienes muebles, destinados a la práctica del turismo deportivo y especializado.
- B.** Instalación y/o administración de hoteles, hostales, hosterías, restaurantes, bares, espacios de relajamiento, tales como; baños turcos, saunas, hidromasajes, spas; discotecas, paraderos turísticos

y salones para recepciones sociales, convenciones, programas de recreación y eventos de todo tipo;

- C.** Promoción y organización de ferias, convenciones, conferencias, cursos de capacitación, seminarios, espectáculos artísticos, deportivos y culturales de toda clase;
- D.** Brindar el servicio de actividades y programas recreacionales y de relajamiento;
- E.** Brindar el servicio de atención y previsión de alimentos, bebidas y licores para los huéspedes en las instalaciones mencionadas en el literal anterior, y, además, en; ferias, recepciones, convenciones, conferencias, cursos de capacitación, seminarios, espectáculos artísticos, deportivos y culturales, eventos o reuniones de todo tipo;
- F.** Brindar el servicio alquiler de vajillas, manteles, mesas, sillas, carpas, toldos, alfombras, equipos de computación, ordenadores de texto, y, en general, de todo tipo de bienes necesarios para la atención en recepciones sociales, convenciones, conferencias, cursos de capacitación, seminarios, espectáculos artísticos, deportivos y culturales, eventos o reuniones de cualquier índole.
- G.** Comprar, vender, comercializar, distribuir, importar vajillas, manteles, mesas, sillas, carpas, toldos y, en general de todo tipo de bienes necesarios para la atención en recepciones, eventos o reuniones de cualquier índole.
- H.** Instalación y administración de micromercados, supermercados, licorerías, heladerías, confiterías, y, en general de establecimientos para la comercialización de licores, bebidas, productos alimenticios o alimentos preparados;
- I.** Comprar, vender, comercializar, distribuir, importar y/o exportar todo tipo de alimentos para el consumo humano;
- J.** Comprar, vender, comercializar, distribuir, importar y/o exportar vinos, cervezas, todo tipo de licores, jugos, bebidas gaseosas, bebidas alcohólicas y no alcohólicas, y, en general de todo tipo de bebidas para consumo humano.
- K.** Elaborar, comprar, vender, comercializar, distribuir, importar y/o exportar dulces, pastas, confitería, helados, bebidas gaseosas, jugos, harinas y, en general de todo tipo de alimentos y comida preparada.
- L.** Instalación y/o administración de almacenes, tiendas, micro mercados, supermercados, bazares, para la comercialización de

todo tipo prendas de vestir, artículos para el hogar, cosméticos, perfumes, calzado, productos textiles y de marroquinería, así como para todo tipo de alimentos (en estado natural, semi elaborados) y para todo tipo de bebidas y licores, podrá también establecer canales de distribución para la comercialización de estos productos, o vender por medio de comisionistas o bajo cualquier otra modalidad contractual permitida por la Ley;

- M.** Compra, venta, corretaje, permuta, agenciamiento, explotación, lotización, parcelación, arrendamiento y anticresis de bienes inmuebles;
- N.** Elaboración, compra, venta, importación, exportación, distribución y comercialización de toda clase de prendas de vestir, marroquinería y calzado;
- Ñ.** Elaboración, compra, venta, importación, exportación, distribución y comercialización de partes y piezas para la fabricación de todo tipo de prendas de vestir, de calzado, marroquinería, de artículos de cuero y sus derivados;
- O.** Compra, venta, importación, exportación, distribución y comercialización de telas, hilos, botones, cierres, materia prima, insumos y más productos necesarios para la fabricación de prendas de vestir, de calzado y de todo tipo de artículos de cuero y sus derivados;
- P.** Importación, compra, venta, distribución y comercialización de máquinas, repuestos, partes, piezas, accesorios, y, en general, de toda clase de bienes necesarios para la elaboración de prendas de vestir;
- Q.** Realizar operaciones de maquila;
- R.** Celebrar contratos de franquicia, con personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras;
- S.** Actuar como agente, representante mandataria o comisionista de personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras.
- T.** Podrá participar en licitaciones, concursos públicos o privados de precios u ofertas, comparaciones de ofertas, ventas por catálogo, subastas, o cualquier otra modalidad contractual, ante cualquier entidad de derecho público o de derecho privado, de conformidad con la Ley;
- U.** La compañía podrá participar como socia o accionista en la constitución de otras compañías, adquirir acciones o participaciones

o suscribir aumentos de capital de compañías existentes absorberlas o fusionarse con ellas, aunque no exista afinidad con su objetivo social.

V. La compañía puede conformar consorcios, o celebrar contratos de asociación o cuentas en participación, con personas naturales o jurídicas, aunque no exista afinidad con su objeto social.

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía es de CIENTO UN MIL QUINIENTOS CUARENTA DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, (101.540,00 USD.), dividido en CIENTO UN MIL QUINIENTAS CUARENTA (101.540) acciones ordinarias y nominativas cuyo valor nominal es de UN DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA (1,00 USD) cada una.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

a) Declaración de cumplimiento

En resumen, las prácticas contables más significativas, utilizadas por la Compañía, para la elaboración de los estados financieros; se basan en la acumulación y conforme a Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S), utilizadas en el Ecuador, como manda la Superintendencia de Compañías, en su Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre de 2008, entre otras disposiciones emitidas por el organismo de control.

b) Base de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, bajo el sistema de devengado. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios. El valor razonable es el precio que recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, excepto por las mediciones que tiene

algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

c) Moneda

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América.

d) Estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración de la Compañía efectúe estimaciones y juicios contables que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos, y gastos.

Las estimaciones están basadas en la experiencia y otros supuestos que son considerados razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

e) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

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

f) Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades y equipos son registradas al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas, pérdidas por deterioro, en caso de haberse producido. El costo incluye el precio de adquisición después de disminuir cualquier descuento o rebaja, los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que puedan operar de la forma prevista por la Administración. Los otros desembolsos posteriores que corresponden a reparaciones así como mantenimiento, son registrados en los resultados integrales cuando son incurridos.

g) Depreciación

Los activos sujetos a depreciación, se han provisionado por el período 2019, según la tabla vigente y se aplica el método legal o porcentual, que está autorizado por el SRI.

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Porcentaje</u>		<u>Número de años</u>
Edificios	5%	en	20 años
Maquinaria y equipo	10%	en	10 años
Muebles y Enseres	10%	en	10 años
Equipo de Oficina	10%	en	10 años
Equipos de Computación	33%	en	3 años
Vehículos	20%	en	5 años

h) Deterioro de Activos no Financieros (Propiedad, Planta y Equipo)

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrían no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

En el caso que el monto del valor en libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

i) Pasivos por Beneficios a Empleados

Está conformado por las obligaciones presentes con los empleados como:

Décimo Tercer Sueldo y Décimo Cuarto Sueldo.- se provisionan y pagan de acuerdo a la normativa legal establecida en el Ecuador.

Vacaciones.- se calcula el costo correspondiente a provisión de vacaciones del personal sobre la base devengada, pero al final del año se reversa si el empleado, ha utilizado su periodo vacacional.

Participación Trabajadores.- calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta.

j) Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)

Los aportes, préstamos y fondos de reserva del personal de empleados están siendo cancelados oportunamente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

k) Impuestos

Activos por Impuestos Corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, que no han sido compensados.

Pasivos por Impuestos Corrientes.- Conformado por las Obligaciones con la Administración Tributaria por retenciones en la fuente de IVA y RENTA, así como el Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio.

La Entidad ha cumplido con todos los impuestos generados en el ejercicio fiscal, habiendo percibido, pagado y presentado razonablemente: el Impuesto a la Renta, el Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente (RF), entre otros.

l) Capital social

Representa el monto adeudado del capital a los accionistas. Se mide a su valor nominal.

m) Resultados Acumulados

Se conforma por los resultados netos acumulados y del ejercicio, sobre los cuales los accionistas determinaran su destino definitivo mediante resolución de la Junta General de Accionistas.

n) Distribución de Dividendos

Los dividendos a los accionistas de la Compañía se deducen del patrimonio, y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros del periodo en el que los dividendos hayan sido aprobados por los accionistas de la Compañía. En este periodo no hemos observado distribución de dividendos.

o) Ingresos Acumulados

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado y por cobrar por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos que se revelan no incluyen IVA.

La empresa registra sus mayores ingresos por servicios de alojamiento prestados por hoteles, que se contabilizan en forma acumulativa durante el año económico.

p) Costos y Gastos

La Compañía genera costos y gastos, propios del giro del negocio, como son gastos del personal, gastos de mantenimientos y depreciación a los activos fijos, y otros gastos de operación.

q) Otros ingresos

Todos los demás ingresos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones correspondientes.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos al 31 de diciembre del 2019 y 2018, del Efectivo y Equivalentes de Efectivo se conforman de la siguiente manera:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
Banco Internacional Cta. Cte.	91.335,25	43.091,62
TOTAL	91.335,25	43.091,62

Las conciliaciones bancarias se elaboran mensualmente, la cuenta que se mantiene en el Banco Internacional es de tipo corriente, los valores son de libre disponibilidad.

NOTA 4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se presentan:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
CREDITO TRIBUTARIO IVA	2.906,15	5.842,18
Saldo a Favor IVA Crédito Tributario	2.906,15	5.842,18
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	6.156,44	5.591,67
Saldo a Favor del Contrib. Imp. Renta	3.121,17	2.689,16
Anticipo Por Retención Renta	-	819,98
Ret. Fuente 2%	3.035,27	2.082,08
Ret. Fuente 1%	-	0,45
TOTAL	9.062,59	11.433,85

Los saldos revelados en el cuadro precedente, guardan conformidad con los registros contables, y con el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019, reflejándose razonablemente.

NOTA 5. PAGOS ANTICIPADOS

Los saldos al 31 de diciembre del 2019 y 2018, de Pagos Anticipados se muestran a continuación:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
Anticipos Proveedores	4.730,30	535,72
TOTAL	4.730,30	535,72

Los rubros corresponden a los anticipos cancelados a los proveedores de bienes y servicios, los cuales se muestran razonables.

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los saldos determinados al 31 de diciembre del 2019 y 2018, fue como

sigue:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
MUEBLES Y ENSERES	75.605,63	90.873,85
Muebles y Enseres	169.646,89	169.646,89
(-) Dep. Acumulada Muebles y Enseres	(94.041,26)	(78.773,04)
EQUIPO DE COMPUTO Y SOFTWARE	-	-
Equipo de Cómputo y Software	3.474,72	3.474,72
(-) Dep. Acum. Equipo de Cómputo y Soft.	(3.474,72)	(3.474,72)
Paquete Contable	4.778,07	4.778,07
(-) Amort. Acum. De Paquete Contable	(4.778,07)	(4.778,07)
VEHICULOS	2.917,01	2.917,01
Vehículos	58.330,36	58.330,36
(-) Dep. Acum. Vehículo	(55.413,35)	(55.413,35)
MAQUINARIA Y EQUIPO	9.883,02	13.412,48
Maquinaria y Equipo	48.616,26	48.616,26
(-) Dep. Acum. de Maquinaria y Equipo	(38.733,24)	(35.203,78)
ACTIVOS EN OPERACION	80.686,12	80.686,12
Otras Propiedades Planta y Equipo	80.686,12	80.686,12
TOTAL	169.091,78	187.889,46

Los valores presentados en el grupo de Propiedad Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2019, contribuyen a la generación de ingresos propios del giro del negocio, la administración presentó un detalle de estos bienes, en el cual se visualiza el cálculo del gasto depreciación y depreciación acumulada. El método aplicado es el de línea recta con un valor residual en función de la naturaleza de cada subgrupo contable.

Los movimientos de Propiedad Planta y Equipo fueron como sigue:

Descripción	Costo Histórico / Revaluado				
	Saldo al 31/12/2018	Movimientos			Saldo al 31/12/2019
		Adiciones	Bajas	Ventas	
Muebles y Enseres	169.646,89	-	-	-	169.646,89
Equipo de Cómputo y Software	3.474,72	-	-	-	3.474,72
Paquete Contable	4.778,07	-	-	-	4.778,07
Vehículos	58.330,36	-	-	-	58.330,36
Maquinaria y Equipo	48.616,26	-	-	-	48.616,26
Otras Propiedades Planta y Equipo	80.686,12	-	-	-	80.686,12
Total	365.532,42	-	-	-	365.532,42

Descripción	Depreciación Acumulada				
	Saldo al 31/12/2018	Movimientos			Saldo al 31/12/2019
		Gto. Deprec.	Bajas	Ventas	
Muebles y Enseres	(78.773,04)	(15.268,22)	-	-	(94.041,26)
Equipo de Cómputo y Software	(3.474,72)	-	-	-	(3.474,72)
Paquete Contable	(4.778,07)	-	-	-	(4.778,07)
Vehículos	(55.413,35)	-	-	-	(55.413,35)
Maquinaria y Equipo	(35.203,78)	(3.529,46)	-	-	(38.733,24)
Otras Propiedades Planta y Equipo	-	-	-	-	-
Total	(177.642,96)	(18.797,68)	-	-	(196.440,64)

NOTA 7. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Los saldos al 31 de diciembre del 2019 y 2018, de Propiedades de Inversión se desglosan del siguiente modo:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
Terrenos	114.847,20	114.847,20
Edificios	168.743,48	168.743,48
PPE Inversión - Adecuac. Propiedades Inversión	99.765,41	99.765,41
TOTAL	383.356,09	383.356,09

Los saldos referidos corresponden principalmente a activos de inversión, los mismos que se concilian al término del ejercicio contable, presentándose razonablemente.

NOTA 8. PROVEEDORES NO RELACIONADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2019 y 2018, de Proveedores no Relacionados es el siguiente:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
Proveedores No Relacionados Locales	6.302,62	1.220,04
TOTAL	6.302,62	1.220,04

En esta partida contable se encuentran aquellos proveedores con los que se adquieren obligaciones, por compra de bienes o servicios relacionados con el objeto social de la Compañía.

NOTA 9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR LOCALES

Los saldos determinados al 31 de diciembre del 2019 y 2018, de la mencionada cuenta, son consistentes de acuerdo al desglose que muestra a continuación:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
ACREEDORES IESS	1.257,11	1.005,94
Aporte Personal IESS 9.45%	549,99	413,49
Aporte Patronal 12.15%	707,12	531,63
Prestamo IESS por Pagar	-	60,82
ACREEDORES LABORALES	27.628,35	9.468,65
Sueldos Por Pagar	3.676,91	3.080,48
XIII Sueldo Por Pagar	197,63	359,19
XIV Sueldo Por Pagar	823,33	1.212,67
Fondo De Reserva	44,96	32,47
Vacaciones	3.608,38	1.876,63
15% Utilidad Trabajadores	1.841,30	531,50
10% Propina TIPS	17.435,84	2.375,71
ACREEDORES FISCALES	3.645,91	2.763,53
Impuesto a la Renta por Pagar	3.440,50	2.470,50
Ret. 1% Bienes de Naturaleza Corporal	51,06	97,13
Ret. 1% Publicidad y Comunicación	1,66	4,50
Ret. Otras Aplicables 2%	22,47	40,37
Ret. 10% Honorarios Profesionales	20,00	-
Ret. 1% Transporte	-	0,14
Ret. 100% IVA	24,00	-
Ret. 70% IVA	69,46	117,75
Ret. 30% IVA	16,76	33,14
TOTAL	32.531,37	13.238,12

En esta cuenta se encuentran aquellos rubros pendientes de pago con los empleados, IESS, y administración tributaria, todos guardan conformidad con los anexos contables.

NOTA 10. PASIVO NO CORRIENTE

Los saldos determinados al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se muestran de la siguiente forma:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
PROVEEDORES RELACIONADOS LP	13.049,46	13.049,46
Préstamos de Accionistas Locales	13.049,46	13.049,46
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	5.201,80	5.301,86
Provisiones para Jubilación Patrimonial	4.785,00	4.785,00
Provisiones para Desahucio	416,80	516,86
TOTAL	18.251,26	18.351,32

Los saldos presentados son obligaciones a largo plazo y son conciliados de forma anual; guardan conformidad con los saldos contables presentados en el Estado de Situación Financiera.

NOTA 11. PATRIMONIO

Los saldos determinados al 31 de diciembre del 2019 y 2018 del Patrimonio, se detallan a continuación:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
CAPITAL SOCIAL	101.540,00	101.540,00
María del Carmen Villacis Pérez	60.924,00	60.924,00
Jennifer del Carmen Jaramillo Villacis	20.308,00	20.308,00
José Luis Jaramillo Villacis	20.308,00	20.308,00
RESERVAS	248,51	248,51
Reserva Legal	248,51	248,51
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	489.244,79	489.244,79
ORI Intangibles Revalorización Activos	489.244,79	489.244,79
RESULTADOS ACUMULADOS	2.463,96	1.922,61
Utilidades Acumuladas	1.739,56	1.198,21
Ajuste Resultados Integrales ORI	724,40	724,40
RESULTADOS DEL EJERCICIO	6.993,50	541,35
Utilidad Del Periodo	6.993,50	541,35
TOTAL	600.490,76	593.497,26

Los saldos presentados se concilian de manera mensual presentándose razonablemente.

NOTA 12. INGRESOS

Los saldos al 31 de diciembre del 2019 y 2018, de Ingresos son los siguientes:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
VENTAS HABITACIONES	169.059,11	216.332,50
Ventas Habitaciones	94.078,67	116.600,02

Ventas Spa	-	583,91
Ventas Cafetería y Restaurante	13.413,34	18.498,24
Ventas Eventos	61.557,25	80.650,33
Ventas Lavandería	9,85	-
OTROS CARGOS EN VENTAS	1.017,74	1.082,12
Otros Cargos en Ventas	1.017,74	1.082,12
TOTAL	170.076,85	217.414,62

Los saldos presentados corresponden a ingresos operacionales, y guardan conformidad con los anexos presentados.

NOTA 13. GASTOS

Los saldos determinados al 31 de diciembre del 2019 y 2018 de Gastos, se detallan a continuación:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
GASTO EN PERSONAL ADM. Y DE VENTAS	66.431,18	78.794,29
Gasto Sueldos	39.016,62	51.224,84
Gasto Horas Extras	8.419,61	5.602,20
Gasto Décimo Tercer Sueldo	4.139,35	4.849,05
Gasto Décimo Cuarto Sueldo	3.272,00	5.386,85
Gasto Vacaciones	1.959,48	2.424,52
Gasto Alimentación	-	143,85
Gasto Fondo De Reserva	2.196,93	1.798,75
Gasto Aporte Patronal	6.446,19	7.364,23
Gasto Servicios Prestados	981,00	-
GASTO LOCAL E INSTALACIONES ADM.	18.797,68	24.410,06
Gasto Depreciación Muebles y Enseres	15.268,22	15.268,22
Gasto Depreciación Equipo de Computo	-	224,92
Gasto Depreciación Vehículo	-	5.387,46
Gasto Depreciación Maquinaria y Equipo	3.529,46	3.529,46
GASTO GENERAL ADM. Y DE VENTAS	62.925,76	92.795,22
Gasto Honorarios Profesionales y Dietas	1.591,08	5.580,43
Gasto Mantenimiento y Reparaciones	5.084,70	5.839,59
Gasto Combustibles	1.286,37	2.420,87
Gasto Promoción y Publicidad	1.552,28	3.931,51
Gasto Suministros y Materiales	3.893,41	5.223,41
Gasto Transporte	224,70	158,17
Gasto Insumos Alimenticios	3.674,06	14.040,08
Gasto Suministros Limpieza, Aseo	2.298,18	1.448,20
Gasto Seguros y Reaseguros	-	180,93
Gasto de Gestión	-	15,00
Gasto de Viaje	-	124,00
Gasto Luz Eléctrica	17.581,79	22.606,19
Gasto Agua Potable	8.114,41	4.279,18
Gasto Telefonía y Telecomunicaciones	9.879,13	12.984,44
Gastos TV cable	706,40	1.386,45
Gasto Adecuaciones e Instalaciones	12,33	195,00
Gasto Contribuciones, Patentes e Impuestos Varios	5.446,33	7.036,03
Otros Gastos	-	120,00
Servicios Prestados	-	3.663,14
Gasto Impuestos, Tasas Turismo	1.580,59	1.562,60
OTROS GASTOS DEDUCIBLES	-	3.951,75
Gasto Amortización Acumulada	-	3.951,75
GASTOS NO DEDUCIBLES	5.204,63	8.217,69

Gastos no Deducibles	5.204,28	8.217,32
Gastos por Redondeo	0,35	0,37
GASTOS FINANCIEROS	4.442,30	5.702,26
Comisión Tarjetas Crédito	4.137,05	5.255,60
Gasto por Servicios Bancarios	305,25	446,66
TOTAL GASTOS	157.801,55	213.871,27

Los saldos presentados se concilian de manera mensual presentándose razonablemente.

NOTA 14. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros individuales y el gasto por impuesto a la renta corriente es como sigue:

		AÑO 2019	AÑO 2018
	UTILIDAD DEL PERIODO	12.275,30	3.543,35
(-)	15% Participación Trabajadores	1.841,30	531,50
(-)	Ingresos Exentos y no objetos de IR	-	-
(+)	Gastos no Deducibles	5.204,63	8.217,69
(-)	Deducciones Especiales	-	-
(+/-)	Otras Partidas	-	-
(=)	BASE IMPONIBLE	15.638,64	11.229,54
(-)	22 % Tarifa de Impuesto a la Renta (1)	3.440,50	2.470,50
(=)	UTILIDAD ANTES DE RESERVAS	6.993,50	541,35
(-)	Reserva Legal	-	-
(=)	UTILIDAD NETA DEL PERIODO	6.993,50	541,35

(1) De conformidad a disposiciones legales en el Ecuador, la tarifa general para el impuesto a la renta se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución, no obstante, la tarifa impositiva se incrementa en tres puntos porcentuales cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, residentes o establecidos en paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente con una participación directa o indirecta, individual o conjunta. Si dicha participación es igual o superior al 50% del capital social, la tarifa aplicable para la Compañía será del 28%. De otro lado, se puede reducir la tarifa en 10 puntos porcentuales sobre las utilidades sujetas a capitalización.

A parte, las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como las exportadoras habituales de bienes, aplicarán la tarifa impositiva del 22% del Impuesto a la Renta. Para exportadores habituales de bienes, esta tarifa se aplicará siempre que en el correspondiente ejercicio fiscal se mantenga o incremente el empleo.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la Compañía utilizó la tarifa del 22%, en razón de que el monto total de sus ingresos le otorgan la calificación de microempresa.

NOTA 15. LOS ESTADOS DE LOS FLUJOS DEL EFECTIVO Y CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

Los estados financieros de flujos del efectivo y evolución del patrimonio presentado por la administración de la empresa, son documentos que guardan conformidad con las normas internacionales de contabilidad.

NOTA 16. PRECIOS DE TRANSFERENCIA.

De conformidad con disposiciones legales vigentes, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas, dentro de un mismo periodo fiscal por un importe acumulado superior a US\$ 15 millones, están obligados a presentar el estudio de Precios de Transferencia que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia.

El importe acumulado de las operaciones de la Compañía con partes relacionadas durante el año 2019 y 2018, no supera el importe acumulado mencionado, por lo cual la Compañía no tiene obligación de presentar el referido estudio al Organismo de Control Tributario (SRI).

NOTA 17. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Las estimaciones y criterios contables significativos son definidos como aquellos que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía, y las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

- i. **Deterioro de los activos financieros correspondientes a créditos incobrables.-** La Compañía al cierre del ejercicio, no mantiene saldos pendientes de cobro a clientes, por lo que no existe ninguna provisión por deterioro en esta cuenta, en razón de que sus ventas son de contado o con tarjetas de crédito. En cumplimiento al Reglamento a la LRTI, Art., 28, Numeral 3., Créditos Incobrables, párrafo 8.
- ii. **Deterioro de activos no financieros.-** En el periodo auditado, la administración no considera necesario el cálculo de deterioro para los activos no financieros, a consecuencia de que los bienes no han sufrido un impacto significativo que disminuya su importe recuperable según libros.
- iii. **Jubilación patronal y desahucio.-** El cálculo de estos rubros se realizó basándose en un estudio actuarial, el mismo que es realizado por un profesional independiente, en función de la remuneración del empleado, tiempo de servicio y otros

elementos objetivos estimados, mismos que pueden ser apreciados en el documento correspondiente. El cálculo actuarial más reciente, ha sido efectuado por ACTUARIA CONSULTORES CÍA. LTDA., en el año 2017, cuyo informe, reposa en el archivo de la empresa.

NOTA 18. DETERMINACION DE RIESGOS

MEDIO AMBIENTE

Se evidenció que la compañía mantiene formalizado los requerimientos establecidos por el Gobierno Provincia de Tungurahua, dado que de acuerdo al Código Orgánico del Ambiente, art. 489 indica. **Periodicidad de informes ambientales de cumplimiento.-** Los proyectos, obras o actividades regularizadas mediante registro ambiental deberán presentar a la Autoridad Ambiental Competente un informe ambiental de cumplimiento una vez transcurrido un (1) año desde el otorgamiento de dicha autorización administrativa y posteriormente cada dos (2) años.

Los operadores deberán presentar el informe ambiental de cumplimiento en el plazo máximo de un (1) mes, una vez cumplido el periodo evaluado.

Al cierre de los estados financieros, no existen obligaciones para indemnizar o reparar daños a terceros.

GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objeto de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía en este período. La Entidad revisa regularmente el programa de gestión de riesgos, con el objeto de que revelen los cambios en las condiciones del mercado, construyendo un ambiente de control disciplinado en el cual todos los colaboradores entiendan sus roles.

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado se relaciona con la posible disminución en sus resultados generado por las fluctuaciones de precios ocurridas en el entorno en el cual se encuentra inmerso, ya sea por variaciones en el tipo de cambio, en las tasas de interés o en los precios de venta de productos o servicios que comercializa.

- i. **Riesgo de tasa de interés.-** es la exposición de los instrumentos financieros a las variaciones del tipo de interés que se puedan producir, en cualquier momento.

En el periodo analizado la Compañía no realizó operaciones de crédito con instituciones financieras que generen algún tipo de interés.

- ii. **Riesgo de tipo de cambio.-** se asocia con la forma como fluctúa el tipo de cambio de una moneda frente a otra, y que afecta especialmente a las entidades que tienen inversiones que implican un cambio de divisa.

Durante el periodo analizado la Compañía, no registró operaciones que impliquen el cambio de moneda.

- iii. **Riesgo del precio.-** es el riesgo de variaciones en el valor de mercado de determinados activos como consecuencia de modificaciones en sus precios, distintos de las tasas de interés o del tipo de cambio. Se aplica básicamente a materias primas cotizadas o instrumentos de patrimonio.

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no registra operaciones comerciales, con materias primas cotizadas o instrumentos de patrimonio.

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito hace referencia a la incertidumbre financiera, relacionada con el cumplimiento de obligaciones suscritas por contrapartes, al momento de ejercer derechos contractuales para recibir efectivo u otros activos financieros por parte de la Compañía.

La Compañía no tiene concentración significativa de riesgo crediticio, tiene políticas establecidas para asegurar que la venta de sus productos y servicios se realicen en efectivo o a clientes con un adecuado historial crediticio.

Riesgo de liquidez

Este riesgo está asociado a la capacidad que tiene la empresa para poder cumplir con sus obligaciones de corto plazo. La exposición en este riesgo se encuentra presente en aquellas obligaciones que mantiene la Compañía con terceros; el enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, sin generar pérdidas o poniendo en riesgo la reputación de la Compañía.

NOTA 19. COMPROMISOS Y CONTINGENTES

La administración manifiesta que no existen contingencias operativas laborales ni tributarias que pudieran originar el registro de eventuales pasivos significativos al 31 de diciembre del 2019.

NOTA 20. SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA DEL AÑO ANTERIOR

Las recomendaciones emitidas por el Auditor Externo en el año 2018, y que aún no han sido cumplidas constan en el Informe de Control Interno del año 2019.

NOTA 21. ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Desde la fecha de los Estados Financieros y la emisión del Informe de Auditoría Externa no se generaron acontecimientos que, en opinión de la Administración, pudieran tener un efecto significativo que modifiquen los estados financieros en relación con el marco de información financiera aplicable.
