

JORGE JARAMILLO E HIJOS OROCENTRO C. LTDA.

AÑO FISCAL 2019

Contenido

1. ESTADOS FINANCIEROS DE JORGE JARAMILLO E HIJOS OROCENTRO C. LTDA.

1.1 ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA

1.2 ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS

1.3 ESTADOS INDIVIDUALES DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

1.4 ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJOS DE EFECTIVO

2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. INFORMACIÓN GENERAL

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

5. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

6. EFECTIVO Y BANCOS

7. ACTIVOS FINANCIEROS

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

9. INVENTARIO

10. CONSTRUCCIONES EN CURSO

11. CUENTAS POR COBRAR AL FISCO

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

13. OTRAS OBLIGACIONES CON EL FISCO

14. OBLIGACIONES CON EL IESS

15. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

16. OTROS PASIVOS

17. IMPUESTOS

18. ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA

19. REVISIONES FISCALES

20. OTROS ASUNTOS RELACIONADOS CON EL IMPUESTO A LA RENTA

21. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

22. PATRIMONIO

23. INGRESOS

24. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

25. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

26. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

JORGE JARAMILLO E HIJOS OROCENTRO C. LTDA.

ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

| <u>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)</u> | | |
|---|------------|-------------------|
| Al 31/12/2019 | | |
| 1. ACTIVO | | 626,585.26 |
| 1.01. ACTIVOS CORRIENTE | 626,585.26 | |
| 1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 26,061.54 | |
| 1.01.01.01. CAJA | 2,300.00 | |
| 1.01.01.01.04 Fondo de cambio | 2,300.00 | |
| 1.01.01.02. BANCOS | 23,761.54 | |
| 1.01.01.02.01 Banco Machala Cta cte | 22,857.94 | |
| 1.01.01.02.02 Banco Pichincha Cta A | 903.60 | |
| 1.01.02. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIE | 407,557.04 | |
| 1.01.02.01. OTRAS CUENTAS POR COBRAR REL | 1,863.79 | |
| 1.01.02.01.01 Anticipo a empleados | 1,478.62 | |
| 1.01.02.01.02 Prestancia empleados | 164.94 | |
| 1.01.02.01.09 JorgeJaramillo Y May | 20.23 | |
| 1.01.02.02. NO RELACIONADOS | 405,693.25 | |
| 1.01.02.02.01 Clientes | 152,032.44 | |
| 1.01.02.02.02 Anticipo a proveedores | 9,479.19 | |
| 1.01.02.02.04 Cheques postfechados | 28,101.16 | |
| 1.01.02.02.05 Vouchers | 1,412.35 | |
| 1.01.02.02.06 Cajas por Regular | 2,477.89 | |
| 1.01.02.02.07 Anticipo a Terceros | 6,237.01 | |
| 1.01.02.02.10 Alvarado Mayra y San | 5,312.01 | |
| 1.01.03. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRA | -3,459.31 | |
| 1.01.03.01 Previsible Cuentas incobrables | -3,459.31 | |
| 1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 8,389.38 | |
| 1.01.05.02. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR D | 8,345.96 | |
| 1.01.05.02.01 Credito Tributario I | 8,345.96 | |
| 1.01.05.03. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR D | 23.42 | |
| 1.01.05.03.02 Credito tributario de | 23.42 | |
| 1.01.08. INVENTARIOS | 188,026.61 | |
| 1.01.08.01. INVENTARIO DE PROD. TERM. Y | 188,026.61 | |
| 1.01.08.01.01 Inventario de terminado | 188,026.61 | |
| 2. PASIVO | | 588,073.80 |
| 2.01. CORRIENTE | 510,431.93 | |
| 2.01.01. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMER | 280,776.41 | |
| 2.01.01.02. NO RELACIONADOS | 280,776.41 | |
| 2.01.01.02.01 Proveedores | 164,189.20 | |
| 2.01.01.02.02 Cheques Girados y en | 116,377.11 | |
| 2.01.02. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS | 82,465.69 | |
| 2.01.02.01. RELACIONADOS | 82,465.69 | |
| 2.01.02.01.01 Jaramillo Espinosa Jo | 78,815.49 | |
| 2.01.02.01.03 Fondo Caja de Ahorro | 2,300.00 | |
| 2.01.02.01.04 Jaramillo Sanchez May | 130.00 | |
| 2.01.03. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 8,483.29 | |
| 2.01.03.01. SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR | 5,366.30 | |
| 2.01.03.01.01 Remuneraciones por pa | 5,366.30 | |
| 2.01.03.02. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGA | 3,116.99 | |
| 2.01.03.02.01 Decimo tercer sueldo | 627.09 | |
| 2.01.03.02.02 Decimo cuarto sueldo | 2,489.90 | |
| 2.01.05. PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PA | 2,965.15 | |
| 2.01.05.01. PARTICIPACION DE TRABAJADORE | 2,965.15 | |
| 2.01.05.01.01 15% trabajadores | 2,965.15 | |
| 2.01.06. OBLIGACIONES CON EL IESS | 1,810.10 | |
| 2.01.06.01. OBLIGACIONES CON EL IESS | 1,810.10 | |
| 2.01.06.01.04 IESS por Pagos | 1,810.10 | |
| 2.01.07. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS SRI | 782.42 | |
| 2.01.07.01. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS SRI | 782.42 | |
| 2.01.07.01.10 SRI por pagar | 782.42 | |
| 2.01.08. OBLIGACIONES FINANCIERAS | 23,574.02 | |

JORGE JARAMILLO E HIJOS OROCENTRO C. LTDA.

| | | |
|---|------------|-----------|
| 2.01.08.01. BANCO PRIVADOS LOCALES | 23,574.02 | |
| 2.01.08.01.01 Prestamo Banco Machal | 23,574.02 | |
| 2.01.19. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS | 109,574.65 | |
| 2.01.19.01. PASIVOS POR INGRESOS DIFERID | 109,574.65 | |
| 2.01.19.01.01 Anticipo de clientes | 1,308.80 | |
| 2.01.19.01.02 Depositos por identif | 18,064.73 | |
| 2.01.19.01.03 Sobrante de Caja | 855.54 | |
| 2.01.19.01.04 Anticipo de Harry Alv | 7,648.27 | |
| 2.01.19.01.06 cuentas por pagar soc | 81,697.31 | |
| 2.02. PASIVOS NO CORRIENTES | 77,641.87 | |
| 2.02.08. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINAN | 77,641.87 | |
| 2.02.08.01. BANCOS LOCALES | 77,641.87 | |
| 2.02.08.01.01 Prestamo Banco de mac | 77,641.87 | |
| 3. PATRIMONIO | | 38,511.46 |
| 3.05. PATRIMONIO NETO | 38,511.46 | |
| 3.05.01. APOORTE SOCIOS | 980.00 | |
| 3.05.01.01 Alvarado Lituma Mayra Lorena | 560.00 | |
| 3.05.01.02 Jaramillo Sanchez Chirstian P | 140.00 | |
| 3.05.01.03 Jaramillo Sanchez Jorge Oswal | 140.00 | |
| 3.05.01.04 Jaramillo Sanchez Mayela Anal | 140.00 | |
| 3.05.04. RESERVAS | 1,077.02 | |
| 3.05.04.01. RESERVAS | 1,077.02 | |
| 3.05.04.01.01 Reserva Legal | 1,077.02 | |
| 3.05.05. RESULTADOS ACUMULADOS | 36,454.44 | |
| 3.05.05.01. RESULTADOS ACUMULADOS | 36,454.44 | |
| 3.05.05.01.02 Utilidades/ Perdidas | 25,485.52 | |
| 3.05.05.01.03 Utilidades/ Perdidas | 10,968.92 | |

JORGE JARAMILLO E HIJOS OROCENTRO C. LTDA.

ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

| JORGE JARAMILLO E HIJOS OROCENTRO C. LTDA. ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 | | | |
|---|---|---------------------|---------------------|
| 4. | INGRESOS | | 1.057.992,82 |
| 4.08.01 | INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 1.049.197,36 | |
| 4.08.01.01 | VENTA DE BIENES | 1.049.197,36 | |
| 4.08.01.01.02 | Ventas Bienes Gravados 14% | 992.075,49 | |
| 4.08.01.02.001 | Ventas Bienes NO Gravados | 57.121,87 | |
| 4.08.06.01 | INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 8.795,46 | |
| 4.08.06.01.01 | Intereses ganados | 1.066,95 | |
| 4.08.06.01.02 | Otros Ingresos | 2.049,07 | |
| 4.08.06.01.04 | Descuento en compras | 5.679,44 | |
| | | | |
| 5. | COSTOS Y GASTOS | | 1.047.023,90 |
| 5.1.01 | COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION | 828.155,02 | |
| 5.1.01.01.01 | COSTO DE VENTAS | 828.155,02 | |
| 5.1.01.01.01.01 | Costo de venta gravado | 781.793,66 | |
| 5.1.01.01.01.02 | Costo de Venta Tarifa 0% | 46.361,36 | |
| 5.1.02 | GASTOS ADMINISTRATIVOS | | |
| 5.1.02.01 | SUELDOS Y SALARIOS DEMAS BENEFICIOS EMPLEADOS | 107.489,77 | |
| 5.1.02.01.01 | Sueldos y salarios | 82.880,17 | |
| 5.1.02.01.02 | Aporte patronal | 11.639,31 | |
| 5.1.02.01.03 | Horas extras y extraordinarias | 12.916,72 | |
| 5.1.02.01.05 | Otros gastos de personal | 53,57 | |
| 5.1.02.02 | BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA | 22.591,28 | |
| 5.1.02.02.01 | Décimo tercer sueldo | 7.591,33 | |
| 5.1.02.02.02 | Décimo cuarto sueldo | 3.346,48 | |
| 5.1.02.02.03 | Vacaciones | 169,70 | |
| 5.1.02.02.04 | Bonificación por desahucio | 447,02 | |
| 5.1.02.02.07 | Alimentación | 1.898,88 | |
| 5.1.02.02.08 | Fondo de Reserva | 5.934,84 | |
| 5.1.02.02.09 | 15% trabajadores | 2.965,15 | |
| 5.1.02.02.10 | Bono | 28,80 | |
| 5.1.02.03.33 | Atención a Empleados | 130,28 | |
| 5.1.02.06.01 | Sueldos y salarios GND | 78,80 | |
| 5.1.02.03 | GASTOS GENERALES | 33.092,73 | |
| 5.1.02.03.01 | Combustible | 1.786,21 | |
| 5.1.02.03.02 | Promoción y Publicidad | 2.060,71 | |
| 5.1.02.03.03 | Transportes y encomiendas | 4.031,21 | |
| 5.1.02.03.04 | Servicios Ocasionales | 3,80 | |
| 5.1.02.03.07 | Otros servicios | 1.589,38 | |
| 5.1.02.03.10 | Gastos Judiciales | 151,89 | |

JORGE JARAMILLO E HIJOS OROCENTRO C. LTDA.

| | | | |
|------------------|--|------------------|--|
| 5.1.02.03.11 | Telecomunicaciones | 1.369,66 | |
| 5.1.02.03.12 | Peaje | 57,00 | |
| 5.1.02.03.13 | Gastos generales | 9.953,10 | |
| 5.1.02.03.14 | Internet | 238,92 | |
| 5.1.02.03.15 | Servicios de Instalación | 96,25 | |
| 5.1.02.03.17 | Mantenimiento y Reparaciones | 341,67 | |
| 5.1.02.03.21 | Energía eléctrica | 13,91 | |
| 5.1.02.03.23 | Suministros y Materiales de Oficina | 2.427,00 | |
| 5.1.02.03.24 | Materiales varios | 3.850,84 | |
| 5.1.02.03.25 | Materiales de aseo | 13,20 | |
| 5.1.02.03.27 | Seguros y reaseguros | 2.382,40 | |
| 5.1.02.03.28 | Materiales de construcción | 444,31 | |
| 5.1.02.03.31 | Suministros de Computación Varios | 1.830,62 | |
| 5.1.02.03.32 | Mantenimiento de Vehículo | 450,65 | |
| 5.1.02.04 | HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS | 7.531,74 | |
| 5.1.02.04.01 | Honorarios Profesionales y Dietas | 7.468,86 | |
| 5.1.02.04.02 | Judiciales y notariales | 62,88 | |
| 5.1.02.05 | GASTOS FINANCIEROS | 14.308,57 | |
| 5.1.02.05.01 | Gastos bancarios | 3.286,28 | |
| 5.1.02.05.02 | Intereses bancarios | 11.022,29 | |
| 5.1.02.06 | GASTOS GND | 6.401,87 | |
| 5.1.02.06.02 | Transportes y encomiendas GND | 963,37 | |
| 5.1.02.06.03 | Energía eléctrica GND | 172,01 | |
| 5.1.02.06.04 | Arrendamientos GND | 2.100,00 | |
| 5.1.02.06.05 | Donaciones | 580,00 | |
| 5.1.02.06.07 | Materiales varios GND | 1.327,50 | |
| 5.1.02.06.08 | Suministros y Materiales de Oficina GND | 4,60 | |
| 5.1.02.06.09 | Alimentación GND | 10,00 | |
| 5.1.02.06.10 | Telecomunicaciones GND | 10,41 | |
| 5.1.02.06.11 | Promoción y Publicidad GND | 605,00 | |
| 5.1.02.06.16 | Honorarios Profesionales y Dietas GND | 407,00 | |
| 5.1.02.06.17 | Agua Potable GND | 90,77 | |
| 5.1.02.06.18 | Judiciales y notariales GND | 3,00 | |
| 5.1.02.06.19 | Retenciones Asumidas GND | 59,21 | |
| 5.1.02.06.20 | Mantenimiento y Reparaciones GND | 69,00 | |
| 5.1.02.16 | IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS | 27.452,92 | |
| 5.1.02.16.01 | Gastos de importación | 8.564,84 | |
| 5.1.02.16.02 | Impuestos y contribuciones | 7.284,23 | |
| 5.1.02.16.05 | Gasto IVA | 5.701,30 | |
| 5.1.02.16.08 | Interés por mora | 17,82 | |
| 5.1.02.16.09 | Redondeo de Decimales (Gasto) | 51,15 | |
| 5.1.02.16.10 | Impuesto a la renta | 5.833,58 | |

JORGE JARAMILLO E HIJOS OROCENTRO C. LTDA.

ESTADOS INDIVIDUALES DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

| EN CIFRAS COMPLETAS US\$ | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES | RESERVAS | | OTROS RESULTADOS INTEGRALES | | | | RESULTADOS ACUMULADOS | | | | | | | | | | TOTAL PATRIMONIO |
|--|----------------|--|------------------------------------|---------------|-------------------------------------|---|------------------------------|---------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------------------|--|--------------------|------------------------|-----------------------|--|---------------------------|------------------------------|----------|------------------|
| | | | | RESERVA LEGAL | RESERVA S FACULTATIVA Y ESTATUTARIA | ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | ACTIVOS INTANGIBLES | OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN | GANANCIAS ACUMULADAS | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | RESERVA DE CAPITAL | RESERVA POR DONACIONES | RESERVA POR VALUACIÓN | RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES | GANANCIA NETA DEL PERÍODO | (-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO | | |
| | 301 | 302 | 303 | 30401 | 30402 | 30501 | 30502 | 30503 | 30504 | 30601 | 30602 | 30603 | 30604 | 30605 | 30606 | 30607 | 30701 | 30702 | | |
| SALDO AL FINAL DEL PERÍODO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 980 | 0 | 0 | 1077,02 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25485,52 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10968,92 | 38511,46 | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR | 980 | 0 | 0 | 1077,02 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25966,83 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 28023,85 | |
| SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR | 980,00 | P | P | 1.077,02 | P | P | P | P | P | 25.966,83 | N | D | D | P | D | D | P | N | 28023,85 | |
| CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES: | | | | | | P | P | P | P | | | D | | | | | | | 0 | |
| CORRECCION DE ERRORES: | | | | | | P | P | P | P | | | D | | | | | | | 0 | |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -481,31 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10968,92 | 10487,61 | |
| Aumento (disminución) de capital social | D | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | |
| Aportes para futuras capitalizaciones | | D | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | |
| Prima por emisión primaria de acciones | | | P | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | |
| Dividendos | | | | | | | | | | N | | | | | | | N | | 0 | |
| Transferencia de Resultados a | | | | P | P | | | | | N | | | | | | | N | | 0 | |

JORGE JARAMILLO E HIJOS OROCENTRO C. LTDA.

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|---|---|---|---|---|---|---------|---|--|--|--|--|--|---|-----------|----------|
| otras cuentas patrimoniales | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta | | | | | | N | | | | P | | | | | | | | | 0 |
| Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo | | | | | | | N | | | P | | | | | | | | | 0 |
| Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles | | | | | | | | N | | P | | | | | | | | | 0 |
| Otros cambios (detallar) | | | | D | D | D | D | D | D | -481,31 | D | | | | | | D | D | -481,31 |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) | | | | | | | | | | | | | | | | | P | 10.968,92 | 10968,92 |

ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJOS DE EFECTIVO

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

Por el año Terminado el 31 de diciembre del 2019

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

| | | CODIGO | SALDOS BALANCE (En US\$) | |
|--|---------------|---------------|---|---|
| INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO | 95 | | -62925,87 | |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 9501 | | -165313,89 | |
| Clases de cobros por actividades de operación | 950101 | | 1041339,55 | |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 95010101 | | 1.032.544,09 | P |
| Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias | 95010102 | | | P |
| Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar | 95010103 | | | P |
| Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas | 95010104 | | | P |
| Otros cobros por actividades de operación | 95010105 | | 8.795,46 | P |
| Clases de pagos por actividades de operación | 950102 | | -1212907,31 | |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | 95010201 | | -1.069.462,63 | N |
| Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar | 95010202 | | | N |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | 95010203 | | -131.558,93 | N |
| Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas | 95010204 | | | N |
| Otros pagos por actividades de operación | 95010205 | | -11.885,75 | N |
| Dividendos pagados | 950103 | | | N |
| Dividendos recibidos | 950104 | | | P |
| Intereses pagados | 950105 | | | N |
| Intereses recibidos | 950106 | | | P |
| Impuestos a las ganancias pagados | 950107 | | | N |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 950108 | | 6.253,87 | D |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | 9502 | | 0 | |
| Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios | 950201 | | | P |
| Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control | 950202 | | | N |
| Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras | 950203 | | | N |
| Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades | 950204 | | | P |
| Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades | 950205 | | | N |
| Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos | 950206 | | | P |

JORGE JARAMILLO E HIJOS OROCENTRO C. LTDA.

| | | | |
|---|--------|--|---|
| Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos | 950207 | | N |
| Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo | 950208 | | P |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo | 950209 | | N |
| Importes procedentes de ventas de activos intangibles | 950210 | | P |
| Compras de activos intangibles | 950211 | | N |
| Importes procedentes de otros activos a largo plazo | 950212 | | P |
| Compras de otros activos a largo plazo | 950213 | | N |
| Importes procedentes de subvenciones del gobierno | 950214 | | P |
| Anticipos de efectivo efectuados a terceros | 950215 | | N |
| Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros | 950216 | | P |
| Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera | 950217 | | N |
| Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera | 950218 | | P |
| Dividendos recibidos | 950219 | | P |
| Intereses recibidos | 950220 | | P |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 950221 | | D |

| | | | |
|--|-------------|------------------|---|
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | 9503 | 102388,02 | |
| Aporte en efectivo por aumento de capital | 950301 | | P |
| Financiamiento por emisión de títulos valores | 950302 | | P |
| Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad | 950303 | | N |
| Financiación por préstamos a largo plazo | 950304 | | P |
| Pagos de préstamos | 950305 | -21.316,87 | N |
| Pagos de pasivos por arrendamientos financieros | 950306 | | N |
| Importes procedentes de subvenciones del gobierno | 950307 | | P |
| Dividendos pagados | 950308 | | N |
| Intereses recibidos | 950309 | | P |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 950310 | 123.704,89 | D |

| | | | |
|--|-------------|------------------|----------|
| EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO | 9504 | 0 | |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo | 950401 | | D |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 9505 | -62925,87 | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | 9506 | 88.987,41 | P |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | 9507 | 26061,54 | |

JORGE JARAMILLO E HIJOS OROCENTRO C. LTDA.

| CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN | | | |
|---|-------------|--------------------|---|
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 96 | 10.968,92 | |
| AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | 97 | -262,72 | |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización | 9701 | -262,72 | D |
| Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo | 9702 | | D |
| Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada | 9703 | | D |
| Pérdidas en cambio de moneda extranjera | 9704 | | N |
| Ajustes por gastos en provisiones | 9705 | | D |
| Ajuste por participaciones no controladoras | 9706 | | D |
| Ajuste por pagos basados en acciones | 9707 | | D |
| Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable | 9708 | | D |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta | 9709 | | D |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores | 9710 | | D |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo | 9711 | | D |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: | 98 | -176020,09 | |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | 9801 | -9.410,76 | D |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | 9802 | -336,89 | D |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores | 9803 | 23.672,81 | D |
| (Incremento) disminución en inventarios | 9804 | -188.026,61 | D |
| (Incremento) disminución en otros activos | 9805 | -1.829,37 | D |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | 9806 | 10.778,47 | D |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | 9807 | -10.335,31 | D |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados | 9808 | -28,74 | D |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes | 9809 | 1.056,01 | D |
| Incremento (disminución) en otros pasivos | 9810 | -1.559,70 | D |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | 9820 | -165.313,89 | |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América
Por el año Terminado el 31 de diciembre del 2019

2. INFORMACIÓN GENERAL

JORGE JARAMILLO E HIJOS OROCENTRO C. LTDA., fue constituida el 18 de noviembre 2016, ante el doctor Manuel Alberto García Suquilanda, en la notaria primera del cantón Zaruma y posterior inscrita en el Registro Mercantil del cantón Zaruma el día veinte y uno de Noviembre de dos mil dieciséis bajo el numero 407 repertorio 4608: el artículo tercero de los Estatutos de la compañía dice textualmente lo siguiente: “ARTICULO TERCERO OBJETO SOCIAL.- La Compañía tendrá por objeto dedicarse a las operaciones comprendidas dentro del NIVEL 2 DEL CIU: COMERCIO AL POR MAYOR, EXCEPTO EL DEL VEHICULO AUTOMOTORES Y MOTOCICLETAS; ASI COMO TAMBIÉN PODRÁ COMPRENDER LAS ETAPAS O FASES DE COMERCIALIZACIÓN, ALMACENAMIENTO, EXPORTACIÓN, INDUSTRIALIZACIÓN, DISTRIBUCIÓN, CAPACITACIÓN, ASESORAMIENTO, INVERSIÓN, RECICLAJE, IMPORTACIÓN DE LA ACTIVIDAD ANTES MENCIONADA PARA CUMPLIR CON EL OBJETO SOCIAL DESCRITO EN EL PRESENTE ESTATUTO SOCIAL, LA COMPAÑÍA PODRÁ EJECUTAR ACTOS Y CONTRATOS CONFORME A LAS LEYES ECUATORIANAS Y QUE TENGAN RELACIÓN CON EL MISMO.

Al 31 de diciembre del 2019, el personal total de la Compañía alcanza 9 empleados respectivamente.

La información financiera contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Declaración de cumplimiento - Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

3.2 Moneda funcional – La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

3.3 Bases de presentación – Los Estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como lo explica en las políticas contables incluidas posteriormente.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se 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/o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de 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.

Los montos de las notas a los estados financieros están expresados en miles de U.S. Dólares.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

3.4 Efectivo y Bancos - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos bancarios, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

3.5 Propiedades y Equipo

3.5.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

3.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

3.5.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una Base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

| ITEM | Vida útil (en años) | Porcentaje a depreciar % |
|--------------------|---------------------|--------------------------|
| Inmuebles | | |
| Edificio | 20 | 5% |
| Vehículo | 5 | 20% |
| Muebles y enseres | 10 | 10% |
| Equipos de oficina | 10 | 10% |
| Equipos de cómputo | 3 | 33% |

3.5.4 Retiro o venta de propiedades y equipos - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada de la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y será reconocida en resultados.

3.6 Impuestos – El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

3.6.1 Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

3.6.2 Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros consolidados y sus bases fiscales.

Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad gravable (tributaria) ni la contable. Además, los pasivos por impuesto diferido no se reconocen si la diferencia temporal surge del reconocimiento inicial de la plusvalía.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (tributaria), en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas al final del período que se informa.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del período sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía de liquidar sus activos y pasivos como netos.

3.6.3 Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

3.7 Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

3.8 Beneficios a empleados

3.8.1 Sueldos, Salarios y contribuciones a la seguridad social - Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios.

Se reconocerán como un gasto por el valor de los beneficios a corto plazo que se han por tales servicios.

3.8.2 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

3.8.3 Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

3.8.4 Bonos a principales ejecutivos – La Compañía reconoce en sus estados a sus principales ejecutivos. La base tomada para el cálculo de los referidos bonos está en virtud del cumplimiento de los objetivos y metas empresariales.

3.9 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

3.9.1 Prestación de servicios - Se reconocen por referencia al estado de prestación del servicio contenido en el contrato. El ingreso por prestación de servicios de transporte y otros servicios originados de actividades ordinarias.

3.10 Costos y gastos - Los costos y gastos se reconocen a medida que incurran, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3.11 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

4.1 Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

4.2 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos.

Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportados por la Administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser

Utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

4.3 Estimación de vidas útiles de propiedades y equipo - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.5.3.

4.4 Impuesto a la renta diferida - La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

5. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

5.1 Riesgo de mercado – El riesgo de mercado es el riesgo de que los valores razonables de los flujos de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios de mercado. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en bancos.

5.2 Riesgo de tasa de interés – El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de instrumentos financieros fluctúen debido a los cambios en las tasas de interés de mercado.

5.3 Riesgo de crédito – El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta generando una pérdida financiera. La compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos.

La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión de riesgo. El objetivo de la compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través del uso de préstamos.

Los pasivos financieros tienen un vencimiento a menos de 12 meses, excepto por las obligaciones financieras y otros pasivos a largo plazo registradas al 31 de diciembre del 2019, cuyos vencimientos se encuentran reflejados en el Estado de Situación Financiera.

6. EFECTIVO Y BANCOS

| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 2018 | 2019 | VARIACION |
|--|------------------|------------------|-------------------|
| Fondo de cambio | 2.300,00 | 2.300,00 | 0,00 |
| Banco Machala Cta. cte. 1060551150 | 28.083,16 | 22.857,94 | -5.225,22 |
| Banco Pichincha Cta. Ahorro 2203409251 | 58.604,25 | 903,60 | -57.700,65 |
| TOTAL | 88.987,41 | 26.061,54 | -62.925,87 |

La sociedad al 31 de diciembre del 2019 posee un valor de \$ 26061,54 por concepto de efectivo y equivalentes de efectivo diversificados en el sector financiero de 2 entidades bancarias que mantiene la sociedad a nivel nacional.

En el presente año se registra una disminución de \$ 62.925,87 en relación al año 2018.

JORGE JARAMILLO E HIJOS OROCENTRO C. LTDA.

7. ACTIVOS FINANCIEROS

| ACTIVOS FINANCIEROS | 2018 | 2019 | VARIACION |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Jaramillo Espinosa Jorge | 5.470,86 | 0,00 | -5.470,86 |
| Romero Guevara Juan Carlos | 496,70 | 0,00 | -496,70 |
| Jorge Jaramillo Y Mayra Alvarado | 20,23 | 20,23 | 0,00 |
| Cientes | 349.438,29 | 352.052,64 | 2.614,35 |
| Cheques posfechados | 21.304,75 | 28.101,16 | 6.796,41 |
| Vouchers | 1.459,79 | 1.412,35 | -47,44 |
| Cajas por Regular | 2.687,15 | 2.677,89 | -9,26 |
| Alvarado Mayra y Sánchez Máyela | 5.513,01 | 5.513,01 | 0,00 |
| Provisión Cuentas incobrables | -3722,03 | -3459,31 | 262,72 |
| TOTAL | 382.668,75 | 386.317,97 | 17.311,66 |

La compañía registra al 31 de diciembre del año 2019 activos financieros por \$ 386.317,97 frente al año 2018 registra una disminución de \$17311,66.

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | 2018 | 2019 | VARIACION |
|---------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Anticipo a empleados | 294,42 | 1.678,62 | 1.384,20 |
| Prestamos empleados | 100,00 | 164,94 | 64,94 |
| Anticipo a proveedores | 33.352,00 | 9.679,19 | -23.672,81 |
| Anticipo a Terceros | 1.345,00 | 6.257,01 | 4.912,01 |
| TOTAL | 35.091,42 | 17.779,76 | -17.311,66 |

La sociedad registra al 31 de diciembre del año 2019 cuentas pendientes de cobro por \$ 17.779,76 por concepto de préstamos, anticipos a empleados, proveedores y terceros. En referencia al año 2018 se registra una disminución de \$ 17311,66 ya que el los anticipos a proveedores han sido cobrados en su mayoría.

9. CUENTAS POR COBRAR AL FISCO

| CUENTAS POR COBRAR AL FISCO | 2018 | 2019 | VARACION |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Crédito Tributario IVA | 0,00 | 8.345,96 | 8.345,96 |
| Crédito tributario renta año en curso | 6.424,92 | 0,00 | -6.424,92 |
| Crédito tributario renta años anteriores | 145,09 | 53,42 | -91,67 |
| TOTAL | 6.570,01 | 8.399,38 | 1.829,37 |

La entidad registro al 31 de diciembre del 2019, cuentas por cobrar al Servicio de Rentas Internas por un valor total de \$ 8.399,38; el mismo que corresponde al crédito a favor del contribuyente

10. INVENTARIO

| INVENTARIOS | 2018 | 2019 | VARIACION |
|-----------------------------------|-------------|-------------------|--------------------|
| Inventario de mercaderías gravado | 0,00 | 188.026,61 | -188.026,61 |
| TOTAL | 0,00 | 188.026,61 | -188.026,61 |

La compañía registra al 31 de diciembre del 2019 un saldo de inventario de \$ 188.026,61 las mismas que constan de inventario de mercadería gravados de \$ 188.026,61.

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

| CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES | 2018 | 2019 | VARIACION |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Proveedores | 161.770,84 | 164.199,50 | 2.428,66 |
| Cheques Girados y no Cobrados | 108.227,30 | 116.577,11 | 8.349,81 |
| TOTAL | 269.998,14 | 280.776,61 | 10.778,47 |

La sociedad registro al 31 de diciembre del 2019 un rubro de \$ 280.776,61 por concepto de obligaciones pendientes a sus proveedores por el suministro de mercadería, así como por cheques girados y no cobrados por pago a proveedores.

12. OBLIGACIONES CON INTITUCIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

| OBLIGACIONES CON INTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO | 2018 | 2019 | VARIACION |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Préstamo Banco Machala Corto Plazo | 0,00 | 23.574,02 | 23.574,02 |
| TOTAL | 0,00 | 23.574,02 | 23.574,02 |

La sociedad al 31 de diciembre del 2019 registra una obligación financiera con el Banco de Machala por el valor de \$ 23.574,02.

13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 2018 | 2019 | VARIACION |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Jaramillo Espinosa Jorge | 0,00 | 78.815,69 | 78.815,69 |
| Fondo Caja de Ahorro por pagar | 0,00 | 3.500,00 | 3.500,00 |
| Jaramillo Sánchez Mayela Analiz | 0,00 | 150,00 | 150,00 |
| TOTAL | 0,00 | 82.465,69 | 82.465,69 |

La sociedad registro al 31 de diciembre del 2019 cuentas por pagar \$ 82.465,69 por depósitos realizados por sus socios para cancelar gastos relacionados con pagos por actividades de financiamiento.

JORGE JARAMILLO E HIJOS OROCENTRO C. LTDA.

14. OTRAS OBLIGACIONES CON EL FISCO

| OTRAS OBLIGACIONES CON EL FISCO | 2018 | 2019 | VARIACION |
|---|------------------|---------------|-------------------|
| SRI por pagar | 3.947,15 | 782,42 | -3.164,73 |
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio | 7.170,58 | 0,00 | -7.170,58 |
| TOTAL | 11.117,73 | 782,42 | -10.335,31 |

La compañía registro al 31 de diciembre del 2019 cuentas por pagar al Servicio de Rentas Internas por \$ 782,42 que corresponden netamente a los impuestos pendientes de pago del mes de diciembre 2018 por concepto de retenciones de IVA y fuente y de impuesto a pagar por el valor de sin valor a pagar del año 2019.

15. OBLIGACIONES CON EL IESS

| OBLIGACIONES CON EL IESS | 2018 | 2019 | VARIACION |
|--------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| IESS por Pagar | 1.612,42 | 1.810,10 | 197,68 |
| TOTAL | 1.612,42 | 1.810,10 | 197,68 |

La compañía registro al 31 de diciembre del 2019 obligaciones pendientes con el IESS por un valor de \$ 1.810,10 que corresponde a los aportes del mes de diciembre.

16. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

| OBLIGACIONES CON EMPLEADOS | 2018 | 2019 | VARIACION |
|----------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Remuneraciones por pagar | 5.136,80 | 5.366,30 | 229,50 |
| Décimo tercer sueldo | 1.013,37 | 627,09 | -386,28 |
| Décimo cuarto sueldo | 2.231,90 | 2.489,90 | 258,00 |
| 15% trabajadores | 3.292,79 | 2.965,15 | -327,64 |
| TOTAL | 11.674,86 | 11.448,44 | -226,42 |

La compañía registra al 31 de diciembre del 2019 beneficios a trabajadores por \$ 11.448,44 que por concepto de sueldos pendientes, décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo del mes de diciembre 2019 y del 15% utilidades a trabajadores pendientes de pago en abril del 2020.

17. OBLIGACIONES CON INTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

| OBLIGACIONES CON INTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO | 2018 | 2019 | VARIACION |
|---|-------------------|------------------|-------------------|
| Préstamo Banco Machala Corto Plazo | 122.532,76 | 77.641,87 | -44.890,89 |
| TOTAL | 112.532,76 | 77.641,87 | -44.890,89 |

La sociedad al 31 de diciembre del 2019 registra una obligación financiera con el Banco de Machala por el valor de \$ 77.641,87 a diferencia del año 2018 con el valor de 112.532,76 esto quiere decir que se ha pagado en un 68,99% el préstamo.

18. OTROS PASIVOS

| OTROS PASIVOS | 2018 | 2019 | VARIACION |
|---------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Anticipo de clientes | 252,79 | 1.308,80 | 1.056,01 |
| Depósitos por identificar | 19.856,73 | 18.064,73 | -1.792,00 |
| Sobrante de Caja | 623,24 | 855,54 | 232,30 |
| Anticipo de Harry Álvarez | 7.648,27 | 7.648,27 | 0,00 |
| cuentas por pagar socios | 39.976,80 | 81.697,31 | 41.720,51 |
| TOTAL | 68.357,83 | 109.574,65 | 41.216,82 |

La sociedad registro al 31 de diciembre del 2019 un monto de \$ 109.574,65 por concepto de anticipos entregados por clientes, sobrante de caja y cuentas por pagar a socios e ingresos que en lo posterior serán facturados y cuyo ingreso será reconocido mediante el respectivo comprobante de venta en el año 2020

19. IMPUESTOS

19.1 Impuesto a la Renta reconocido en resultados del año.

El gasto por impuestos a la renta corrientes de los estados de resultados de los años 2019 y 2018 se compone de la siguiente manera:

| | | |
|--------------------------------|-------------|---------------------|
| Ventas Bienes Gravados 14% | 0,00 | 992.075,49 |
| Ventas Bienes NO Gravados | 0,00 | 57.121,87 |
| Intereses ganados | 0,00 | 1.066,95 |
| Otros Ingresos | 0,00 | 2.049,07 |
| Descuento en compras | 0,00 | 5.679,44 |
| INGRESOS | 0,00 | 1.057.992,82 |
| Costo de venta gravado | 0,00 | 781.793,66 |
| Costo de Venta Tarifa 0% | 0,00 | 46.361,36 |
| COSTO DE VENTA | 0,00 | 828.155,02 |
| Sueldos y salarios | 0,00 | 82.880,17 |
| Aporte patronal | 0,00 | 11.639,31 |
| Horas extras y extraordinarias | 0,00 | 12.916,72 |
| Otros gastos de personal | 0,00 | 53,57 |
| Décimo tercer sueldo | 0,00 | 7.591,33 |
| Décimo cuarto sueldo | 0,00 | 3.346,48 |
| Vacaciones | 0,00 | 169,70 |
| Bonificación por desahucio | 0,00 | 447,02 |
| Alimentación | 0,00 | 1.898,88 |
| Fondo de Reserva | 0,00 | 5.934,84 |
| 15% trabajadores | 0,00 | 2.965,15 |
| Bono | 0,00 | 28,80 |
| Atención a Empleados | 0,00 | 130,28 |
| Sueldos y salarios GND | 0,00 | 78,80 |
| Combustible | 0,00 | 1.786,21 |
| Promoción y Publicidad | 0,00 | 2.060,71 |

JORGE JARAMILLO E HIJOS OROCENTRO C. LTDA.

| | | |
|---|------|---------------------|
| Transportes y encomiendas | 0,00 | 4.031,21 |
| Servicios Ocasionales | 0,00 | 3,80 |
| Otros servicios | 0,00 | 1.589,38 |
| Gastos Judiciales | 0,00 | 151,89 |
| Telecomunicaciones | 0,00 | 1.369,66 |
| Peaje | 0,00 | 57,00 |
| Gastos generales | 0,00 | 9.953,10 |
| Internet | 0,00 | 238,92 |
| Servicios de Instalación | 0,00 | 96,25 |
| Mantenimiento y Reparaciones | 0,00 | 341,67 |
| Energía eléctrica | 0,00 | 13,91 |
| Suministros y Materiales de Oficina | 0,00 | 2.427,00 |
| Materiales varios | 0,00 | 3.850,84 |
| Materiales de aseo | 0,00 | 13,20 |
| Seguros y reaseguros | 0,00 | 2.382,40 |
| Materiales de construcción | 0,00 | 444,31 |
| Suministros de Computación Varios | 0,00 | 1.830,62 |
| Mantenimiento de Vehículo | 0,00 | 450,65 |
| Honorarios Profesionales y Dietas | 0,00 | 7.468,86 |
| Judiciales y notariales | 0,00 | 62,88 |
| Gastos bancarios | 0,00 | 3.286,28 |
| Intereses bancarios | 0,00 | 11.022,29 |
| Transportes y encomiendas GND | 0,00 | 963,37 |
| Energía eléctrica GND | 0,00 | 172,01 |
| Arrendamientos GND | 0,00 | 2.100,00 |
| Donaciones | 0,00 | 580,00 |
| Materiales varios GND | 0,00 | 1.327,50 |
| Suministros y Materiales de Oficina GND | 0,00 | 4,60 |
| Alimentación GND | 0,00 | 10,00 |
| Telecomunicaciones GND | 0,00 | 10,41 |
| Promoción y Publicidad GND | 0,00 | 605,00 |
| Honorarios Profesionales y Dietas GND | 0,00 | 407,00 |
| Agua Potable GND | 0,00 | 90,77 |
| Judiciales y notariales GND | 0,00 | 3,00 |
| Retenciones Asumidas GND | 0,00 | 59,21 |
| Mantenimiento y Reparaciones GND | 0,00 | 69,00 |
| Gastos de importación | 0,00 | 8.564,84 |
| Impuestos y contribuciones | 0,00 | 7.284,23 |
| Gasto IVA | 0,00 | 5.701,30 |
| Interés por mora | 0,00 | 17,82 |
| Redondeo de Decimales (Gasto) | 0,00 | 51,15 |
| Impuesto a la renta | 0,00 | 5.833,58 |
| TOTAL GASTOS | | 218.868,88 |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | | 1.047.023,90 |
| UTILIDAD | | 10.968,92 |

19.2 Conciliación del resultado contable tributario

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución.

| | |
|--------------------------------|------------------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 19.767,65 |
| 15% TRABAJADORES | 2.965,15 |
| Saldo | 16.802,50 |
| CONCILIACIÓN TRIBUTARIA | |
| Gastos no deducibles | 6.531,82 |
| | |
| Base imponible gravada | 23.334,32 |
| Impuesto a la renta causado | 5.833,58 |
| Retenciones en la fuente | 5.887,00 |
| VALOR A PAGAR | -53,42 |

20. REVISIONES FISCALES

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por autoridades tributarias y son susceptibles de revisión de las declaraciones de los años 2019, 2018 y 2017.

La sociedad al 31 de diciembre del 2019 recibió una notificación por parte del Servicio de Rentas Internas correspondiente al Impuesto a la Renta del año 2016.

21. OTROS ASUNTOS RELACIONADOS CON EL IMPUESTO A LA RENTA**21.1 Situación tributaria**

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la sociedad, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

En seis años, contados desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, respecto de los mismos tributos, cuando no se hubiera declarado en todo o parte; y En un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contando desde la fecha de la notificación de tales actos.

21.2 Determinación y pago del impuesto a la renta

El impuesto a la Renta de la Sociedad se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada periodo fiscal, aplicando a la utilidad gravable la tasa del impuesto a la renta vigente.

21.3 Tarifa del impuesto a la Renta

La tasa del impuesto a la renta es del 22%, Sin embargo, a partir del ejercicio fiscal 2018. Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos

JORGE JARAMILLO E HIJOS OROCENTRO C. LTDA.

permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

Conforme lo señala el reglamento para el impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2019 JORGE JARAMILLO E HIJOS OROCENTRO C. LTDA. se sujeta a la tarifa del 25% por su nivel de ingreso.

22. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

| ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|----------------|--|---------------------------|---------------|-------------------------------------|---|--|---------------------|------------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|---|----------------------------------|---------------------------------|---------|----------|--|------------------|
| | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA PATRIMONIO CAPITALIZADO | PRIMA EMISIÓN DE ACCIONES | RESERVAS | | OTROS RESULTADOS INTEGRALES | | | | | RESULTADOS ACUMULADOS | | | | | | | | | | TOTAL PATRIMONIO |
| | | | | RESERVA LEGAL | RESERVAS FACULTATIVAS Y ENTATAMADAS | ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | PROVISIONES POR DETERIORO DE VALORES Y CUBIERTOS | ACTIVOS INTANGIBLES | OTROS SUPERAVITU POR REVALUACIONES | GANANCIAS ACUMULADAS | PERDIDAS ACUMULADAS | RESERVA DE CAPITAL | RESERVA DE DIVIDENDOS | RESERVA POR VALUACIÓN | RESERVA POR REVALUACIÓN DE INTERVENIENTOS | GANANCIAS ACUMULADAS DEL PERÍODO | PERDIDAS ACUMULADAS DEL PERÍODO | | | | |
| EN CIFRAS COMPLETAS \$ | 381 | 382 | 383 | 38401 | 38402 | 38501 | 38502 | 38503 | 38504 | 38601 | 38602 | 38603 | 38604 | 38605 | 38606 | 38607 | 38701 | 38702 | | | |
| SALDO AL FINAL DEL PERÍODO | 980 | 0 | 0 | 1077,02 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25485,52 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10368,3 | 38511,46 | | |
| SALDO RECAPESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR | 980 | 0 | 0 | 1077,02 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25366,83 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 28023,85 | | |
| SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR | 980,00 | P | P | 1.077,02 | P | P | P | P | P | ***** | N | D | D | P | D | D | P | N | 28023,85 | | |
| CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES: | | | | | | P | P | P | P | | | D | | | | | | | 0 | | |
| CORRECCIÓN DE ERRORES: | | | | | | P | P | P | P | | | D | | | | | | | 0 | | |
| CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -481,31 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10368,3 | 10487,61 | | |
| Reversión de utilidades de capitalización | D | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | | |
| Reversión por valorización de activos financieros | | D | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | | |
| Primeros cambios de políticas de contabilidad | | | P | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | | |
| Diferencias | | | | | | | | | | N | | | | | | | N | | 0 | | |
| Transferencia de Resultados saldos anuales acumulados | | | | P | P | | | | | N | | | | | | | N | | 0 | | |
| Revalorización de la Reserva por Valoración de Bienes Financieros Disponibles para la venta | | | | | | N | | | | P | | | | | | | | | 0 | | |
| Revalorización de la Reserva por Valoración de Propiedades, plantas y equipos | | | | | | | N | | | P | | | | | | | | | 0 | | |
| Revalorización de la Reserva por Valoración de Bienes Intangibles | | | | | | | | N | | P | | | | | | | | | 0 | | |
| Otros cambios de valor | | | | D | D | D | D | D | D | -481,31 | D | | | | | | | | -481,31 | | |
| Revalorización Integral Total del Bienes Financieros a pérdida del patrimonio | | | | | | | | | | | | | | | | | P | ***** | 10368,32 | | |

22.01 CAPITAL

El capital social autorizado está constituido por 980,00 acciones ordinarias u nominativas cuyo equivalente en dólares americanos es de \$ 980,00 y no se registra variación.

22.02 RESERVA LEGAL

Con fecha 31 de diciembre del 2018 se realiza la transferencia de valores patrimonial por concepto de reserva legal, cumpliendo lo señalado por la Ley de compañías en lo que respecta

JORGE JARAMILLO E HIJOS OROCENTRO C. LTDA.

a que el valor de la reserva legal para sociedades es del 10% del capital suscrito por la sociedad.

22.03 UTILIDADES ACUMULADAS

La sociedad registra en su Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 utilidades acumuladas por \$ 25.966,83 los socios no han determinado que procedimiento seguir con los valores acumulados; por cuanto las utilidades del año 2019 de \$ 10.968,92 de igual manera se registraran en la cuenta de utilidades acumuladas.

23. INGRESOS

| INGRESOS | 2018 | 2019 | VARIACION |
|----------------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| Ventas Bienes Gravados 14% | 0,00 | 992.075,49 | 992.075,49 |
| Ventas Bienes NO Gravados | 0,00 | 57.121,87 | 57.121,87 |
| Intereses ganados | 0,00 | 1.066,95 | 1.066,95 |
| Otros Ingresos | 0,00 | 2.049,07 | 2.049,07 |
| Descuento en compras | 0,00 | 5.679,44 | 5.679,44 |
| TOTAL | 0,00 | 1.057.992,82 | 1.057.992,82 |

La Compañía registro al 31 de diciembre del 2019 ingresos por \$ 1'057.992,82 cuyo origen proviene principalmente de sus ventas.

24. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

| COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA | 2018 | 2019 | VARIACION |
|-----------------------------------|------|------------|------------|
| Costo de venta gravado | 0,00 | 781.793,66 | 781.793,66 |
| Costo de Venta Tarifa 0% | 0,00 | 46.361,36 | 46.361,36 |
| | | | |
| Sueldos y salarios | 0,00 | 82.880,17 | 82.880,17 |
| Aporte patronal | 0,00 | 11.639,31 | 11.639,31 |
| Horas extras y extraordinarias | 0,00 | 12.916,72 | 12.916,72 |
| Otros gastos de personal | 0,00 | 53,57 | 53,57 |
| Décimo tercer sueldo | 0,00 | 7.591,33 | 7.591,33 |
| Décimo cuarto sueldo | 0,00 | 3.346,48 | 3.346,48 |
| Vacaciones | 0,00 | 169,70 | 169,70 |
| Bonificación por desahucio | 0,00 | 447,02 | 447,02 |
| Alimentación | 0,00 | 1.898,88 | 1.898,88 |
| Fondo de Reserva | 0,00 | 5.934,84 | 5.934,84 |
| 15% trabajadores | 0,00 | 2.965,15 | 2.965,15 |
| Bono | 0,00 | 28,80 | 28,80 |
| Atención a Empleados | 0,00 | 130,28 | 130,28 |
| Sueldos y salarios GND | 0,00 | 78,80 | 78,80 |
| Combustible | 0,00 | 1.786,21 | 1.786,21 |
| Promoción y Publicidad | 0,00 | 2.060,71 | 2.060,71 |
| Transportes y encomiendas | 0,00 | 4.031,21 | 4.031,21 |
| Servicios Ocasionales | 0,00 | 3,80 | 3,80 |

JORGE JARAMILLO E HIJOS OROCENTRO C. LTDA.

| | | | |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Otros servicios | 0,00 | 1.589,38 | 1.589,38 |
| Gastos Judiciales | 0,00 | 151,89 | 151,89 |
| Telecomunicaciones | 0,00 | 1.369,66 | 1.369,66 |
| Peaje | 0,00 | 57,00 | 57,00 |
| Gastos generales | 0,00 | 9.953,10 | 9.953,10 |
| Internet | 0,00 | 238,92 | 238,92 |
| Servicios de Instalación | 0,00 | 96,25 | 96,25 |
| Mantenimiento y Reparaciones | 0,00 | 341,67 | 341,67 |
| Energía eléctrica | 0,00 | 13,91 | 13,91 |
| Suministros y Materiales de Oficina | 0,00 | 2.427,00 | 2.427,00 |
| Materiales varios | 0,00 | 3.850,84 | 3.850,84 |
| Materiales de aseo | 0,00 | 13,20 | 13,20 |
| Seguros y reaseguros | 0,00 | 2.382,40 | 2.382,40 |
| Materiales de construcción | 0,00 | 444,31 | 444,31 |
| Suministros de Computación Varios | 0,00 | 1.830,62 | 1.830,62 |
| Mantenimiento de Vehículo | 0,00 | 450,65 | 450,65 |
| Honorarios Profesionales y Dietas | 0,00 | 7.468,86 | 7.468,86 |
| Judiciales y notariales | 0,00 | 62,88 | 62,88 |
| Gastos bancarios | 0,00 | 3.286,28 | 3.286,28 |
| Intereses bancarios | 0,00 | 11.022,29 | 11.022,29 |
| Transportes y encomiendas GND | 0,00 | 963,37 | 963,37 |
| Energía eléctrica GND | 0,00 | 172,01 | 172,01 |
| Arrendamientos GND | 0,00 | 2.100,00 | 2.100,00 |
| Donaciones | 0,00 | 580,00 | 580,00 |
| Materiales varios GND | 0,00 | 1.327,50 | 1.327,50 |
| Suministros y Materiales de Oficina GND | 0,00 | 4,60 | 4,60 |
| Alimentación GND | 0,00 | 10,00 | 10,00 |
| Telecomunicaciones GND | 0,00 | 10,41 | 10,41 |
| Promoción y Publicidad GND | 0,00 | 605,00 | 605,00 |
| Honorarios Profesionales y Dietas GND | 0,00 | 407,00 | 407,00 |
| Agua Potable GND | 0,00 | 90,77 | 90,77 |
| Judiciales y notariales GND | 0,00 | 3,00 | 3,00 |
| Retenciones Asumidas GND | 0,00 | 59,21 | 59,21 |
| Mantenimiento y Reparaciones GND | 0,00 | 69,00 | 69,00 |
| Gastos de importación | 0,00 | 8.564,84 | 8.564,84 |
| Impuestos y contribuciones | 0,00 | 7.284,23 | 7.284,23 |
| Gasto IVA | 0,00 | 5.701,30 | 5.701,30 |
| Interés por mora | 0,00 | 17,82 | 17,82 |
| Redondeo de Decimales (Gasto) | 0,00 | 51,15 | 51,15 |
| Impuesto a la renta | 0,00 | 5.833,58 | 5.833,58 |
| TOTAL | | 218.868,88 | 218.868,88 |

En el presente cuadro se puede observar que al 31 de diciembre del 2019 los costos y gastos del año ascendieron a \$ 218.868,88.

- En el presente año los gastos que aumentaron considerablemente fueron los costos de ventas debido a que la sociedad registró un incremento en sus ventas.
- En referencia a los gastos de Sueldos es el rubro que registra un mayor incremento.
- En referencia a los gastos de administración que registraron una mayor disminución son los gastos de servicios ocasiones y GND como suministros, servicios judiciales.

25. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

Se presenta el Estado de Flujo de Efectivo de la Sociedad bajo el Método Directo en el cual se agrupan por grupos y subgrupos las cuentas del Estado de Situación Financiera y de Resultados que tuvieron movimiento durante el año 2019 y 2018.

Dentro de las actividades que en el año en mención registraron movimientos financieros tenemos las actividades de operación, de inversión y de financiamiento.

25.01 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Dentro de las actividades del Flujo de efectivo procedente de actividades de Operaciones se registraron movimientos por cobros procedente de las ventas, pagos a empleados realizados y por efectuar tales como la participación de trabajadores, cuentas pendientes de cobrar a relacionados, pagos a proveedores por suministros de bienes para la realización de los gasto que fueron necesarios para el desarrollo de la actividad económica de la entidad.

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| TOTAL INGRESOS | | |
| Ventas Bienes Gravados 14% | 992.075,49 | |
| Ventas Bienes NO Gravados | 57.121,87 | |
| clientes | -2.614,35 | |
| Cheques postfechados | -6.796,41 | |
| Vouchers | 47,44 | |
| Anticipo de clientes | 1.056,01 | |
| Crédito Tributario IVA | -8.345,96 | |
| COBROS PROCEDENTES POR VENTA DE BIENES | 1.032.544,09 | 1.032.544,09 |
| | | |
| Intereses ganados | 1.066,95 | |
| Otros Ingresos | 2.049,07 | |
| Descuento en compras | 5.679,44 | |
| Otros cobros por actividades de operación | 8.795,46 | 8.795,46 |
| | | |
| CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | -1.206.653,44 |
| | | |
| Costo de ventas | -828.155,02 | |
| Pagos por servicios prestados | -88.787,83 | |
| Jaramillo Espinosa Jorge | 5.470,86 | |
| Romero Guevara Juan Carlos | 496,70 | |
| Anticipo a proveedores | 23.672,81 | |
| Anticipo a Terceros | -4.912,01 | |
| Inventario de mercaderías gravado | -188.026,61 | |
| Proveedores | 2.428,66 | |
| Cheques Girados y no Cobrados | 8.349,81 | |
| Pago a proveedores por suministros de bienes y servicios | -1.069.462,63 | |
| | | |
| Pagos a empleados | -130.081,05 | |
| Anticipo a empleados | -1.384,20 | |
| Prestamos empleados | -64,94 | |
| Remuneraciones por pagar | 229,50 | |

JORGE JARAMILLO E HIJOS OROCENTRO C. LTDA.

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| Décimo tercer sueldo | -386,28 | |
| Décimo cuarto sueldo | 258,00 | |
| 15% trabajadores | -327,64 | |
| IESS por Pagar | 197,68 | |
| Pagos a empleados | -131.558,93 | |
| | | |
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio | -7.170,58 | |
| SRI por pagar | -3.164,73 | |
| Cajas por Regular | 9,26 | |
| Depósitos por identificar | -1.792,00 | |
| Sobrante de Caja | 232,30 | |
| Otros pagos por actividades de operación | -11.885,75 | |
| | | |
| Provisión Cuentas incobrables | -262,72 | |
| Crédito tributario renta año en curso | 6.424,92 | |
| Crédito tributario renta años anteriores | 91,67 | |
| Otras entradas y salidas de efectivo | 6.253,87 | |
| | | |
| FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | -165.313,89 |

25.2 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Dentro de las actividades del Flujo de efectivo procedente de actividades de Inversión se registraron movimientos por la adquisición de vehículos y de marcas, para uso de la sociedad.

25.3 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Dentro de las actividades del Flujo de Efectivo procedente de actividades de financiamiento se registraron los movimientos por préstamos.

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Préstamo Banco Machala Corto Plazo | 23.574,02 | |
| Préstamo Banco de Machala Largo Plazo | -44.890,89 | |
| Pagos por prestamos | -21.316,87 | |
| | | |
| cuentas por pagar socios | 41.720,51 | |
| Jaramillo Espinosa Jorge | 78.815,69 | |
| Fondo Caja de Ahorro por pagar | 3.500,00 | |
| Jaramillo Sánchez Mayela Analiz | 150,00 | |
| Ganancias acumuladas | -481,31 | |
| Otras entradas y salidas de efectivo | 123.704,89 | |
| FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | 102.388,02 |

De igual manera se presenta la conciliación partiendo de la utilidad del ejercicio para la verificación de los flujos netos de operación con lo cual se corrobora que el valor del flujo neto de actividades de operación es el correcto.

En relación a la variación del año 2019 y 2018 la variación resultante es de \$ 62.925,87 y el saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre 2019 es de \$ 26.061,54.

JORGE JARAMILLO E HIJOS OROCENTRO C. LTDA.

| | |
|------------------|-------------------|
| Saldo Inicial | 88.987,41 |
| Saldo Final | 26.061,54 |
| Variacion | -62.925,87 |

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | | 10.968,92 |
| Provisión Cuentas incobrables | -262,72 | |
| Ajustes por partidas distintas al efectivo | -262,72 | -262,72 |
| | | |
| GENERACION BRUTA | | 10.706,20 |
| | | |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVO | | -176.020,09 |
| Cientes | -2.614,35 | |
| Cheques postfechados | -6.796,41 | |
| INCREMENTO Y DISMINUCION DE CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES | -9.410,76 | |
| | | |
| Anticipo a empleados | -1.384,20 | |
| Prestamos empleados | -64,94 | |
| Jaramillo Espinosa Jorge | 5.470,86 | |
| Romero Guevara Juan Carlos | 496,70 | |
| Vouchers | 47,44 | |
| Cajas por Regular | 9,26 | |
| Anticipo a Terceros | -4.912,01 | |
| INCREMENTO DISMINUCION OTRAS CUENTAS POR COBRAR | -336,89 | |
| | | |
| Anticipo a proveedores | 23.672,81 | |
| INCREMENTO DISMINUCION ANTICIPO PROVEEDORES | 23.672,81 | |
| | | |
| Inventario de mercaderías gravado | -188.026,61 | |
| INCREMENTO DISMINUCION DE INVENTARIOS | -188.026,61 | |
| | | |
| Crédito Tributario IVA | -8.345,96 | |
| Crédito tributario renta año en curso | 6.424,92 | |
| Crédito tributario renta años anteriores | 91,67 | |
| INCREMENTO DISMINUCION DE OTROS ACTIVOS | -1.829,37 | |
| | | |
| Proveedores | 2.428,66 | |
| Cheques Girados y no Cobrados | 8.349,81 | |
| INCREMENTO DISMINUCION DE CTAS POR PAGAR | 10.778,47 | |
| | | |
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio | -7.170,58 | |
| SRI por pagar | -3.164,73 | |
| INCREMENTO DISMINUCION OTRAS CTAS X PAGAR | -10.335,31 | |
| | | |
| Remuneraciones por pagar | 229,50 | |
| Décimo tercer sueldo | -386,28 | |
| Décimo cuarto sueldo | 258,00 | |
| 15% trabajadores | -327,64 | |
| IESS por Pagar | 197,68 | |
| INCREMENTO DISMINUCION BENEFICIOS SOCIALES | -28,74 | |
| | | |
| Anticipo a clientes | 1.056,01 | |

JORGE JARAMILLO E HIJOS OROCENTRO C. LTDA.

| | | |
|--|-----------|-------------|
| INCREMENTO DISMINUCION ANTICIPO CLIENTES | 1.056,01 | |
| | | |
| Depósitos por identificar | -1.792,00 | |
| Sobrante de Caja | 232,30 | |
| INCREMENTO DISMINUCION OTROS PASIVOS | -1.559,70 | |
| | | |
| FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | -165.313,89 |

26. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (20 de abril del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

27. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Sociedad el 20 de abril del 2020 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Sociedad, los estados financieros consolidados serán aprobados por la Junta Directiva y Accionistas sin modificaciones.

Atentamente



Ing. Rigoberto Mingo Morocho
CONTADOR AUDITOR
Matricula # 25910
RUC: 1102986013001