

INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de la compañía **COMERCIAL PALACIOS REYES CÍA. LTDA.**

I. DICTAMEN:

Informe sobre los estados financieros

- a) Hemos auditado los estados financieros adjunto de la Compañía **COMERCIAL PALACIOS REYES CÍA. LTDA.**, que comprende el Balance General al 31 de diciembre del año 2019 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios y de Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

- b) La Gerencia es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no contienen distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

- c) Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basadas en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoría comprende la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros.
- d) Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo:
1. la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la Compañía que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
 2. Una auditoría también incluye la evaluación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), normas de carácter tributario utilizadas son

apropiadas y que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables.

3. Así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Consideremos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de la auditoría.

Opinión

- e) En nuestra opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **COMERCIAL PALACIOS REYES CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019 y el Estado de Resultados Integral de sus operaciones, Evolución del Patrimonio y Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Econ. Magdalena Moina M., MBA

Registro Nacional de Firma Auditorías

Externas RNAE No. 631



Econ. Magdalena Moina M. MBA

Registro Nacional de

Firmas Auditoras

RNAE 631

Cuenca, 5 de mayo de 2020

II. ESTADOS FINANCIEROS:

2.1 BALANCE GENERAL

COMERCIAL PALACIOS REYES CÍA. LTDA.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 30/12/2018	NOTA #
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja Bancos	280,879.95	250,372.22	Nota 3
Inversiones A Corto Plazo	194,598.16	181,652.75	Nota 4
Documentos y Cuentas por cobrar	273,179.61	218,071.94	Nota 5
Inventarios	27,290.57	35,545.04	Nota 6
Gastos Anticipados	2,473.62	2,483.14	Nota 7
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	778,421.91	688,125.09	
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo	356,152.88	364,324.23	Nota 8
Inversiones a Largo Plazo	800.00	800.00	Nota 9
Activos por Impuestos Diferidos	1,453.00	1,453.00	Nota 10
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	358,405.88	366,577.23	
TOTAL ACTIVOS	1,136,827.79	1,054,702.32	
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Documentos y Cuentas por pagar	53,328.59	148,686.61	Nota 11
Gastos Acumulados	5,904.24	46,214.19	Nota 12
TOTAL PASIVO CORRIENTE	59,232.83	194,900.80	
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones a Largo Plazo	385,575.83	230,807.04	Nota 13
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	385,575.83	230,807.04	
TOTAL PASIVOS	444,808.66	425,707.84	
PATRIMONIO			
Capital Social	2,000.00	2,000.00	Nota 14
Reservas	297,050.78	297,050.78	
Adopción NIIF	151,419.57	151,419.57	
ORI por AID	1,453.00	1,453.00	
Resultados del presente ejercicio	240,095.78	177,071.13	Nota 15
TOTAL PATRIMONIO	692,019.13	628,994.48	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,136,827.79	1,054,702.32	

2.2 ESTADO DE RESULTADOS

COMERCIAL PALACIOS REYES CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

	Saldo libros 31/12/2019	Saldo libros 31/12/2018
INGRESOS		
Ventas	5858318.39	4,733,018.55
Descuento y Devoluciones		-
OPERACIONALES	5,858,318.39	4,733,018.55
Otros Ingresos	44,690.87	68,184.46
Venta de Activos		-
NO OPERACIONALES	44,690.87	68,184.46
TOTAL INGRESOS	5,903,009.26	4,801,203.01
COSTOS		
Costo de Ventas	5,258,439.60	4,327,928.56
TOTAL COSTOS	5,258,439.60	4,327,928.56
UTILIDAD BRUTA	644,569.66	473,274.45
GASTOS		
Gastos Ventas	162,732.18	108,948.78
Gastos Administración	231,492.40	131,681.02
Gastos Financieros y Otros Gastos	741.75	746.43
Otros Gastos	9,507.50	54,827.09
Ingreso por Impuesto Diferido		-1,453.00
TOTAL GASTOS	404,473.83	294,750.32
UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	240,095.83	178,524.13
UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	240,095.83	272,821.44
(-) 15% Participación Trabajadores	36,014.37	40,923.22
(-) 28 % Impuesto a la Renta	55,978.11	54,827.09
UTILIDAD DESPUÉS DE PT & I.R.	148,103.35	177,071.13
ORI Ingreso por Impuesto Diferido		1,453.00
UTILIDAD NETA	148,103.35	178,524.13

2.3 EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

COMERCIAL PALACIOS REYES CÍA. LTDA.
EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	3040101	3060401	3040201	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	Adopción por primera vez NIIFs	ORI	RESULTADOS PRESENTE EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVAS							
		LEGAL	CAPITAL	FACULTATIVA					
SALDOS AL 31 de diciembre de 2017	2,000.00	794.59	198,050.78	83,000.00	-	151,419.57	-	128,443.95	563,708.89
Transferencia		205.41		15,000.00				-15,205.41	-
Reparto de Utilidades 2017								-113,238.54	-113,238.54
Utilidades del presente ejercicio Después de PT & IR								177,071.13	177,071.13
ORI por Activo por Impuesto Diferido							1,453.00		1,453.00
SALDO AL 31 diciembre de 2018	2,000.00	1,000.00	198,050.78	98,000.00	-	151,419.57	1,453.00	177,071.13	628,994.48
Repartición de Dividendos								-177,071.13	-177,071.13
Utilidad del presente ejercicio A PT&IR								240,095.78	240,095.78
SALDO AL 31 diciembre de 2019	2,000.00	1,000.00	198,050.78	98,000.00	-	151,419.57	1,453.00	240,095.78	692,019.13

2.4 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

COMERCIAL PALACIOS REYES CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

MÉTODO DIRECTO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	5,955,503.86
Pagado a proveedores	(5,859,188.87)
Pagado a empleados	-
Intereses recibidos	-
Intereses pagados	-
Impuesto a la renta	(49,980.45)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	46,334.54

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	(4,687.80)
Compra de inversiones permanentes	-
Compra de instrumentos financieros medidos al costo	(11,139.01)
Producto de la venta de instrumentos financieros	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(15,826.81)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	-
Obligaciones bancarias a largo plazo	-
Aportes en efectivo de los accionistas	-
Dividendos pagados	102,594.12
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	102,594.12
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	30,507.73
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	250,372.22
Efectivo y sus equivalentes al final del año	280,879.95

COMERCIAL PALACIOS REYES CÍA. LTDA.
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 MÉTODO INDIRECTO
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	154,100.96
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	10,321.17
Provisión para cuentas incobrables	-
Provisión para jubilación patronal	-
Gasto Financiero beneficios definidos	-
Participación trabajadores	36,014.37
Impuesto a la renta	49,980.45
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(50,925.12)
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	(12,466.19)
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	1,775.60
(Aumento) disminución en inventarios	8,254.47
(Aumento) disminución en pagos anticipados	(3,281.58)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(221,155.32)
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en obligaciones por beneficios definido	(28,878.39)
Aumento (disminución) obligaciones por impuestos corrientes	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	(56,259.58)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Compra de propiedades planta y equipo	(4,687.80)
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-
Compra de instrumentos financieros medidos al costo	(11,139.01)
Producto de la venta de instrumentos financieros	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(15,826.81)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Dividendos pagados	102,594.12
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	102,594.12
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	30,507.73
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	250,372.22
Efectivo y sus equivalentes al final del año	280,879.95

III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO:

a) Identificación de la Compañía:

La compañía fue constituida ante Notario Cuarto del Cantón Cuenca, a cargo del Dr. Alfonso Andrade Ormaza, el 11 de diciembre de 1997 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No 59 con fecha 10 de marzo de 1998. Resolución de Superintendencia de Compañías No SC-IJ-DJC-G-98-3-1-1-008 con fecha 3 de enero de 1998, con el expediente No 31920. Identificada ante el SRI con RUC # 0190158802001. El plazo de duración es de cincuenta años (año 2048). El domicilio tributario es en la Av. 24 de mayo s/n y Cajabamba. Cuenca provincia del Azuay.

b) Actividad Económica:

Su principal objeto social será la comercialización de hidrocarburos, y el comercio en la rama automotriz y/o en artículos de primera necesidad; pero podrá ejecutar o celebrar cualquier acto o contrato, civil o mercantil, que sea lícito y se relacione con su objeto, y también efectuará inversiones.

c) Aprobación de Estados Financieros

Los estados financieros de la Compañía al término de cada ejercicio económico son conocidos y aprobados por la Junta General de Socios, su máximo organismo.

NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑIA.

Esquema de políticas contables: La empresa prepara y presenta sus Estados Financieros principalmente de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, esta de conformidad a lo prescrito en la ley de Régimen Tributario Interno, Ley de Compañías y sus reglamento, Código de Comercio Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

Son presentados anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, esta enmarcadas en el siguiente MARCO CONCEPTUAL:

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).- Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- a. Normas Internacionales de Información Financiera
- b. Normas Internacionales de Contabilidad; y
- c. Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO.- En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- a. Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten.

- b. Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo , así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporcionen una presentación razonable, y
- c. Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

ACTIVO.- Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del se mismo obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Son los activos tangibles que:

- a. Posee una entidad para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y
- b. Se esperan usar durante más de un ejercicio económico.

VIDA ÚTIL.- Es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo amortizable por parte de la entidad, bien;

- a. El número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

RECONOCIMIENTO.- Un elemento de inmovilizado material se reconocerá como activo cuando:

- a. Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- b. Que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos, porcentajes y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ACTIVOS	% ANUAL	AÑOS
Inmuebles,naves, aeronaves, barcas y similares	5%	20
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 1	10%	10
Vehículos, equipos de transporte y equipo camnero móvil	20%	5
Equipo de cómputo y software	33%	3

PASIVO.- Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

PATRIMONIO NETO.- El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIF y políticas contables adoptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las acciones de la entidad, no con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha.

INGRESOS.- Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los

activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

- (a) *Ingresos ordinarios.*- surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas, honorarios, dividendos y regalías.
- (b) *Las Ganancias.*- comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se producen un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

GASTOS.- Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por beneficios a empleados, los gastos de publicidad, amortizaciones, generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

POLÍTICA CONTABLE.- Son principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos los requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS, LRTI, SIC, etc. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de

la responsabilidad de la gerencia de la empresa de la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La Empresa tiene políticas verbales para:

- Anticipos de Contratos
- Calculo Actuarial
- Compras de Bienes
- Fondos Disponibles
- Administración
- y Control de Propiedad, Planta y Equipo

NOTA 3: CAJA BANCOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2019	30/12/2018
Caja	100.00	9,841.00
Bancos	280,779.95	240,531.22
TOTALES	280,879.95	250,372.22

Caja.- Dinero en efectivo que maneja la compañía.

Bancos.- Corresponde a cuenta corrientes que mantiene la compañía.

NOTA 4: INVERSIONES A CORTO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2019	30/12/2018
Cooperativa JEP	194,598.16	181,652.75
TOTAL	194,598.16	181,652.75

Cooperativa JEP.- corresponde a Certificados de inversiones en la Cooperativa Juventud Ecuatoriana Progresista JEP.

NOTA 5: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2019	30/12/2018
Otros Anticipos prestamos empleados	898.18	295.23
Documentos y Cuentas por cobrar	47,576.72	25,726.56
Otros Documentos y Cuentas por Cobrar	57,809.22	54,699.25
Activos por Impuestos Corrientes	140,070.89	112,919.22
Anticipo a Proveedores	26,824.60	24,431.68
TOTAL	273,179.61	218,071.94

Otros Anticipos préstamos a empleados.- La empresa tiene por política prestar dinero a sus empleados, según el tiempo y la cantidad puede contener una tasa de interés.

Documentos y Cuentas por Cobrar.- corresponde a las cuentas por cobrar a clientes, los cuales no generan intereses.

Otros Documentos y Cuentas por Cobrar.- corresponde a las cuentas por cobrar a socios y a tarjetas de crédito.

Activos por Impuestos Corrientes.- corresponde a cuentas pendientes con el Servicio de Rentas Internas.

Anticipo a proveedores.- corresponde a anticipos entregados a diferentes proveedores.

NOTA 6: INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 30/12/2018
Inventarios de Combustibles	27,290.57	35,545.04
TOTAL	27,290.57	35,545.04

Inventario.- corresponde al inventario de combustible.

NOTA 7: GASTOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 30/12/2018
Seguros pagados por Anticipado	2,473.62	2,483.14
TOTAL	2,473.62	2,483.14

NOTA 8: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

CUENTA	Saldo libros 31/12/2018	INGRESOS	SALIDAS	Saldo libros 31/12/2019
COSTO				
Terreno	250,373.29			250,373.29
Edificio	157,508.60			157,508.60
Instalaciones Luminari	165,404.64			165,404.64
Muebles	8,124.58			8,124.58
Equipos de Pista	5,214.15			5,214.15
Equipos de Oficina	4,884.59			4,884.59
Equipo de Computación	9,360.44		3,411.01	12,771.45
Moto			1,276.79	1,276.79
Panteón Familiar	11,115.00			11,115.00
Instalaciones	5,942.51			5,942.51
Local Comercial	35,230.28			35,230.28
TOTAL COSTOS	653,158.08	0.00	4,687.80	657,845.88
DEPRECIACION	-			
(-)Depreciación Acumulada Edificios	110,913.05		7,481.64	118,394.69
(-)Depreciación Acumulada Instalaciones	165,031.43		23.04	165,054.47
(-)Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	5,566.75		534.60	6,101.35
(-) Depreciación ACUMULADA Equipos de Pista	549.04		469.20	1,018.24
(-) epreciación Acumulada Equipos de Oficina	3,554.70		415.55	3,970.25
(-) Depreciación Acumulada Equipo Computación	3,075.84		1,911.40	4,987.24
(-) Depreciación Acumulada moto	0.00		68.08	68.08
(-) Depreciación Acumulada Adecuación de Instalaciones	143.04		282.24	425.28
(-)Depreciación Acumulada Local Comercial	0.00		1,673.40	1,673.40
TOTAL DEPRECIACION	288,833.85	0.00	12,859.15	301,693.00
ACTIVO FIJO NETO	364,324.23	0.00	0.00	356,152.88

Depreciaciones.- el método de depreciación es el lineal.

NOTA 9: INVERSIONES A LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 30/12/2019	Saldo 31/12/2018
OTRAS INVERSIONES	800.00	800.00
TOTAL	800.00	800.00

Inversiones.- La Compañía es accionista en la Compañía TRANSGEVICO.

NOTA 10: ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 30/12/2019	Saldo 31/12/2018
Activos por Impuestos Diferidos Jubilac	971.00	971.00
Activos por Impuestos Diferidos Desahuc	482.00	482.00
TOTAL	1,453.00	1,453.00

Corresponde al impuesto diferido generado de la provisión del Estudio Actuarial, por Jubilación Patronal y Desahucio.

NOTA 11: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 30/12/2018
Locales	1,693.56	308.70
Obligaciones con el IESS	3,067.21	3,404.60
Obligaciones Fiscales	5,104.89	61,527.72
Obligaciones con los socios	37,336.27	83,445.59
Dividendos por pagar	6,126.66	
TOTAL	53,328.59	148,686.61

Locales.- corresponde a cuentas por pagar a proveedores.

Obligaciones con el IESS.- corresponde a las cuentas por pagar con el Instituto Ecuatoriano de Seguro Social (IESS).

Obligaciones Fiscales.- corresponde a obligaciones tributarias con el Servicio de Rentas Internas (SRI).

Obligaciones con los socios.- corresponde a dividendos por pagar a los socios que ya fueron informados al Servicio de Rentas Internas (SRI).

Dividendos por pagar.- corresponde a dividendos por pagar a los socios, pero que aún no han sido informadas al Servicio de Rentas Internas (SRI).

NOTA 12: GASTOS ACUMULADO POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 30/12/2018
Décimo Tercer sueldo por pagar	751.26	947.17
Décimo Cuarto sueldo por pagar	1,805.83	2,091.05
Vacaciones por pagar	1,124.56	1,933.70
Participación a Trabajadores	2,020.09	40,923.22
Multas de Trabajadores	93.36	319.05
Retención Judicial	109.14	
TOTAL	5,904.24	46,214.19

Corresponde a diferentes valores por pagar a los empleados.

NOTA 13: OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 30/12/2018
Dividendos por pagar a socios	179,946.18	111,595.83
Utilidades por pagar a herederos	181,698.81	88,120.20
Provisión por beneficio empelados	23,930.84	31,091.01
TOTAL	385,575.83	230,807.04

Dividendos por pagar a socios.- corresponde a Dividendos que están pendientes de pago a los socios.

Utilidades por pagar a herederos.- corresponde a Dividendos de las utilidades que están por pagar, a los herederos de los socios fallecidos.

Provisión por Beneficio empleados.- corresponde la provisión de desahucio y Jubilación Patronal por pagar a los empleados.

NOTA 14: PATRIMONIO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	Adopción por primera vez NIIFs	ORI	RESULTADOS PRESENTE EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		LEGAL	CAPITAL	FACULTATIVA					
SALDOS AL 31 de diciembre de 2017	2,000.00	794.59	198,050.78	83,000.00	-	151,419.57	-	128,443.95	563,708.89
Transferencia		205.41		15,000.00				-15,205.41	-
Reparto de Utilidades 2017								-113,238.54	-113,238.54
Utilidades del presente ejercicio Después de PT & IR								177,071.13	177,071.13
ORI por Activo por Impuesto Diferido							1,453.00		1,453.00
SALDO AL 31 diciembre de 2018	2,000.00	1,000.00	198,050.78	98,000.00	-	151,419.57	1,453.00	177,071.13	628,994.48
Repartición de Dividendos								-177,071.13	-177,071.13
Utilidad del presente ejercicio A PT&IR								240,095.78	240,095.78
SALDO AL 31 diciembre de 2019	2,000.00	1,000.00	198,050.78	98,000.00	-	151,419.57	1,453.00	240,095.78	692,019.13

El Capital Social al 31 de diciembre del 2019, de **COMERCIAL PALACIOS REYES CÍA. LTDA.**, está integrado por 2.000 participaciones; de valor nominal unitario de USD 1,00 (Capital de \$ 2.000,00).

La compañía registra utilidades antes de Participación a Trabajadores e Impuesta a la Renta por 240.095,78 USD.

A continuación el cuadro de participación de socios:

SOCIO	CAPITAL USD	% PARTICIPACION
PALACIOS REYES ESTEBAN LEONEL	40.40	2%
PALACIOS REYES EULALIA ADALI	40.40	2%
PALACIOS REYES LEROY AMAURY (HEREDEROS)	48.00	2%
PALACIOS REYES MARCIO ROLANDO	53.76	3%
PALACIOS SERRANO MARIO ALEJANDRO (HEREDEROS)	1,812.00	91%
REYES FRANCO EULALIA JOSEFINA	5.44	0%
TOTALES	2,000.00	100%

NOTA 15: RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo libros 31/12/2019	Saldo libros 31/12/2018
INGRESOS		
Ventas	5858318.39	4,733,018.55
Descuento y Devoluciones		-
OPERACIONALES	5,858,318.39	4,733,018.55
Otros Ingresos	44,690.87	68,184.46
Venta de Activos		-
NO OPERACIONALES	44,690.87	68,184.46
TOTAL INGRESOS	5,903,009.26	4,801,203.01
COSTOS		
Costo de Ventas	5,258,439.60	4,327,928.56
TOTAL COSTOS	5,258,439.60	4,327,928.56
UTILIDAD BRUTA	644,569.66	473,274.45
GASTOS		
Gastos Ventas	162,732.18	108,948.78
Gastos Administración	231,492.40	131,681.02
Gastos Financieros y Otros Gastos	741.75	746.43
Otros Gastos	9,507.50	54,827.09
Ingreso por Impuesto Diferido		-1,453.00
TOTAL GASTOS	404,473.83	294,750.32
UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	240,095.83	178,524.13

NOTA 16: CONCILIACION DE LA UTILIDAD

El saldo al 31 de diciembre incluye:

UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	240,095.83	272,821.44
(-) 15% Participación Trabajadores	36,014.37	40,923.22
(-) 28 % Impuesto a la Renta	55,978.11	54,827.09
UTILIDAD DESPUÉS DE PT & I.R.	148,103.35	177,071.13
ORI Ingreso por Impuesto Diferido		1,453.00
UTILIDAD NETA	148,103.35	178,524.13

Se calculó la participación a trabajadores y el Impuesto a la Renta.

NOTA 17: RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 10% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 50% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Socios, que se realiza en el período subsiguiente.

NOTA 18: SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

NOTA 19: INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO ICT

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoria externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales. Será responsabilidad de los auditores externos dictaminar la razonabilidad de la información y reportes de esta disposición. La Compañía se encuentra preparando dicha información.

NOTA 20: INFORME DE COMISARIO

Al 31 de diciembre del 2019, el informe de comisario, no revela ningún acontecimiento importante.

NOTA 21: INTERVENCIÓN

La compañía fue intervenida por parte de la Superintendencia de Compañías en el año 2006.

NOTA 22: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

NOTA 23: DERECHO DE AUTOR

Cumpliendo disposiciones legales descritas en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del año 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de diciembre del 2014, utiliza en el proceso informático.

NOTA 24: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO Y ECONÓMICO

En cumplimiento a la Resolución SC.DSC.G.13.010 de 30 de septiembre de 2014, Art. 38; la Compañía COMERCIAL PALACIOS REYES CÍA. LTDA., no está obligada a reportar a la UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO (UAFE).

NOTA 25: REPORTE A LA DINADARP

La compañía no está obligada a efectuar las declaraciones mensuales.

NOTA 26: OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 27: EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados. Sin embargo debido a la situación de la pandemia mundial de COVID-19, que esta azotando a la humanidad, se desconoce el impacto económico que pudiera tener en el futuro.

CONTENIDO

I. DICTAMEN:	1
II. ESTADOS FINANCIEROS:	3
2.2 ESTADO DE RESULTADOS	4
2.3 EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO	5
2.4 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	6
III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:	8
NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO:.....	8
NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑIA.	8
NOTA 3: CAJA BANCOS.....	14
NOTA 4: INVERSIONES A CORTO PLAZO	14
NOTA 5: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.....	14
NOTA 6: INVENTARIOS.....	15
NOTA 7: GASTOS ANTICIPADOS.....	15
NOTA 8: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.....	16
NOTA 9: INVERSIONES A LARGO PLAZO	17
NOTA 10: ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.....	17
NOTA 11: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR.....	17
NOTA 12: GASTOS ACUMULADO POR PAGAR.....	18
NOTA 13: OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	18
NOTA 14: PATRIMONIO.....	19
NOTA 15: RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO.....	20
NOTA 16: CONCILIACION DE LA UTILIDAD.....	21
NOTA 17: RESERVA LEGAL	21
NOTA 18: SITUACIÓN TRIBUTARIA	21
NOTA 19: INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO ICT	21
NOTA 20: INFORME DE COMISARIO	21
NOTA 21: INTERVENCIÓN	22
NOTA 22: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	22
NOTA 23: DERECHO DE AUTOR.....	22
NOTA 24: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO Y ECONÓMICO	22
NOTA 25: REPORTES A LA DINADARP.....	22
NOTA 26: OTRAS REVELACIONES.....	22
NOTA 27: EVENTOS SUBSECUENTES.....	22