

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ALTOR CIA LTDA

ALTOR CIA LTDA, fue constituida en la ciudad de CUENCA, provincia del AZUAY, Republica del Ecuador, el 12 de Junio del 2007 e inscrita en el Registro Mercantil el 26 de Julio del 2007. Su objeto social es consiste en la consultoría: es decir la prestación de servicios profesionales especializados que tengan por objeto identificar, planificar, elaborar o evaluar proyectos de desarrollo en sus niveles de pre factibilidad, factibilidad, diseño u operación, etc.

2. BASES DE PREPARACION

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de ALTOR CIA LTDA, al 31 de diciembre del 2019, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y representan la adopción íntegra, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Los estados financieros terminados el 31 de diciembre del 2019 han sido autorizados por la gerencia general y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación en los plazos establecidos por Ley.

Base de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico se basa generalmente en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de bienes y servicios.

Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de ALTOR CIA LTDA, se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera. La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar se utiliza el dólar de los Estados Unidos de América como moneda de curso legal.

Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las NIIF para PYMES, requiere que la gerencia de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que pueden afectar la aplicación de las políticas contables y los importes registrados de los activos,

pasivos, ingresos y gastos. Las estimaciones y presunciones subyacentes, son revisadas periódicamente y se reconocen de forma prospectiva.

(i) **Juicio.**.- La administración aplica juicios en el proceso de aplicar las políticas contables.

(iii) **Estimaciones y suposiciones.**.- Las suposiciones y otras fuentes clave de la incertidumbre de estimaciones a la fecha del balance general, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste significativo en los valores libro de activos y pasivos dentro del próximo ejercicio financiero son: Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados y basados en la experiencia histórica. En cualquier caso, es posible que acontecimientos y basados en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos periodos, lo cual se realizaría de forma prospectiva.

(iii) **Medición del valor razonable.**.- El valor razonable es el precio que se recibiría para vender un activo o se pagaría para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado en la fecha de la transacción.

El valor razonable está basado en la presunción de que la transacción para vender el activo o para transferir el pasivo tiene lugar: a) en el mercado principal del activo o del pasivo, o b) en ausencia de un mercado principal, en el mercado más ventajoso para la transacción de esos activos o pasivo.

La Compañía al 31 de diciembre no tiene elementos que requieran ser medidos al valor razonable.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

La Compañía clasifica los saldos de sus activos corrientes y no corrientes y de sus pasivos corrientes y no corrientes, como categoría separadas en su estado de situación financiera, en función de su vencimiento. Un activo y un pasivo es considerado corriente cuando el vencimiento de su realización o liquidación está dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa, y dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía. Todos los demás activos y pasivos que no cumplan estas condiciones, se clasifican como no corrientes.

Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros son contratos que dan lugar simultáneamente, a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o un instrumento de capital en otra.

(i) Préstamos y cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluyen en el activo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

(ii) Otros pasivos financieros

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Los otros pasivos financieros comprenden los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y aquellas obligaciones con partes relacionadas (socios) que no generan intereses. Se

Incluyen en el pasivo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

(III) El efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo, también es un activo financiero que representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros y está sujeto a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable.

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos. Para propósitos del estado de flujo de efectivo. En el estado de situación financiera, los sobregiros en el caso de existir se clasifican como otros pasivos financieros en el pasivo corriente.

Reconocimiento y medición de instrumentos financieros

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente y para revelación, a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de pérdidas y ganancias y este sea significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

(a) Préstamos y cuentas por cobrar

Se miden al costo. Al 31 de diciembre del 2019, la Administración estima que los valores en libros de las cuentas por cobrar no difieren significativamente de sus valores razonables a su vencimiento a corto plazo; además, no tienen un interés contractual y el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo, razón por la cual al cierre del ejercicio se mantienen al valor nominal de la transacción.

(b) Otros pasivos financieros

Se miden al costo; sin embargo, al igual que en el caso de los préstamos y cuentas por cobrar, la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativa, por lo tanto la compañía utiliza el valor nominal como medición final. Los gastos financieros, se contabilizan según el criterio del devengado en la cuenta de resultados.

El valor razonable de los préstamos se aproxima al monto en libros puesto que no generan intereses

Los montos registrados de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas y gastos acumulados por pagar se aproximan a su valor razonable debido a que tales instrumentos tienen vencimiento en el corto plazo.

Baja de activos y pasivos financieros

Activos financieros: Un activo financiero es dado de baja cuando: (i) expiran los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o (ii) cuando transfiere el activo financiero desproporcionadamente de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o (iii) cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlo a uno o más perceptores.

La Compañía también considera para la baja de los préstamos y cuentas por cobrar las siguientes condiciones: (a) Haber constado, durante dos (2) años o más en la contabilidad; (b) Haber transcurrido más de tres (3) años desde la fecha de vencimiento original del crédito; (c) Haber prescrito la acción para el cobro del crédito; (d) Haberse declarado la quiebra o insolvencia del deudor; y, (e) Si el deudor es una sociedad que haya sido cancelada.

Pasivos financieros: Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo acreedor bajo condiciones substancialmente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos se reconoce en los estados integrales del año en que ocurren.

Propiedad, planta y equipos

(i) Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable. Las partidas de propiedades, planta y equipos, se miden al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. El costo de adquisición incluye el precio de compra, así como cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Un componente de propiedades, planta y equipo y cualquier parte significativa reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su disposición o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. Las ganancias o pérdidas de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo se determinan comparando los precios de venta con sus valores en libros, y se reconocen netos en el resultado del ejercicio.

(ii) Costos posteriores

Los desembolsos posteriores y renovaciones de importancia se reconocen como activo, cuando es probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados de los mismos y su costo pueda ser valorizado con fiabilidad. El mantenimiento y las reparaciones menores son reconocidos como gastos según se incurran.

(iii) Depreciación

La depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo se calcula sobre el monto depreciable que corresponde al costo del activo. Los elementos de propiedad, planta y equipo se depreciarán desde la fecha que han sido adquiridos o desde la fecha que están en condiciones de ser usado.

La depreciación se reconoce en resultados y se calcula por el método de línea recta con base a las vidas útiles estimadas para cada componente de propiedad, planta y equipo. De conformidad con la política de la Compañía, no se espera recuperar valor alguno al final de la vida útil estimada de los bienes de propiedad, planta y equipo, con excepción de Vehículos que se considera un valor residual del 10%. Las vidas útiles estimadas de propiedades, plantas y equipos, son como sigue:

VIDA UTIL

MUEBLES Y ENSERES

10 AÑOS

EQUIPO DE COMPUTACION

3 AÑOS

VEHICULOS

5 AÑOS

Deterioro

(I) Activos financieros no derivados (Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar)

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor a través de una cuenta correctora de activos. Esta evidencia de deterioro puede incluir: a) indicios de dificultades financieras importantes del deudor, b) incumplimiento o atraso en los pagos del principal, c) otorgamiento de concesiones o ventajaz que no se habrían otorgado bajo otras circunstancias, d) probabilidad de reestructuración o quiebra de la empresa u otra reorganización empresarial en la que se demuestre que existirá una reducción en los flujos futuros estimados, como cambios en circunstancias o condiciones económicas que tienen correlación en incumplimientos de pago.

(II) Deterioro de activos no financieros. -

Propiedad, Planta y Equipo: Los elementos de propiedad, planta y equipo, son revisados periódicamente para determinar si existe deterioro, cuando se producen circunstancias que indiquen que el valor en libros puede no ser recuperable. De haber indicios de deterioro, la Compañía estima el importe recuperable de los activos y reconoce una pérdida por desvalorización en el estado de ganancias y pérdidas.

El valor recuperable de un activo es el mayor entre su valor razonable menos los gastos de venta y su valor de uso. El valor de uso es el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados que resultarán del uso continuo de un activo, así como de su disposición al final de su vida útil. Los importes recuperables se estiman para cada activo o, si no es posible, para la menor unidad generadora de efectivo que haya sido identificada. De existir una disminución de las pérdidas por desvalorización, determinada en años anteriores, se registra un ingreso en el estado de resultados. La Administración considera que, dadas las características de sus activos, no existen indicios de deterioro en el valor según libros de los elementos que conforman la propiedad, planta y equipos y activos biológicos.

Impuesto a las ganancias

El gasto por el impuesto a las ganancias está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias, excepto cuando sean consecuencia de una transacción cuyos resultados se registran directamente en el patrimonio neto, en cuyo supuesto, el impuesto correspondiente también se registra en el patrimonio neto.

(I) Impuesto Corriente

Representa el impuesto a la renta por pagar establecido sobre la base de la utilidad gravable (tributable) a la fecha de cierre de los estados financieros. La utilidad gravable puede diferir de la utilidad contable, debido a partidas conciliatorias producidas por gastos no deducibles y otras

deducciones de ley. El impuesto a la renta causado se calcula sobre el 22% o 25 % de la utilidad gravable del periodo conforme la normativa tributaria.

(II) Impuesto Diferido. -

Los impuestos diferidos son los impuestos que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de reporte financiero y la correspondiente base tributaria de estos activos y pasivos, utilizada en la determinación de las utilidades tributables sujetas a impuesto.

El impuesto diferido se registra de acuerdo al método del pasivo en el balance. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a la tasa de impuesto que se espera aplicar al momento de la reversión de la diferencia temporaria de acuerdo a la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte.

El reglamento a la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal expedido mediante el Registro Oficial No. 407 del 31 de diciembre del 2014 reconoce la aplicación de activos y pasivos por impuesto diferido únicamente en los siguientes casos:

- Las pérdidas por deterioro parcial producto del ajuste realizado para alcanzar el valor neto de realización del inventario; las pérdidas esperadas en contratos de construcción generadas por la probabilidad de que los costos totales del contrato excedan los ingresos totales del mismo.
- La depreciación correspondiente al valor activado por desmantelamiento; el valor del deterioro de propiedades, planta y equipo que sean utilizados en el proceso productivo del contribuyente
- Las provisiones diferentes a las de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y pensiones jubilares patronales; los valores por concepto de gastos estimados para la venta de activos no corrientes mantenidos para la venta
- Los ingresos y costos derivados de la aplicación de la normativa contable correspondiente al reconocimiento y medición de activos biológicos; las pérdidas declaradas luego de la conciliación tributaria, de ejercicios anteriores; los créditos tributarios no utilizados, de periodos anteriores.

Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía ha evaluado los aspectos antes mencionado, razón por lo cual los estados financieros incluyen reconociendo de impuestos diferidos por desahucio y jubilación patronal.

Beneficios a Empleados

(I) Plan de beneficios definidos: Jubilación patronal y desahucio

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía. Dicho beneficio califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Adicionalmente, de acuerdo a las leyes laborales ecuatorianas, se establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio o por acuerdo entre el empleador y el trabajador, el empleador deberá reconocer al empleado una bonificación por desahucio equivalente al 25% de

su último salario multiplicado por el número de años de servicio prestados a la misma empresa o

El costo del beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio es registrado mediante la constitución de una provisión que es llevada al gasto del ejercicio, en base al cálculo actuarial efectuado por un especialista independiente. Los pagos efectuados por estos beneficios se deducen de las provisiones constituidas.

(ii) Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la décimotercera remuneración, décimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones, los mismos que son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador. El gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades se calcula de la utilidad contable y es reportado en el estado de resultados como una partida previa al del impuesto a las ganancias.

Al 31 de diciembre de 2019 la empresa cuenta con 14 empleados, y se registró los valores de jubilación patronal y desahucio según el estudio actuarial.

Provisiones y contingencias

Las provisiones son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando: (i) es una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, (ii) es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación, y (iii) el importe puede ser estimado de forma fiable. Un pasivo contingente es toda obligación surgida de hechos pasados cuya existencia quedará confirmada sólo si llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos y que no están bajo el control de la Compañía. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas a los Estados Financieros los detalles cualitativos de la situación que originaría el pasivo contingente. A la fecha de cierre de los estados financieros, la administración no considera necesario realizar provisiones.

Compensaciones de Saldos

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los Estados Financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por exigencia de una NIIF para PYMES o norma legal, contemplan la posibilidad de compensación.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de impuesto al Valor Agregado, devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

La filosofía de riesgo adoptada por la alta gerencia de la Compañía, persigue lograr la minimización del riesgo y por tanto la estabilidad en sus negocios, al optar por la más sana relación entre los niveles de riesgo asumidos y sus capacidades operativas. Las políticas de administración de riesgo son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía. La alta gerencia es conocedora de las condiciones existentes en el mercado y sobre la base de su conocimiento y experiencia controla los riesgos a los que está expuesta la Compañía revisando regularmente las políticas, normas y procedimientos de administración que permitan un ambiente de control adecuado y favorable en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

Distribución de dividendos

La distribución de los dividendos a los Socios de la Compañía se deduce del patrimonio y se reconoce como pasivos corrientes en los estados financieros en el periodo en el que los dividendos se aprueban por la Junta de Socios de la Compañía.

Costos financieros

Los costos financieros están compuestos por el gasto de interés generado por los préstamos o financiamientos de terceros.

Reconocimiento de Costos y Gastos

Los ingresos por venta de productos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, el producto es entregado al comprador y consecuentemente transfiere, los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes.

La Compañía en el curso normal de sus operaciones está expuesta a una variedad de riesgos financieros relacionados con el uso de instrumentos financieros no derivados. Los riesgos identificados son: a) riesgo de crédito, b) riesgo de liquidez y c) riesgo de mercado.

Riesgo de crédito. - El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalente de efectivo, depósitos en instituciones financieras, así como de la exposición al crédito de los clientes que se incluyen en los saldos pendientes de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Riesgo de liquidez. - Consiste en el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con las obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero.

La Administración de la Compañía tiene la responsabilidad substancial de la administración del riesgo de liquidez, la cual ha establecido políticas y procedimientos en cuanto al endeudamiento a corto y mediano plazo. La Compañía, a través de la Gerencia General, administra el riesgo de liquidez mediante el monitoreo de flujos de efectivo y los vencimientos de sus activos y pasivos financieros basados en el cumplimiento de los requerimientos de cobro y pago.

Dentro de este rubro se encuentran los valores adeudados por los clientes, originados por la venta de productos en el curso normal de operaciones de la entidad. Estos valores se reconocen a su

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

11104	CAJA CHICA QUITO	100.00	100.00
11103	BANCOS	2465.60	50203.64
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2565.60	50303.64
		2019	2018

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de efectivo y equivalente del efectivo es como sigue:

El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se puede transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses.

5. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El objetivo de la Compañía al administrar el capital es mantener una base adecuada de capital para satisfacer las necesidades de operación y estratégicas de la Compañía, salvaguardando la capacidad de la misma de continuar como negocio en marcha, de forma que pueda continuar proporcionando rendimientos a los Socios y mantener la confianza de los clientes, proveedores y otros agentes interesados. Esto se logra con una administración efectiva del efectivo, monitoreando los ingresos y utilidad de la Compañía, y los planes de inversión a mediano y largo plazo que principalmente financian los flujos de efectivo de operación de la Compañía.

(ii) Administración de capital. -

Riesgo de mercado. - Dentro de esta categoría están los riesgos de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo, el tipo de cambio o tasas de interés, afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad de la Compañía.

- Riesgo de tipo de cambio: Durante el periodo 2019, la Compañía no tiene activos y pasivos monetarios en otras monedas distintas al dólar estadounidense que estén sujetos al riesgo de fluctuación en la tasa de cambio del dólar respecto a tales monedas extranjeras.
- Riesgo de tasa de interés: Los ingresos y flujos de efectivo operativos de la Compañía son sustancialmente independientes de los cambios en la tasa de interés, ya que la Compañía no tiene activos importantes que generen intereses.

7. PAGOS ANTICIPADOS

11402	ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	543.48	543.48
11401	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	8.99	627.84
114	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	133182.82	79526.96
		2019	2018

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformadas de acuerdo a lo siguiente:
Son pagos realizados por anticipado a proveedores nacionales mediante cheque o transferencia bancaria, por los cuales aún no se ha cumplido la entrega de bienes o prestación de servicios.

11208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2125.20	0.00
1120706	CUENTAS POR COBRAR BRUNO LEDESMAR	0.00	2000.00
1120705	CUENTAS POR COBRAR SINERGIA CIA. L	0.00	427.00
1120701	CUENTAS POR COBRAR ADVANCE / ALTOR	83302.37	83340.69
11207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	83302.37	85767.69
11205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CU	174103.86	95267.13
11203	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA	210.00	1331.01
11201	ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE	600.00	600.00
112	ACTIVOS FINANCIEROS	260341.43	182965.83
		2019	2018

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformadas de acuerdo a lo siguiente:
costo histórico, debido a que estas cuentas se cobran en el corto plazo, y están respaldados por comprobantes de venta autorizados. También constan las cuentas por cobrar a empresas relacionadas

11403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	119605.67	65551.08
11404	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	13024.68	12804.56
1140401	ANTICIPO A EMPLEADOS	3681.03	12804.56
1140402	PRESTAMOS A EMPLEADOS	9343.65	0.00

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentra el crédito tributario por el impuesto al Valor Agregado, impuesto a la Renta y notas de crédito desmaterializadas. Los valores registrados se encuentran debidamente respaldados. El Crédito Tributario de IVA se compensa mensualmente en la declaración al Servicio de Rentas Internas mediante el formulario 104. Las retenciones en la Fuente de impuesto a la renta se liquidarán en el periodo que la entidad genere impuesto a la renta a pagar.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformadas de acuerdo a lo siguiente:

115	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	45342.99	94868.90
11502	CR DITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EM	1512.67	45634.91
11504	RETENCIONES DE IVA EFECTUADAS A LA	42680.71	49233.99
11506	NOTAS DE CREDITO DESMATERIALIZADAS	1149.61	0.00

9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES:

Dentro de este rubro se encuentra valores en certificado de aportación en cooperativas financieras

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformadas de acuerdo a lo siguiente:

12103	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HAST	210.00	1331.01
10.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
2019			2018

En concordancia con las normas contables la compañía aplica la depreciación, de acuerdo a las políticas contables de la empresa y en estricto cumplimiento de la Normativa tributaria.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformadas de acuerdo a lo siguiente:

12	ACTIVO NO CORRIENTE	397830.51	438657.52
121	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	396310.18	437688.67
12101	TERRENOS	31000.00	
12102	EDIFICIOS	207534.70	
12105	MUEBLES Y ENSERES	17544.31	
12106	MAQUINARIA Y EQUIPO	3958.78	
12108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	44901.16	
12109	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y	113748.37	
12112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDA	-260377.66	-245827.30
12115	REVALUACION DE ACTIVOS	256426.40	
121502	REVALUACION EDIFICIOS	256426.40	
12116	DEPRECIACION DE REVALUACIONES	-18425.88	0.00
121602	DEPRECIACION REVALUACION EDIFICIOS	-18425.88	0.00

2110701003	RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA EFE	-597.90	-312.73
2110701002	RETENCIONES EN LA FUENTE DE I.R. EF	-383.29	-136.74
2110701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	-981.19	-757.40
21107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-32230.80	-31027.95

2019 2018

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformadas de acuerdo a lo siguiente:

Dentro del rubro SRI por pagar se encuentran retenciones en la fuente realizadas a proveedores correspondientes al mes de diciembre 2019 y que se liquidaran el mes siguiente. En obligaciones con el IESS se encuentran los valores adeudados correspondientes al Aporte Patronal e Individual y prestamos quirografarios del mes de diciembre 2019, y que se cancela en el mes siguiente. En Beneficios a Empleados se encuentran adeudados sueldos del mes de diciembre y beneficios sociales

12. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA, IESS Y EMPLEADOS

2110301	PROVEEDORES LOCALES	-31044.28	-24374.42
		2019	2018

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformadas de acuerdo a lo siguiente:

Corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones.

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

125	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1520.33	968.85
12501	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1520.33	968.85

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

2110701004	RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	0.00	-307.93
2110703	CON EL IESS	-2207.12	-2730.93
2110703001	APORTE PATRONAL	-889.74	-1328.37
2110703002	APORTE PERSONAL	-692.01	-1033.15
2110703003	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	-574.72	-336.62
2110703004	FONDOS DE RESERVA	-50.65	-32.79
2110704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-12672.00	-11919.40
2110704001	DECIMO III	-362.97	-557.92
2110704002	DECIMO IV	-1039.60	-1372.56
2110704003	VACACIONES	-11269.43	-9988.92
2110705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGA	-1377.30	-627.03
2110705001	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGA	-1377.30	-627.03
2110706	DIVIDENDOS POR PAGAR	-14993.19	-14993.19
2110706001	DIVIDENDOS POR PAGAR	-14993.19	-14993.19
21108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACION	-5870.56	-10094.48
2110801	SUELDOS POR PAGAR	-5870.56	-9354.48
2110802	DESCUENTOS EMPLEADOS	0.00	-740.00

Dentro de este rubro se encuentran los valores adeudados a las instituciones financieras con corte al 31 de diciembre.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformadas de acuerdo a lo siguiente:

2210703	DESAHUCIO	-5892.09	-6230.65
16. PATRIMONIO			
El patrimonio está conformado de la siguiente manera:			
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformadas de acuerdo a lo siguiente:			
2019			
3	PATRIMONIO NETO	-527961.05	-531198.17
31	CAPITAL	-50400.00	-50400.00
311	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-50400.00	-50400.00
31101	LUIS PASTOR	-38052.00	-38052.00
31104	FABIAN CARVALLO	-12348.00	-12348.00
32	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PAR	-5000.00	-5000.00
321	LUIS PASTOR	-3775.00	-3775.00
324	FABIAN CARVALLO	-1225.00	-1225.00
34	RESERVAS	-18152.26	-18152.26
341	RESERVA LEGAL	-18152.26	-18152.26
35	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-256426.40	-256426.40
352	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIE	-256426.40	-256426.40
36	RESULTADOS ACUMULADOS	-201219.51	-203323.54
361	GANANCIAS ACUMULADAS	-219931.43	-219931.43
362	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	2104.03	0.00

22104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINA	-101119.87	-88803.58
2110401	LOCALES	-101119.87	-88803.58
2110401005	PRESTAMO AUSTRIO	-62762.85	-88803.58
2110401006	PRESTAMO GUAYAQUIL	-20000.00	0.00
2110401008	COOPERATIVA CREA	-18357.02	0.00

Se encuentran los valores cobrados por anticipado a Clientes y se encuentra préstamos concedidos por los socios y préstamos de terceros.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformadas de acuerdo a lo siguiente:

22110	ANTICIPOS	-23187.52	-23349.96
2111001	ANTICIPOS DE CUENTES	-23187.52	-23349.96

15. PASIVO NO CORRIENTE

Constan los valores por desahucio y jubilación patronal según estudio actuarial

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformadas de acuerdo a lo siguiente:

22107	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEA	-16856.82	-15176.55
2210701	JUBILACION PATRONAL	-10964.73	-8945.90

363	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES	16607.89	16607.89
37	RESULTADOS DEL EJERCICIO	3237.12	2104.03
372	(-) PE RDIDA NETA DEL PERIODO	3237.12	2104.03
4	INGRESOS	-778270.29	-769890.33
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-773119.89	-766618.08
411	INGRESOS	-773119.89	-766618.08
41102	PRESTACION DE SERVICIOS	-798155.78	-771845.97
41109	(-) DESCUENTO EN VENTAS	23535.89	5227.89
41110	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	1500.00	0.00
43	OTROS INGRESOS	-5150.40	-3272.25
432	INTERESES FINANCIEROS	-1877.40	-4.21
435	OTRAS RENTAS	-2165.25	-2343.62
436	REEMBOLSO DE GASTOS	0.00	-924.42
437	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	-1107.75	0.00

Los ingresos provienen de la actividad normal de la empresa y está conformado de la siguiente manera:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformadas de acuerdo a lo siguiente:

18.	GASTOS		
52	GASTOS	769088.28	765710.11
521	GASTOS DE VENTA	552192.11	573898.15
52101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERAC	135545.63	117418.56
5210101	SUELDOS	47215.90	45981.22
5210103	BONOS	47.00	0.00
5210104	COMISIONES	88282.73	71437.34
52102	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACION	19173.27	23216.19
5210201	DECIMO III	8968.48	8795.17
5210202	DECIMO IV	3539.01	3460.44
5210203	VACACIONES	1794.32	3296.33
5210206	DESAHUJO	871.17	5368.75
5210207	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEA	61.46	52.08
5210208	CAPACITACION A EMPLEADOS	0.00	150.00
5210209	UNIFORMES EMPLEADOS	1920.00	71.50
5210210	JUBILACION PATRONAL	2018.83	2021.92
52103	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCL	20429.43	20803.10
5210301	FONDOS DE RESERVA	7353.20	7979.42
5210302	APORTE PATRONAL	13076.23	12823.68

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformadas de acuerdo a lo siguiente:

2019 2018

52104	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A P	18004.36	67221.80
52105	REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES	100147.60	112625.60
52106	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVIC	2267.86	4214.29
52107	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3833.25	8904.96
52108	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	7299.28	12885.67
5210801	ARRENDAMIENTO DE BIENES	6394.01	11712.87
5210802	ALICUOTAS	905.27	1172.80
52110	PROMOCION Y PUBLICIDAD	7386.79	12186.00
5211001	MATERIAL PUBLICITARIO	0.00	1095.00
5211002	RADIO	46.79	3360.00
5211003	PRENSA	7340.00	7731.00
52111	COMBUSTIBLES	661.40	641.35
52113	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESI	5557.03	4182.12
52114	TRANSPORTE	419.12	491.30
5211401	TRANSPORTE DE CARGA	129.50	212.00
5211402	CORRESPONDENCIA	289.62	279.30
52115	GASTOS DE GESTION (AGASAJOS A ACCIO	43.73	200.00
5211501	AGASAJOS A EMPLEADOS	0.00	200.00
5211502	AGASAJOS A CLIENTES Y PROVEEDORES	43.73	0.00
52116	GASTOS DE VIAJE	6449.22	10609.11
5211601	GASTOS DE HOSPEDAJE	1582.00	1790.47

5211602	GASTOS DE ALIMENTACION	2137.08	3090.85
5211603	PASAJES	2730.14	5727.79
52117	SERVICIOS BASICO	19358.14	14665.28
5211701	LUZ	269.51	809.54
5211702	AGUA	46.67	23.92
5211703	TELEFONO	2397.53	7960.62
5211704	CELULAR	15832.70	4727.57
5211705	INTERNET	659.88	758.51
5211706	GPS	151.85	385.12
52118	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROP	116.64	771.47
52119	SUMINISTROS	9341.63	6062.53
5211901	UTILES DE OFICINA	5479.41	2865.06
5211902	IMPRESOS Y COPIAS	2049.00	3060.37
5211903	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	1813.22	137.10
52120	ESTUDIOS E INVESTIGACION	191271.12	138538.87
5212001	ESTUDIO DE MERCADO	4261.43	5098.00
5212002	LEVANTAMIENTO DE INFORMACION	45249.25	3431.00
5212003	ENCUESTADORES	141760.44	130009.87
52122	AMORTIZACIONES:	0.00	7036.00
5212202	OTROS ACTIVOS	0.00	7036.00
52127	OTROS GASTOS DE VENTAS	4886.61	11223.95

5212701	GRUPOS FOCALES	4886.61	11223.95
522	GASTOS ADMINISTRATIVOS	162424.58	152985.72
52201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERAC	36521.13	37229.53
5220101	SUELDOS	35428.98	34153.10
5220103	BONOS	1092.15	3076.43
52202	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACION	13005.35	9575.23
5220201	DECIMO III	5458.04	4188.34
5220202	DECIMO IV	1915.16	2024.18
5220203	VACACIONES	872.13	566.17
5220207	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEA	2600.02	2476.54
5220209	UNIFORMES	2160.00	320.00
52203	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCL	13415.67	9666.73
5220301	FONDOS DE RESERVA	5458.04	3560.14
5220302	APORTE PATRONAL	7957.63	6106.59
52204	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A P	26227.85	13523.33
52205	REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES	13319.73	37889.45
52207	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2490.20	4668.40
52208	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	2148.35	2485.86
5220801	ARENDAAMIENTO DE BIENES	0.00	63.27
5220802	ALICUOTAS	2148.35	2422.59
52210	COMBUSTIBLES	387.62	607.17

52212	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESI	4.22	0.00
52213	TRANSPORTE	374.21	575.90
5221301	TRANSPORTE DE CARGA	5.00	73.50
5221302	CORRESPONDENCIA	369.21	502.40
52214	GASTOS DE GESTIÃO (AGASAJOS A ACCIO	1571.41	1378.31
5221401	AGASAJOS A EMPLEADOS	1004.32	863.18
5221402	AGASAJOS A CLIENTES Y PROVEEDORES	567.09	515.13
52215	GASTOS DE VIAJE	7440.36	2788.14
5221501	GASTOS DE HOSPEDAJE	75.77	307.82
5221502	GASTOS DE ALIMENTACION	1243.77	1531.84
5221503	PASAJES	6120.82	948.48
52216	SERVICIOS BASICOS	4294.72	2279.35
5221601	LUZ	545.93	397.87
5221602	AGUA	86.27	93.16
5221603	TELEFONO	439.08	453.02
5221604	CELULAR	3223.44	1305.33
5221606	GPS	0.00	29.97
52217	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROP	0.00	38.60
52218	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	6578.67	6620.99
5221801	BOMBEROS	5.91	0.00
5221802	PATENTES MUNICIPALES	1204.76	645.86

5221803	CAMARA DE COMERCIO / INDUSTRIAS	1700.00	150.00
5221804	ACTIVOS TOTALES	0.00	434.09
5221806	TASAS Y CONTRIBUCIONES	2788.23	2380.69
5221807	MATRICULA VEHICULAR	0.00	2294.77
5221808	ISD SALIDA DE DIVISAS	142.10	82.10
5221809	ICE 15% COLL CENTER	737.67	633.48
52219	SUMINISTROS	1668.85	2195.43
5221901	UTILES DE OFICINA	960.25	1590.33
5221902	IMPRESOS Y COPIAS	298.10	198.00
5221903	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	282.11	248.21
5221904	BAR CAFETERIA	128.39	158.89
52221	DEPRECIACIONES:	32976.24	21463.30
5222101	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	14550.36	21463.30
5222103	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO REAV	18425.88	0.00
523	GASTOS FINANCIEROS	28683.14	23080.71
52301	INTERESES	24819.16	20447.52
52302	COMISIONES BANCARIAS	3823.98	2370.69
52303	GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS	0.00	262.50
52305	OTROS GASTOS FINANCIEROS	40.00	0.00
525	GASTOS NO DEDUCIBLES DE IMP. RENTA	25788.45	14821.11
52501	DIFERENCIAS EN COBROS Y PAGOS	902.89	599.64

52502	RETENCIONES ASUMIDAS Y NO ENTREGADA	3892.83	2654.31
52503	MOVILIZACIONES NO JUSTIFICADAS	4379.89	2133.65
52504	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	12826.05	8865.00
52505	ALIMENTACION NO JUSTIFICADA	19.56	188.95
52506	MULTAS E INTERES POR MORA	487.28	379.56
52507	FACTURAS DEL EXTERIOR NO DEDUCIBLES	3279.95	0.00
526	GASTOS POR REEMBOLSO DE GASTOS INTE	0.00	924.42

19. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

Atentamente,


ANA ISABEL PAZMIÑO RIERA

CONTADORA