

NOTAS A LOS  
ESTADOS FINANCIEROS  
RECTIFICADOS

De:

TRIONICA  
COMPUTACION  
C. LTDA.

CORRESPONDIENTES AL:

EJERCICIO DEL 2019

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019 RECTIFICADOS**

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros, en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Contenido:

1. INFORMACIÓN GENERAL.....	3
2. RESUMEN DE PRINCIPALES PRINCIPIOS CONTABLES.....	4
3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES .....	6
4. INFORMACION A REVELAR DE LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICADOS .....	10
4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES .....	10
4.2. CUENTAS POR COBRAR.....	10
4.3. INVENTARIOS.....	10
4.4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	11
4.5. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS.....	11
4.6. OBLIGACIONES BANCARIAS .....	12
4.7. PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES.....	12
4.8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.....	13
4.9. OTRAS PASIVOS CORRIENTES .....	13
4.10. OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES.....	13
4.11. CAPITAL SOCIAL .....	14
4.12. INGRESOS.....	14
4.13. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN.....	15
4.14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.....	15
4.15. GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN .....	15
4.16. GASTOS FINANCIEROS .....	16
4.17. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA .....	16
5. OTRAS REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICADOS.	18
5.1. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS .....	18
5.2. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS .....	18
5.3. HECHOS RELEVANTES .....	18
5.4. HECHOS POSTERIORES.....	18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019 RECTIFICADOS**1. INFORMACIÓN GENERAL**

TRIONICA COMPUTACION C. LTDA., fue constituida mediante escritura pública celebrada en la notaría Segunda del Cantón Machala, en la ciudad de Machala, provincia de El Oro, Ecuador el 12 de julio del 2000, e inscrita en el Registrador Mercantil del Cantón Machala el 11 de septiembre del mismo año. La actividad principal de la compañía, es dedicarse a la comercialización al por mayor y menor de equipos de computación, venta de suministros y servicios de mantenimiento de equipos de computación y

La empresa cuenta con un capital social de doscientos mil con 00/100 dólares estadounidenses (USD 200,000.00) dividido en dos mil (2,000) participaciones sociales de cien con 00/100 dólares estadounidenses (USD 100.00), cada una. La compañía está representada legal e individualmente por el señor Tecnólogo Walter Francisco Jaramillo Freire como Gerente General y por la señora Ingeniera Martha Lucia Vaca Llanos que cumple las funciones de Presidenta.

Los ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICADOS a los que se refiere el presente documento, son los obtenidos luego de reprocesar la información económica y financiera de la empresa a consecuencia del daño sufrido en el hardware, durante el mes de diciembre de 2019, el mismo que se encontraba en proceso al momento de presentarlos juntos con los anexos en el mes de abril de 2020.

A la fecha se cuenta con la certeza de que la información que ha servido de base el elaboración de los Estados Financieros Rectificados y los anexos que le corresponden, se encuentran debidamente respaldados que los documentos fuentes que constan los archivos de la empresa, a los cuales se remite en cada uno de los rubros. los informes correspondientes al suceso y al proceso de remediación se encuentran en manos de los administradores y se mantendrán con el debido recelo y custodia hasta que el organismo regulador verifique el hecho.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019 RECTIFICADOS**2. RESUMEN DE PRINCIPALES PRINCIPIOS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los estados financieros rectificadas, se detallan a continuación:

Bases de preparación. -

Los presentes estados financieros rectificadas de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador.

Los estados financieros rectificadas son preparados sobre la base del costo histórico de adquisición, aunque modificado por la revaluación de propiedades, planta y equipo a valor razonable, de acuerdo con “NIIF para PYMES” que han sido emitidas por La Fundación del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASCF por sus siglas en ingles).

Responsabilidad de la Información. -

La información contenida en estos estados financieros rectificadas es responsabilidad de la Administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades -NIIF para las PYMES-.

Estimaciones y juicios contables. -

La preparación de los presentes estados financieros rectificadas en conformidad con NIIF para las PYMES requiere que se realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica, en opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la utilización de la mejor información

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019 RECTIFICADOS

disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Empresa en marcha.-

La administración no prevé circunstancias que puedan afectar la continuidad de la preparación de sus estados financieros rectificadas bajo la hipótesis de negocio en marcha.

Moneda de presentación y moneda funcional.-

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el DÓLAR ESTADOUNIDENSE (USD) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros rectificadas.

Periodo contable.-

Los presentes estados financieros rectificadas cubren los siguientes periodos:

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019.
- Estados de Resultados Integrales por el año terminados 2019.
- Estados de Cambios en el Patrimonio por el año terminados 2019.
- Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados 2019.

### **3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

#### Activos Financieros.-

La Compañía reconoce activos financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Los activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar a clientes que están registradas al costo de la transacción, pues al momento de su registro no hubo costos adicionales que deban amortizarse a lo largo de su vida estimada.

#### Deterioro del valor de Activos Financieros.-

Al final del periodo sobre el que se informa, la compañía evalúa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero se encuentra deteriorado en su valor. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entre en quiebra u otra forma de renegociación financiera, y cuando datos observables indican que exista una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, como cambios adversos en el estado de los pagos o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

#### Pasivos Financieros.-

Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a 12 meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar proveedores y otras que están registradas al costo de transacciones neto de abonos realizados, pues además del valor normal no tienen

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019 RECTIFICADOS

ningún costo adicional que deban amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

Valor razonable de activos y pasivos financieros.-

El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos, se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado. Para los activos y pasivos que no se negocien en un mercado activo, el valor razonable se determinará utilizando las técnicas de valoración adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones similares.

Deterioro del valor de los Activos no Financieros.-

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, maquinarias y equipos para determinar si existen indicios de que esos activos han experimentado pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros.

Estado de Flujos de Efectivo.-

Para efectos de preparación del Estado de Flujos de Efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

- El efectivo y equivalentes al efectivo: incluyen el efectivo en caja y bancos.
- Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- Actividades de Inversión: Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de Financiamiento: Actividades que producen cambio

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019 RECTIFICADOS

en el tamaño o composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos ordinarios se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y de impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

Los ingresos por la venta de bienes se reconocen cuando la Compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos y beneficios derivados de la propiedad y el control de los bienes; y el importe de los ingresos de la operación y los costos puedan valorarse con fiabilidad.

Reconocimiento de gastos.-

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Impuesto a la renta corriente y diferido.-

El gasto por impuesto a la renta del año corresponde, al impuesto a la renta corriente. El impuesto a la renta corriente se calcula de acuerdo a la normativa tributaria vigente, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto vigentes en la fecha de cierre del Estado de Situación Financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019 RECTIFICADOS

pasivo por impuesto diferido se liquide.

Beneficios a los empleados.-

La Compañía provee a los empleados de beneficios a corto plazo y post-empleo. Los beneficios legales a corto plazo incluyen: las vacaciones anuales, décima tercera remuneración, décima cuarta remuneración y el fondo de reserva; estos se registran como pasivos corrientes.

Participación de los trabajadores en las utilidades. - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía provisionó al cierre del ejercicio económico 2019 el 15% sobre la utilidad anual por concepto de participación laboral en utilidades.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019 RECTIFICADOS
**4. INFORMACION A REVELAR DE LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICADOS**
**4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Incluyen efectivo en caja, valores en custodia temporal, los depósitos a la vista en cuentas corrientes y de ahorro en entidades financieras y los que están por realizarse con entidades financieras y emisores de tarjetas de crédito.

El efectivo disponible se contabilizaron a su valor nominal, y el efectivo se sub-clasifica en los siguientes componentes:

<u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES al EFECTIVO</u>	<u>31/12/2019</u>		<u>31/12/2018</u>	
Saldo en Cajas (a), Fondos en Custodia (b), y				
Otros Valores en efectivo o sus	USD	33,977.91	USD	12,370.40
Saldo en Cuentas Corrientes y de Ahorro.	USD	-	USD	-
<b>Suman Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>USD</b>	<b>33,977.91</b>	<b>USD</b>	<b>12,370.40</b>

**4.2. CUENTAS POR COBRAR**

Son los valores por recuperar de Clientes por la provisión de banano como fruta fresca de exportación, y corresponden principalmente a ventas a créditos a pocos días de vencimiento conforme las condiciones de mercado de la zona.

Al cierre del ejercicio están constituidas como sigue:

<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>	<u>31/12/2019</u>		<u>31/12/2018</u>	
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes				
No Relacionados	USD	-	USD	132,649.27
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes				
Relacionados	USD	-	USD	-
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	USD	-	USD	-
Otras Cuentas por Cobrar	USD	162,142.35	USD	61,191.79
(-) Provisión Cuentas Incobrables	USD	-	USD	18,437.60
<b>Suman Activos Financieros</b>	<b>USD</b>	<b>162,142.35</b>	<b>USD</b>	<b>212,278.66</b>

**4.3. INVENTARIOS**

Se valorizan a su costo o a su valor neto de realización, el menor,

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019 RECTIFICADOS

el costo se determina por el método del costo promedio ponderado. El valor neto de realización (VNR) es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de venta y distribución.

Al cierre del ejercicio están constituidos como sigue:

<u>INVENTARIOS</u>		<u>31/12/2019</u>		<u>31/12/2018</u>
Inventarios de Prod. Term. y Mercad. en Almacén Comprado a Terceros	USD	211,280.98	USD	246,613.44
Inventarios Repuestos, Herramientas y Accesorios	USD	5,933.62	USD	-
(-) Provisión por Valor Neto de Realización y Otras Perdidas en Inventarios	USD	-	USD	-
(-) Provisión de Inventarios por Deterioro	USD	-	USD	-
Suman Inventarios	USD	<u>217,214.60</u>	USD	<u>246,613.44</u>

#### 4.4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al cierre del ejercicio la empresa tiene a su favor valores de crédito por asuntos fiscales y que están constituidos como sigue:

<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>		<u>31/12/2019</u>		<u>31/12/2018</u>
Crédito Tributario a Favor de la Empresa	USD	-	USD	-
Crédito Tributario a Favor de la Empresa	USD	-	USD	-
Crédito Tributario a Favor de la Empresa ( I.	USD	20,962.31	USD	14,475.99
Anticipo de Impuesto a la Renta	USD	-	USD	-
Suman Activos por Impuestos Corrientes	USD	<u>20,962.31</u>	USD	<u>14,475.99</u>

#### 4.5. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

En esta sección, se requiere que una entidad contabilice propiedades, planta y equipo a su costo en el reconocimiento inicial y posteriormente al costo menos cualquier depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Una partida de propiedades, planta y equipo se deprecia a lo largo de su vida útil esperada. El importe depreciable tiene en cuenta el valor residual esperado al final de la vida útil del activo.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan en la medida que existan cambios significativos. Al cierre del ejercicio no existen

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019 RECTIFICADOS

cambios significativos, ni adiciones que se deba reportar, y están conformadas como sigue:

<u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u>		<u>31/12/2019</u>		<u>31/12/2018</u>
Terrenos	USD	-	USD	-
Edificios (Excepto Terrenos)	USD	-	USD	-
Construcciones en Curso	USD	-	USD	-
Instalaciones	USD	-	USD	120,000.00
Muebles y Enseres	USD	14,780.00	USD	18,790.00
Maquinaria y Equipo	USD	29,715.96	USD	30,495.96
Naves, Aeronaves, Barcasas y Similares	USD	-	USD	-
Equipo de Computación y Software	USD	2,600.00	USD	9,347.95
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero Móvil	USD	-	USD	36,759.64
Otros Propiedades, Planta y Equipo	USD	25,299.59	USD	-
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	USD	(33,723.00)	USD	(169,033.50)
(-) Deterioro Acumulado de Propiedades, Planta y Equipo	USD	-	USD	-
<b>Suman Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>USD</b>	<b>38,672.55</b>	<b>USD</b>	<b>46,360.05</b>

#### 4.6. OBLIGACIONES BANCARIAS

Corresponden a los saldos de los créditos corrientes obtenidos durante el período o a la parte corriente de los créditos a largo plazo que ha contratado la compañía.

Al cierre del ejercicio están conformadas como sigue:

<u>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</u>		<u>31/12/2019</u>		<u>31/12/2018</u>
Locales	USD	157,145.49	USD	103,962.60
Del Exterior	USD	-	USD	-
<b>Suman Obligaciones Con Instituciones</b>	<b>USD</b>	<b>157,145.49</b>	<b>USD</b>	<b>103,962.60</b>

#### 4.7. PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Son aquellos valores que la compañía adeuda a terceros y que corresponden al giro ordinario de la entidad sea a relacionados o no y que al cierre del ejercicio son:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019 RECTIFICADOS

<u>PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES</u>		<u>31/12/2019</u>		<u>31/12/2018</u>
Ctas y Dctos por Pagar Proveedores				
Corriente Relacionados Locales	USD	3,181.19	USD	-
Ctas y Dctos por Pagar Proveedores				
Corriente No Relacionados Locales	USD	16,657.85	USD	37,453.09
Ctas y Dctos por Pagar Otras Corriente				
Relacionados Locales	USD	-	USD	-
Ctas y Dctos por Pagar Otras Corriente No				
Relacionados Locales	USD	163.32	USD	1,669.48
<b>Suman Pasivos Financieros Corrientes</b>	<b>USD</b>	<b>20,002.36</b>	<b>USD</b>	<b>39,122.57</b>

**4.8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Están representados por valores que la compañía adeuda como consecuencia de obligaciones relacionadas al cumplimiento de normas legales laborales, de seguridad social, societario y tributario. Al cierre del ejercicio son:

<u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>		<u>31/12/2019</u>		<u>31/12/2018</u>
Con la Administración Tributaria	USD	7,531.51	USD	11,128.60
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	USD	14,589.15	USD	11,808.00
Con el less	USD	2,766.73	USD	2,756.15
Por Beneficios de Ley a Empleados	USD	9,943.31	USD	16,519.31
Particip Trabajadores por Pagar Ejercicio	USD	5,508.00	USD	7,608.84
Dividendos por Pagar	USD	-	USD	-
<b>Suman Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>USD</b>	<b>40,338.70</b>	<b>USD</b>	<b>49,820.90</b>

**4.9. OTRAS PASIVOS CORRIENTES**

Está constituido por valores corrientes recibidos de terceros para financiamiento y para futuras negociaciones, a la fecha del cierre del ejercicio, los valores son:

<u>OTROS PASIVOS CORRIENTES</u>		<u>31/12/2019</u>		<u>31/12/2018</u>
Otros Pasivos Financieros	USD	-	USD	-
Anticipos de Clientes	USD	4,404.42	USD	12,232.99
Pasivos Directamente Asociados con los				
Activos No Corrientes y Operaciones	USD	-	USD	-
<b>Suman Otros Pasivos Financieros</b>	<b>USD</b>	<b>4,404.42</b>	<b>USD</b>	<b>12,232.99</b>

**4.10. OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019 RECTIFICADOS

Constituye la parte no corriente de los créditos financieros obtenidos para el desarrollo de las actividades de la empresa y que a la fecha están pendientes de pago en ejercicios futuros.

<u>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</u>		<u>31/12/2019</u>		<u>31/12/2018</u>	
Locales	USD	39,511.45	USD	95,139.83	
Del Exterior	USD	-	USD	-	
Suman Oblig. Con Instit. Financieras L/P		USD	39,511.45	USD	95,139.83

**4.11. CAPITAL SOCIAL**

Al cierre del ejercicio el capital suscrito y pagado asciende a USD 200.000,00 conformado por participaciones ordinarias y nominativas de USD 100,00 cada una distribuidas igualitariamente entre el Tlgo. Walter Jaramillo Freire y Ing. Martha vaca Llanos.

<u>CAPITAL</u>		<u>31/12/2019</u>		<u>31/12/2018</u>	
Capital Suscrito o Asignado	USD	200,000.00	USD	200,000.00	
(-) Capital Suscrito No Pagado	USD	-	USD	-	
Aportes de Socios Para Futura	USD	-	USD	-	
Prima por Emisión Primaria de Acciones	USD	-	USD	-	
Suman Capital		USD	200,000.00	USD	200,000.00

**4.12. INGRESOS**

Son los valores registrados por la venta de los bienes de acuerdo con su objeto social y al prestación del servicio de mantenimiento que realiza a los equipos electrónicos una vez que éstos han rebasado la cobertura de la garantía :

<u>INGRESOS</u>		<u>31/12/2019</u>		<u>31/12/2018</u>	
Ventas Netas Locales Gravadas Tarifa 12%	USD	1,528,406.69	USD	1,623,804.53	
Ventas Netas Locales Gravadas Tarifa 0%	USD	9,170.56	USD	9,872.59	
Prestaciones de Servicios Locales	USD	43,904.84	USD	41,609.16	
Regalias	USD	-	USD	-	
Intereses (Rendimientos Financieros)	USD	2.92	USD	3,001.22	
Intereses Generados por Ventas a Credito	USD	-	USD	-	
Otras Rentas Gravadas	USD	50.99	USD	134.69	
Utilidad en Venta de Activos Fijos	USD	-	USD	-	
Suman Ingresos		USD	1,581,536.00	USD	1,678,422.19

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019 RECTIFICADOS
**4.13. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN**

Corresponde a los costos de los bienes que sean vendido durante el ejercicio determinados disconformidad con la ecuación contable, aunque por aplicación del sistema se usa el costo promedio ponderado; y, el costo de mano de obra materiales y servicios del área el departamento técnico asignado a brindar el servicio de mantenimiento de equipos.

<u>COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION</u>		<u>31/12/2019</u>		<u>31/12/2018</u>
(+) Inventario Inicial de Bienes No Producidos por la Compañía	USD	246,613.44	USD	213,474.48
(+) Compras Netas Locales de Bienes No Producidos por la Compañía	USD	1,225,759.85	USD	1,347,889.12
(-) Inventario Final de Bienes No Producidos por la Compañía	USD	(217,214.60)	USD	(246,613.44)
Costos de Mano de Obra Directa	USD	44,188.41	USD	53,538.71
Costos de Mano de Obra Indirecta	USD	-	USD	-
Costos Indirectos de Producción	USD	-	USD	-
<u>Suman Costos de Ventas y Producción</u>	USD	<u>1,299,347.10</u>	USD	<u>1,368,288.87</u>

**4.14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Son los gastos si la empresa ha incurrido dentro de las áreas administrativas, de talento humano, contables durante el ejercicio así como los mantenimientos generales de local que ocupa la compañía en el edificio que desarrolla sus actividades:

<u>GASTOS DE ADMINISTRACION</u>		<u>31/12/2019</u>		<u>31/12/2018</u>
Mano de Obra Administrativa	USD	40,711.27	USD	39,233.85
Honorarios Comisiones y Servicios Prof.	USD	27,611.96	USD	19,648.84
Consumos y Servicios Generales	USD	23,167.54	USD	11,878.51
Mantenimiento y Reparaciones	USD	12,304.94	USD	10,554.18
Deprec, Prov y Amorts de Admnsitracion	USD	27,837.80	USD	47,004.62
Gastos de Gestión y Viaje	USD	1,799.16	USD	3,320.39
Impuestos Tasas Contrib. Publicos	USD	4,742.05	USD	4,377.48
Otros Gastos de Administracion	USD	17,349.40	USD	9,159.66
<u>Suman Gastos de Administración</u>	USD	<u>155,524.12</u>	USD	<u>145,177.53</u>

**4.15. GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019 RECTIFICADOS

En este caso se consideran todos los gastos incurridos por la compañía para desarrollar la labor de comercialización abre paréntesis ventas cierra paréntesis así como la parte correspondientes a las comisiones que la empresa cancela por las ventas que efectúa con tarjeta de crédito , al cierre del ejercicio el valor es de :

<u>GASTOS DE COMERCIALIZACION</u>		<u>31/12/2019</u>		<u>31/12/2018</u>
Mano de Obra de Comercializacion	USD	37,464.79	USD	38,687.55
Honorarios Comisiones y Servicios Prof.	USD	30,223.77	USD	43,374.59
Consumos y Servicios Generales	USD	3,687.50	USD	4,558.10
Mantenimiento y Reparaciones	USD	1,082.62	USD	2,537.87
Depreciaciones, Provisiones y Amortizaciones de Comercializacion	USD	-	USD	-
Gastos de Gestión y Viaje	USD	365.00	USD	121.05
Otros Gastos de Comercialización	USD	899.65	USD	1,362.19
<u>Suman Gastos de Comercialización</u>	USD	<u>73,723.33</u>	USD	<u>90,641.35</u>

#### 4.16. GASTOS FINANCIEROS

corresponden a los valores que la empresa cancelado por los créditos financieros obtenidos para poder desarrollar sus actividades como este caso se tratan de créditos bancarios corrientes y de largo plazo, los valores anuales son :

<u>GASTOS FINANCIEROS</u>		<u>31/12/2019</u>		<u>31/12/2018</u>
Intereses (Financieros)	USD	16,221.45	USD	23,367.76
Comisiones	USD	-	USD	-
Gastos De Financiamiento De Activos	USD	-	USD	-
Otros Gastos Financieros	USD	-	USD	221.08
<u>Suman Costos de Ventas y Producción</u>	USD	<u>16,221.45</u>	USD	<u>23,588.84</u>

#### 4.17. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía registró la provisión para el pago del 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por el período que termina el 31 de diciembre del 2019, así como los valores que quedan a disposición de los señores socios y de los cuales se debería calcular los dividendos una vez que se efectúe la respectiva

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019 RECTIFICADOS

provisión para reserva legal, de acuerdo a los siguientes resultados:

<u>LIQUIDACIÓN DE RESULTADOS</u>		<u>31/12/2019</u>		<u>31/12/2018</u>
Utilidad del ejercicio antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	USD	36,720.00	USD	50,725.60
(-) 15% participación a trabajadores	USD	<u>5,508.00</u>	USD	<u>7,608.84</u>
Base imponible	USD	31,212.00	USD	43,116.76
(+) y (-) Gastos no deducibles y otras deduc.	USD	27,144.60	USD	4,115.25
Base imponible para impuesto a la renta	USD	<u>58,356.60</u>	USD	<u>47,232.01</u>
( - ) Impuesto a la renta	USD	<u>14,589.15</u>	USD	<u>11,808.00</u>
<u>Utilidad/Pérdida neta (A-B-C)</u>	USD	<u>16,622.85</u>	USD	<u>31,308.76</u>

--- . ---

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019 RECTIFICADOS**5. OTRAS REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICADOS.****5.1. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

Al cierre del ejercicio las transacciones con partes relacionadas se encuentran mencionados en la nota sobre “*Cuentas por Pagar No Corriente*” del presente informe y que están por ser liquidada.

**5.2. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS**

En el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del ejercicio que se informa, la compañía no presenta contingencias ni compromisos a mencionar.

**5.3. HECHOS RELEVANTES**

En el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del ejercicio que se informa, no presenta hechos relevantes a mencionar.

**5.4. HECHOS POSTERIORES**

Entre el 31 de diciembre del 2019 (fecha de cierre de los estados financieros rectificadas) y la fecha del informe de la administración, existe la posibilidad de que se presenten inconvenientes en el desarrollo de las actividades de la empresa y del país por la existencia a nivel de varios países de una epidemia derivada del Corona Virus a la que se ha denominado COVID-19, por lo que la administración deberá tomar medidas preventivas que mitiguen ese impacto que podría ser global. - - -