

**M&E MORENO Y ESPINOZA CIA. LTDA.****Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2019****(Nota 1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	1.1	17.899,26	30.850,76
Bancos	1.2	25.320,42	26.438,64
<b>US\$</b>		<u>43.219,68</u>	<u>57.289,40</u>

<u>1.1. Caja</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja Combustible		8.891,35	19.277,94
Caja Lubricantes y Aditivos		72,9	90,15
Caja Lubricantes Cheques		4.753,38	4.607,50
Caja Tarjetas de Credito		4.181,63	6.875,17
<b>US\$</b>		<u>17.899,26</u>	<u>30.850,76</u>

<u>1.2. Bancos</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banco de Loja Cta. Cte. 2901343991		18.544,61	7.767,18
Banco de Loja Cta. Cte. 2901859901		2.076,75	14.399,43
Banco de Loja Cta. Cte. 2902232442		789,49	2.699,58
Banco de Guayaquil Cta. Cte. 36811463		170,98	3,34
Banco de Pichincha Cta. Cte. 3496170104		3.738,59	1.569,11
<b>US\$</b>		<u>25.320,42</u>	<u>26.438,64</u>

(\*) Constituyen cuentas corrientes en dólares de los Estados Unidos de América en diversas actividades financieras locales, los cuales son de libre disponibilidad.

**(Nota 2) ACTIVOS FINANCIEROS**

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por Cobrar Clientes	2.1	8.578,77	5.131,92
Cuentas por Cobrar Relacionados	2.2	52.004,31	111.149,87
Cuentas por Cobrar Empleados	2.3	1.630,66	5.263,16
Cuentas por Cobrar Terceros	2.4	4.700,00	4.700,00
Cuentas por Cobrar Socios	2.5	60.915,90	12.961,49
(-) Provision Cuentas Incobrables		-141,00	-94,00
<b>US\$</b>		<u>127.688,64</u>	<u>139.112,44</u>

<b><u>2.1. Cuentas por Cobrar Clientes</u></b>	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Aretina S.A.	0,00	388,00
Arias Aguilar Freddy	468,00	562,62
Astudillo Guillen Cia. Ltda.	0,00	432,45
Avaloil Service S.A.	1.380,50	0,00
Balanpac	0,00	686,45
Ban Ecuador S.A.	390,16	356,92
ByM Construcciones	0,00	85,02
Celec	1.173,37	231,70
Cordova Roberto	0,00	828,27
Dir. Reg. del Min. de Trabajo N7 Loja, El Oro, Zamora	683,80	0,00
Dir. Reg. Del Ministerio Trabajo Loja	0,00	300,80
Embarfru S.A.	269,83	363,58
Gad Municipal de Chilla	133,83	0,00
Gomalcon S.A.	1.173,88	598,10
Heredia Heidy	177,00	0,00
Heredia Mariano	813,50	0,00
Loaiza Mora Alvaro	834,88	68,00
Rey Mar S.A.	14,80	226,50
SECAP	100,78	0,00
Villon Manuel	836,00	0,00
Valores menores de \$ 100	128,44	3,51
US\$	<u>8.578,77</u>	<u>5.131,92</u>

<b><u>2.2. Cuentas por Cobrar Relacionados</u></b>	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Espinosa Jimenez Jimmy	14.214,75	91.988,39
Sivisapa Caraguay Jose (Combustibles)	37.789,56	19.161,48
US\$	<u>52.004,31</u>	<u>111.149,87</u>

<b><u>2.3. Cuentas por Cobrar Empleados</u></b>	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Anticipos Empleados	323,94	2.396,68
Otras Cuentas por Cobrar Empleados	0,00	499,90
Prestamos Empleados	1.306,72	2.366,58
US\$	<u>1.630,66</u>	<u>5.263,16</u>

<b><u>2.4. Cuentas por Cobrar Terceros</u></b>	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Moreno Rodriguez Javier	4.700,00	4.700,00
US\$	<u>4.700,00</u>	<u>4.700,00</u>

<b><u>2.5. Cuentas por Cobrar Socios</u></b>	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Sivisapa Caraguay Jose	42.932,94	0,00
Sivisapa Pauta Jose	17.982,96	12.961,49
US\$	<u>60.915,90</u>	<u>12.961,49</u>

### (Nota 3) INVENTARIOS

El detalle de Inventarios al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Combustibles	62.479,83	59.504,59
Lubricantes y Aditivos	10.042,74	9.845,82
	<u>US\$ 72.522,57</u>	<u>69.350,41</u>

### (Nota 4) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Seguros Pagados por Anticipado	1.124,30	0,00
Anticipo a Proveedores	4.1 7.444,76	22.853,01
	<u>US\$ 8.569,06</u>	<u>22.853,01</u>

#### 4.1. Anticipo a Proveedores

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipos Proveedores	7.444,76	0,00
Rivas Franco Mario	0,00	450,00
Sivisapa Caraguay Jose	0,00	13.148,21
Seguros Prepagados	0,00	9.254,80
	<u>US\$ 7.444,76</u>	<u>22.853,01</u>

### (Nota 5) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Credito Tributario IVA	26.158,07	44.994,91
Credito Tributario I.R	64.649,21	12.817,67
	<u>US\$ 90.807,28</u>	<u>57.812,58</u>

**(Nota 6) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/18</u>	<u>COMPRAS O</u> <u>ADICIONES</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/19</u>
<b><u>COSTO</u></b>			
Terrenos	390.637,00	316.228,81	706.865,81
Edificios	592.675,75	0,00	592.675,75
Muebles y Enseres	30.102,09	0,00	30.102,09
Maquinaria y Equipo	68.303,82	2.554,58	70.858,40
Equipo de Computacion	22.579,47	2.912,61	25.492,08
Vehiculos	156.499,99	33.035,71	189.535,70
Otros Activos Fijos	1.450,00	0,00	1.450,00
	<b>US\$ 1.262.248,12</b>	<b>354.731,71</b>	<b>1.616.979,83</b>
<b><u>DEPRECIACION ACUMULADA</u></b>	<b>-286.869,85</b>	<b>-63.908,01</b>	<b>-350.777,86</b>
<b>US\$</b>	<b>975.378,27</b>	<b>290.823,70</b>	<b>1.266.201,97</b>

**(Nota 7) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

El detalle de Obligaciones con instituciones Financieras al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

Diners Club Corporativa # 360859000706804

<u>2019</u>	<u>2018</u>
748,38	0,00
<b>US\$ 748,38</b>	<b>0,00</b>

**(Nota 10) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores Locales	8.1 285.939,96	273.249,15
Otras Cuentas por Pagar	8.2 531.912,72	124.695,40
<b>US\$</b>	<b>817.852,68</b>	<b>397.944,55</b>

**8.1. Proveedores Locales**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Agua Potable Canton Machala EP	0,00	191,78
Autosharecorp S.A.	0,00	51.497,81
Barrera Escalante Manuel	891,96	891,96
Cabrera Amaya Maria	190,74	305,59
CNEL	0,00	892,07
Compañía Importadora Oroauto IMOAUTO Cia. Ltda.	35.473,29	44.674,38
Datilmedia S.A.	0,00	837,93
Espinoza Jimenez Jimmy	655,45	0,00
Exxonmobil	0,00	257,70
La Llave S.A.	0,00	242,48
Ludeña Gaona Oscar	111,76	121,00
Lutexsa Industrial Comercial Cia Ltda.	26.512,79	0,00
Machala Net S.A.	60,89	0,00
Maxiauto Cia. Ltda.	0,00	3.244,08
Ocaña Santader Rene	701,04	214,40
Otecel S.A.	254,03	254,03
Rivas Franco Mario	950,00	1.400,00
Seguridad y Proteccion Cisepro Cia. Ltda.	0,00	251,82
Sivisapa Caraguay Jose	213.629,33	15.147,00
Terpel Comercial Ecuador Cia. Ltda.	0,00	134.454,03
Transofils S.A.	5.787,14	944,06
Villon Navarro Guillermo	0,00	17.407,04
Valores Menores de \$ 500	721,54	19,99
	<u>US\$ 285.939,96</u>	<u>273.249,15</u>

**8.2. Otras Cuentas por Pagar**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sivisapa Pauta Jose S.	50,00	0,00
Sivisapa Pauta Jose	46.495,33	16.455,25
Sivisapa Caraguay Jose Efrain	485.367,39	108.240,15
	<u>US\$ 531.912,72</u>	<u>124.695,40</u>

**(Nota 9) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El detalle de Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Con la Administración Tributaria	9.1	1.187,09	3.292,82
Impuesto a la Renta del Ejercicio		222,93	12.281,10
Por Beneficios de Ley Empleados	9.2	0,00	8.989,75
Con el IESS		3.096,12	3.442,44
Obligaciones con Empleados	9.3	8.631,74	0,00
Participación Trabajadores por pagar de ejercicio	(*)	157,36	8.669,01
		<u>US\$ 13.295,24</u>	<u>36.675,12</u>

(\*) La participación laboral se calcula considerando la tarifa del 15% de la utilidad contable antes de impuesto a la renta.

**9.1 Con la Administración Tributaria**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Retenciones en la Fuente	9.1.1 1.187,09	3.292,82
US\$	<u>1.187,09</u>	<u>3.292,82</u>

**9.1.1 Retenciones en la Fuente**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Retencion IVA por Pagar	<u>583,38</u>	<u>691,17</u>
Retencion Fuente por pagar	<u>603,71</u>	<u>2.601,65</u>
US\$	<u>1.187,09</u>	<u>3.292,82</u>

**9.2 Por Beneficios de Ley Empleados**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Obligaciones Empleados	0,00	8.215,31
15% Participacion Trabajadores Años Anteriores	0,00	774,44
US\$	<u>0,00</u>	<u>8.989,75</u>

**9.3 Obligaciones con Emplados**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aguinsaca Quezada Jose V.	244,74	0,00
Añazco Montaña Carlos Dario	466,81	0,00
Arboleda Carlos Enrique	464,95	0,00
Arce Pindo Joel Giovanni	576,01	0,00
Asanza Andrade Anthony	369,88	0,00
Balseca Herrera David F.	294,19	0,00
Caraguay Pauta Carmen S.	2.174,77	0,00
Cordero Mora Edwin F.	484,17	0,00
Correa Correa Maritza C.	583,84	0,00
Crespo Barros Ana L.	300,74	0,00
Gallardo Vargas Jorge J.	469,95	0,00
Huarquilla Cedillo Liliana Jacqueline	427,16	0,00
Sivisapa Añazco Luis A.	368,2	0,00
Sivisapa Orosco Julio R.	378,13	0,00
Sivisapa Pauta Jose S.	105,5	0,00
Vera Espinoza Priscila Maribel	502,75	0,00
Verdezoto Herrera John M.	419,95	0,00
US\$	<u>8.631,74</u>	<u>0,00</u>

## (Nota 10) ANTICIPO CLIENTES

El detalle de Anticipo Clientes al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cientes Locales	9.104,26	4.228,21
US\$	<u>9.104,26</u>	<u>4.228,21</u>

## (Nota 11) PASIVOS A LARGO PLAZO

El detalle de Pasivos a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Prestamos con Financieras	11.1 356.692,08	478.894,33
US\$	<u>356.692,08</u>	<u>478.894,33</u>

### 11.1. Prestamos con Financieras

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banco de Loja OP # 1280191452	84.289,34	122.869,79
Banco de Loja OP # 1280204215	272.402,74	356.024,54
US\$	<u>356.692,08</u>	<u>478.894,33</u>

➤ Banco de Loja OP-1280191452

1. Fecha de inicio: 17-12-2016
2. Fecha de culminación: 17-11-2021 3. Monto: 193,000.00
4. Tasa de interés: 8.95%

➤ Banco de Loja OP-1280204215

1. Fecha de inicio: 17-10-2017
2. Fecha de culminación: 17-09-2022 3. Monto: 454,000.00
4. Tasa de interés: 8,95%

## (Nota 12) PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de Provisiones por beneficios a empleados al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Jubilación Patronal	16.404,16	12.067,56
Provision por Desahucio	8.388,66	6.131,39
	<u>US\$ 24.792,82</u>	<u>18.198,95</u>

Bonificación desahucio		Jubilación patronal (US\$)	Total Reserva
Saldo inicial al 1 de enero del 2019	6.131,39	12.067,56	18.198,95
Adiciones	<u>2.257,27</u>	<u>4.336,60</u>	<u>6.593,87</u>
Saldo final al 31 de diciembre del 2019	<u>US\$ 8.388,66</u>	<u>16.404,16</u>	<u>24.792,82</u>

- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los empleados que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada, o interrumpida, tendrá derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que le corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.
- De acuerdo con disposiciones del Código Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el **25%** de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

## (Nota 13) CAPITAL SOCIAL

La compañía **M&E Moreno y Espinoza Cia. Ltda.** tiene Capital Social de \$ **Trecientos treinta nueve mil quinientos treinta ocho** dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en Cincuenta y tres mil cuatrocientas (**339,538**) participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 dólar cada una.

No. de Aportaciones	Socios	valor por Aportaciones	% por Aportaciones	Valor Total 2019
	Sivisapa Caraguay Jose Efrain	<u>169.769</u>	1,00	<u>169.769,00</u>
	Sivisapa Pauta Jose Servilio	<u>169.769</u>	1,00	<u>169.769,00</u>
		<u>339.538</u>	100%	<u>339.538,00</u>

### Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las compañías anónimas transfieran de las utilidades que resulte de cada ejercicio un porcentaje no menor de un 5%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Reserva Legal</u>	4.736,82	4.736,82
	US\$ <u>4.736,82</u>	4.736,82

### Reserva Facultativa.

Los socios podrán acordar, la formación de un fondo adicional de la reserva, para lo cual podrá destinar parte o totalidad de las utilidades liquidadas anuales. Esta reserva está a libre disposición de los socios.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Reserva Facultativa</u>	4.736,82	4.736,82
	US\$ <u>4.736,82</u>	4.736,82

### Resultados del Ejercicio

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía **M&E Moreno y Espinoza Cia. Ltda.** obtuvo una Utilidad Neta US\$ **668,79**

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de la compañía **M&E Moreno y Espinoza Cia. Ltda.** así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2019 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado **activos** y **pasivos** monetarios que **pierdan** su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

#### **(Nota 14) COSTOS OPERACIONALES**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Compras Netas de Bienes no Producidos por la Empresa</b>	7.431.145,72	6.291.819,39
<b>Inventario Inicial</b>	69.350,41	46.211,11
<b>Inventario Final</b>	-74.692,05	-69.350,41
<b>TOTAL COSTO OPERACIONALES</b>	US\$ <u>7.425.804,08</u>	<u>6.268.680,09</u>

**(Nota 15) GASTOS ADMINISTRATIVOS**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos, Salarios y Demas Remuneraciones	60.181,41	44.501,78
Aportes a la Seguridad Social	6.410,13	7.371,25
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	9.396,54	6.934,81
Honorarios, Comisiones y Dietas	21.813,47	21.693,92
Mantenimientos y Reparaciones	3.349,15	6.669,77
Suministros y Repuestos	4.137,10	2.474,67
Promocion y Publicidad	0,00	51,09
Seguros	11.017,69	20.709,58
Gestion	5.040,01	29.002,91
Transporte	14.001,00	0,00
Depreciacion Propiedades, Planta y Equipos	36.733,36	33.022,60
Agua, Energia, y Telecomunicaciones	4.079,88	6.390,77
Impuestos, Contribuciones y Otros	16.226,61	25.769,96
Cuentas Incobrables	47,00	47,00
Otros Gastos	14.842,24	15.405,51
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRACION</b>	<b>US\$ <u>207.275,59</u></b>	<b><u>220.045,62</u></b>

**(Nota 16) GASTOS VENTAS**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos, Salarios y Demas Remuneraciones	67.674,62	70.481,86
Servicios Prestados	10.434,71	424,75
Aportes a la Seguridad Social	13.331,40	13.210,89
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	11.972,69	17.548,17
Mantenimientos y Reparaciones	14.426,87	12.098,91
Suministros y Repuestos	14.989,45	10.170,79
Promocion y Publicidad	458,51	110,00
Guardiania	0,00	1.217,61
Transporte	273.005,97	265.976,94
Depreciacion Propiedades, Planta y Equipos	27.430,00	11.507,68
Agua, Energia, y Telecomunicaciones	8.973,89	12.464,56
Perdidas por Robo	4.341,73	3.405,16
Otros Gastos	4.305,64	5.253,03
<b>TOTAL GASTOS VENTAS</b>	<b>US\$ <u>451.345,48</u></b>	<b><u>423.870,35</u></b>

**(Nota 17) GASTOS FINANCIEROS**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Intereses	38.949,99	51.792,77
Otros Gastos Financieros	5.862,67	8.744,07
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>US\$ <u>44.812,66</u></b>	<b><u>60.536,84</u></b>

### **Ley Reformativa para la Equidad Tributaria del Ecuador.**

El 29 de diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No 242 se publicó la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada Ley trae entre otros cambios importantes modificaciones al Código Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, y Consumos Especiales y creación de nuevos impuestos, entre ellos el del 5% a la Salida de Divisas (**ISD**). Esta ley entró en vigencia a partir del 1 de junio del 2011.

### **Reglamento a la Ley Orgánica de Discapacidades.**

De acuerdo con el Registro Oficial **No. 145 DEL REGLAMENTO A LA LEY ORGANICA DE DISCAPACIDADES** todas las compañías que pasen o superen los 25 trabajadores debe de tener un discapacitado por cada 25 empleados, los mismos que al terminar el año económico se convierte un título de crédito a favor de la compañía y que se liquida en la conciliación tributaria

### **Hechos Ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

Entre el 31 de Diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los Estados Financieros no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto importante sobre dichos Estados Financieros adjuntos.

### **Aprobación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Socios para su conocimiento.