

REPRESENTACIONES MERCANTILES REMICA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO 2019

Expresado en dólares estadounidenses

1. Operaciones

La Compañía se constituyó el 16 de Agosto de 1993, siendo su objeto principal representar a personas naturales o jurídicas sean nacionales o extranjeras en la rama de la comercialización de sus productos, artículos y artefactos mecánicos, eléctricos o electrónicos para el hogar, oficina y la industria en general, incluyendo la representación de vehículos, accesorios y repuestos, como también papelería, suministros de oficina y material didáctico para la educación en general; importar, exportar, representar y comercializar al por mayor o menor productos alimenticios y de consumo humano de primera necesidad, como también productos agroindustriales y veterinarios.

La actividad principal de la compañía ha sido la importación y comercialización a nivel nacional de bandas para vehículos de toda marca.

La Compañía mantiene su residencia en la provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia de Conocoto. El número de trabajadores con el que cuenta es de 12.

Los Estados Financieros serán presentados para la aprobación de la Junta General de Socios. En opinión de la Gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificación alguna.

2. Declaración de cumplimiento

La Junta General de Socios, decidió la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, para la preparación y presentación de los Estados Financieros para el año terminado el 31 de diciembre de 2012, como información oficial en cumplimiento de las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados sobre la base de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), que son efectivas para los ejercicios que comenzaron el 1 de enero de 2009, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

3. Principales políticas de contabilidad

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con NIIF para PYMES, exige la determinación y la aplicación consistente de Políticas Contables a las transacciones y hechos.

Las principales Políticas de Contabilidad son las siguientes:

3.1. Estimaciones contables significativas

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia General, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para PYMES.

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con NIIF, requieren que la Administración realice juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan a los importes de los activos y pasivos y la revelación de pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones son

evaluadas anualmente y se basan en el criterio de la administración. Sin embargo, los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las siguientes estimaciones han sido incluidas en los Estados Financieros de la Compañía al cierre del ejercicio 2019: Provisión para cuentas incobrables, inventarios de lento movimiento, vida útil de muebles equipos y vehículos, deterioro del valor de los activos financieros, impuestos, obligaciones post empleo, provisiones para pasivos acumulados.

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, pero es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes Estados Financieros futuros, según lo establecido en la Sección 10 de las NIIF para PYMES.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Bajo este rubro del estado de situación financiera se registra el efectivo en caja y el efectivo disponible en bancos, los cuales se registran a su valor nominal y no tienen riesgo significativo de cambios de su valor.

3.3. Activos y pasivos financieros

3.3.1 Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: “activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas”, “préstamos y cuentas por cobrar”, “activos mantenidos hasta su vencimiento”, “activos financieros disponibles para la venta”. Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: “pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas” y “otros pasivos financieros”. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

La Compañía mantiene activos financieros en las categorías de “préstamos y cuentas por cobrar”. De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de “otros pasivos financieros” cuyas características se explican a continuación:

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales, préstamos y otras cuentas por cobrar no derivados con pagos fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, son clasificados como préstamos y partidas a cobrar. Estas partidas se incluyen en el activo corriente excepto por los vencimientos mayores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera.

Otros pasivos financieros

Representados en el estado de situación financiera por los préstamos con entidades financieras, cuentas por pagar a entidades relacionadas, proveedores y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

3.3.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

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

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, si el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas y éste es significativo.

Se entiende por valor razonable de un instrumento financiero en una fecha dada, el importe por el que podría ser comprado o vendido en esa fecha entre dos partes informadas en la materia, y en condiciones de independencia mutua, que actúen libre y prudentemente. La referencia más objetiva y habitual del valor razonable de un instrumento financiero es el precio que se pagaría por él en un mercado organizado, transparente (“precio de cotización” o “precio de mercado”). Si este precio de mercado no puede ser estimado de manera objetiva y fiable para un determinado instrumento financiero, se recurre para estimar su valor razonable al establecido en transacciones recientes de instrumentos análogos o al valor actual descontado de todos los flujos de caja futuros (cobros o pagos), aplicando un tipo de interés de mercado para instrumentos financieros similares (mismo plazo, moneda, tipo de tasa de interés y misma calificación de riesgo equivalente).

3.3.3 Medición posterior

Los préstamos y cuentas por cobrar que mantiene la Compañía se valoran a su “costo amortizado” reconociendo en las cuentas de resultados los intereses devengados en función de su tasa de interés efectiva (TIR). Por costo amortizado se entiende el costo inicial menos los cobros del principal más o menos la amortización acumulada de la diferencia entre los importes inicial y al vencimiento, teniendo en cuenta potenciales reducciones por deterioro o impago.

La tasa de interés efectiva es la tasa de actualización que iguala exactamente el valor de un instrumento financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo estimados por todos los conceptos a lo largo de su vida remanente. Para los instrumentos financieros a tasa de interés fija, la tasa de interés efectiva coincide con la tasa de interés contractual establecida en el momento de su adquisición más, en su caso, las comisiones que, por su naturaleza, sean asimilables a una tasa de interés. En los instrumentos financieros a tasas de interés variable, la tasa de interés efectiva coincide con la tasa de rendimiento vigente por todos los conceptos hasta la primera revisión del tipo de interés de referencia que vaya a tener lugar. La medición posterior de los instrumentos financieros incluye:

- a) **Préstamos y cuentas por cobrar:** Estas partidas son registradas al costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo menos cualquier pérdida acumulada por deterioro de valor reconocida. Los ingresos por intereses son reconocidos utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para aquellas cuentas por cobrar a corto plazo en las que su reconocimiento se considera no significativo. La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:
 - **Cuentas por cobrar comerciales:** Estas cuentas corresponden principalmente a los montos adeudados por la venta de productos en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Las ventas son de contado, sin embargo, los clientes se toman unos días en emitir el pago y no se mantienen saldos vencidos con las mismas, la Compañía realiza estimaciones de deterioro por estas cuentas a cobrar. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.
 - **Otras cuentas por cobrar:** Representadas principalmente por anticipos a proveedores, cuentas por cobrar empleados y otros menores que se liquidan en el corto plazo. Se registran al valor del desembolso realizado que es el equivalente a su costo amortizado.

- b) **Otros pasivos financieros:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:
- **Préstamos con instituciones financieras:** Se registran inicialmente a su valor nominal que no difieren de su valor razonable, pues están contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas. Los intereses devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en el financiamiento de sus operaciones se presentan en el estado de resultados integrales, bajo el rubro de gastos por intereses, los intereses pendientes de pago se presentan en el estado de situación financiera, bajo el mismo rubro.
 - **Cuentas por pagar comerciales:** Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas entre 30 y 120 días. En caso de que sus plazos pactados de pago sean mayores a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes y generan intereses, que se reconocen en el estado de resultados integrables bajo el rubro de gastos por intereses.
 - **Cuentas por pagar a entidades relacionadas:** Corresponden a obligaciones de pago principalmente por compra de inventario para la producción que son exigibles por parte del acreedor en el corto plazo. No devengan intereses y se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

3.3.4 Baja de cuentas

Un activo financiero se da de baja cuando expiraron los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generado por el activo o si se han transferido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia y se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o no se hayan ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo. Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación establecida contractualmente se haya pagado, cancelado, o esté vencida.

3.3.5 Deterioro del valor de los activos financieros

Al cierre del año, la Administración de la compañía evalúa si existen evidencias de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultados de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros, y ese impacto puede estimarse con fiabilidad. La evidencia de un deterioro podría incluir, entre otros indicios como que el deudor o grupo de deudores se encuentran en dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra u adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

3.3.6 Compensación de instrumentos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan de manera que se informa el importe neto en el estado de situación financiera, solamente si existe un derecho actual legalmente exigible de compensar los importes reconocidos, y existe la intención de liquidarlos por el importe neto, o de realizar los activos y cancelar los pasivos en forma simultánea.

3.4. Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los productos terminados y de los productos en proceso comprenden las materias primas, la mano de obra directa, los gastos indirectos de fabricación basados en una capacidad operativa normal y otros costos incurridos para dejar los productos en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta, netos de descuentos atribuibles a los inventarios.

El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución.

3.5. Activos fijos

Los activos fijos se valoran a su costo histórico, neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La Compañía, en base al resultado de las pruebas de deterioro, considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos. Los activos fijos netos, en su caso del valor residual de los mismos, se deprecia distribuyendo linealmente el costo entre los años de vida útil estimada, que constituyen el período en el que la Compañía espera utilizarlos. Las vidas útiles se revisan periódicamente.

Las ganancias o pérdidas que surgen en ventas o retiros de bienes de activos fijos se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

El gasto por depreciación se registra en el estado de resultados del período, en base a los siguientes estimados de vida útil.

Edificios	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipo de Computación	3 años

3.6. Deterioro del valor de los activos

A lo largo del ejercicio, y fundamentalmente en la fecha de cierre del mismo, se evalúa si existe algún indicio que algún activo hubiera podido sufrir una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del monto recuperable de dicho activo para determinar, el monto del deterioro. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de caja de forma independiente, se estima la recuperabilidad de las unidades generadoras de efectivo a la que pertenece el activo, entendiendo como tal el menor grupo identificable de activos que genera entradas de efectivo independientes. El monto recuperable corresponde al mayor valor entre el valor justo de los activos,

menos los costos estimados de ventas, y el valor en uso (valor actual de los flujos futuros que se estima generará el activo o la unidad generadora de efectivo).

En caso de que el monto recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo al rubro "Depreciaciones" del estado de resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo, en ejercicios anteriores, son reversadas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su monto recuperable, aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el ajuste contable.

3.7. Provisiones

Los pasivos de montos o vencimientos inciertos existentes a la fecha de los estados financieros, surgidas como consecuencia de hechos pasados de los que pueden derivarse disminuciones patrimoniales de probable materialización, se registran en el estado de situación financiera como provisiones por el valor actual del monto más probable que se estima que tendrá que desembolsar para pagar la obligación. Las provisiones son revisadas a la fecha del balance y ajustadas a la mejor estimación de esa fecha.

Los montos reconocidos como provisiones son la mejor estimación con la información disponible en la fecha de la emisión de los Estados Financieros, del desembolso necesario para liquidar la obligación presente y son reestimadas en cada cierre contable posterior.

3.8. Obligaciones financieras

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, los recursos ajenos se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. El método de interés efectivo consiste en aplicar la tasa de mercado de referencia para deudas de similares características al valor de la deuda (neto de los costos necesarios para su obtención). Cabe mencionar que, si la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa, se utiliza el valor nominal.

3.9. Beneficios de corto plazo

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- **La participación de los trabajadores en las utilidades:** Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del Pasivo a Corto Plazo. Se paga en función del tiempo y las cargas de la persona beneficiaria de éste, en los plazos que establece la legislación correspondiente.
- **Décimo tercer, décimo cuarto y fondos de reserva:** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

3.10. Beneficios a empleados de largo plazo (Jubilación Patronal y Desahucio):

La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado por las leyes laborales ecuatorianas. Se determina anualmente la provisión para jubilación patronal con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los costos y gastos del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representa

el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa de 7% anual equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno, publicada por el Banco Central del Ecuador, que están denominados en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los de las obligaciones por pensiones hasta su vencimiento.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a resultados en el periodo en el que surgen; y, los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados del año.

3.11. Impuesto a la renta

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año sobre la base imponible determinada en la Nota 17 a), y está constituida a la tasa del 25% para el año 2019.

3.12. Impuesto a la renta diferido

El impuesto diferido se reconoce mediante el método del pasivo sobre las diferencias temporarias entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus importes en libros a la fecha del balance. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen por todas las diferencias temporarias impositivas, mientras que los impuestos por activos diferidos se reconocen por todas las diferencias temporarias deducibles.

El activo por impuesto diferido se revisa al final del cierre del período sobre el cual se informa y se reduce en la medida en que ya no es probable la existencia de ganancias impositivas futuras. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos a las tasas de impuesto a la renta vigentes a la fecha en que se estiman que las diferencias temporarias se revertan, considerando las tasas del impuesto a la renta vigente en las leyes ecuatorianas, las cuales fueron para el año 2018 el 25%.

3.13. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos hasta el monto que es probable que beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y puedan ser medidos con fiabilidad. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando las condiciones de pago definidas contractualmente.

Cuando pueda ser estimado con fiabilidad, esto es, libre de error significativo, el resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- El monto del ingreso puede ser medido con fiabilidad;
- Es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluirán hacia la entidad;
- Los costos incurridos por la transacción y los costos para completarla pueden ser medidos con fiabilidad.

Considerando que las condiciones de la norma son copulativas los ingresos y costos son reconocidos en los resultados cuando se han transferido los riesgos asociados.

3.14. Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen en los resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar en forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

3.15. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 20% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

3.16. Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF

Conforme a la Resolución No. SC. ICI. CPA. IFRS. G.11.007 del 9 de septiembre de 2011, emitida por la Superintendencia de Compañías, el saldo acreedor proveniente de los ajustes por adopción de las NIIF por primera vez, podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del ejercicio si los hubiere.

3.17. Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares Estadounidenses, que es la moneda de curso legal del Ecuador.

4. Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF

Los Estados Financieros correspondientes al año terminado al 31 de diciembre de 2012, son los primeros estados financieros que se preparan bajo NIIF para PYMES. La compañía preparó su estado de situación financiera al 1 de enero de 2011, como balance de apertura, e incluyen el efecto por US\$ 2,825.

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

Los saldos del efectivo en caja y bancos, está conformado así:

	Año 2019	Año 2018
Caja General	773,67	112,56
Caja Chica	100,00	100,00
Depósitos no identificados	-	-
Banco Pichincha	33.763,06	36.474,89
Banco Guayaquil	8.893,56	3.650,88
Banco Internacional	9.118,04	6.232,95
Suman:	52.648,33	46.571,28

6. Deudores comerciales

	Año 2019	Año 2018
Cuentas por cobrar clientes	487.122,78	460.045,31
Provisión para cuentas incobrables	-14.444,92	-4.600,00
Suman:	472.677,86	455.445,31

7. Otras cuentas por cobrar

Los saldos de las otras cuentas por cobrar, son como sigue:

	Año 2019	Año 2018
Préstamos a empleados	243,99	4.149,32
Anticipo de impuesto a la renta	3.289,31	2.605,32
Retenciones en la fuente I.R. años anteriores	5.919,38	6.446,48
Retenciones en la fuente I.R. año actual	11.841,60	12.584,08
Retenciones del impuesto al valor agregado	-	88,39
Impuesto al valor agregado en compras	1.344,44	27.549,27
Saldo crédito tributario por adquisiciones (615)	1.206,82	-
Saldo crédito tributario por retenciones IVA (617)	137,62	-
Anticipos a proveedores	1.300,00	1.300,00
Suman:	25.283,16	54.722,86

8. Inventarios

Los inventarios se presentan como sigue:

	Año 2019	Año 2018
Mercadería importada	467.899,93	666.018,31
Mercadería nacional	16.082,08	16.496,38
Suman:	483.982,01	682.514,69

Al 31 de diciembre de 2019, no existen castigos por inventarios deteriorados. El valor de los inventarios reconocidos en el costo de venta es por US\$ 1'380.480,63

9. Activos fijos

Los impuestos, estaban formados de la siguiente manera:

	Año 2019	Año 2018
Terreno	120.532,80	120.532,80
Edificio	171.652,03	171.652,03
Muebles, enseres y equipo de oficina	38.502,06	37.966,17
Equipo de computación	25.830,23	25.860,56
Vehículos		
Suman:	356.517,12	356.011,56
(-) Depreciación Acumulada	-126.859,03	-114.502,58
Activo Fijo neto:	229.658,09	241.508,98

El terreno y el edificio se encuentran registrados al costo, pues así lo indica la política de la Compañía.

De acuerdo al avalúo del IMDMQ, para efectos del Impuesto predial, los costos de reposición del terreno y del edificio son US 241.652,33 y 266.628,42 respectivamente.

10. Obligaciones bancarias a largo plazo

Las obligaciones bancarias son como sigue:

	Año 2019	Año 2018
Banco Pichincha	151.478,06	80.482,83
Banco Guayaquil	6.750,00	63.620,00
Banco Internacional	34.437,08	19.042,33
American Express	16.788,51	19.939,70
Visa Banco Pichincha	893,80	7.266,07
Mastercard Banco Pichincha	678,40	2.464,53
Suman obligaciones financieras corto plazo:	211.025,85	192.815,46
Banco del Bank largo plazo	125.536,48	155.151,19
Total obligaciones financieras corto y largo plazo	336.562,33	347.966,65

Los créditos que se mantiene con las instituciones financieras están garantizados con los terrenos y edificios propiedad de la Compañía.

11. Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar estaban comerciales formadas de la siguiente manera:

	Año 2019	Año 2018
Proveedores locales	42.464,94	77.457,00
Proveedores del exterior	297.101,90	404.325,16
Suman:	339.566,84	481.782,16

12. Otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar varias están conformados por lo siguiente:

	Año 2019	Año 2018
Peñafiel Chávez Mónica Paola	4.877,16	11.166,67
Chávez Naranjo Martha Georgina	42.964,48	31.079,10
Groves Matthew David	8.763,07	8.163,07
Mejía Daniel	-	9.911,44
Franco Andrés	6.000,00	6.000,00
Anticipo de clientes	556,27	618,85
	63.160,98	66.939,13

13. Obligaciones laborales

Los saldos de las obligaciones laborales, son como sigue:

	Año 2019	Año 2018
Aportes al IESS	2.436,85	3.956,35
Préstamos del IESS	929,86	2.013,20
Fondos de reserva	276,66	274,91
Décimo tercer sueldo	942,55	1.519,81
Décimo cuarto sueldo	1.926,03	2.251,90
Vacaciones	7.913,37	-
Participación utilidades	6.345,33	4.818,61
	20.770,65	14.834,78

14. Impuestos

Los impuestos por pagar, son como sigue:

	Año 2019	Año 2018
Retenciones del impuesto a la renta	1.753,27	963,14
Retenciones del impuesto al valor agregado	2.653,69	926,66
Impuesto al valor agregado en ventas	-	37.830,85
Impuesto a la renta	12.574,71	14.967,61
	16.981,67	54.688,26

15. Cuentas por pagar a socios a largo plazo

Las cuentas por pagar a los socios, a largo plazo, se conforman como sigue:

	Año 2019	Año 2018
Chávez Naranjo Martha Georgina	3.083,09	15.368,51
Chávez Naranjo Ana Isabel	18.694,47	995,93
Morales Arias Roberto Herald	317.665,80	349.464,38
Morales Figueroa Roberto Javier	1.522,31	5.675,54
Morales Figueroa Deisy Elizabeth	2.018,64	6.171,97
	342.984,31	377.676,33

Las cuentas por pagar largo plazo corresponden a los valores pendientes de cancelación a los socios de la Compañía por concepto de dividendos y préstamos, los cuales no incluyen intereses.

La Gerencia General y los miembros de la Administración, no han participado en transacciones no habituales y/o relevantes.

16. Provisiones laborales a largo plazo

Las provisiones laborales a largo plazo son como sigue:

	Año 2019	Año 2018
Jubilación Patronal	23.273,08	42.854,88
Desahucio	8.737,91	16.308,87
	32.010,99	59.163,75

17. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2019, el capital pagado asciende a US42.040 participaciones de US1.00 cada una.

18. Conciliación tributaria del impuesto a la renta

	Año 2019	Año 2018
Utilidad antes de participación e impuestos	42.174,14	29.449,10
(-) Participación utilidades a empleados	-6.345,33	-4.818,61
(+) Gastos no deducibles	14.470,04	35.239,94
Utilidad gravable	50.298,85	59.870,43
Impuesto a la renta causado (25%)	12.574,71	14.967,61
Anticipo determinado en la declaración anterior	3.289,30	15.716,51
Anticipo determinado para el próximo año	3.324,32	3.289,30

19. Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos son como sigue:

	Año 2019	Año 2018
Costo laboral por servicios actuariales	1.867,89	1.943,00
Costo financiero	679,07	732,00
	<hr/>	<hr/>
	2.546,96	2.675,00

Mónica Peñafiel Chávez
GERENTE
REMICA CIA. LTDA.

Rodrigo Rueda Encalada
CONTADOR
01139