

FMA FRANCISCO MOSQUERA AULESTIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 - 2019

FMA FRANCISCO MOSQUERA AULESTIA CIA. LTDA.
ESTADO SITUACION FINANCIERA
(Expresado en dólares)

<u>Activo</u>	<u>Referencia a Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Pasivo y patrimonio</u>	<u>Referencia a Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>			<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	11,301	200,603	Obligaciones bancarias y financieras	7	329,909	434,209
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2	1,172,547	991,562	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	976,367	609,839
Activos por impuestos corrientes	3	237,630	159,728	Obligaciones acumuladas	9	141,189	85,970
Otros Activos Corrientes	4	104,073	97,968	Pasivos por impuestos corrientes	4	30,729	28,199
Total activos corrientes		1,525,551	1,449,860	Total pasivos corrientes		1,478,194	1,158,218
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo	5	681,346	480,189	Obligaciones bancarias y financieras	7	107,608	106,515
Activos por impuestos diferidos	6	43,832	20,134	Obligación por beneficios definidos	10	505,313	455,004
Otros Activos No Corrientes	4	20,215	32,147	Otros pasivos	8	147,890	40,000
Total activos no corrientes		745,392	532,470	Total pasivos no corrientes		760,812	601,519
				PATRIMONIO (según estado adjunto)		31,937	222,593
TOTAL ACTIVOS		2,270,943	1,982,330	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		2,270,943	1,982,330



REPRESENTANTE LEGAL



CONTADOR

FMA FRANCISCO MOSQUERA AULESTIA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
(Expresado en dólares)

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos Ordinarios	4,197,573	4,050,790
Costo de Venta	<u>(711,632)</u>	<u>(725,957)</u>
Utilidad bruta	3,485,941	3,324,833
GASTOS		
De administración y ventas	(3,594,787)	(3,218,895)
Financieros	<u>(70,770)</u>	<u>(69,216)</u>
Utilidad (Pérdida) Operaciones Ordinarias	(179,616)	36,722
INGRESOS o EGRESOS NETOS DE OPERACIONES NO ORDINARIAS	<u>5,783</u>	<u>5,873</u>
Utilidad (Pérdida) antes de Impuesto a la renta	(173,833)	42,596
Menos gasto por impuesto a la renta y patricipación laboral:		
Participación Laboral	-	(6,389)
Impuesto a la Renta	<u>-</u>	<u>(26,880)</u>
Total	<u>-</u>	<u>(33,270)</u>
UTILIDAD DEL AÑO	(173,833)	9,326
EFFECTOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	23,697	15,386
Resultados del Patrimonio	<u>(150,136)</u>	<u>24,712</u>
AJUSTES RESERVA LEGAL	-	-
TOTAL RESULTADO DEL AÑO	<u>(150,136)</u>	<u>24,712</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL		
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos	44,480	42,493
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO NETO DE IMPUESTOS	<u>44,480</u>	<u>42,493</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>(105,656)</u>	<u>67,205</u>


REPRESENTANTE LEGAL


CONTADOR

FMA FRANCISCO MOSQUERA AULESTIA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresado en dólares)

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	148,614	186,910
Clases de cobros por actividades de operación	4,108,749	4,055,310
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	4,108,749	4,055,310
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	-	-
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	-	-
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	-	-
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Clases de pagos por actividades de operación	(3,879,672)	(3,810,561)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1,657,252)	(1,815,383)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	-	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	(2,199,545)	(1,953,764)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	(13,833)	(17,925)
Otros pagos por actividades de operación	(9,042)	(23,489)
Dividendos pagados	-	-
Dividendos recibidos	-	-
Intereses pagados	(21,504)	(27,113)
Intereses recibidos	-	-
Impuestos a las ganancias pagados	(6,389)	(66,261)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(52,570)	35,535
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(257,220)	(272,436)
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	-	-
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	-	-
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	-	-
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	-	-
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	-	-
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	-	-
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	-	-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(285,211)	(302,540)
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	-	-
Compras de activos intangibles	-	-
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	-	-
Compras de otros activos a largo plazo	-	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	-	-
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	-	-
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	27,991	30,104
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	-	-
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	-	-
Dividendos recibidos	-	-
Intereses recibidos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(80,696)	276,001
Aporte en efectivo por aumento de capital	-	-
Financiamiento por emisión de títulos valores	-	-
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	-	-
Financiación por préstamos a largo plazo	-	317,310
Pagos de préstamos	(40,176)	-
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	-	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	-	-
Dividendos pagados	-	-
Intereses recibidos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(40,520)	(41,309)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(189,302)	190,476
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	200,603	10,127
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	11,301	200,603

FMA FRANCISCO MOSQUERA AULESTIA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación)
(Expresado en dólares)

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(173,833)	42,596
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	107,751	49,370
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	84,054	67,254
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	-	-
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	-	-
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	-	-
Ajustes por gastos en provisiones	-	-
Ajuste por participaciones no controladoras	-	-
Ajuste por pagos basados en acciones	-	-
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		(26,880)
Ajustes por gasto por participación trabajadores		(6,389)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	23,697	15,386
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	214,696	94,945
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(73,292)	13,801
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
(Incremento) disminución en inventarios		
(Incremento) disminución en otros activos		
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	256,808	41,964
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	2,529	(2,249)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	117,090	60,145
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		
Incremento (disminución) en otros pasivos	(88,440)	(18,716)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	148,614	186,910



Representante Legal



Contador

FMA FRANCISCO MOSQUERA AULESTIA CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
(Expresado en dólares)

	Capital	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	ORI Actuarial	Resultados Acumulados por Adopción de NIIFs	Utilidades acumuladas	Resultado del Período	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2018	400	-	3,129	42,493	-	151,859	24,712	222,593
Aumento de Capital	69,600	-	-	-	-	-	-	69,600
Transferencias de Resultados Patrimoniales	-	-	-	-	-	24,712	(24,712)	-
Distribución de Dividendos	-	-	-	-	-	(154,600)	-	(154,600)
Otro Resultado Integral del Año	-	-	-	44,480	-	-	-	44,480
Resultado integral del año	-	-	-	-	-	-	(150,136)	(150,136)
Saldos al 31 de diciembre del 2018	70,000	-	3,129	86,973	-	21,971	(150,136)	31,937



Representante Legal



Contador

(Nota 1) - Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Los valores efectivos, sobre los cuales la compañía podía disponer sin ninguna restricción, se detallan a continuación. Los saldos inmóviles depositados en cuentas corrientes, de acuerdo a la Ley, ganan intereses en tasas variables:

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Caja General	4,980.00	5,261
Banco Pichincha	4,542	3,479
Banco del Pacífico	-	82,527
Banco Internacional	1,064	-
Produbanco	715	109,336
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	11,301	200,603

(Nota 2) – Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Este rubro corresponde al detalle de cuentas pendientes de cobro tal como se detalla a continuación:

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes No relacionados	1,166,732	960,301
Compañías Relacionadas	-	-
Provisión cuentas dudosas	(11,511)	(9,276)
	<u>1,155,221</u>	<u>951,024</u>
Otras cuentas por cobrar:		
Anticipos Proveedores	4,256	32,248
Funcionarios y empleados	13,070	8,290
Intereses Prepagados	-	-
	<u>17,326</u>	<u>40,538</u>
Total	1,172,547	991,562
Largo Plazo		
Otras cuentas por cobrar		
Cuentas por cobrar Largo Plazo	-	-
Garantías en arriendo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Total	-	-

(Nota 2) – Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar (continuación)

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Clientes No Relacionados		
Por vencer :	745,849	529,060
Vencido en días:		
Hasta 30	237,654	228,130
De 31 a 365	123,510	152,709
Más de 365	<u>59,719</u>	<u>50,402</u>
Total	<u>1,166,732</u>	<u>960,301</u>

Cambios en la provisión para cuentas dudosas

Saldos al comienzo del año	9,276	9,746
Provisión del año	2,235	
Castigos	-	(469)
Importes recuperados durante el año	-	-
	<u> </u>	<u> </u>
Total	<u>11,511</u>	<u>9,276</u>

(Nota 3) - Impuestos Corrientes

Un resumen de Activos por Impuestos Corrientes es como sigue:

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Activos por impuesto corriente:		
Retención en la fuente	237,630	159,728
Impuesto al valor agregado	-	-
Impuesto a la salida de divisas	-	-
Notas de crédito recibidas del Servicio de Rentas	-	-
Total	<u>237,630</u>	<u>159,728</u>
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuesto a la renta por pagar	-	-
Impuesto al Valor Agregado -IVA por pagar y retenciones	25,380	22,047
Impuesto a la salida de divisas	-	-
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	5,349	6,152
Total	<u>30,729</u>	<u>28,199</u>

(Nota 4) – Otros Activos Corrientes y No Corrientes

El saldo de este grupo se descompone en las siguientes obligaciones:

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Otros Activos Corrientes:		
Crédito Tributario de Renta Años Anteriores	104,073	97,968
Total Otros Activos Corrientes	104,073	97,968

Corresponde a Crédito Tributario que han superado el período de recuperación y deben ser ajustados a resultados.

Otros Activos No Corrientes:		
Garantías Entregadas	20,215	32,147
Total Otros Activos Corrientes	20,215	32,147

(Nota 5) - Propiedades, Planta y Equipo

El saldo de este grupo se descompone en las siguientes obligaciones:

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Edificios	384,028	384,028
Instalaciones	294,067	-
Muebles y Enseres	117,830	111,750
Equipos de computación	288,261	256,127
Maquinaria y equipo	41,174	88,374
Vehículos	15,518	29,452.90
	<u>1,140,877</u>	<u>869,731</u>
Menos:		
Depreciación acumulada	(459,531)	(389,543)
	<u></u>	<u></u>
Total	<u>681,346</u>	<u>480,189</u>
Terrenos		
Construcciones y equipos en curso	-	-
	<u></u>	<u></u>
Total	<u>681,346</u>	<u>480,189</u>

(Nota 5) - Propiedades, Planta y Equipo (continuación)

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Movimiento:		
Saldo al 1 de enero	480,189	244,903
Adiciones (Bajas) netas	285,211	302,540
Depreciación del año	<u>(84,054)</u>	<u>(67,254)</u>
Total	<u>681,346</u>	<u>480,189</u>

(Nota 6) – Impuesto Diferidos

Un detalle de los impuestos diferidos es como sigue:

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Impuestos Diferidos Actuariales	<u>43,832</u>	<u>20,134</u>
Total	<u>43,832</u>	<u>20,134</u>

(Nota 7) – Obligaciones Financieras

Un resumen de Obligaciones Financieras es como sigue:

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018	Tasas de interés Efectiva	Fecha de vencimiento
Préstamos Porción Corriente:				
Préstamos Produbanco	-	70,020	10.21%	26/5/2020
Préstamo Produbanco 70K	50,219	-	10.21%	15/3/2021
Préstamo Produbanco 100K	29,231	-	10.21%	26/5/2020
Préstamo Dos Mil CORP A CP	78,724	67,160	10.00%	15/11/2020
Préstamo Banco Internacional 154K	47,574	-	9.76%	11/9/2022
Sogregiro Contable Banco el Pacífico	4,978	24,526	N/A	N/A
Sogregiro Contable Produbanco	<u>119,183</u>	<u>272,503</u>	<u>N/A</u>	<u>N/A</u>
Total	<u>329,909</u>	<u>434,209</u>		
Préstamos Porción No Corriente:				
Préstamos Produbanco	-	29,980	10.21%	26/5/2020
Préstamo Produbanco 70K	12,370	-	10.21%	15/3/2021
Préstamo Banco Internacional 154K	95,238	-	9.76%	11/9/2022
Préstamo Dos Mil CORP A CP	<u>-</u>	<u>76,535</u>	10.00%	15/11/2020
Total	<u>107,608</u>	<u>106,515</u>		

(Nota 8) – Cuentas por Pagar

Un resumen de Cuentas por Pagar es como sigue:

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Cuentas por pagar comerciales:		
Proveedores del exterior	-	-
Proveedores locales	<u>345,111</u>	<u>88,303</u>
Subtotal	345,111	88,303
Otras cuentas por pagar:		
Cuentas por pagar Relacionadas	-	-
Con el IESS	42,457	37,284
Anticipo de clientes	456,254	484,251
Dividendos por Pagar	46,500	-
Otras Pasivos Corrientes	<u>86,045</u>	<u>-</u>
Subtotal	631,256	521,536
Total	976,367	609,839
Largo Plazo		
Otras cuentas por pagar	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipo de clientes	44,859	-
Cuentas por pagar Socios / Mutuo	<u>103,031</u>	<u>40,000</u>
Total	147,890	40,000

(Nota 9) - Obligaciones Acumuladas

Un resumen de las Obligaciones Acumuladas es como sigue:

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Participación a trabajadores	-	6,389
Beneficios sociales	141,189	79,581
Total	141,189	85,970

Los movimientos de participación trabajadores fueron como sigue:

Saldos al comienzo del año	6,389	39,347
Provisión del año	-	6,389
Pagos	(6,389)	(39,347)
Total	-	6,389

(Nota 10) - Obligaciones por Beneficios Definidos

Un resumen de las Obligaciones por Beneficios Definidos es como sigue:

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Jubilación Patronal	371,415	336,473
Bonificación por Desahucio	133,898	118,531
Total	505,313	455,004

(Nota 11) – Conciliación Contable Tributaria

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta y Participación Laboral	(173,833)	42,596
15% Participación Laboral	-	(6,389)
Gastos no deducibles	72,911	71,315
Generación Diferencias Temporarias	109,735	
Reverso Diferencias Temporarias	(14,946)	
Participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	
Utilidad gravable	(6,133)	107,521
Impuesto a la renta causado (1)	-	26,880
Crédito Tributario Reteneciones Fuente	(237,630)	(186,609)
Saldo a Pagar (a favor)	(237,630)	(159,728)

“(1) 25% Para los años 2019 y 2018



REPRESENTANTE LEGAL



CONTADOR