

FERRICASTH CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

EJERCICIO 2019

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.
AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

INDICE

❖ Informe de Auditoría Independiente	Páginas No. 1-4
❖ Estado de Situación Financiera	Páginas No. 5-6
❖ Estado de Resultados Integrales	Páginas No. 7
❖ Estado de Cambios en el Patrimonio	Páginas No. 8
❖ Estado de Flujos de Efectivo	Páginas No. 9
❖ Notas a los Estados Financieros	Páginas No. 10-26

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Teléfono: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

Informe del auditor independiente

A los señores socios de

FERRICASTH CIA. LTDA.

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros, del FERRICASTH CIA. LTDA., que comprenden: el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos del asunto descrito en la sección fundamentos para la opinión calificada de nuestro informe, los estados financieros adjuntos expresan razonabilidad en todos los aspectos materiales, la imagen fiel de la situación financiera los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera del FERRICASTH CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados, y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión calificada

1. La cuenta contable Resultados acumulados por adopción primera vez de las NIIF, con saldo al 31 de diciembre de 2019, de \$ 135.988,95 no se evidenció los justificativos ni su razonabilidad.
2. La compañía considero como ingreso gravado en el ejercicio económico del año 2018 por un valor de \$ 104.207,59 sin embargo, en el año 2019 emitieron sus respectivos comprobantes de venta.

Bases de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros consolidados de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

Negocio en marcha

Los estados financieros han sido preparados utilizando la base contable de negocio en marcha. El uso de esta base contable es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la empresa o detener las operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte de nuestra auditoría de los estados financieros, hemos concluido que el uso de la base contable de negocio en marcha por parte de la administración en la preparación de los estados financieros es apropiado.

La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la empresa de continuar como negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Como base en nuestra auditoría de los estados financieros, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material. Sin embargo, ni la administración ni el auditor pueden garantizar la capacidad de la empresa de seguir como negocio en marcha.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con la NIIF, y del control interno que la administración determine necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de desviaciones materiales, debidas a fraude o error.

Los encargados del gobierno son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la empresa.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros en base al desarrollo de nuestra auditoría, la cual fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con requerimientos éticos y hemos cumplido también con nuestras otras responsabilidades bajo esos requerimientos éticos, así como que planifiquemos y llevemos a cabo la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos. Creemos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar las bases de nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las NIA, detectara una desviación material cuando esta existe, por la existencia de riesgos inherentes a la entidad. Las desviaciones pueden surgir de un fraude o error si son consideradas materiales cuando, individualmente o en su conjunto, se espera que de forma razonable influyeran en las desviaciones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de estos estados financieros consolidados.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

Una auditoría implica ejecutar procedimientos y pruebas de auditoría para obtener evidencia de auditoría suficiente, y apropiada sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la determinación de la materialidad de planeación, evaluación de riesgos de que los estados financieros contengan errores significativos o materiales, ya sea por fraude o error. Al hacer la evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración la evaluación del control interno diseñado e implementado por la entidad para la información financiera, que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros y no para expresar una opinión sobre la efectividad de los controles implementados. Una auditoría también incluye una evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y de las estimaciones contables hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Para emitir nuestra opinión, consideramos que nuestro trabajo, contiene evidencias de auditoría suficiente, adecuada y apropiada para proporcionar una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Los objetivos de nuestra auditoría son:

- Obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de desviaciones materiales, derivadas de fraude o error, y para emitir un informe del auditor que incluye nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría lleve a cabo de conformidad con las NIA, detectara siempre una desviación material cuando esta exista. Las desviaciones pueden surgir de un fraude o error y son consideradas materiales cuando individualmente o en su conjunto, se espera que de forma razonable influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, ejercemos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional a lo largo de la planeación y realización de la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviaciones materiales de los estados financieros, derivadas de fraude o error, diseñando y aplicando procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obteniendo evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proporcionar las bases para nuestra opinión. El riesgo de no detectar desviaciones materiales que resulte de un fraude es mayor de las que resulten de un error, ya que el fraude puede involucrar conspiración, falsificación, omisión intencional, tergiversación, o la anulación de un control interno.
- Obtener un entendimiento del control interno relevante para la auditoría para poder diseñar los procedimientos de auditoría apropiados de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.
- Evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y sus revelaciones correspondientes realizadas por la administración.
- Evaluar la presentación general, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes de forma que alcancen una presentación razonable.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

- Obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada referente a la información financiera de las entidades y actividades del negocio de la empresa para expresar una opinión sobre los estados financieros.

Somos responsables de la dirección supervisión y desempeño del grupo de auditoría. Seguimos siendo los únicos responsables de nuestra opinión sobre la auditoría.

Se nos requiere comunicar a los encargados del gobierno de la entidad lo referente, entre otros asuntos, el enfoque planeado y la oportunidad de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifiquemos durante nuestra auditoría.

También se nos requiere proporcionar a los encargados del gobierno de la entidad una declaración sobre nuestro cumplimiento con los requerimientos de ética relevantes referentes a la independencia y comunicarles cualquier relación y otros asuntos que pueda, de manera razonable, pensarse que afectan a nuestra independencia, y cuando sea el caso, las salvaguardas relativas.

Informe sobre otros requerimientos legales o regulatorios

En cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución 3218 del Servicio de Rentas Internas, publicada en el Registro Oficial Suplemento 660 de 31-dic.-2015. Se entregará un Informe de Cumplimiento Tributario relacionado con el Impuesto a la Renta, las Retenciones en la Fuente, el Impuesto al Valor Agregado, el Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal.

Nueva Loja, 1 junio de 2020

*Dr. Mario Altamirano Hidalgo, Mg.
Licencia profesional N° 30318
Registro. Sup. Ctas. SC. RNAE-661
Ciudad de la España, avenida 12 de octubre y argelias
Ambato - Ecuador*

RECIBIDO
2020 JUN 10 14:00
RCAE - ECUADOR

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamirano.mario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

FERRICASTH CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1	ACTIVO	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2018	2019
			US\$	US\$
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	128.620,26	80,87
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	190.498,31	51.916,26
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	-	-
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	7	-	-
10103	Inventarios	8	-	10.609,31
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros	8	-	-
10104	Servicios y Otras Pagos Anticipados	9	-	32.428,85
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	23.219,66	8.684,41
10108	Otros activos Corrientes	11	-	141.071,42
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		342.338,23	244.791,12
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	179.982,92	74.287,56
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(17.288,78)	(22.888,90)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	13	-	-
10204	Activo Intangible	14	1.741,07	1.741,07
1020404	(-)Amortización Intangibles	14	-	(348,21)
10205	Activos por Impuestos Diferidos	15	-	-
10206	Activos Financieros no corrientes	16	-	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		164.435,21	52.791,52
1	TOTAL ACTIVO		506.773,44	297.582,64
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	121.750,03	27.588,09
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	12.697,38	19.953,35
20105	Provisiones	19	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	15.088,75	16.122,16
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	-	-
20109	Otros pasivos financieros	22	-	-
20110	Anticipo de Clientes	23	125.254,00	389,22
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	24	-	-
20113	Otros Pasivos Corrientes	25	-	23.694,61
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		274.790,16	87.747,43
	Suman y pasan....		274.790,16	87.747,43

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

FERRICASTH CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre	
		2018	2019
	Suman y Vienen.....	274.790,16	87.747,83
202	PASIVO NO CORRIENTE		
20201	Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	26	-
20202	Cuentas por pagar	27	-
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	28	84.444,44
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	29	-
20206	Anticipo de Clientes	30	-
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	31	-
20208	Otras Provisiones	32	-
20209	Pasivo Diferido	33	-
20210	Otros Pasivos No Corrientes	34	2.461,83
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	84.444,44	55.239,59
2	TOTAL PASIVO	359.234,60	142.987,02
301	PATRIMONIO NETO		
30101	Capital Suscrito o Asignado	35	400,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	36	-
30401	Reserva Legal	37	-
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	37	-
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	38	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-
306	RESULTADOS ACUMULADOS	39	-
30601	Ganancias acumuladas		11.485,01
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		(345,09)
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		135.998,92
30604	Reserva de capital		-
30605	Reserva por Cambios supuestos Actuariales		-
30606	Reserva por Valuación		-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones		-
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	40	-
30701	Ganancia neta del Período	Rf	7.056,78
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	Rf	(345,09)
	TOTAL PATRIMONIO NETO	147.538,84	154.595,62
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	506.773,44	297.582,64



[Signature]
Con. Ana Lucía Castilla Guaman
Representante Legal
CI-2100412192

[Signature]
Ing. Carlos Enrique Castro Robalino
Contador
Ruc 0201951209001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argellas
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

FERRICASTH CIA.LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre	
		2018	2019
INGRESOS			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101	Ventas Netas	1.009.595,66	867.374,85
41	VENTAS NETAS	1.009.595,66	867.374,85
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
	Costo de venta y producción	669.520,72	260.225,00
42	GANANCIA BRUTA	340.074,95	607.149,85
43	Otros Ingresos	3.315,46	1.453,37
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
5201	Gastos de ventas	-	-
5202	Gastos de Administración	331.354,30	481.079,29
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	331.354,30	481.079,29
5203	GASTOS FINANCIEROS		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras	3.005,14	10.340,24
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	3.005,14	10.340,24
5204	OTROS GASTOS		
		-	104.207,59
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	9.030,97	12.976,10
61	15% Participación a Trabajadores	(1.354,65)	(1.946,41)
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	7.676,32	11.029,69
63	Impuesto a la Renta	(8.027,41)	(3.972,91)
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	(345,09)	7.056,78
65	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67	(-) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(345,09)	7.056,78
81	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo	-	-
	Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de un Activo Revaluado	-	-
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	-	-
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	(345,09)	7.056,78
	Utilidad por acción básica diluida atribuible a accionistas	(0,85)	17,64



[Firma]
Evan. Ana Lucía Castillo Guaman
Representante Legal
C.I. 2300412192

[Firma]
Ing. Carlos Enrique Castro Nolasco
Contador
Ruc 0201951209001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

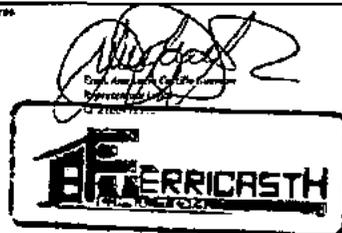
AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
 Calle 12 de Octubre y Argellas
 Telefax: 032-527563
 Celular: 0996539814
 AMBATO - ECUADOR

FERRICASTH CIA LTDA.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

DESCRIPCIÓN DE LOS CAMBIOS	CÓDIGO	CANTIDAD	IMPORTE EN DÓLARES ESTADUNIDENSES	ACTIVO					PASIVO				TOTAL			
				RENTAS	RENTAS POR PAGAR											
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	400,00														
SALDO REQUERIDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	9997	400,00														
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990107	400,00														
Cambios por revaluación de activos	990107															
Transferencias de pasivos	990107															
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	9902															
Aumentos (disminuciones) de capital por:	990201															
Adición para futuros capitalizaciones	990202															
Exceso por cambio de valor de acciones	990203															
Disminución:	990204															
Transferencia de beneficios a otras cuentas patrimoniales	990205															
Reducción de la Reserva por Valoración de Activos (Inventarios, Equipos, etc.)	990206															
Reducción de la Reserva por Valoración de Propiedades, Activos y Equipos	990207															
Reducción de la Reserva por Valoración de Activos Intangibles	990208															
Otros cambios	990209															
Reserva Integral Fiscal del IVA (Diferencia a pérdida del IVA)	990210															

*Ver partidas de conciliación significativas y notas a los estados financieros



DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

FERRICASTH CIA.LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019
(Expresado en Dólares)

		2018	2019
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	(97.824,03)	(187.741,12)
950101	Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	910.388,07	1.005.956,90
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	-	8.709,34
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	910.388,07	1.014.666,24
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(637.591,00)	(1.182.691,06)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	(253.754,07)	(1.354,65)
95010205	N Otros pagos por actividades de operación	(11.495,86)	-
950103	N Dividendos pagados	-	-
950104	P Dividendos recibidos	-	-
950105	N Intereses pagados	(2.131,81)	(10.340,24)
950106	P Intereses recibidos	(3.239,36)	-
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	-	(8.021,41)
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(908.212,10)	(1.202.407,36)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	141.071,43	105.695,36
950215	N Anticipo de efectivo efectuados a terceras	-	-
950216	P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceras	-	-
950219	P Dividendos recibidos	-	-
950220	P Intereses recibidos	-	-
950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	141.071,43	105.695,36
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo	95.000,00	-
950305	N Pago de Prestamos	(10.555,56)	(31.666,68)
950306	N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
950308	N Dividendos pagados	-	-
950309	P Intereses recibidos	187,7	-
950310	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(14.826,95)
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	84.632,14	(46.493,63)
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	127.879,54	(128.539,39)
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	740,72	128.620,26
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	128.620,26	80,87



Ing. Ana Lucía Cortijo Guaman
Representante Legal
C.I. 21.004.721.92

Ing. Carlos Enrique Castro Robalino
Contador
Ruc 0201951209001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

FERRICASTH CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

- **CONSTITUCIÓN.** - La compañía FERRICASTH CIA. LTDA., es una compañía de Responsabilidad Limitada, su domicilio principal es la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, República del Ecuador.
- **OBJETO SOCIAL.-** Su objeto social de la compañía es a) Importación, exportación, comercialización, distribución, exhibición, compra y venta al por mayor y menor de artículos de ferretería, así como de su materia prima conexas, b) La importación, exportación, compra, arriendo, venta, distribución, comercialización y elaboración de todo tipo de materiales de construcción de cualquier clase y naturaleza entre estos cemento, ladrillos, adobes, madera, productos cerámicos, de PVC, y así mismo cualquier tipo de acabados para la decoración de cualquier tipo de construcción y afines, c) Diseño, construcción, planificación, supervisión y fiscalización de toda clase de viviendas familiares o unifamiliares, edificios, centros comerciales, residenciales y de toda clase de obras arquitectónicas de ingeniería, de vialidad, electromecánica, puertos, represas, centrales hidroeléctricas, aeropuertos, fábricas. d) El negocio inmobiliario, esto es compra, venta, corretaje, administración condominios o industriales, y de cualquier, arrendamiento, permuta, agenciamiento, anticresis, lotización, urbanización, explotación de bienes inmuebles urbanos y rurales propios o de terceros, e) Importación, exportación, comercialización de productos de consumo masivo en general para el consumo humano o animal, f) Importación, producción, comercialización y venta al por mayor y menor y explotación de toda clase de bienes y servicios para el consumidor, g) En general podrá importar, exportar, distribuir y comercializar cualquier clase de productos que sean susceptibles de comercialización.
- **DOMICILIO.** - De acuerdo con los estatutos sociales, el domicilio es la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, República del Ecuador, pudiendo establecer sucursales, agencias u oficinas en uno o varios lugares del Ecuador o fuera de él previa resolución de Junta.
- **DURACIÓN.** - La duración es de cincuenta años, contados a partir de la fecha de constitución.
- **CAPITAL SOCIAL.** - El capital actual es de USD \$ 400,00 dólares de los Estados Unidos de Norte América.
- **ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA:** La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Moneda

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera. Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (Dólares de los Estados Unidos de Norte América).

2.3. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Teléfono: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS.

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018 se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.2 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3.3 Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

La compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

3.4 Medio ambiente

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

3.5 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, excepto por el Estado de Flujo de Efectivo que muestra una diferencia no detectada al cierre del año 2019.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

4.1 Factores de riesgo

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de estos.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO-

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo altamente liquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

FERRICASTH CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

		ACTIVO CORRIENTE	
6		10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO
		dia-18	dia-19
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica		
	Caja General		
	Caja Cheques		
	Subtotal Caja	-	-
	BANCOS LOCALES		
	BenEcuador cia cte 3001321212	16,44	80,87
	BenEcuador cia cte 4002392304	211,58	-
	Banco Pichincha cia cte 2100168815	128.392,24	-
	Banco Pichincha cia cte 2204466704		
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	UBS		
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Póliza a 90 días		
	Subtotal Bancos e Inversiones	128.620,26	80,87
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	128.620,26	80,87

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

7. Activos Financieros –

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

a) Cuentas y Documentos por Cobrar-

Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero.

7		10102	ACTIVOS FINANCIEROS	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD		
101020501	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados				
	De actividades ordinarias que generan intereses				
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	190.498,31	51.916,26		
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados				
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas				
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas				
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	190.498,31	51.916,26		

7		1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD		
1010209	Provisión Cuentas Incobrables				
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES				

8. Inventarios

Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

8		10103	INVENTARIOS	dic-18	dic-19
COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
510108	1010301	Inventario de Materia Prima			
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso			
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción			
510112	1010305	Inv. de productos terminados, y mercadería en almacén-productos por la Compañía			
510104	1010306	Inv. de producto terminado, y mercadería en almacén-comprados a terceros			
	1010307	Mercaderías en Tránsito			
	1010308	Obras en construcción			
	1010309	Obras terminadas			
	1010310	Materiales o bienes para la construcción			10.609,31
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios			
	1010312	Otros Inventarios			
	10103	TOTAL INVENTARIOS			10.609,31

8		1010313	PROVISION POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD		
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario				
	TOTAL PROVISION POR VNR				

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado.

9 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado		
1010402	Amenda pagada por anticipado		
1010403	Anticipo a Proveedores		8.489,26
1010404	Otros anticipos entregados		23.939,59
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		32.428,85

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES-

Se registrarán los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos del año que se declara.

10 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	20.312,07	
1010502	Retenciones del impuesto a la Renta del Ejercicio		8.684,41
1010502	Crédito Tributario a favor(Castlano 869)	2.907,59	
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	23.219,66	8.684,41

CONSTRUCCIONES EN PROCESO		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10107	Construcciones en Proceso		
10107	TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO		

11. Otros Activos Corrientes-

Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

11 10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes		141.071,42
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES		141.071,42

12. Propiedad, Planta y Equipos-

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero,

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

ACTIVO NO CORRIENTE

12 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos			
1020102	Edificios			
1020103	Construcción en Curso			
1020104	Instalaciones			
1020105	Muebles y Enseres	11.677,25	3.892,87	15.570,12
1020106	Máquinas y Equipos	13.227,80	2.747,81	15.975,41
1020108	Equipo de Computación	7.731,83	4.509,14	12.240,77
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	147.346,44	(119.845,18)	30.501,26
1020110	Otras propiedades, planta y equipo			
1020111	Repuestos y Herramientas			
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	179.082,92	(165.695,38)	74.287,56
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(17.288,78)	(5.600,12)	(22.888,90)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo			
	Total Depreciación Acumulada	(17.288,78)	(5.600,12)	(22.888,90)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	162.694,14	(171.295,48)	57.398,66

13. PROPIEDAD DE INVERSION

13 PROPIEDAD DE INVERSION dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020201	Terrenos			
1020202	Edificios			
1020203	(-) Depreciación Acumulada			
102024	(-) Deterioro Acumulado			
10202	Total Propiedad de Inversión			

14. ACTIVOS INTANGIBLES

Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros.

14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020401	Plusvalía		
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de Inven		
1020403	Activos de Exploración y Explotación		
1020406	Otros Activos Intangibles (Sistema Informático)	1.741,07	1.741,07
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	1.741,07	1.741,07

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.
AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

14	10204	ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1020404	(-) Amortización acumulada de activos intangibles		(348,21)
	1020405	(-) Deterioro acumulada de activos intangibles		
	10204	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO		(348,21)

15. ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

15	10205	ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1020501	Diferencias temporales deducibles		
	10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00	0,00

16. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

16	10206	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento		
	1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros		
	1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar		
	1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros		
	10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

PASIVO CORRIENTE

17	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010301	Proveedores Locales	121.750,03	27.588,09
	2010302	Proveedores del Exterior		
	20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	121.750,03	27.588,09

18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

18

20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Sobregiros Bancarios	-	18.428,73
	Tarjetas de crédito	-	3.524,62
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	18.953,35
LOCALES			
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales	12.697,38	-
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	12.697,38	-
DEL EXTERIOR			
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010402	Obligaciones Bancos del Exterior	-	-
	Banco UBS	-	-
2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	12.697,38	18.953,35

19. PROVISIONES

19

20105 PROVISIONES		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010501	Provisiones locales	-	-
2010502	Provisiones del exterior	-	-
20105	TOTAL PROVISIONES	0,00	0,00

20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

20

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	2.544,65	3.895,07
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	3.872,91
2010703	Obligaciones con el IESS	2.301,88	1.686,14
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	8.887,59	4.641,63
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	1.354,65	1.946,41
2010706	Dividendos por pagar	-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	15.088,75	16.122,16

21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

21

20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	-	-
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	-

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argellas
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados.

22	20109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	dic-18	dic-19
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20109		Comisiones, pendientes de pago		
20109		TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-	-

23. ANTICIPO DE CLIENTES

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

23	20110	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-18	dic-19
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110		Anticipo de Clientes	125.254,00	389,22
20110		TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	125.254,00	389,22

24. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS PORCIÓN NO CORRIENTE:

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

24	20112	PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	dic-18	dic-19
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2011201		Jubilación Patronal		
2011202		Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)		
20112		TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-

25. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

25	20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-18	dic-19
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113		Otras cuentas por pagar		23.894,81
20113		TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	23.894,81

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argellas
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

26. PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO

PASIVO NO CORRIENTE				
26	20201	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20201	Pasivos por Contratos		
	20201	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		

27. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

27	20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)		
	2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)		
	20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		

28. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

28	20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-18	dic-19
	Locales			
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020301	Obligaciones Bancos locales	84.444,44	52.777,76
	20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	84.444,44	52.777,76
	Del exterior			
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS **		
	20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR		
	20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	84.444,44	52.777,76

29. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

29	20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-18	dic-19
	LOCALES			
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales		
	2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior		
	2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		

30. ANTICIPO DE CLIENTES

30	20206	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Anticipo de Clientes		
	20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES		

31. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

31	20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (perción no corriente)	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020701	Provisión Jubilación Patronal		
	2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados (desahucio)		
	20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argellas
Teléfono: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

32. OTRAS PROVISIONES

32	20208	OTRAS PROVISIONES	dic-18	dic-19
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20208		Otras Provisiones	-	-
20208		TOTAL OTRAS PROVISIONES	-	-

33. PASIVO DIFERIDO

33	20209	PASIVO DIFERIDO	dic-18	dic-19
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020901		Ingresos Diferidos	-	-
20209		TOTAL PASIVO DIFERIDO	-	-

34. OTROS PASIVOS CORRIENTES

34	20210	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-18	dic-19
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20210		Otros Pasivos	-	2.461,83
20210		TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-	2.461,83

35. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

PATRIMONIO

301	CAPITAL SOCIAL	dic-18	dic-19
En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública			
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Capital suscrito		
	Ana Castillo	150,00	150,00
	Mario Castillo	100,00	100,00
	Milton Castillo	150,00	150,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	400,00

RESERVAS

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argellas
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

36. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

36	302	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones			-
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		-	-

37. RESERVA LEGAL

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

37	RESERVAS		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal			
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria			
304	TOTAL RESERVAS		-	-

38. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

38	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta		-	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-	-
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles		-	-
30504	Otros Superávit por revaluación		-	-
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-	-

39. RESULTADOS ACUMULADAS

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

39	RESULTADOS ACUMULADOS		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumuladas		11.485,01	11.485,01
30602	(-) Pérdidas Acumuladas			(345,09)
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF		135.998,92	135.998,92
30605	Reserva por Cambios supuestos Actuariales			
30606	Reserva por Valuación			
30607	Superávit por revaluación de inversiones			
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		147.483,93	147.138,84

40. RESULTADOS DEL EJERCICIO

40	307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
30701	Ganancia neta del Periodo			7.056,78
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo		(345,09)	
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO		(345,09)	7.056,78

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argellas
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad.

41. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

CUENTA DE INGRESOS			
41	41	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	37.435,48	27.800,33
4102	Prestación de Servicios		
4103	Contratos de Construcción	971.972,48	839.774,52
4104	Subvenciones del Gobierno		
4105	Regalías		
410601	Intereses Generados por Ventas e Crédito		
410602	Otros Intereses Generados	187,70	
4107	Dividendos		
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos		
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias		
4110	(-) Descuento en ventas		
4111	(-) Devolución en Ventas		
4112	(-) Bonificación en Producto		
4113	(-) Otras Rebaja Comerciales		
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.009.595,66	867.374,85

42. OTROS INGRESOS:

Incluyen el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

OTROS INGRESOS			
42	dic-18	dic-19	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos		
4302	Intereses Financieros		277,07
4303	Ganancias en Inversiones		
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
4305	Otras Rentas	3.315,46	1.176,30
43	TOTAL OTROS INGRESOS	3.315,46	1.453,37

43. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN:

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	dic-18	dic-19
	43	51	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	
	1010306	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	
		510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañia	123.059,57
		510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	546.461,14
		510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañia	260.225,00
		510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañia	
		5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)	
		510301	Sueldos y beneficios sociales	
		510302	Gastos planes de beneficios a empleados	
		5104	(*) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	
		510401	Depreciación propiedades planta y equipo	
		510402	Depreciación de activos biológicos	
		510403	Deterioro de propiedad planta y equipo	
		510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios	
		510406	Mantenimiento y reparaciones	
		510407	Suministros materiales y repuestos	
		510408	Otros Costos de producción	
		51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	669.520,71
				260.225,00

Gastos

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación.

44. Gastos de Ventas

CODIGO	DETALLE	dic-18	dic-19
44	5201	GASTOS DE VENTA	
	520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	
	520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	
	520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	
	520104	Gasto planes de beneficios a empleados	
	520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	
	520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	
	520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	
	520108	Mantenimiento y reparaciones	
	520109	Arrendamiento operativo	
	520110	Comisiones	
	520111	Promoción y publicidad	
	520112	Combustibles	
	520113	Lubricantes	
	520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	
	520115	Transporte	
	520116	Gastos de gestión (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)	
	520117	Gastos de viaje	
	520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	
	520119	Notarías y registradores de la propiedad o mercantiles	
	520121	Depreciaciones:	
		Propiedades de inversión	
	520122	Amortizaciones:	
	52012201	Intangibles	
	52012202	Otros activos	
	520123	Gasto deterioro:	
	52012301	Propiedades, planta y equipo	
	52012306	Otros activos	
	520124	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:	
	52012401	Mano de obra	
	52012402	Materiales	
	52012403	Costos de producción	
	520126	Valor neto de realización de inventarios	
	520128	Otros gastos	
		Subtotal Gastos de Venta	

d

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

45. Gastos de Administración

45 5202 GASTOS DE ADMINISTRACION dic-18 dic-19

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	130.494,74	170.869,46
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	15.541,53	26.407,36
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	63.303,16	24.854,75
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	1.320,00	9.074,39
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones	21.427,11	13.372,36
520209	Arrendamiento operativo	8.843,60	20.544,82
520210	Comisiones		1.412,39
520212	Combustibles	3.307,60	5.390,82
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	8.364,58	10.733,88
520215	Transporte	26.372,47	29.230,91
520216	Gastos de gestión (agencias a eclesiásticos, trabajadores y clientes)	6.230,14	
520217	Gastos de viaje		
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		1.669,67
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	288,64	1.024,43
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	774,25	346,48
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	17.288,78	22.888,90
52022102	Propiedades de inversión		
520222	Amortizaciones:		
52022201	Intangibles		348,21
52022202	Otros activos		
520223	Gasto deterioro:		
52022301	Propiedades, planta y equipo		
52022302	Inventarios		
52022303	Instrumentos Financieros		
52022304	Intangibles		
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)		
52022306	Otros activos		
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52022401	Mano de obra		
52022402	Materiales		
52022403	Costos de producción		
520225	Gasto por reestructuración		
520226	Valor neto de realización de inventarios		
520227	Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)		
520228	Otros gastos	27.797,50	142.910,44
	Subtotal Gastos de Administración	331.354,30	481.079,29
	Total Gastos de Venta y Administrativos	331.354,30	481.079,29

46. Gastos Financieros

46 5203 GASTOS FINANCIEROS dic-18 dic-19

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses		7.922,21
520302	Comisiones	3.005,14	2.409,12
520303	Gasto de Financiamiento de Activos		
520304	Diferencia de Cambio		
520305	Otros Gastos Financieros		8,91
5203	Total Gastos Financieros	3.005,14	10.340,24

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argellas
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

47. Otros gastos

47	5204	OTROS GASTOS	dic-18	dic-19
		CODIGO	DETALLE	VALOR USD
		520401	Pérdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras	
		520402	Otros Gastos	104.207,59
			TOTAL OTROS GASTOS	104.207,59

48. Conciliación Tributaria

48	CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		dic-18	dic-19
	Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD
60		801/802	GANANCIA (PÉRDIDA) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	9.030,97
61		803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(1.354,65)
		804	(-) 100% Dividendos Exentos	-
		805	(-) 100% Otras Rentas Exentas	-
		806	(+) Gastos no Deducibles Locales	24.409,32
		807	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-
		808	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-
		809	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles e Ingresos exentos	-
		810	(-) Deducción por incremento neto de empleadas	-
		811	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-
		812	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-
		813	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos...	-
		814	(+) Por Valor neto realizable de inventarios	-
		815	(-) Por Valor neto realizable de inventarios	-
		816	(+) Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	-
		817	(-) Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	-
		818	(+) Por costos estimados de desmantelamiento	-
		819	(-) Por costos estimados de desmantelamiento	-
		820	(+) Por deterioros del valor de propiedades, planta y equipo	-
		821	(-) Por deterioros del valor de propiedades, planta y equipo	-
		822	(+) Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento...)	-
		823	(-) Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento...)	-
		824	(+) Por contratos de construcción	-
		825	(-) Por contratos de construcción	-
		826	(+) Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	-
		827	(-) Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	-
62		819	GANANCIA (PÉRDIDA) antes de impuestos-->	32.085,64
			UTILIDAD GRAVABLE	32.085,64
63		850	Impuesto a la Renta Causado (22%) (25%)	(9.021,41)
64			GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(345,09)
			(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-
			(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-
67			(+) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(345,09)


Eoon. Ana Lucía Castillo Guaman
Representante Legal
CI. 2100412192


Ing. Carlos Enrique Castro Robalino
Contador
RUC 0201951209001