

# **SOLUCIONES PARA HOTELERÍA Y GASTRONOMÍA EQUINDECA CÍA. LTDA.**

- **INFORME DE LOS AUDITORES  
INDEPENDIENTES SOBRE LOS  
ESTADOS FINANCIEROS  
AUDITADOS**

**POR EL AÑO QUE TERMINÓ AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2019**



## CONTENIDO

### INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

POR EL AÑO QUE TERMINÓ AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.....1

ESTADOS FINANCIEROS SOLUCIONES PARA HOTELERIA Y GASTRONOMIA EQUINDECA  
CÍA. LTDA..... 4

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....5

ESTADO DE RESULTADOS.....6

ESTADO DE EVOLUCIÓN EN EL PATRIMONIO.....8

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.....9

CONCILIACION DEL RESULTADO INTEGRAL TOTAL CON EL EFECTIVO  
.....10

NOTA I, A LOS POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y  
2018.....11

A. ENTIDAD QUE REPORTA.....12

B. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS  
FINANCIEROS.....13

C. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES A  
CONSIDERAR.....15

NOTA II, A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018.....27

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS .....	28
D. GESTION DE RIESGOS.....	60
E. EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	61
 CARTA DE COMENTARIOS, SEGUIMIENTO, RECOMENDACIONES Y DETERMINACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018.....	62
CARTA DE COMENTARIOS.....	63
RECOMENDACIONES .....	64



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Cuenca, 17 de marzo de 2020

A los Socios de SOLUCIONES PARA HOTELERÍA Y GASTRONOMÍA EQUINDECA CÍA. LTDA.

### Informe sobre la auditoría de los Estados Financieros

#### Opinión calificada

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de SOLUCIONES PARA HOTELERÍA Y GASTRONOMÍA EQUINDECA CÍA. LTDA (en adelante se designará como la "Compañía") que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de SOLUCIONES PARA HOTELERÍA Y GASTRONOMÍA EQUINDECA CÍA. LTDA al 31 de diciembre de 2019, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

#### Fundamento de la opinión calificada de auditoría

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en la sección "*Responsabilidades del auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros*".

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para nuestra opinión de auditoría.

#### Independencia

Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética del Contador emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para contadores (IESBA), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de ética emitido por el IESBA.

#### Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES y de su control interno determinado como necesario por las Administración, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error., mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.





En la preparación de estados financieros, la administración es responsable de valorar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable, a menos que la administración tenga la intención de liquidar a la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

### **Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos y responsabilidades son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, individualmente o en conjunto, podría razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros, además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada a fin de proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas, distorsión, o elusión del control interno.
- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la administración son razonables.
- Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la administración es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, eventos o condiciones futuras podrían causar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.





CPA LAURA ISABEL MACAS TAPIA  
Calificación N° SCVS-RNAE-1245

- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo en caso de existir, cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.

#### Informe sobre otros requisitos Legales y Tributarios

Nuestros informes sobre: deficiencias en el control interno y cumplimiento de las obligaciones tributarias con sus respectivos anexos exigidos por la Administración Tributaria y entes de Control, por el ejercicio económico terminado, son emitidos por separado.

Atentamente,

CPA Laura Macas Tapia  
Calificación N° SCVS-RNAE-1245





CPA LAURA ISABEL MACAS TAPIA  
Calificación N° SCVS-RNAE-1245

# ESTADOS FINANCIEROS

SOLUCIONES PARA  
HOTELERIA Y GASTRONOMIA  
EQUINDECA CÍA. LTDA.

POR LOS AÑOS QUE TERMINARON  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

4



Cuenca Tomás Ordoñez 14-31 y Pio Bravo

074060117 / 0987448208



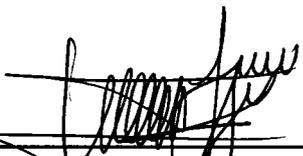
macastapia.laura@gmail.com

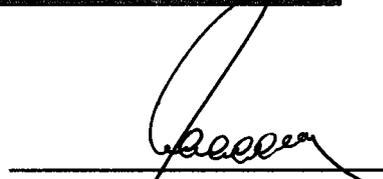


<https://accescontauditoria.wixsite.com/misltio>

**SOLUCIONES PARA HOTELERÍA Y GASTRONOMÍA EQUINDECA CÍA. LTDA**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

		(US dólares)	(US dólares)
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>			
FONDOS ROTATIVOS	1	\$ 10.344,52	\$ 3.779,41
CAJAS	2	\$ 9.439,39	\$ 912,00
BANCOS NACIONALES	3	\$ 216.621,51	\$ 78.997,15
BANCOS EXTRANJEROS	4	\$ 556,58	\$ 916,58
<b>ACTIVO FINANCIERO</b>			
CLIENTES	5	\$ 1.506.507,31	\$ 1.778.921,13
CUENTAS POR COBRAR		\$ 7.500,00	\$ 14.157,33
PRESTAMO EMPLEADOS ADMINISTRATIVOS	6	\$ 7.599,11	\$ 931,90
PRESTAMOS A EMPLEADOS	7	\$ 7.625,87	\$ 12.677,45
ANTICIPO A PROVEEDORES	8	\$ 153.275,56	\$ 279.487,38
PRESTAMOS PARTICULARES E INVERSIONES TEM			\$ 391.014,38
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		\$ 312,50	\$ 82,75
IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		\$ 7.946,09	
PRESTAMOS PARTICULARES E INVERSIONES TEM		\$ 661.257,12	
<b>ACTIVO REALIZABLE</b>			
INVENTARIOS	9	\$ 4.470.996,84	\$ 4.156.957,53
IMPORTACIONES EN TRANSITO	10	\$ 3.507,00	\$ 7.167,49
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		\$ 5.410,39	\$ 5.814,97
GASTOS VARIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		\$ 45,37	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 7.068.945,16</b>	<b>\$ 6.731.817,45</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11	\$ 1.968.240,95	\$ 1.970.959,75
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		\$ 44.798,59	\$ 36.249,83
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO		\$ 16.370,00	\$ 15.810,00
ACTIVOS POR INVERSIONES		\$ 1,00	
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 2.029.410,54</b>	<b>\$ 2.023.019,58</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
PROVEEDORES	12	\$ -738.099,00	\$ -506.237,52
ANTICIPOS DE CLIENTES	13	\$ -501.095,68	\$ -670.021,18
SOBREGIROS OCASIONALES	14	\$ -2.132,61	
NOMINAS POR PAGAR	15	\$ -108.261,05	\$ -96.021,45
IESS POR PAGAR	16	\$ -34.998,46	\$ -31.979,88
INTERESES POR PAGAR	17	\$ -20.209,90	\$ -10.618,97
GASTOS POR PAGAR	18	\$ -412.719,53	\$ -544.636,49
IMPUESTOS POR PAGAR	19	\$ -16.829,02	\$ -174.427,02
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	20	\$ -133.017,67	\$ -173.055,25
PRESTAMOS DE PARTICULARES	21	\$ -2.063,03	\$ -202.063,03
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIER	22	\$ -1.998.745,13	\$ -1.367.023,50
INTERESES POR PAGAR	23	\$ -24.292,64	\$ -9.829,14
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ -3.992.463,72</b>	<b>\$ -3.785.913,43</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
PRESTAMO DE SOCIOS Y PARTICULARES	24	\$ -269.000,00	\$ -248.842,86
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIER	25	\$ -711.121,02	\$ -848.306,13
PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	26	\$ -	\$ -36.249,83
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	27	\$ -540.182,29	\$ -515.734,56
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ -1.520.303,31</b>	<b>\$ -1.649.133,38</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
CAPITAL SOCIAL	28	\$ -431.039,00	\$ -431.039,00
RESERVA LEGAL		\$ -42.178,55	\$ -26.207,80
FACULTATIVA		\$ -2.672.093,70	\$ -2.672.093,70
RESERVA DE CAPITAL	29	\$ -3.909,91	\$ -3.909,91
RESULTADOS POR APLICACION NIFF	30	\$ 71.309,58	\$ 132.875,16
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$ -319.837,92	
<b>PÉRDIDA/UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>\$ -187.839,17</b>	<b>\$ -319.414,97</b>

  
**Ing. José Ochoa García**  
**Gerente General**

  
**Ing. Enriqueta Sarmiento**  
**Contadora**

\*Las notas explicativas adjuntas son parte integrantes de los estados financieros

**SOLUCIONES PARA HOTELERÍA Y GASTRONOMÍA EQUINDECA CÍA. LTDA**  
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR LOS AÑO QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

		(US dólares)	
<b>INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
VENTAS NETAS CUENCA	31	\$ -5.935.081,19	\$ -7.887.443,82
VENTAS NETAS GUAYAQUIL	32	\$ -2.185.583,02	\$ -2.386.408,68
VENTAS NETAS QUITO	33	\$ -2.042.961,27	\$ -2.313.505,71
<b>COSTOS VENTAS Y PRODUCCION</b>			
MAS (+) INV. INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		\$ 4.207.820,24	\$ 4.017.417,02
MAS (+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		\$ 296.194,28	\$ 576.387,04
MAS (+) IMP. DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		\$ 6.918.271,24	\$ 8.554.566,67
MENOS (-) INV. FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		\$ -4.478.635,20	\$ -4.207.820,24
OTROS GASTOS DE IMPORTACION	34	\$ 320,89	\$ 1.915,00
OTROS COSTOS DE VENTA	35	\$ 208.515,88	\$ 113.650,22
<b>GASTO DE ADMINISTRACION</b>			
GASTOS DE PERSONAL	36	\$ 456.958,69	\$ 415.797,65
GASTOS POR SERVICIOS	37	\$ 40.031,29	\$ 40.207,90
GASTOS DE REPRESENTACION Y VIA	38	\$ 47.810,05	\$ 43.157,95
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	39	\$ 82,45	\$ 459,61
<b>GASTO DE VENTA CUENCA</b>			
GASTOS DE PERSONAL	40	\$ 254.364,43	\$ 231.432,41
GASTOS POR SERVICIO	41	\$ 132.828,58	\$ 81.463,65
GASTOS DE REPRESENTACION Y VIA	42	\$ 16.205,13	\$ 15.083,70
OTROS GASTOS DE VENTA CUENCA	43	\$ 25.324,36	\$ 14.279,67
TOTAL GASTOS VENTA CUENCA		\$ 428.722,50	\$ 342.259,43
<b>GASTO VARIOS CUENCA</b>			
GASTOS DE REPRESENTACION PERSO		\$ 1.503,50	\$ -
SERVICIOS VARIOS CUENCA	44	\$ 68.552,25	\$ 81.377,95
TOTAL GASTOS VARIOS CUENCA		\$ 70.055,75	\$ 81.377,95
<b>IMPUESTOS, PERMISOS Y OTROS</b>			
IMPUESTOS PERMISOS Y OTROS	45	\$ 27.658,61	\$ 26.405,09
TOTAL IMPUESTOS, PERMISOS Y OTROS		\$ 27.658,61	\$ 26.405,09
<b>GASTO VENTA GUAYAQUIL</b>			
GASTOS DE PERSONAL	46	\$ 140.970,33	\$ 152.321,22
GASTOS POR SERVICIOS	47	\$ 102.833,81	\$ 110.172,87
GASTOS DE REPRESENTACION Y VIA	48	\$ 2.808,68	\$ 2.802,20
VARIOS MATERIALES PARA USO DE		\$ 761,96	\$ 905,64
IMPUESTOS PERMISOS Y OTROS	49	\$ 13.660,36	\$ 1.048,85
OTROS GASTOS DE VENTAS GUAYAQUIL	50	\$ 744,99	\$ 925,53
TOTAL GASTOS VENTA GUAYAQUIL		\$ 261.780,13	\$ 268.176,31
<b>GASTO DEPARTAMENTO TECNICO</b>			
GASTOS PERSONAL CUENCA	51	\$ 174.698,66	\$ 144.896,45
VTC.GASTOS DE REPRESENTACION Y	52	\$ 16.921,83	\$ 12.625,47
GASTOS DE PERSONAL QUITO DPTO	53	\$ 154.390,28	\$ 148.361,45
VTQ.GASTOS DE REPRESENTACION Y	54	\$ 16.179,77	\$ 17.595,01
GASTOS DE PERSONAL GUAYAQUIL	55	\$ 151.632,34	\$ 135.628,76
VTG.GASTOS DE REPRESENTACION Y	56	\$ 14.935,33	\$ 15.070,12
GASTOS VARIOS/ DEPARTAMENTO TE	57	\$ 7.681,98	\$ 7.612,57
TOTAL GASTOS VENTA GUAYAQUIL		\$ 536.440,19	\$ 481.789,83
<b>GASTO VENTA QUITO</b>			
GASTOS DE PERSONAL	58	\$ 210.882,20	\$ 176.652,23
GASTOS POR SERVICIOS	59	\$ 119.595,06	\$ 123.369,33
GASTOS DE REPRESENTACION Y VIA	60	\$ 4.982,87	\$ 6.451,11
VARIOS MATERIALES PARA USO DE		\$ 732,40	\$ 820,91
IMPUESTOS PERMISOS Y OTROS	61	\$ 6.497,63	\$ 6.437,65
OTROS GASTOS DE VENTA QUITO	62	\$ 275,10	\$ 237,87
TOTAL GASTOS VENTA QUITO		\$ 342.965,26	\$ 313.969,10
<b>OTROS GASTOS OPERACIONALES</b>			
GASTOS POR SERVICIOS	63	\$ 80.937,91	\$ 62.288,97
IMPUESTOS, PATENTES Y OTROS	64	\$ 7.166,31	\$ 8.956,61
PROVISIONES	65	\$ 56.288,10	\$ 17.862,80
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	66	\$ 70.012,53	\$ 72.339,68
GASTOS FERIAS	67	\$ 11.352,09	\$ 5.126,16
OTROS GASTOS OPERACIONALES	68	\$ 39.814,83	\$ 44.053,79
TOTAL GASTOS VENTA QUITO		\$ 265.571,77	\$ 210.628,01
<b>GASTO DE FINANCIERO</b>			
INTERESES PRESTAMOS	69	\$ 14.712,60	\$ 26.232,20
INTERESES X SOBREGIRO	70	\$ 13.931,63	\$ 14.560,25
OTROS GASTOS FINANCIEROS	71	\$ 298.197,44	\$ 244.755,20
VARIOS GASTOS NO OPERACIONALES N	72	\$ 149.660,06	\$ 465.695,72

15% UTILIDADES TRABAJADORES		\$ 46.190,36	\$ 99.165,93
IMPUESTO A LA RENTA FISCAL		\$ 73.906,22	\$ 215.822,54
IMPUESTO RENTA DIFERIDOS		\$ 8.548,75	\$ 26.702,73
<b>OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
Ingresos x Deterioro de Carter		\$ -19.979,98	\$ -
x Reclamo de Seguro		\$ -19.905,74	\$ -444,50
Ingresos Gravados Jubilacion P		\$ -21.254,09	\$ -7.988,93
Otros Ingresos no Operacionales		\$ -101.349,42	\$ -14.889,37
<b>TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		\$ -162.489,23	\$ -23.322,80
<b>INGRESOS POR REVERSION DE DIFERIDO</b>			
Ingresos x Reversion de VNR		\$ -50.862,71	\$ -38.188,39
Ingresos x Reversion de Valor		\$ -	\$ -20.244,09
Ingresos IR Diferido Desahucio		\$ -39,43	\$ -
Ingresos Exentos Jubilacion Patronal		\$ -32.984,65	\$ -23.580,59
<b>TOTAL INGRESOS POR REVERSION DE DIFERIDO</b>		\$ -83.886,79	\$ -82.013,07
<b>INGRESOS POR IMPUESTOS DIFERID</b>		\$ -24.942,45	\$ -
<b>GASTOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>		\$ 16.393,70	\$ -


---

**Ing. José Ochoa García**  
**Gerente General**


---

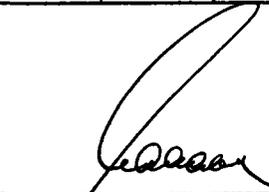
**Ing. Enriqueta Sarmiento**  
**Contadora**

**\*Las notas explicativas adjuntas son parte integrantes de los estados financieros**

SOLUCIONES PARA HOTELERÍA Y GASTRONOMÍA EQUINDECA CÍA. LTDA  
ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO  
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

SALDO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 431.039.00	\$ 42.178.55	\$ 2.672.093.70	\$ 3.909.91	\$ 52.446.12	\$ -11.982.49	\$ 319.837.92	\$ -111.773.21	\$ 187.839.17	\$ -	\$ 3.585.588.67	\$ 3.585.588.67
SALDO INICIAL DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	\$ 431.039.00	\$ 26.207.80	\$ 2.672.093.70	\$ 3.909.91	\$ 15.925.93	\$ -37.027.88	\$ -	\$ -111.773.21	\$ 319.414.97	\$ -	\$ 3.319.790.22	\$ 3.319.790.22
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	\$ 431.039.00	\$ 26.207.80	\$ 2.672.093.70	\$ 3.909.91	\$ 15.925.93	\$ -37.027.88	\$ -	\$ -111.773.21	\$ 319.414.97	\$ -	\$ 3.319.790.22	\$ 3.319.790.22
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	\$ -	\$ 15.970.75	\$ -	\$ -	\$ 36.520.19	\$ 25.045.39	\$ 319.837.92	\$ -	\$ -131.575.80	\$ -	\$ 265.798.45	\$ 265.798.45
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		\$ -	\$ -	\$ -			\$ 319.414.97		\$ -319.414.97		\$ -	\$ -
Otros cambios (detalle)		\$ 15.970.75		\$ -	\$ 36.520.19	\$ 25.045.39	\$ 422.85		\$ -	\$ -	\$ 77.959.28	\$ 77.959.28
Ajuste a la jubilación patronal							\$ -				\$ -	\$ -
Resultado Integral Total del Año (Generancia o pérdida del ejercicio)									\$ 187.839.17		\$ 187.839.17	\$ 187.839.17

  
 \_\_\_\_\_  
**Ing. José Ochoa García**  
 Gerente General

  
 \_\_\_\_\_  
**Ing. Enriqueta Sarmiento**  
 Contadora

**\*Las notas explicativas adjuntas son parte integrantes de los estados financieros**



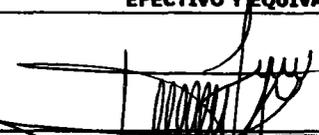
SOLUCIONES PARA HOTELERÍA Y GASTRONOMÍA EQUINDECA CÍA. LTDA  
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO QUE TERMINÓ EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

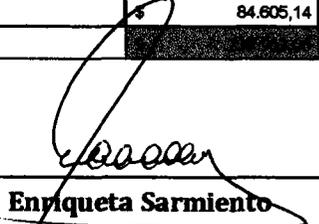
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 9.768.653,49
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	\$ 151.058,00
<b>Clases de pagos</b>	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ -7.766.022,59
Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ -1.740.836,72
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	\$ -64.725,98
Intereses pagados	\$ -329.809,74
Impuestos a las ganancias pagados	\$ -82.454,97
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ -103.457,33

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	\$ -1,00
Importas procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	\$ 301,13
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	\$ -15.722,46
Importas procedentes de ventas de activos intangibles	\$ -
Compras de activos intangibles	\$ -20.000,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ 3.150,11

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	\$ 883.307,00
Pagos de préstamos	\$ -571.961,17
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	\$ -
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ 40.879,09

Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	\$ -
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	\$ 84.605,14
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	

  
Ing. José Ochoa García  
Gerente General

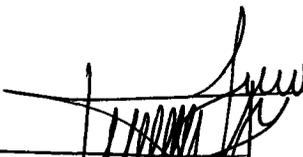
  
Ing. Enriqueta Sarmiento  
Contadora

\*Las notas explicativas adjuntas son parte integrantes de los estados financieros



**SOLUCIONES PARA HOTELERÍA Y GASTRONOMÍA EQUINDECA CÍA. LTDA**  
**CONCILIACIÓN DEL RESULTADO INTEGRAL TOTAL CON EL EFECTIVO**  
**NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**  
**POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	\$ 71.469,06
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	\$ 41,15
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	\$ -
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	\$ -
Ajustes por gastos en provisiones	\$ 4.400,78
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	\$ -118.704,81
Ajustes por gasto por participación trabajadores	\$ -46.190,36
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	\$ 10.707,66
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	\$ 268.013,04
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	\$ -265.430,79
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	\$ -8.337,94
(Incremento) disminución en inventarios	\$ -175.469,85
(Incremento) disminución en otros activos	\$ -7.946,09
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	\$ 231.861,48
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	\$ -256.420,53
Incremento (disminución) en beneficios empleados	\$ -14.598,89
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	\$ -168.925,50
Incremento (disminución) en otros pasivos	\$ -
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	

  
**Ing. José Ochoa García**  
**Gerente General**

  
**Ing. Enriqueta Sarmiento**  
**Contadora**

**\*Las notas explicativas adjuntas son parte integrantes de los estados financieros**



CPA LAURA ISABEL MACAS TAPIA  
Calificación N° SCVS-RNAE-1245

# NOTAS I

A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON  
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018



## NOTAS I

### A. ENTIDAD QUE REPORTA



SOLUCIONES PARA HOTELERÍA Y GASTRONOMÍA EQUINDECA CÍA. LTDA.

Antecedente de la empresa

Reseña de la empresa y del grupo económico (en caso de ser grupo).

Se constituye la Compañía el 20 de agosto de 1999. Su capital fue de \$5'000.000, como socios Ing. José Ochoa (75%), Fernando Ochoa (24%), Catalina Nieto (1%). Luego se transfiere a Gina Galarza (75%) y a Fernando Ochoa (24%). A inicios del 2003 queda Gina Galarza (74%) y Fernando Ochoa (26%). Para Septiembre de 2007 se realiza aumento de capital a \$51.039.00 divididos así: Gina Galarza (74.88%) y Fernando Ochoa (25.12%), nuevamente el 17 de Octubre del 2008 se realiza un aumento de capital a \$ 131,039.00

El 29 de Agosto del 2011 se inscribe la transferencia de acciones del Sr. Fernando Ochoa a favor de Ing. José Ochoa, quedando la nómina de socios así: Gina Galarza (74.88%) y José Ochoa (25.12%). Para Diciembre de 2018 se realiza aumento de capital a \$300.000 quedando un capital a \$431.039 con el mismo porcentaje de los socios.

Equindeca, empresa importadora y comercializadora de maquinarias, equipos, menajes, utensilios y sus relacionados para el sector Horeca, hospitalario, lavanderías, comedores institucionales, etc.

Ofrece soluciones integrales en asesoramiento, diseño, planificación, instalación y mantenimiento de los bienes que comercializa con personal capacitado directamente por cada una de las fábricas; lo que le permitió convertirse en el principal distribuidor de este tipo de maquinarias en el Austro y uno de los mayores a nivel nacional. Adicionalmente contamos con stock de repuestos para brindar garantía de los equipos vendidos, con un departamento de servicio técnico.

Nuestra perspectiva consolidamos y mantenemos en el mercado nacional como líderes en soluciones integrales en equipamiento para hotelería y gastronomía.

Cabe indicar que la empresa no pertenece a ningún grupo económico.



## B. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Declaración de cumplimiento.** - Los estados financieros individuales adjuntos fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, en cumplimiento de lo establecido en la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros publicada en el Registro Oficial N°94 del 23 de diciembre y Resolución en oficio No. SCVS-INMV-201-00060421-OC., emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros publicada el 28 de diciembre de 2017.

Los estados financieros adjuntos fueron autorizados para su admisión por la Administración de la Compañía, y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la Junta General de Socios de la misma.

**Bases de medición.** - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si el precio es directamente observable o estimado, utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las transacciones relacionadas a las operaciones de leasing que están dentro del alcance de la NIC 17, y las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor de uso de la NIC 36.

Adicionalmente, a efectos de la información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en los niveles 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

**Nivel 1:** Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.

**Nivel 2:** Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

**Nivel 3:** Insumos con datos no observables para el activo o pasivo.

**Moneda funcional y de presentación.** - Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD). Que es la moneda funcional de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresados en esa moneda (USD).

**Uso de estimaciones y juicios.** - Las preparaciones de los estados financieros de acuerdo con las NIIF PARA PYMES requieren que la Administración de la Compañía efectúe juicios, estimaciones y supuestos que





afectan la aplicación de las políticas contables y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.



Las estimaciones están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

En relación a juicios realizados en la aplicación de políticas contables, la Administración informa que ninguno de ellos tiene un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

**Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.** - Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimientos superior a dicho período.

### C. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES QUE SE TIENEN CONSIDERAR

Las políticas de contabilidad mencionadas a continuación deberán ser aplicadas consistentemente en todos los períodos presentados en los estados financieros individuales, a menos que se cambie la política.

#### Activos y pasivos financieros

**Activos financieros no derivados:** La Compañía debe reconocer inicialmente los préstamos y cuentas por cobrar en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se deberán reconocer inicialmente en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del instrumento.

La Compañía deberá dar de baja un activo financiero cuando los derechos derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo en una transacción en la que se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía se reconocerá como un activo o pasivo separado.

**Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento:** Si la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, éstos se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro. Los activos financieros mantenidos al vencimiento incluyen instrumentos de deuda.

**Préstamos y Cuentas por cobrar:** Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo; éstos inicialmente se reconocerán al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizarán al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los documentos y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar.





**Pasivos financieros no derivados:** La Compañía deberá reconocer inicialmente los instrumentos de deuda en la fecha en que se originan; todos los otros pasivos financieros serán reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento. La Compañía dará de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

La Compañía clasificará los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros que son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible; posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

## Deterioro

**Activos financieros no derivados:** Los activos financieros son evaluados en cada fecha del estado de situación financiera para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, que han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado en términos que la Compañía no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el deudor o emisor entrará en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario o emisores, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento o la desaparición de un mercado activo para un instrumento.

La Compañía deberá considerar la evidencia de deterioro de los activos financieros medidos al costo amortizado tanto a nivel específico como colectivo. Todas las partidas por cobrar son evaluadas por deterioro específico.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa original de interés efectiva.

Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra los préstamos y partidas por cobrar. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través de la reversión del descuento. Cuando un hecho que ocurra después de que se haya reconocido el deterioro causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se revierte contra resultados.

La Compañía registrará provisión por deterioro o incobrabilidad con cargo a resultados.

**Activos no financieros:** El valor en libros de los activos deberán ser revisados en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro; si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo. Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los gastos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener el activo o la unidad generadora de efectivo.



Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos que no pueden ser probados individualmente deberán ser agrupados juntos en el grupo más pequeño que generan flujos de entrada de efectivo provenientes del uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o unidades generadoras de efectivo. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados.

Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en los estimados utilizados para determinar el importe recuperable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor en libros del activo no puede exceder al valor que habría sido determinado, neto de depreciación y amortización, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

### **Determinación del valor razonable**

Las políticas contables de la Compañía requieren que se determine el valor razonable de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valoración y revelación, conforme los criterios que se detallan a continuación.

**Préstamos y cuentas por cobrar:** Los préstamos y las cuentas y documentos por cobrar comerciales, son medidas al monto de la factura si el efecto del descuento es inmaterial, este valor razonable se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales. El valor razonable de los préstamos y otras cuentas por cobrar, se estiman al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del estado de situación financiera.

El valor en libros de los documentos y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar se aproximan a su valor razonable, dado su vencimiento de corto plazo, o por su descuento a tasas de interés de mercado, en el caso de aquellas con vencimiento en el largo plazo.

**Otros pasivos financieros:** El valor razonable, que se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales, se calculará sobre la base del valor presente del capital futuro y los flujos de interés, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del estado de situación financiera.

Los montos registrados por los préstamos y obligaciones financieras se aproximan a su valor razonable con base a que las tasas de interés de los mismos son similares a las tasas de mercado, para instrumentos financieros de similares características.

Los montos registrados de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas y gastos acumulados por pagar se aproximan a su valor razonable debido a que tales instrumentos tienen vencimiento en el corto plazo.

**Efectivo y equivalentes:** Incluyen efectivo en caja, los depósitos a la vista mantenidos en entidades financieras y otras inversiones corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

### **Propiedades, muebles y equipos**

**Reconocimiento y medición:** Son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable. El costo incluye los gastos que



son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye:

- El costo de los materiales y la mano de obra directa;
- Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto;
- Cuando la Compañía tiene una obligación de retirar el activo o rehabilitar el lugar, una estimación de los costos de dismantelar y remover las partidas de restaurar el lugar donde estén ubicados; y los costos por préstamos capitalizados.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de propiedad y equipos se deberán determinar comparando los precios de venta con sus valores en libros, y deberán ser reconocidas en resultados.

Costos posteriores: Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en propiedad y equipos son reconocidos en resultados cuando se incurren.

Depreciación: La depreciación de los elementos de propiedad y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo, u otro monto que se sustituye por el costo. La Administración de la compañía decidirá si espera recuperar valor alguno al final de la vida útil estimada de Propiedad, Plata y Equipo, por lo tanto, decidirá si estimar o no valores residuales.

La depreciación de Propiedad, Planta y Equipo se reconoce en resultados y se calcula por el método de línea recta con base a las vidas útiles estimadas para cada componente de la propiedad; los terrenos no se deprecian.

Las vidas útiles estimadas para el período actual y comparativo son las siguientes:

<b>Edificios e Instalaciones</b>	<b>50 años</b>
<b>Muebles y Enseres</b>	<b>10 años</b>
<b>Maquinaria y Equipo</b>	<b>10 años</b>
<b>Equipo de Computación</b>	<b>3 años</b>
<b>Vehículos</b>	<b>5 años</b>
<b>Equipo de Oficina</b>	<b>10 años</b>

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales deben ser revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

#### Beneficios a los empleados

Beneficios a corto plazo. - Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas sobre una base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que los empleados proveen sus servicios o el beneficio es devengado por ellos.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser

estimada de manera fiable. Los principales pasivos reconocidas por este concepto corresponden a aquellas establecidas en el Código de Trabajo.

**Beneficios post empleo.** - Planes de beneficios definidos – jubilación patronal. - El Código de Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía; el que califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

La obligación de la Compañía relacionada con el plan de jubilación patronal se determinará calculando el monto del beneficio futuro que los empleados han ganado a cambio de sus servicios en el período actual y en los anteriores; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente; el cálculo es realizado anualmente por un actuario calificado usando el método de costeo de crédito unitario proyectado de acuerdo a la NIIF 19.

La Compañía reconoce todas las ganancias o pérdidas actuariales que surgen de los planes de beneficios definidos en resultados y todos los gastos relacionados con los planes de beneficios definidos.

Cuando tengan lugar mejoras a los beneficios del plan de jubilación patronal, la porción de mejora del beneficio que tiene relación con servicios pasados de los empleados será reconocida en resultados usando el método de línea recta durante el período promedio remanente para que los empleados tengan derecho a tales beneficios. En la medida que los empleados tengan derecho a la mejora de los beneficios de forma inmediata, el gasto será reconocido inmediatamente en resultados.

Cuando tengan lugar reducciones o liquidaciones, la Compañía procederá a reconocer las ganancias o pérdidas derivadas de los mismos. Estas ganancias o pérdidas incluirán cualquier cambio que pudiera resultar en el valor presente de la obligación por beneficios definidos, cualquier ganancia o pérdida actuarial y el costo de servicios pasados que no hubiera sido previamente reconocido.

**Beneficios post – empleo; indemnizaciones por desahucio.** - El Código de Trabajo de la República del Ecuador establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización equivalente al 25% de la última remuneración mensual multiplicada por el número de años de servicio.

La obligación de la Compañía relacionada con el beneficio de indemnización por desahucio es el monto de beneficio a futuro que los empleados han recibido a cambio de sus servicios en el período actual y en períodos pasados; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente. El cálculo es realizado anualmente por un actuario calificado usando el método de costeo de crédito unitario proyectado. Cualquier ganancia o pérdida actuarial es reconocida de inmediato en resultados integrales.

**Beneficios por terminación.** - las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidos como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

### Provisiones y contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando: a) existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, b) es probable que sea necesario



un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación y c) el monto puede ser estimado de manera fiable.

Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera desembolsar a una tasa antes de impuesto que refleja la valoración actual del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como un costo financiero.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación es revelada como un pasivo contingente. Obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será confirmada por la ocurrencia o no de uno o más eventos futuros, son también reveladas como pasivos contingentes; a menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota, no se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

#### Capital social

Las participaciones ordinarias (única clase de participaciones emitidas por la Compañía) son clasificadas como patrimonio; los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de participaciones ordinarias, de haberlos, son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

#### Reconocimiento de ingresos ordinarios

**Bienes y servicios vendidos.** - Los ingresos provenientes de la venta de bienes y servicios en el curso de las actividades ordinarios son reconocidos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y neta de devoluciones, descuentos comerciales y de impuestos.

Los ingresos por la venta de bienes son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva de que los riesgos y beneficios significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al comprador, es probable que se reciban los beneficios asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de los bienes negociados pueden ser medidos con la fiabilidad, y la Compañía no conserve para sí ninguna responsabilidad en la administración corriente de los bienes vendidos.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando la Compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos, beneficios y el importe de los ingresos pueden valorarse con fiabilidad.

**Ingresos por arriendo de la propiedad de inversión.** - Los ingresos por arriendo de propiedad son reconocidos como ingreso por el método de línea recta de acuerdo al plazo del contrato de arrendamiento.

**Ingresos por dividendos.** - Se reconocen una vez que se han establecido los derechos de los socios para recibir este pago.



Ingresos financieros. - Son registrados sobre la base del tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa que iguala los flujos de efectivo futuros estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un período más corto, con el importe neto en libros del reconocimiento inicial.

## Clasificación de los Ingresos

### Definición

#### **LRTI**

Beneficio Económico en dinero, especies, servicios, cuantificable a través de un precio de venta

#### **NIIF 15**

Beneficio Económico en dinero, especies, servicios, cuantificable a través de un precio de venta

#### **SECCIÓN 23**

Beneficio económico en dinero, especies, servicio, cuantificable, confiablemente.

## Reconocimiento de gastos

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

**Impuesto a la renta:** El gasto por impuesto a la renta del año corresponde al impuesto a la renta corriente y diferida. El impuesto así compuesto es reconocido en el estado de resultados integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

## Aplicación NIC 12 SECCIÓN 29 para PYMES

- Objetivo de la LRTI: Determinar el Impuesto a la Renta Causado Corriente, conforme lo establecido en este cuerpo normativo. Es el valor que recibe el Estado, de parte de los sujetos pasivos.
- Objetivo de la NIC 12 o Sección 29: La presentación contable del Impuesto a la Renta.

*Alcance de esta Sección. - Para el propósito de esta NIIF, el término impuesto a las ganancias incluye todos los impuestos nacionales y extranjeros que estén basados en ganancias fiscales. El impuesto a las ganancias incluye impuestos, tales como las retenciones sobre dividendos, que se pagan por una subsidiaria, asociada o negocio conjunto, en las distribuciones a la entidad que informa. 29.2 Esta sección trata la contabilidad del impuesto a las ganancias. Se requiere que una entidad reconozca las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores. El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus*



*activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.*

**Impuesto a la renta corriente.** - Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen las siguientes tasas de Impuesto a la renta:

**25% TODAS SOCIEDADES**

28% . + 3%

- 1 SOC INCLUMPLE ANEXO ACCIONISTAS (FEBRERO)
- 2 SOC ACCIONISTAS PARAISO FISCAL + BENEFICIARIO EFECTIVO PN ECUADOR
  - 2.1. ACCIONISTA PARAISO FISCAL 50% O MÁS CAPITAL : 28% TODA BI
  - 2.2. ACCIONISTA PARAISO FISCAL MENOS 50% CAPITAL : 28% PROPORCIONAL BI

15% . -10 %

- 1 SOC REINVERSIÓN DE UTILIDADES
  - 1.1 EXPORTADORES
  - 1.2 TURISMO RECEPTIVO
  - 1.3 PRODUCTORES DE BIENES
  - 1.4 PROGRAMAS PRIORITARIOS SENECYT
- 2 Z.E.D.E (ZONAS ESPECIALES DE DESARROLLO ECONÓMICO)

17% . -8 %

- 1 SOC REINVERSIÓN DE UTILIDADES
  - 1.1 OTROS PROGRAMAS SENECYT

22% . -3 % (VENTAS HASTA \$ 300.00 USD)

- 1 MICROEMPRESA
- 2 PEQUEÑA EMPRESA (VENTAS HASTA \$ 1 000.000 USD)
- 3 EXPORTADOR (MANTENER o INCREMENTAR EMPLEO)

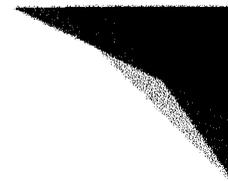
**Impuesto a la renta diferido.** - Es reconocido sobre las diferencias temporales existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos reportados para propósitos financieros y sus correspondientes bases tributarias.

La medición del impuesto diferido refleja las consecuencias tributarias que se derivan de la forma en que la Compañía espera, a la fecha del estado de situación financiera, recuperar o liquidar el valor registrado de sus activos y pasivos.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporales de acuerdo a la Ley a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados y consecuentemente se presentan en el estado de situación financiera por su importe neto si existe un derecho legal exigible de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con los impuestos a la renta aplicados por la misma autoridad tributaria sobre la misma entidad sujeta a impuestos, o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta, o sus activos y pasivos por impuesto a la renta serán realizados al mismo tiempo.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a ejercicios futuros y diferencias temporales deducibles, en la medida en que sea probable que estén disponibles ganancias gravables futuras contra las que puedan ser utilizados. Los activos por impuesto diferido son revisados en cada fecha del estado de situación financiera y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados serán realizados.



## RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES DE SOLUCIONES PARA HOTELERÍA Y GASTRONOMÍA EQUINDECA CÍA. LTDA.

### DINARDAP VENTAS A CREDITO

Según registro oficial N°112 del 30 de Octubre del 2013. "En el caso de las operaciones individuales que sean inferiores a 0.15 veces de un salario básico unificado para los trabajadores del sector privado no requieren ser reportados". Correspondiendo de esta manera para el 2019 el salario básico unificado de \$394 para lo cual NO se deben reportar las operaciones que sean inferiores a \$59,10.

### Control en Provisiones en Desahucio y Jubilación. Patronal

Los departamentos de Talento Humano y de Contabilidad tiene la obligación de tener un seguimiento del personal que sale de la empresa para las respectivas reversiones y tener un control para las contabilizaciones tanto en el Desahucio y Jubilación Patronal.

### Política Control de Despachos

Los despachos que realizan el personal de venta de Cuenca, Quito y Guayaquil se encargará el departamento de contabilidad el control todos los meses para la respectiva facturación; cada 3 meses se elaborará un informe y comunicará al personal de venta además de los gerentes regionales y al gerente general.

### Control del Inventario

Cada mes se realizará inventario por clase que participaran el personal de bodega y el departamento de contabilidad en la dirección Juan Larrea y Manuel Cajas (Nave) en Cuenca; el departamento contable emitirá un informe sobre el inventario y está en la obligación de mandar por correo el informe al jefe de bodega y a su vez para que realicen los respectivos ajustes del inventario.

### Creación de Cuentas Contables

SOLUCIONES PARA HOTELERIA Y GASTRONOMIA EQUINDECA CIA LTDA.; debido a los gastos de representación de empleado, se creó cuentas de gastos para Cuenca, Quito y Guayaquil.

5130301 CUE Atención Empleados  
5150301 GYE Atención Empleados  
5170301 UIO Atención Empleados

### Creación de Cuentas Contables en Activos Intangibles

SOLUCIONES PARA HOTELERIA Y GASTRONOMIA EQUINDECA CIA LTDA.; adquirió un nuevo sistema contable REDSYSTEMS decide amortizar por 3 años y le considera en activos intangibles. Y se creó las cuentas para las contabilizaciones.



1210612 Licencia de Uso de Software  
1210613 Amortización de Licencia de Software  
5180510 Amortización Programas de Computación

### NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES

A la fecha de emisión de estos estados financieros del 2019 se tiene que considerar el reconocimiento del principio del devengado.

#### Reconocimiento: Principio del Devengado

L.R.T.I.	NIIF 15	SECCION 23
Precio de venta del bien transferido	Identificación del contrato: acuerdo "Verbal o escrito"	Precio de Venta del bien transferido
Precio de venta del servicio prestado	Identificación de obligaciones de desempeño por "Separado"	Precio de venta del servicio prestado
Precio de venta de los activos usados por terceros, regalías, intereses, dividendos	Identificación del Precio de Venta para cada obligación del desempeño Verificación del cumplimiento de las obligaciones de desempleo.	Precio de venta de los activos usados por terceros (regalías, intereses, dividendos)

#### Impuesto a la Renta: Deducciones

- No son deducibles los intereses pagados a partir de enero de 2020, por créditos otorgados entre septiembre y diciembre de 2019, cuya tasa de interés supere la tasa máxima referencial emitida por el Banco Central del Ecuador, por instituciones financieras nacionales o internacionales o entidades no financieras especializadas calificadas por los entes de control correspondientes en Ecuador, cuyo capital haya sido o sea destinado para el pago de dividendos hasta el 31 de diciembre de 2019.
- Las personas naturales con ingresos netos superiores a US\$100,000 solo podrán deducir gastos personales por enfermedades catastróficas, raras o huérfanas. (Gastos Personales 2020)
- Se modifica la deducibilidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o de profesionales en la materia, siempre que, para las segundas, se cumplan las siguientes condiciones:
  - a) Se refieran al personal que haya cumplido por lo menos 10 años de trabajo en la misma empresa; y,
  - b) Los aportes en efectivo de estas provisiones sean administrados por empresas especializadas en administración de fondos autorizadas por la Ley de Mercado de Valores. (Aplica a partir del ejercicio fiscal 2021)

#### Nuevas deducciones para el Impuesto a la Renta periodo 2020

- Se añade como deducción adicional el 50% de los seguros de créditos contratados para la exportación.
- Se añade como deducción adicional el 100% adicional de costos y gastos de promoción y



publicidad que se realicen dentro del programa "Plan Estratégico para el Desarrollo Deportivo".

- Los gastos por organización y patrocinio de eventos artísticos y culturales serán deducibles hasta un 150% en total.

### Régimen Impositivo para Microempresas

#### Impuesto a la Renta

Tarifa. - Los contribuyentes determinarán el impuesto a la renta aplicando la tarifa del dos por ciento (2%) sobre los ingresos brutos del respectivo ejercicio fiscal exclusivamente respecto de aquellos ingresos provenientes de la actividad empresarial.

Declaración y pago del impuesto. -Los contribuyentes determinarán el impuesto a la renta aplicando la tarifa del dos por ciento (2%) sobre los ingresos brutos del respectivo ejercicio fiscal exclusivamente respecto de aquellos ingresos provenientes de la actividad empresarial.

El Servicio de Rentas Internas establecerá los contribuyentes que deben actuar como agentes de retención (SRI emitirá resolución 30 días de vigencia del Reglamento).

#### Contribución única y Temporal

Las sociedades que realicen actividades económicas, y que hayan generado ingresos gravados iguales o superiores a un millón de dólares de los Estados Unidos de América (USD\$1.000.000,00) en el ejercicio fiscal 2018, pagarán una contribución única y temporal, para los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, sobre dichos ingresos, de acuerdo con la siguiente tabla:

Ingresos gravados Desde	Ingresos gravados Hasta	Tarifa
1.000.000,00	5.000.000,00	0,10%
5.000.000,01	10.000.000,00	0,15%
10.000.000,01	En adelante	0,20%

Las sociedades pagarán esta contribución teniendo como referencia el total de ingresos gravados contenidos en la declaración del impuesto a la renta del ejercicio 2018, inclusive los ingresos que se encuentren bajo un régimen de impuesto a la renta único.

En ningún caso esta contribución será superior al veinte y cinco por ciento (25%) del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal 2018. Esta contribución no podrá ser utilizada como crédito tributario, ni como gasto deducible para la determinación y liquidación de otros tributos durante los años 2020, 2021 y 2022.

La declaración y el pago de esta contribución se realizará hasta el 31 de marzo de cada ejercicio fiscal, de conformidad con las condiciones y requisitos que establezca el Servicio de Rentas Internas a través de resolución de carácter general. El pago tardío de la contribución estará sujeto a cobro de los intereses que correspondan de conformidad con el Código Tributario.

La falta de presentación de la declaración dentro de los plazos señalados en este Capítulo será sancionada con una multa equivalente a mil quinientos dólares de los Estados Unidos de América (USD\$1.500,00) por cada mes o fracción de mes de retraso en la presentación, multa que no excederá del cien por ciento





CPA LAURA ISABEL MACAS TAPIA  
Calificación N° SCVS-RNAE-1245

(100%) de la contribución. La presentación tardía de la declaración se sancionará conforme lo dispuesto en el primer inciso del artículo 100 de la Ley de Régimen Tributario Interno. El pago de las referidas multas no exime a los sujetos pasivos del cumplimiento de la obligación tributaria.





CPA LAURA ISABEL MACAS TAPIA  
Calificación N° SCVS-RNAE-1245

# NOTAS II

A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON  
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018





## NOTAS II

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### 1. FONDOS ROTATIVOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, Fondos Rotativos está conformado como sigue:

#### FONDOS ROTATIVOS

Caja Documentos por Cobrar	\$ 6.924,52	\$ 559,41
Caja Chica Cuenca	\$ 500,00	\$ 500,00
Caja Chica Cuenca Dpto. Servicios	\$ 200,00	\$ 200,00
Caja Chica Cuenca Transporte Bodega	\$ 200,00	
Caja Chica Quito	\$ 520,00	\$ 520,00
Caja Chica Quito Dpto. Servicios	\$ 500,00	\$ 500,00
Caja Chica Guayaquil	\$ 500,00	\$ 500,00
Caja Chica Guay. Dpto. Servicios	\$ 500,00	\$ 500,00
Caja vueltos ventas	\$ 200,00	\$ 200,00
Caja chica nave	\$ 300,00	\$ 300,00

#### 2. CAJAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, están convenidos como sigue:

#### CAJAS

Caja General	\$ 2.716,80	\$ 912,00
Tarjetas de Credito	\$ 6.722,59	

#### 3. BANCOS NACIONALES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:





### BANCOS NACIONALES

Banco Austro Cta. Cte. # 2000288791	\$ 31.519,58	\$ 4.061,42
Pichincha Cta. Crrte 3091019904		\$ 5.423,63
Cooperativa de Ah Cta. 065779019	\$ 185,99	\$ 183,15
Cooperativa de Ah Cta. 065779027	\$ 209,76	\$ 209,76
Banco Austro Cta Ahor # 0900135017	\$ 2.739,48	\$ 7.428,87
Banco Pichincha Cta Ahorro # 5817410400	\$ 21,39	\$ 236,18
Banco Pich Euros cta Ahorro # 5817366900	\$ 2.734,98	\$ 2.734,98
Banco De Pacifico Crte # 7383614	\$ 562,89	\$ 2.589,56
Banco Guayaquil Cta Crrte 0022462830	\$ 53.216,32	\$ 43.965,75
Banco Internacional Cta Crrte 8300611313	\$ 1.027,80	\$ 6.193,00
Produbanco Cta Cte #02734004121	\$ 124.403,32	\$ 5.970,85

#### 4. BANCOS EXTRANJEROS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

### BANCOS EXTRANJEROS

Austrobank Cta.Cte.# 1648	\$ 556,58	\$ 916,58

#### 5. CLIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:





### CLIENTES

Cientes Cuenca	\$ 930.151,26	\$ 1.236.054,01
Cientes Guayaquil	\$ 386.679,64	\$ 323.550,91
Cientes Quito	\$ 227.010,45	\$ 238.322,65
Provisiones Incobrables	\$ -11.115,52	\$ -13.062,20
Cheques Protestados y Devueltos Quito	\$ 9.054,00	\$ 14.209,80
Cheques Protestados y Devueltos Guayaqui	\$ 2.182,67	\$ 2.253,06
Cheques Protestados y Devueltos Cuenca	\$ 6.144,43	\$ 14.845,06
Provision por Deterioro de Cartera	\$ -43.599,62	\$ -37.252,16

### 6. PRÉSTAMO EMPLEADOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

#### PRÉSTAMO EMPLEADOS ADMINISTRATIVOS

Wilson Cantos	\$ 26,24	
Jose Andres Ochoa	\$ 2.935,63	
Carmen Mora	\$ 3.429,28	
Lorena Murillo		\$ 15,77
Malena Ochoa		\$ 339,83
Kevin Vivar		\$ 250,00
Francisco Pesantez	326,3	\$ 326,30
Santiago Farez	17,93	
Jairo Jimenez	863,73	

### 7. PRÉSTAMOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:





### PRÉSTAMOS A EMPLEADOS

Cecilia Torres	\$ 1.216,44	\$ 1.216,44
Javier Contreras		\$ 0,34
Liliam Rivadeneira		\$ 100,00
Fernando Torres	\$ 138,31	\$ 9.670,00
Maria Fernanda Delgado	\$ 1.638,25	\$ 1.570,00
Sr. Muñoz Xavier	\$ 120,67	\$ 120,67
Sandra Aviles	\$ 4.509,20	
Silvia Calvopiña	\$ 3,00	

### 8. ANTICIPO A PROVEEDORES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

#### ANTICIPO A PROVEEDORES

Anticipo Proveedores Nacionales	\$ 17.755,25	\$ 8.630,45
Anticipo Proveedores Esporadicos	\$ 4.473,52	\$ 5.022,19
Anticipo Proveedores	\$ 131.046,79	\$ 265.407,09
Anticipo a TAME FLAY CARD		\$ 427,65

### 9. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:



### INVENTARIOS

Inventario Cuenca	\$ 3.081.410,45	\$ 2.816.832,46
Inventario Guayaquil	\$ 449.677,71	\$ 411.542,45
Inventario Productos Incompletos	\$ 28.915,35	\$ 35.806,35
Inventario Quito Amazonas	\$ 542.121,31	\$ 520.523,79
Inventario Bodega Servicio Tecnico	\$ 190.940,78	\$ 179.407,30
Inventario Bodega Exhibicion	\$ 93.325,96	\$ 149.118,82
Inventario Bodega Equipos Usadas y Devol	\$ 45.366,66	\$ 43.144,32
Provision de Deterioro de Inventarios	\$ -7.638,36	\$ -50.862,71
Bodega de Back up	\$ 46.876,98	\$ 51.444,75

#### 10. IMPORTACIONES EN TRÁNSITO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

#### IMPORTACIONES EN TRÁNSITO

CP2020-06-MIDDLEBY	\$ 3.507,00	
CP2018-116-IMBERA		\$ 1.707,59
CP2018-134-ZHEJIANG		\$ 33,83
CP2019-06-TRUE		\$ 5.426,07

#### 11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

12101	Otros Propiedades, Planta y Equipo					
1210104	Otros Activos de Cuenca	\$ 133.808,01	\$ 4.844,67	\$ -1.217,12	\$ 137.435,56	
1210105	Muebles y Enseres	\$ 53.834,66		\$ -770,22	\$ 53.064,44	
1210107	Otros Activos Guayaquil	\$ 13.527,19	\$ 844,01		\$ 14.371,20	
1210108	Deprec. Acum. Muebles y Enseres	\$ -29.916,97		\$ -3.900,37	\$ -33.817,34	
1210110	Deprec. Acum. Otros Activ Guayaquil	\$ -5.608,01		\$ -1.262,89	\$ -6.870,90	
1210115	Deprec. Acum. Otros Activos Cuenca	\$ -56.409,67		\$ -11.005,54	\$ -67.415,21	
1210118	Otros Activos Quito	\$ 5.257,19	\$ 1.385,10		\$ 6.642,29	
1210119	Deprec. Acum. Otros Activos Quito	\$ -1.332,63		\$ -546,81	\$ -1.879,44	
1210127	Otros activos Gye para Team cooking live	\$ 7.620,32			\$ 7.620,32	
1210128	Deprec. Otros activos Gye Team cooking li	\$ -4.707,61		\$ -683,88	\$ -5.391,49	
1210129	Otros activos QUITO Team cooking live	\$ 7.086,01			\$ 7.086,01	
1210130	Deprec otros activos Qto Team cooking li	\$ -2.803,63		\$ -637,83	\$ -3.441,46	
1210131	Muebles y Enseres QUITO	\$ 2.187,34			\$ 2.187,34	
1210132	Dep. Acum. Muebles y Enseres QUITO	\$ -756,02		\$ -196,94	\$ -952,96	
1210133	Muebles y Enseres GYE	\$ 2.398,66			\$ 2.398,66	
1210134	Dep. Acum. Muebles y Enseres GYE	\$ -746,32		\$ -215,88	\$ -962,20	
12103	MAQUINARIA Y EQUIPO					
1210302	Equipo de Oficina Cuenca	\$ 10.732,63	\$ -301,13		\$ 10.431,50	
1210306	Depc Ac. Equipo Oficina Principal	\$ -2.565,82		\$ -928,53	\$ -3.494,35	
1210307	Equipo de Oficina Guayaquil	\$ 110,35			\$ 110,35	
1210308	Depc Ac. Equipo Oficina Guayaquil	\$ -80,30		\$ -9,69	\$ -89,99	
1210309	Instalaciones	\$ 218,30			\$ 218,30	
1210310	Dep. Acum. Instalaciones	\$ -72,25		\$ -10,33	\$ -82,58	
1210311	Equipo de oficina Quito	\$ 13,84			\$ 13,84	
12105	VEHICULOS, EQUIPOS TRANSPORTE Y EQ CAMIO					
1210503	Vehiculos	\$ 173.569,02		\$ -49.991,07	\$ 123.577,95	
1210504	Depreciacion Acum. Vehiculos	\$ -57.405,72		\$ 34.164,66	\$ -23.241,06	
1210505	Motos	\$ 2.052,68			\$ 2.052,68	
1210506	Depreciacion Acum. Motos	\$ -523,43		\$ -369,49	\$ -892,92	
12106	EQUIPO DE COMPUTACION					
1210604	Equipo de Computación	\$ 24.445,26	\$ 8.648,68	\$ -4.729,64	\$ 28.364,30	
1210608	Depreciac. Acum. Equipo de Computacion	\$ -5.709,81		\$ -2.403,24	\$ -8.113,05	
1210612	Licencia de Uso de Software		\$ 20.000,00		\$ 20.000,00	
1210613	Amortizacion de Licencia de Software				\$ -1.666,67	
12108	EDIFICIOS					
1210804	Terreno de Edificio de Equindeca	\$ 98.189,27		\$ -15.925,93	\$ 82.263,34	
1210805	Edificios	\$ 623.380,67			\$ 623.380,67	
1210806	Depreciacion Acum Edificios	\$ -85.394,40		\$ -12.809,40	\$ -98.203,80	
1210809	Terreno para las Bodegas	\$ 340.000,00			\$ 340.000,00	
1210813	Bodega Nave 1	\$ 284.509,81			\$ 284.509,81	
1210814	Dep. Acum Bodega Nave 1	\$ -29.399,16		\$ -5.690,38	\$ -35.089,54	
1210815	Departamento 5A en el Edificio Equindeca	\$ 38.909,03			\$ 38.909,03	
1210816	Terreno Del Departamento A5 E. Equindeca	\$ 8.307,61			\$ 8.307,61	
1210817	Parqueo de Departamento A5	\$ 13.147,97			\$ 13.147,97	
1210818	Dep Acum departamento 5A en el Edificio Eq	\$ -3.242,50		\$ -778,10	\$ -4.020,60	
1210819	Dep Acum Parqueo Para Departamentos	\$ -1.095,50		\$ -263,12	\$ -1.358,62	
1210820	Bodegas Nave 2	\$ 436.885,90			\$ 436.885,90	
1210821	Dep Acum Bodega Nave 2	\$ -28.397,46		\$ -8.737,84	\$ -37.135,30	
1210822	Revalorizacion de Terreno de Edificio				\$ 52.446,12	\$ 52.446,12
1210901	Marcas y Patentes	\$ 6.935,24			\$ 6.935,24	

12. **PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:





### PROVEEDORES

Proveedores	\$ -594.776,22	\$ -410.894,83
Logiplus Inc.	\$ -53.747,32	
Proveedores. Sobr. Merca Ven	\$ -85.843,18	\$ -89.838,63
Proveedores Malena Ochoa Bco.Miami	\$ -3.732,28	\$ -5.504,06

### 13. ANTICIPOS DE CLIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

#### ANTICIPOS DE CLIENTES

Anticipo Clites x Saldos a Favor Cuenca	\$ -26.522,65	\$ -22.269,57
Anticipo Clites x Saldos Favor Guayaquil	\$ -5.464,95	\$ -1.821,88
Anticipo Clites x Saldos Favor Quito	\$ -5.847,21	\$ -13.340,53
Anticipo Clientes Quito	\$ -75.623,07	\$ -95.564,88
Anticipo Clientes Guayaquil	\$ -30.818,79	\$ -28.872,04
Anticipo Clientes Cuenca	\$ -356.819,01	\$ -508.152,28

### 14. SOBREGIROS OCASIONALES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

#### SOBREGIROS OCASIONALES

Sobregiro Ocasional Bco Pichincha	\$ -2.132,61	

### 15. NOMINAS POR PAGAR





Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

**NOMINAS POR PAGAR**

Liquidaciones por Pagar	\$ -1.306,25	\$ -1.306,25
Valores por pagar otros(multas)	\$ -1.645,91	\$ -1.609,13
Cuentas x Pagar de Fernando Torres	\$ -30.688,02	\$ -27.516,98
Varias Cuentas por pagar "FEST"	\$ -5.924,04	\$ -5.572,30
Nominas por Pagar	\$ -68.696,83	\$ -60.016,79

16. **IESS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

**IESS POR PAGAR**

Aporte Personal	\$ -9.126,71	\$ -8.184,18
Aporte Patronal	\$ -11.734,32	\$ -10.522,51
Fondos de Reserva	\$ -3.426,81	\$ -2.901,45
Prest.Quirog/Hip. x Pagar	\$ -10.710,62	\$ -10.371,74

17. **INTERESES POR PAGAR**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:





### INTERESES POR PAGAR

Ints.y Comis.x pagar Carmita Galarza		\$ -389,04
Int.por Pagar Banco del Austro	\$ -465,22	\$ -921,89
Inte.y comis. por Pagar Amelia Ochoa	\$ -150,00	\$ -172,50
Int. por Pag. Bco Pichincha		\$ -687,76
Int. y com. por Pag. Gina Galarza	\$ -319,84	\$ -39,98
Int.y coms. x Pag. Maria Narvaez Vega	\$ -1.000,00	\$ -1.000,00
Int y coms. Pag. Malena Ochoa	\$ -3.614,68	\$ -1.566,04
Int por Pag. Malena Ochoa (APFC)	\$ -1.141,37	\$ -1.011,41
Ints. y coms. x Pagar Sr. Manuel Argudo		\$ -812,03
Int. por Pagar Banco del Guayaquil	\$ -13.518,79	\$ -3.858,87
Int. por Pagar Bolsa de Valores		\$ -159,45

### 18. GASTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

### GASTOS POR PAGAR

Seguros por Pagar	\$ -8.433,19	\$ -5.652,19
Visa Fil/Pich. # 4937792000718009	\$ -492,41	\$ -2.888,20
FYBECA POR PAGAR	\$ -171,84	\$ -44,66
Master Card Bco Austro #5529950200065008	\$ -12.141,63	\$ -8.326,74
Diners Club # 36021801052725	\$ -4.556,37	\$ -4.258,10
American Express tarje 376651905824005	\$ -21.170,05	\$ -31.154,52
Visa Titanium tarje 4048390000049768	\$ -40.121,52	\$ -27.826,49
Master Card PRODUBANCO 5476490000000115	\$ -28.078,89	\$ -21.126,03
Visa PRODUBANCO 4074260000009117	\$ -47.848,71	\$ -60.139,59
Gastos Importación por Pagar \$	\$ -364,53	\$ -1.302,78
Agua, Luz, Teléfono, Celular, Internet	\$ -4.741,12	\$ -6.350,96
Provisiones Varias	\$ -14.542,47	\$ -5.948,91
Otros Valorex Pagar x Dif Conc	\$ -52.780,93	\$ -21.935,65
Viaticos S/T por reponer	\$ -101,75	\$ -235,89
ADUANA POR PAGAR GARANTIAS	\$ -85.028,28	\$ -97.903,74
Gastos por reponer C CH	\$ -1.547,09	\$ -1.915,23
Varios Cuentas x Liquidar	\$ -6.020,42	\$ -8.733,67
Celulares descontados por pagar	\$ -552,07	\$ -17.252,42
Otros Gastos por Pagar \$	\$ -78.827,32	\$ -209.467,70
Otros Gastos por Pagar USD	\$ -5.198,94	\$ -12.173,02



19. **IMPUESTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

**IMPUESTOS POR PAGAR**

	2019	2018
Retencion Fuente 10%	\$ -360,72	\$ -5,00
Retencion Fuente 2%	\$ -611,27	\$ -519,96
Retencion Fuente 1%	\$ -282,85	\$ -679,55
RETENCION DEL 8%	\$ -1.382,71	\$ -1.388,95
Retencion Iva 100%	\$ -1.695,09	\$ -1.708,98
Retencion Iva 70%	\$ -1.188,67	\$ -1.534,30
Retencion Iva 30%	\$ -314,17	\$ -729,08
Retencion Iva 10% Bienes	\$ -30,08	\$ -372,43
Retencion Iva 20% Servicios	\$ -677,31	\$ -403,69
RETENCION FUENTE 25%	\$ -94,62	\$ -171,79
Retencion Impuesto a la Renta de Emplead	\$ -4.907,55	\$ -2.470,05
Impuestos Valor Agregado x Pagar	\$ -5.283,98	\$ -51.434,60
Impuesto a la Renta x Pagar		\$ -113.008,64

20. **BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

**BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**

	2019	2018
Decimo Tercer Sueldo	\$ -6.930,17	\$ -6.175,13
Decimo Cuarto Sueldo SIERRA	\$ -11.016,67	\$ -10.470,55
Decimo Cuarto Sueldo COSTA	\$ -4.882,22	\$ -5.181,36
Vacaciones	\$ -63.998,25	\$ -52.062,28
15% Participacion Trabajadores	\$ -46.190,36	\$ -99.165,93

21. **PRÉSTAMOS DE PARTICULARES**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:



### PRÉSTAMOS DE PARTICULARES

Cuentas x Pagar (Ext V)	\$ -2.063,03	\$ -2.063,03
Prestamo ECUARESORTS S.A		\$ -200.000,00

### 22. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

#### OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Prestamos Bco del Austro	\$ -134.264,47	\$ -292.020,14
Prestamo del Pichincha		\$ -147.997,24
Prestamo de Guayaquil	\$ -922.130,65	\$ -518.541,19
Tlos Emtdos Bolsa Valores Clase 2 5 años		\$ -35.542,75
Prestamo Banco Diners Club Internacional	\$ -19.626,73	\$ -17.952,38
Prestamo Banco Produbanco	\$ -922.723,28	\$ -354.969,80

### 23. INTERESES POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

#### INTERESES POR PAGAR

Interes x Pagar Banco Diners	\$ -19,50	\$ -37,37
Interes x Pagar Banco de la Produccion	\$ -23.810,44	\$ -9.791,77
Inte. y comis. por Pagar Amelia Ochoa 2	\$ -462,70	

### 24. BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS





Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

### PRÉSTAMO DE SOCIOS Y PARTICULARES

Gina Galarza	\$ -6.000,00	\$ -6.000,00
Sra. Amelia Ochoa	\$ -12.500,00	\$ -12.500,00
Maria Narvaez Vega	\$ -100.000,00	\$ -100.000,00
Malene Ochoa (Su)	\$ -1.700,00	\$ -1.700,00
Manuel Argudo		\$ -58.842,86
Carmita Galarza		\$ -43.000,00
Ing. Malena Ochoa Galarza	\$ -26.800,00	\$ -26.800,00
Sra. Amelia Ochoa 2	\$ -122.000,00	

### 25. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

### OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Prestamo Banco del Austro	\$ -120.640,65	\$ -13.579,55
Prestamo Pichincha		\$ -16.061,09
Prestamos Diners Club		\$ -19.626,71
Prestamos Banco de Guayaquil	\$ -1.895,59	\$ -72.076,32
Prestamos Banco de la Produccion S.A. PR	\$ -588.584,78	\$ -726.962,46

### 26. PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

### PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Pasivos por impuestos Diferidos		\$ -12.715,68
Pasivos por impuestos Diferidos Desahuci		\$ -5.843,53
Pasivos x Impuestos Diferidos Jubilacion		\$ -17.690,62



27. **PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

**PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Provisión x Desahucio	\$ -64.041,74	\$ -70.250,72
Provisión x Jubilacion Patronal + 10años	\$ -140.065,89	\$ -161.319,98
Provisión x Jubilacion Patronal - 10años	\$ -163.245,38	\$ -183.511,75
Provisión x Desahucio a Partir 2018	\$ -43.867,73	\$ -23.918,68
Provisión x Jubilación Patronal a Partir	\$ -128.961,55	\$ -76.733,43

28. **CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

**CAPITAL SOCIAL**

Ing. Jose Ochoa Garcia	\$ -108.280,00	\$ -108.280,00
SRA. GINA GALARZA	\$ -322.759,00	\$ -322.759,00

29. **RESERVA DE CAPITAL**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

**RESERVA DE CAPITAL**

Reserva de Capital	\$ -3.909,91	\$ -3.909,91

30. **RESULTADOS POR APLICACION NIIF**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

**RESULTADOS POR APLICACIÓN NIIF**

	2019	2018
Resultados Acumulados x Aplicación NIIF	\$ 111.773,21	\$ 111.773,21
Revalorización de Terrenos	\$ -52.446,12	\$ -15.925,93
Otros Resultados Integrales	\$ 11.982,49	\$ 37.027,88

31. **VENTAS NETAS CUENCA**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

**VENTAS NETAS CUENCA**

	2019	2018
Ventas Tarifa 0%	\$ -	\$ -52,19
Ventas Tarifa 0%	\$ -3.708,61	\$ -6.849,96
Ventas Arriendo de Departamento	\$ -6.000,00	\$ -6.000,00
Ventas De Activos Fijos	\$ -350,00	\$ -7.220,00
Ventas Cuenca	\$ -6.629.918,46	\$ -8.701.797,54
Ventas X Exportaciones	\$ -313,44	\$ -12.342,02
Fletes Cuenca	\$ -11.416,73	\$ -14.965,12
Descuentos Cuenca	\$ 88.159,46	\$ 73.295,24
Devoluciones Cuenca	\$ 628.466,59	\$ 788.487,77

32. **VENTAS NETAS GUAYAQUIL**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:



### VENTAS NETAS GUAYAQUIL

Ventas Guayaquil	\$ -2.497.871,15	\$ -2.643.578,62
Fletes Guayaquil	\$ -3.458,83	\$ -5.769,41
Descuentos Guayaquil	\$ 19.591,72	\$ 30.955,84
Devoluciones Guayaquil	\$ 296.155,24	\$ 231.983,51

### 33. VENTAS NETAS QUITO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

#### VENTAS NETAS QUITO

Ventas Quito	\$ -2.291.793,15	\$ -2.595.713,85
Fletes Quito	\$ -7.147,38	\$ -8.510,89
Descuentos Quito	\$ 76.796,23	\$ 24.081,15
Devoluciones Quito	\$ 179.183,03	\$ 266.637,88

### 34. OTROS GASTOS DE IMPORTACION

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

#### OTROS GASTOS DE IMPORTACION

Transporte y Fletes Importacio	\$ 320,89	\$ -
Gastos x Exportacion y Reexportacion	\$ -	\$ 1.915,00

### 35. OTROS COSTOS DE VENTA

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:



**OTROS COSTOS DE VENTA**

Mercadería dañada y faltante	\$ 142.760,45	\$ 25.470,58
Dpto. Tnco. Mant.y repuestos Cuenca	\$ 31.788,69	\$ 61.272,55
Dpto. Tnco. Mant.y repuestos Quito	\$ 15.734,91	\$ 17.926,19
Dpto. Tnco. Mant.y repuestos Guayaquil	\$ 13.139,78	\$ 8.162,20
Mercadería para Muestras y Catalogos	\$ 92,05	\$ 818,70

**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

36. **GASTOS DE PERSONAL**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

**GASTOS DE PERSONAL**

AD.Sueldos	\$ 326.251,44	\$ 305.544,30
AD.Horas Extras	\$ 15.706,98	\$ 9.502,35
AD.Bono Aportable	\$ 1.360,03	\$ 740,00
AD.Fondos de Reserva	\$ 25.788,37	\$ 25.587,02
AD.Benef. Adic. XIII	\$ 18.929,34	\$ 16.791,86
AD.Benef. Adic. XIV	\$ 6.759,90	\$ 5.832,42
AD.Benef. Adic. Vacaciones	\$ 9.464,67	\$ 8.398,03
AD.Indemnizacion y Desahucio	\$ 2.848,80	\$ 1.096,55
AD.Bono Imputable	\$ 7.000,00	\$ -
AD.Aporte Patronal	\$ 42.179,00	\$ 39.053,06
AD.Uniformes	\$ 606,94	\$ 3.252,06
AD.Cursos Capacitacion	\$ 63,22	\$ -

37. **GASTOS POR SERVICIOS**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

### GASTOS POR SERVICIOS

AD.luz/agua oficinas admi	\$ 1.859,18	\$ 1.812,01
AD.Celular, Beeper y otros	\$ 5.405,53	\$ 2.184,93
AD.Internet,Fax,	\$ 3.884,48	\$ 4.462,00
AD.Pagina WEB	\$ 465,00	\$ 1.565,00
AD. Telefonos oficinas cuenca	\$ 2.133,84	\$ 2.976,85
AD.Honorarios Profesionales	\$ 8.688,18	\$ 8.933,27
AD.Publicidad	\$ 14.120,84	\$ 15.018,49
AD.Programa Aranceles	\$ 666,00	\$ 1.495,00
AD.Enfermedad y Acc.	\$ 122,98	\$ 253,77
AD. Alimentacion y Refrigerio	\$ 2.660,26	\$ 1.473,88
AD. Bolsa de Valores Comision	\$ 25,00	\$ 32,70

### 38. GASTOS DE REPRESENTACIÓN Y VIA

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

#### GASTOS DE REPRESENTACION Y VIA

AD.Hotel	\$ 5.659,57	\$ 9.195,48
AD.Movilizacion en Viajes	\$ 5.232,95	\$ 5.595,74
AD.Pasajes y Peajes	\$ 23.711,24	\$ 15.365,13
AD.Alimentacion	\$ 10.121,96	\$ 10.984,62
AD.Seguro de viaje	\$ 575,17	\$ -
AD.Combustibles viajes ADM	\$ 2.509,16	\$ 2.016,98

### 39. OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

#### OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS

AD.Otros gastos Administrativos SERVICIOS	\$ -	\$ 392,48
AD.Otros gastos Administrativos BIENES	\$ 82,45	\$ 67,13

40. **GASTOS DE PERSONAL**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

	2019	2018
VTC.Sueldos	\$ 128.613,56	\$ 115.129,67
VTC.Horas Extras	\$ 13.317,59	\$ 14.071,10
VTC.Comisiones	\$ 40.029,31	\$ 30.861,64
VTC.Bonos Aportables	\$ 1.329,81	\$ 1.100,00
VTC.Fondos de Reserva	\$ 14.794,58	\$ 12.493,70
VTC.Benef. Adic. XIII	\$ 15.577,99	\$ 13.969,33
VTC.Benef. Adic. XIV	\$ 7.840,71	\$ 7.461,78
VTC.Benef. Adic. Vacaciones	\$ 7.789,00	\$ 6.985,70
VTC.Indeminizaciones	\$ 1.656,48	\$ 2.333,92
VTC.Bono Imputable	\$ -	\$ 2.000,00
VTC.Aporte Patronal	\$ 22.712,71	\$ 20.229,87
VTC.Ap Patronal personal	\$ 210,38	\$ 179,66
VTC.Uniformes	\$ 252,31	\$ 4.558,89
VTC.Capacitacion Asistente	\$ 240,00	\$ 57,15

41. **GASTOS POR SERVICIOS**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

**GASTOS POR SERVICIOS**

	2019	2018
VTC.Celular, Beeper y otros	\$ 6.498,63	\$ 5.620,17
VTC.Capacitacion	\$ 113,34	\$ 85,71
VTC.movilizacion interna	\$ 760,44	\$ 1.235,82
VTC.Transporte mercaderia Clientes	\$ 31.948,07	\$ 31.165,12
VTC.Combustible ventas	\$ 3.815,20	\$ 4.160,59
VTC.Alimentacion y Refrigerio	\$ 2.394,19	\$ 2.140,40
VTC.Alicuota Edificio Equidec	\$ 16.741,69	\$ 16.620,47
VTC.Servicios por comisiones d	\$ 37.888,99	\$ 14.335,49
VTC.Otros servicios prestados	\$ 32.668,03	\$ 6.099,88

42. **GASTOS DE REPRESENTACION Y VIA**



Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

**GASTOS DE REPRESENTACION Y VIA**

VTC.Hotel	\$ 2.323,90	\$ 2.542,00
VTC.Pasajes	\$ 2.139,71	\$ 2.281,07
VTC.Alimentacion	\$ 5.397,02	\$ 4.948,98
VTC.Combustibles Vendedores	\$ 6.344,50	\$ 5.311,65

43. **OTROS GASTOS DE VENTA CUENCA**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

**OTROS GASTOS DE VENTA CUENCA**

VTC.Atencion Clientes	\$ 4.149,52	\$ 6.328,80
VTC. Otros gastos de ventas servicios	\$ 856,20	\$ 1.394,17
VTC.Otros gastos de ventas	\$ 20.318,64	\$ 6.556,70

**GASTOS VARIOS CUENCA**

44. **SERVICIOS VARIOS CUENCA**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:





**SERVICIOS VARIOS CUENCA**

CUE.Agua	\$ 2.456,68	\$ 3.599,51
CUE.Agua y Luz	\$ 7.429,15	\$ 7.016,74
CUE. Internet ventas	\$ 3.450,00	\$ 3.810,32
CUE.Telefono	\$ 3.856,41	\$ 2.789,84
CUE.Predio Urbano	\$ 955,36	\$ 811,37
CUE.Guardiana y Monitoreo	\$ 428,64	\$ 483,64
CUE.Mantenimiento y Adecuacion local	\$ 6.175,61	\$ 14.609,79
CUE.Courrier	\$ 1.239,52	\$ 1.377,72
CUE.Utililes de Limpieza y Aseo	\$ 3.902,51	\$ 4.216,76
CUE.Seguro de Transporte	\$ 5.692,21	\$ 7.002,81
CUE.Mantenimiento Accesorios y Reparacion	\$ 23.969,44	\$ 31.817,75
CUE.Compras Funjibles	\$ 8.996,72	\$ 3.821,70

45. **IMPUESTOS PERMISOS Y OTROS**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

**IMPUESTOS PERMISOS Y OTROS**

VTG.Contribuciones Camara de C	\$ 561,00	\$ 882,00
VTG.Otros impuestos Municipio	\$ 12.582,12	\$ 10.558,45
VTG.Permiso Bomberos	\$ 219,55	\$ 199,78
VTG.Otros Permisos e Impuestos	\$ 6.479,32	\$ 7.197,83
VTC.Contribuciones Bolsa de Va	\$ 637,65	\$ 594,30
VTG.Contribuciones Supercias	\$ 7.178,97	\$ 6.972,73

**GASTOS VENTA GUAYAQUIL**

46. **GASTOS DE REPRESENTACION Y VIA**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:



**GASTOS DE PERSONAL**

VTG.Sueldos	\$ 58.373,24	\$ 62.771,85
VTG.Horas Extra	\$ 5.638,11	\$ 5.663,18
VTG.Comisiones	\$ 37.802,97	\$ 28.883,11
VTG.Bonos Aportables	\$ 588,33	\$ 803,33
VTC.Benef. Adic. XIII	\$ 8.659,45	\$ 8.281,37
VTG.Fondos de Reserva	\$ 5.932,47	\$ 8.016,46
VTC.Benef. Adic. XIV	\$ 3.641,11	\$ 3.817,58
VTC.Benef. Adic. Vacaciones	\$ 4.329,69	\$ 4.140,70
VTG.Indeminizaciones y Desahuc	\$ 2.281,26	\$ 8.397,85
VTG.Bono Imputable	\$ 1.111,01	\$ 2.975,00
VTG.Despido intempestivo	\$ -	\$ 5.200,00
VTG.Aporte Patronal	\$ 12.612,69	\$ 11.992,90
VTG.Uniformes	\$ -	\$ 1.377,89

47. **GASTOS POR SERVICIOS**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

**GASTOS POR SERVICIOS**

VTG.Arriendos	\$ 48.000,00	\$ 46.500,00
VTG.Agua	\$ 148,14	\$ 453,44
VTG.Luz	\$ 6.568,69	\$ 6.736,31
VTG.Agua Luz Telefono	\$ 2.415,75	\$ 2.462,33
VTG.Celular Beepery Otros	\$ 2.236,05	\$ 2.434,02
VTG.Guardiana y Monitoreo	\$ 452,40	\$ 452,40
VTG. Internet Ventas	\$ 1.194,00	\$ 1.182,39
VTG. Compras Fungibles gye	\$ 792,70	\$ 129,47
VTG.Movilizacion Interna	\$ 3.027,30	\$ 3.377,87
VTG.Transporte Merc.Clientes	\$ 27.421,31	\$ 26.629,51
VTG.Courrier	\$ 439,75	\$ 497,10
VTG.Combustibles	\$ 652,59	\$ 696,87
VTG.Alimentacion y refrigerio	\$ 483,87	\$ 526,26
VTG Manten. Acces. y reparaci *	\$ 692,53	\$ 2.986,61
VTG.Servicios por comisiones d	\$ 6.730,24	\$ 13.026,30
VTG.Adecuacion y mantenimiento	\$ 1.578,49	\$ 2.081,99
VTG.Otros Servicios prestados	\$ -	\$ -

48. **GASTOS DE REPRESENTACION Y VIA**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

**GASTOS DE REPRESENTACION Y VIA**

	2019	2018
VTG.Hotel	\$ 33,00	\$ -
VTG.Pasajes	\$ 2.342,27	\$ 1.282,00
VTG.Alimentacion	\$ 66,79	\$ 498,03
VTG.Combustibles	\$ 366,62	\$ 1.022,17

49. **IMPUESTOS PERMISOS Y OTROS**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

**IMPUESTOS PERMISOS Y OTROS**

	2019	2018
VTG.otros impuestos Municipio	\$ 12.597,67	\$ 848,85
VTG.Permiso Cuerpo de Bomberos	\$ 862,69	\$ -
VTG.Permiso e Impuestos	\$ 200,00	\$ 200,00

50. **OTROS GASTOS DE VENTAS GUAYAQUIL**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

**OTROS GASTOS DE VENTAS GUAYAQUIL**

	2019	2018
VTG.Otros Gastos de Servicios	\$ 209,49	\$ 276,74
VTG.Otros Gastos de Ventas	\$ 535,50	\$ 648,79

**GASTOS DEPARTAMENTO TECNICO**

51. **GASTOS PERSONAL CUENCA**





Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

**GASTOS PERSONAL CUENCA**

VTC.Sueldos	\$ 86.981,07	\$ 70.160,05
VTC.Horas Extras	\$ 21.973,16	\$ 18.962,98
VTC.Comisiones	\$ 17.335,95	\$ 16.369,55
VTC.Bonos Aportables	\$ 1.675,00	\$ 1.025,00
VTC.Fondos de Reserva	\$ 9.349,17	\$ 7.324,09
VTC.Benef. Adic. XIII	\$ 10.795,62	\$ 8.968,36
VTC.Benef. Adic. XIV	\$ 4.867,12	\$ 3.849,07
VTC.Benef. Adic. Vacaciones	\$ 5.397,79	\$ 4.484,18
VTC.Indemnizaciones / desahuci	\$ 643,07	\$ -
VTC.Aporte Patronal	\$ 15.574,67	\$ 13.075,88
VTC.uniformes	\$ 53,68	\$ 620,15
VTC.Capacitacion Personal	\$ 52,36	\$ 57,14

52. **GASTOS DE REPRESENTACION Y VIA**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

**VTC.GASTOS DE REPRESENTACION Y**

VTC.Hospedaje	\$ 2.093,07	\$ 708,18
VTC.Pasajes	\$ 3.603,42	\$ 2.707,87
VTC.Alimentacion	\$ 4.280,16	\$ 3.674,34
VTC.Movilizacion	\$ 2.723,50	\$ 2.942,49
VTC.Combustibles viaje S/T	\$ 4.221,68	\$ 2.592,59

53. **GASTOS DE PERSONAL QUITO DPTO**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:





### GASTOS DE PERSONAL QUITO DPTO

VTQ.Sueldos	\$ 70.605,76	\$ 64.364,52
VTQ.Horas Extras	\$ 26.953,62	\$ 27.939,91
VTQ.Comisiones	\$ 13.377,10	\$ 13.660,25
VTQ.Bonos Aportables	\$ 2.150,00	\$ 2.150,00
VTQ.Fondos de Reserva	\$ 9.190,06	\$ 8.778,82
VTQ.Benef. Adic. XIII	\$ 9.509,58	\$ 9.190,59
VTQ.Benef. Adic. XIV	\$ 3.914,51	\$ 3.887,94
VTQ.Benef. Adic. Vacaciones	\$ 4.754,77	\$ 4.595,28
VTQ.Indemnizacion y Desahucio	\$ 83,79	\$ -
VTQ.Aporte Patronal	\$ 13.851,09	\$ 13.399,86
VTQ.Uniformes	\$ -	\$ 394,28

#### 54. VTQ.GASTOS DE REPRESENTACION Y

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

#### VTQ.GASTOS DE REPRESENTACION Y

VTQ.Hospedaje	\$ 1.006,98	\$ 1.624,28
VTQ.Pasajes	\$ 1.199,54	\$ 4.229,08
VTQ.Alimentacion	\$ 3.971,83	\$ 4.826,55
VTQ.Movilizacion	\$ 5.947,02	\$ 3.313,26
VTQ.Combustibles	\$ 4.054,40	\$ 3.601,84

#### 55. GASTOS DE PERSONAL GUAYAQUIL

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:





**GASTOS DE PERSONAL GUAYAQUIL**

VTG.Sueldos	\$ 65.241,56	\$ 56.614,33
VTG.Horas Extras	\$ 24.293,10	\$ 23.495,39
VTG.Comisiones	\$ 20.189,62	\$ 16.898,08
VTG.Bonos Aportables	\$ 1.829,25	\$ 2.250,00
VTG.Fondos de Reserva	\$ 8.806,32	\$ 7.830,14
VTG.Benef. Adic. XIII	\$ 9.377,83	\$ 8.296,46
VTG.Benef. Adic. XIV	\$ 3.532,87	\$ 3.202,69
VTG.Benef. Adic. Vacaciones	\$ 4.688,91	\$ 4.148,24
VTG.Aporte Patronal	\$ 13.672,88	\$ 12.096,27
VTG.Uniformes	\$ -	\$ 797,16

56. **VTG.GASTOS DE REPRESENTACION Y**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

**VTG.GASTOS DE REPRESENTACION Y**

VTG.Hospedaje	\$ 947,59	\$ 1.711,92
VTG.Pasajes	\$ 844,87	\$ 5.192,69
VTG.Alimentacion	\$ 2.123,76	\$ 2.335,42
VTG.Movilizacion	\$ 7.898,41	\$ 3.655,50
VTG. Combustible y Lubricante	\$ 3.120,70	\$ 2.174,59

57. **GASTOS VARIOS/ DEPARTAMENTO TE**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

**GASTOS VARIOS/ DEPARTAMENTO TE**

VTC.Celular Beeper y Otros cue	\$ 2.878,58	\$ 2.873,28
VTQ.Celular Beeper y Otros qui	\$ 3.241,88	\$ 3.167,45
VTG.Celular Beeper y Otros gua	\$ 1.561,52	\$ 1.571,84

**GASTOS DE VENTA QUITO**

58. **GASTOS DE PERSONAL**



Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

**GASTOS DE PERSONAL**

	2019	2018
VTQ.Sueldos	\$ 72.282,85	\$ 68.906,26
VTQ.Horas Extras	\$ 18.200,41	\$ 7.960,24
VTQ.Comisiones	\$ 64.113,13	\$ 50.949,09
VTQ.Bonos Aportables	\$ 100,00	\$ 600,00
VTQ.Fondos de Reserva	\$ 13.186,94	\$ 10.897,62
VTQ.Benef. Adic. XIII	\$ 13.192,23	\$ 10.902,00
VTQ.Benef. Adic. XIV	\$ 3.961,36	\$ 3.890,03
VTQ.Benef. Adic. Vacaciones	\$ 6.596,12	\$ 5.451,00
VTQ.Aporte Patronal	\$ 19.117,97	\$ 15.790,68
VTQ.Uniformes	\$ 131,19	\$ 1.305,31

59. **GASTOS POR SERVICIOS**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

**GASTOS POR SERVICIOS**

	2019	2018
VTQ.Arriendos	\$ 50.638,70	\$ 49.920,00
VTQ.Agua	\$ 261,73	\$ 214,81
VTQ.Luz	\$ 2.127,81	\$ 1.756,85
VTQ.Agua Luz y Telefono	\$ 2.326,79	\$ 2.792,39
VTQ.Celular Beeper y otros	\$ 2.179,90	\$ 2.288,57
VTQ.Guardiania y Monitoreo	\$ 324,00	\$ 324,00
VTQ. Internet Ventas	\$ 1.896,58	\$ 1.462,80
VTQ.Mantenimiento y Adecuaciones	\$ 3.133,62	\$ 541,12
VTQ.Combustibles y Lubricantes	\$ -	\$ 175,85
VTQ.Compras fungibles quito	\$ 1.269,01	\$ 969,29
VTQ.Movilizacion Interna	\$ 846,05	\$ 725,73
VTQ.Transporte de Mercaderia clientes	\$ 49.899,45	\$ 52.603,40
VTQ.Alimentacion y Refrigerio	\$ 242,96	\$ 403,38
VTQ.Mantenimiento Vehiculos	\$ 3.709,73	\$ 5.314,18
VTQ.Servicios por Comisiones d	\$ -	\$ 3.081,78
VTQ.Courrier	\$ 738,73	\$ 795,18

60. **GASTOS DE REPRESENTACION Y VIA**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:



**GASTOS DE REPRESENTACION Y VIA**

VTQ.Hotel	\$ 100,00	\$ 544,62
VTQ.Pasajes	\$ 603,95	\$ 1.414,82
VTQ.Alimentacion	\$ 1.566,56	\$ 1.726,48
VTQ.Combustible y Lubricante	\$ 2.712,36	\$ 2.765,19
VTQ.Otros Gastos de	\$ -	\$ -

**61. IMPUESTOS PERMISOS Y OTROS**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

**IMPUESTOS PERMISOS Y OTROS**

VTQ.Patente Municipal	\$ 5.100,00	\$ 5.100,00
VTQ.Otros Permisos	\$ 1.397,63	\$ 1.337,65

**62. OTROS GASTOS DE VENTA QUITO**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

**OTROS GASTOS DE VENTA QUITO**

VTQ.Otros gastos de ventas servicio	\$ 89,49	\$ 102,88
VTQ.Otros gastos de ventas	\$ 185,61	\$ 134,99

**OTROS GASTOS OPERACIONALES**

**63. GASTOS POR SERVICIOS**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:



### GASTOS POR SERVICIOS

Seguros	\$ 39.994,56	\$ 50.294,30
Deducibles de Seguro	\$ 19.124,15	\$ 1.264,67
Mantenimiento Activos Fijos	\$ 11.711,44	\$ 8.515,97
Actualizacion programas de Com	\$ 10.107,76	\$ 2.214,03

#### 64. IMPUESTOS, PATENTES Y OTROS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

#### IMPUESTOS, PATENTES Y OTROS

Gastos Legales, Reconoc. de Firmas	\$ 5.318,88	\$ 7.038,04
Impuesto al Valor Agregado	\$ 1.847,43	\$ 1.918,57

#### 65. PROVISIONES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

#### PROVISIONES

Cuentas Incobrables	\$ 45.172,58	\$ 4.800,60
Provision cuentas incobrables	\$ 11.115,52	\$ 13.062,20

#### 66. DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:



### DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Deprec. Equipo de Oficina	\$ 961,21	\$ 880,90
Deprec. Muebles y Enseres	\$ 4.671,42	\$ 5.084,18
Amortizaci n programas de comp	\$ 1.666,67	\$ -
Deprec. Enseres y otros A	\$ 1.262,78	\$ 1.154,40
Deprec. Equipo de Computacion	\$ 5.703,60	\$ 5.730,82
Deprec. Letreros	\$ -	\$ 39,27
Deprec. Instalaciones	\$ 10,32	\$ 49,17
Deprec. Vehiculos	\$ 13.295,40	\$ 17.307,72
Deprec. Otros activos Cuenca	\$ 12.223,34	\$ 11.973,02
Deprec. Otros activos Quito	\$ 546,73	\$ 463,08
Deprec. Edificios	\$ 12.467,64	\$ 12.467,64
Depreciacion de Ot	\$ 683,88	\$ 683,88
Depreciacion de Ot	\$ 637,74	\$ 623,96
Depreciacion Bodega Nave 1	\$ 5.690,20	\$ 5.690,16
Depreciacion Muebles y Enseres	\$ 196,86	\$ 196,80
Depreciacion Muebles y Enseres	\$ 215,88	\$ 215,88
Depreciacion Departamento A5 E	\$ 778,18	\$ 778,20
Depreciacion Parqueadero A5 Ed	\$ 262,96	\$ 262,92
Depreciacion Bodega Nave 2	\$ 8.737,72	\$ 8.737,68

#### 67. GASTOS FERIAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

#### GASTOS FERIAS

Gastos Ferias Cuenca Bienes	\$ 7,39	\$ -
Gastos Ferias Cuenca Servicios	\$ 1.100,71	\$ 1.153,75
Gastos Ferias Guayaquil Bienes	\$ 7,09	\$ -
Gastos Ferias Guayaquil Servicios	\$ 4.910,55	\$ -
Gastos Ferias Quito Bienes	\$ 28,14	\$ -
Gastos x cursos impartidos Bienes	\$ 678,09	\$ 2.107,94
Gastos Ferias Quito Servicios	\$ 2.024,35	\$ -
Gastos x cursos impartidos Servicios	\$ 2.595,77	\$ 1.864,47

#### 68. OTROS GASTOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

**OTROS GASTOS OPERACIONALES**

Perdida x robo y Asaltos	\$ -	\$ 30,00
Registro Oficial	\$ 242,00	\$ 242,00
Utiles de Oficina, Formularios	\$ 12.439,73	\$ 12.551,33
Auditoria	\$ 3.500,00	\$ 3.800,00
Actualizacion y Acc. A Programas	\$ 5.259,00	\$ 4.176,69
Comisiones Int.	\$ 18.374,10	\$ 23.253,77

**GASTOS FINANCIEROS**

**69. INTERESES PRESTAMOS**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

**INTERESES PRESTAMOS**

Intereses corrientes	\$ 12.000,00	\$ 10.000,00
Intereses corrientes RELACIONADOS	\$ 2.712,60	\$ 16.232,20

**70. INTERESES X SOBREGIRO**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

**INTERESES X SOBREGIRO**

Int.sobregiro Bco.Austro	\$ 5.688,06	\$ 3.704,34
Int. Sobregiro Bco.Pichinca	\$ 6.463,58	\$ 10.507,79
Interes Sobregiro Bco. GYE	\$ 1.160,17	\$ 348,12
Interes Sobregiro Bco. Produb	\$ 619,82	\$ -

**71. OTROS GASTOS FINANCIEROS**





Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

**OTROS GASTOS FINANCIEROS**

Comisiones Bco.Tarjeta credito	\$ 32.718,99	\$ 30.264,18
Comision Bancaria	\$ 8.151,01	\$ 11.656,10
Comision gtos manejo de Cuenta	\$ 3.403,59	\$ 2.620,16
Intereses Bancarios	\$ 227.282,43	\$ 167.972,65
Imp.Salida de Divisas	\$ 1.562,94	\$ 357,26
Transferencia Bancaria	\$ 14.709,82	\$ 19.173,21
Intereses Bancarios Bolsa de v	\$ 595,83	\$ 11.034,32
Otros Gastos Financieros	\$ 9.772,83	\$ 1.677,32

**GASTOS NO OPERACIONALES**

72. **VARIOS GASTOS NO OPERACIONALES**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:





**VARIOS GASTOS NO OPERACIONALES**

Multas e Intereses	\$ 2.506,47	\$ 1.377,39
Retenciones Asumidas	\$ 2.471,43	\$ 2.738,55
Por Diferencial Cambiario	\$ 1.636,34	\$ 8.992,97
Diferencia en depreciaciones A	\$ 1.456,53	\$ 3.682,80
Obsolescencia de Inventarios	\$ 15,17	\$ 165.894,23
Gasto de Intereses	\$ -	\$ 1.284,98
Gasto de Fletes del Exterior	\$ 76,60	\$ 1.154,37
Otros gastos financieros del exterior	\$ 360,00	\$ 687,17
Bonos Vacacionales no deducibles	\$ 4.377,52	\$ 5.025,50
Aguinaldos Navideños	\$ 5.542,00	\$ 6.144,71
Baja de Propiedad Planta y Equ	\$ 41,15	\$ -
Adm. Jubilacion Patronal	\$ 17.474,12	\$ 12.472,34
VTC.Jubilacion Patronal	\$ 19.274,10	\$ 18.746,15
VTG.Jubilacion Patronal	\$ 5.744,80	\$ 9.273,51
VTQ.Jubilacion Patronal	\$ 10.606,58	\$ 6.591,42
STC.Jubilacion Patronal	\$ 6.812,45	\$ 11.569,54
STG.Jubilacion Patronal	\$ 4.611,83	\$ 6.531,47
STQ.Jubilacion Patronal	\$ 5.226,96	\$ 5.578,03
Provision por Deterioro Invent	\$ 7.638,36	\$ 50.862,71
Provision de Deterioro de Cart	\$ 26.327,44	\$ 26.361,29
Bonos Vacacional No Deducible	\$ 2.130,00	\$ 2.112,67
Aguinaldos Navideños Adm	\$ 1.096,00	\$ 1.246,73
Mantenimiento de Vehiculos No	\$ -	\$ 1.734,98
Combustible ADM de Vehiculos N	\$ -	\$ 499,56
AD.Otros Permisos e Impuestos	\$ 156,81	\$ 224,35
Seguros de Vehiculos No Deduci	\$ 319,64	\$ 355,16
Adm. Desahucio No Deducible	\$ 4.076,88	\$ 4.599,75
VTC. Desahucio No Deducible	\$ 5.602,44	\$ 4.636,66
VTQ. Desahucio No Deducible	\$ 5.119,73	\$ 3.356,49
VTG. Desahucio No Deducible	\$ 1.278,97	\$ 1.768,16
STC. Desahucio No Deducible	\$ 2.369,19	\$ 4.009,57
STQ. Desahucio No Deducible	\$ 1.734,24	\$ 2.197,32
STG. Desahucio No Deducible	\$ 2.199,16	\$ 2.806,17
Otros gastos no Operacionales	\$ 1.377,15	\$ 91.179,02



## CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

El pago del anticipo de impuesto a la renta pasa a ser voluntario, el mismo que corresponde al 50% del impuesto causado menos las retenciones del año fiscal anterior.

La Compañía registró la provisión para el pago del 15% para los empleados e impuesto a la renta anual por el período que terminó al 31 de diciembre de 2019, de la siguiente manera:

	Utilidad Contable o Pérdida Contable	\$ 307.935,75		
(-)	15% Utilidad Trabajadores	\$ -46.190,36	R-ALRTI 46 NUM 1; ART 47	ART 97 COD. TRABAJO
(-)	Ingresos Excentos	\$ -20.266,37	R-ALRTI 46 NUM 2; 14 a l 23	LRTI ART 9, 9.1
(+)	GASTOS NO DEDUCIBLES		R-ALRTI 46 NUM 3; 24 a l 26; 35	
	GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES PERMANENTES	\$ 49.453,65		
	GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES TEMPORARIAS	\$ 99.769,81		
	GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR	\$ 436,60		
(+)	Ajuste No. 1: Por Ingresos excentos	\$ 1.430,00	R-ALRTI 46 NUM 4; 47	
(+)	Ajuste No. 2: Por 15% Participación Trabajadores	\$ 2.825,46	R-ALRTI 46 NUM 5	
(-)	DMPME: Deducción Micro, Pequeña y Mediana Empresa		LEY ORGANICA REACTIVACION ECONOMIA	Art. 1, # 7, literal d
(-)	Amortización de pérdidas		R-ALRTI 46 NUM 6; R- ALRTI 28 num 8 lit c)	LRTI ART 10 num 8; 11.
(-)	Recuperación por NIF's activo por impuesto diferido	\$ -50.862,71		
(-)	Recuperación por NIF's activo por impuesto diferido	\$ -14.711,96		
(=)	<b>BASE IMPONIBLE 1</b>	<b>\$ 329.819,87</b>		
(x)	<b>TARIFA DE IR</b>	<b>25%</b>		
(=)	<b>IMPUESTO RENTA CAUSADO</b>	<b>\$ 82.454,97</b>		

### D. GESTIÓN DE RIESGO

La Compañía está expuesta a varios riesgos en relación a los instrumentos financieros; si bien no actúa en los mercados de inversiones especulativas, los principales son el riesgo de crédito y el riesgo de liquidez.

#### Riesgo de Crédito

En lo referente al riesgo de crédito correspondiente a las cuentas por cobrar, es un riesgo limitado y cuya explicación viene dada por la naturaleza del proceso de cobranza. Este proceso contempla que la entrega de mercaderías o servicios prestados, sólo se realiza conforme a las condiciones aprobadas, que generalmente se otorga a clientes que cumplen el perfil crediticio adecuado, perfil identificado en la evaluación financiera que se realiza en forma individual.



La evaluación de crédito continua se realiza sobre la condición financiera de los deudores.

La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a políticas, los procedimientos y controles de gestión de riesgo

Riesgo de Liquidez

Es la posibilidad de que situaciones adversas de los mercados de capitales hagan que la Compañía no pueda financiar los compromisos adquiridos, tanto por inversión a largo plazo como por necesidades de capital de trabajo, a precios de mercado razonables, o de que la Compañía no pueda llevar a cabo sus planes de negocio con fuentes de financiamiento estables.

E. EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Entre el 31 de diciembre de 2019 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 17 de marzo de 2020 (fecha de culminación de la auditoría), la Administración considera que no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 o que requieran ajustes o revelación.





CPA LAURA ISABEL MACAS TAPIA  
Calificación N° SCVS-RNAE-1245

**SOLUCIONES PARA HOTELERÍA Y**  
**GASTRONOMÍA EQUINDECA CÍA.**  
**LTDA.**

---

CARTA DE COMENTARIOS, SEGUIMIENTO, RECOMENDACIONES Y DETERMINACIONES  
A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE  
DE 2019 Y 2018





CPA LAURA ISABEL MACAS TAPIA  
Calificación N° SCVS-RNAE-1245

Cuenca, 17 de marzo de 2020

**Sr. Ing.**

**José Ochoa García**

Gerente General

SOLUCIONES PARA HOTELERÍA Y GASTRONOMÍA EQUINDECA CÍA. LTDA

De nuestras consideraciones:

En el proceso de planeación y ejecución de nuestra auditoría a los estados financieros de SOLUCIONES PARA HOTELERÍA Y GASTRONOMÍA EQUINDECA CÍA. LTDA., por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, consideramos su estructura de control interno, a efectos de determinar el alcance de nuestros procedimientos de auditoría con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros.

La Administración de la Compañía es responsable de establecer y mantener una estructura de control interno contable, operacional y financiero. Para cumplir con esta responsabilidad se requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y juicios para evaluar los beneficios anticipados y costos relacionados con los procedimientos de control. Los objetivos de una estructura del control interno conllevan a que la Administración obtenga una seguridad razonable, pero no absoluta, respecto a la salvaguarda de los activos contra pérdidas resultantes de uso o disposición no autorizada, que las transacciones se efectúen de acuerdo con la autorización de la Administración y que éstas se registren adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros.

Una debilidad material de control interno es aquella en que el diseño o el funcionamiento de los elementos de la estructura del control interno no reduce a un nivel relativamente bajo el riesgo de que errores e irregularidades, en cantidades que podrían ser significativas en relación a los estados financieros, puedan ocurrir y no ser detectados oportunamente.

Nuestro estudio y evaluación de la estructura del control interno, efectuado con el propósito limitado establecido en el primer párrafo de este informe, no necesariamente revelaría todas las condiciones que se consideran como debilidades materiales de control; consecuentemente no expresamos una opinión sobre la estructura de control interno de la Compañía, tornado como un todo. Sin embargo, este estudio y evaluación mostró los hallazgos resumidos en el índice de este informe, los mismos que, aunque no se consideran debilidades materiales, creemos que es necesario efectuar ciertas mejoras para fortalecer la estructura del control interno o la eficiencia operacional.

Este informe está dirigido para información y uso de los Socios, la Gerencia General de SOLUCIONES PARA HOTELERÍA Y GASTRONOMÍA EQUINDECA CÍA. LTDA. y entes de control que requieran esta información y no debe ser utilizado para otro propósito.

Atentamente,

**CPA Laura Macas Tapia**

**Calificación N° SCVS-RNAE-1245**

63



Cuenca Tomás Ordoñez 14-31 y Pío Bravo

074060117 / 0987448208



lmacastapia.laura@gmail.com

<https://accescontauditoria.whtsfa.com/misito>

ASPECTOS ADMINISTRATIVOS, CONTABLES Y TRIBUTARIOS

**SEGUIMIENTOS**

- Se hizo el respectivo seguimiento en el Catastro Público del Mercado de Valores se evidencia que la compañía SOLUCIONES PARA HOTELERÍA Y GASTRONOMÍA EQUINDECA CÍA. LTDA., canceló la emisión de las obligaciones en el mes de marzo del 2019.

Observación cumplida

**RECOMENDACIONES**

- De acuerdo al informe preliminar se le recomendó la elaboración de los manuales de funciones, procedimientos y controles internos en los distintos departamentos, que le permita al personal del área mejorar su trabajo y que constituya la principal herramienta de ejecución de los procedimientos y permita ejercer un control.

La empresa no cuenta con manuales de funciones, políticas y procedimientos en los principales departamentos.

- De acuerdo al informe preliminar se recomendó que cada vez que se haga un incremento de capital se tiene que actualizar los libros de acciones y certificados de aportaciones.

Observación cumplida

**DETERMINACIONES**

- Se determinó que la Compañía SOLUCIONES PARA HOTELERÍA Y GASTRONOMÍA EQUINDECA CÍA. LTDA. viene aplicando las NIFF completas de acuerdo al Art. 39 Transición del Registro Oficial Nro. 39 ARTICULO QUINTO. - Si una compañía, regulada por la Ley de Compañías, que venía aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera "NIFF" completas, cancela su inscripción en el Catastro Público de Mercado de Valores y decidiera acogerse a la facultad prevista en la presente resolución podrá optar por aplicar en el siguiente ejercicio económico la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIFF para las PYMES). De los cuales se procedió a realizar balances comparativos entre el 2018 y 2019 para determinar cuál es el impacto con sus respectivos asientos de ajustes se pudo evidenciar que el impacto es inmaterial y se determinó llevar (NIFF para las PYMES) a partir del 2020.





CPA LAURA ISABEL MACAS TAPIA  
Calificación N° SCVS-RNAE-1245

NOTA: Es relevante mencionar que existen observaciones cumplidas, que no constan en este adjunto, sin embargo, las mismas fueron aplicadas en el período 2019.

---

CPA. LAURA I. MACAS TAPIA  
CALIFICACIÓN N° SCVS-RNAE-1245

