

**COMERCIALIZADORA ORBITAL DE IMOMAQ ORBIMAQ S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO  
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía **COMERCIALIZADORA ORBITAL DE IMOMAQ ORBIMAQ S.A.** fue constituida el 11 de marzo del 2015 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador, con un capital autorizado de USD \$ 20.000 Y un Capital suscrito de USD \$ 10,000. Ante la Abogada Pilar Salazar Viver.

Objeto social.

Fabricación de productos farmacéuticos, sustancias químicas medicinales y productos botánicos de uso farmacéutico.  
Actividades inmobiliarias

Su actividad actual es fabricación de sustancias medicinales activas que se utilizan por sus propiedades farmacológicas en la fabricación de medicamentos: antibióticos, vitaminas básicas, ácido salicílico y acetilsalicílico, etc. Tratamiento de la sangre fabricación de medicamentos antisueros y otras fracciones de sangre , azúcares químicamente puros productos y extractos endocrinos, vacunas incluidos preparados homeopáticos , fabricación y procesamiento de glándulas.

La Compañía está ubicada en Guayas/ Guayaquil/ Av Carlos Julio Arosemena Mz. 2 Solar 23.

El Registro Único de Contribuyentes de la Compañía es: N° 0992918640001.

Actividades detalladas en RUC.

**Actividad económica principal** venta al por mayor y menor de productos farmacéuticos y medicinales.

**Actividad Económica** venta al por mayor y menor de productos farmacéuticos y medicinales.

Venta al por mayor y menor de productos químicos.  
Actividades de fabricación de productos químicos.

La Compañía tiene una duración de cincuenta años, a partir de la inscripción en el Registro Mercantil, su domicilio principal es la ciudad de Guayaquil.

## **2.- RESÚMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se resumen las principales políticas, principios y /o prácticas contables más importantes seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros, estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos Estados Financieros salvo que se indique lo contrario.

El capital de trabajo es positivo puesto que su Activo Corriente es superior a su Pasivo Corriente:

USD\$ 62.462,75 - USD\$ 32.360,96= USD\$ 30.101,79

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, el personal total de la compañía alcanza 12 y 10 empleados respectivamente.

Aprobación de los Estados de Situación Financiera por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019, con fecha 30 de marzo del 2020.

### **a.- Bases de preparación de Estados Financieros**

Los Estados Financieros han sido preparados con las Normas Internacionales conforme a los Principios de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el IASB (INTERNATIONAL ACCOUNTING STANDARD BOARD) que han sido adoptadas en el Ecuador y representan la adopción, excepto por ciertas propiedades que son medidas al costo, tal como se explica en las políticas contables incluidas en estas notas. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los Activos.

### **b.- Traducción de moneda Extranjera.**

#### **b.1.- Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas de los Estados de Situación Financiera de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera

la entidad (moneda funcional). Los Estados de Situación Financiera se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. Los Estados de Situación Financiera adjuntos están expresados en dólares estadounidenses.

**b.2.- Transacciones y saldos**

Las transacciones en moneda extranjera, principalmente deudas con proveedores del exterior se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultados, excepto cuando son diferidos en el patrimonio en transacciones que califican como coberturas de flujos de efectivo.

**c.- Información Financiera por segmentos** La Administración de la Compañía **COMERCIALIZADORA ORBITAL DE IMOMAQ ORBIMAQ S.A.** monitorea el negocio, el que considera desde una perspectiva positiva de mercado que sus servicios de alquiler de bodegas, arreglo de maquinarias, y arreglo de máquinas para la fabricación de medicina y otros relacionados. La compañía está tramitando la actualización de su RUC. Donde deberán incluir las mencionadas actividades.

**c.1.- Efectivo y equivalente de efectivo.** Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

**c.2- Activos y pasivos financieros.** La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la Compañía **COMERCIALIZADORA ORBITAL DE IMOMAQ ORBIMAQ S.A.** mantuvo activos financieros en las categorías de "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía solo mantuvo

pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros" cuyas características se explican seguidamente:

**c.2.a.- Préstamos y cuentas por cobrar:** representados en el estado de situación financiera, por las cuentas por cobrar comerciales a clientes, entidades relacionadas y otras cuentas por cobrar: son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

**c.2.b.- Otros pasivos financieros:** Representados en el estado de situación financiera por los préstamos con entidades financieras, cuentas por pagar a entidades relacionadas, proveedores y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera. La compañía no tiene préstamos financieros.

**c.2.b.-**

**c.3.- Reconocimiento y medición inicial y posterior:**

**c.3.a.- Reconocimiento:** La compañía **COMERCIALIZADORA ORBITAL DE IMOMAQ ORBIMAQ S.A.** reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

**c.3.b- Medición inicial:** Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo, siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial, la compañía **COMERCIALIZADORA ORBITAL DE IMOMAQ ORBIMAQ S.A.** valoriza los mismos como se describe a continuación:

**c.3.b.1.- Otros pasivos financieros:** Posterior a su reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la compañía **COMERCIALIZADORA ORBITAL DE IMOMAQ ORBIMAQ S.A.** presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

**c.3.b.1.a.- Préstamos con instituciones financieras:** Se registran inicialmente a su valor nominal que no difieren de su valor razonable, pues están contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas. Los intereses devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en el financiamiento de sus operaciones se presentan en el estado consolidado de resultados integrales, bajo el rubro de gastos por intereses, al momento no cuentan con préstamos con instituciones financieras.

**c.3.b.1.b.- Cuentas por pagar comerciales:** Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues no generan intereses y son pagaderas hasta más de 90 días. En caso de que sus plazos de pago pactados sean mayores a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes y generan intereses, que se reconocen en el estado de resultados integrables bajo el rubro de gastos por intereses.

**c.3.b.1.c.- Cuentas por pagar a entidades relacionadas:** Corresponden a obligaciones de pago principalmente por deudas adquiridas en años anteriores que son exigibles por aparte del acreedor en el corto plazo. No devengan intereses y se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado

**d propiedades, planta y equipo:** Las propiedades, son registrados al costo, revaluado menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición, o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra, o adquisición solo son

capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la compañía **COMERCIALIZADORA ORBITAL DE IMOMAQ ORBIMAQ S.A.** y los Costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento menores y son registrados en resultados cuando son incurridos. El costo también puede incluir transferencias del patrimonio de cualquier ganancia o pérdida en contratos que califican como coberturas de flujos de efectivo de compras, La depreciación de los edificios, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y no considera valores residuales, debido a que la Administración de la compañía **COMERCIALIZADORA ORBITAL DE IMOMAQ ORBIMAQ S.A.** estima que el valor de realización de su propiedad al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vida útil y valor residual del activo fijo es revisada, y ajustada si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros consolidados.

La propiedad Consiste en solar CINCO-A ubicado en la ciudadela las fincas "Delia", parroquia Eloy Alfaro, Cantón Durán con un área total de cuatro mil cuatrocientos cuarenta y nueve metros cuadrados, propiedad que fue adquirida el veintitrés de febrero del dos mil dieciocho, el costo es de USD \$ 675.000.

La compañía nos presenta un avalúo analítico inmobiliario para el banco de Guayaquil informe No. BG-0021-2018 por el Arq. Villacis Párraga en el que se detalla.

DETALLE DE INFORME DE AVALÚO DEL INMUEBLE	
AVALUO REAL DE EDIFICACIONES	726.691,40
SOLAR 5-A	45.000,00
	<b>771.691,40</b>

TIPO DE BIENES	AÑOS	%
TERRENOS		0
EDIFICIOS	20	5

Las pérdidas y ganancias por la venta de la propiedad, se calcula comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Cuando el valor en libros de un activo de propiedad, planta y equipos excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

**d.1.- Medición al momento del reconocimiento:** Las partidas de propiedades y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del Activo.

Adicionalmente, se considera como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

**d.2.- Medición posterior al reconocimiento:**

**Modelo del costo:** Después del reconocimiento inicial, la propiedad es registrado al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

**d.3.- Medición posterior al reconocimiento:**

**Modelo de revaluación:** Después del reconocimiento inicial de los edificios, instalaciones y adecuaciones son presentadas a sus valores revaluados, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Actualmente se encuentran al costo.

Cualquier aumento en la revaluación de estos Activos se debería reconocer en otro resultado integral, y se acumularía en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades y equipos, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acreditaría a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación de dichos activos se registraría en resultados en la medida que excede al saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

Los efectos de la revaluación de propiedades y equipos sobre el impuesto a la renta diferido, se contabilizan y revelan de acuerdo con la NIC 12 Impuestos a las Ganancias, la compañía no ha revaluado sus activos fijos.

**d.4.- Método de Depreciación y vida útil:** El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

**d.5.- Retiro o venta de propiedades y equipos:** la Utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocimiento en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

#### **e Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, 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.

##### **e.1.- Impuesto a la renta corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente, se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables (tributaria) 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 una tasa de impuesto del 22% (2018:22%) de las utilidades gravables.

Durante el 2019 la compañía **COMERCIALIZADORA ORBITAL DE IMOMAQ ORBIMAQ S.A.** Registró como impuesto a la renta corriente fué el impuesto Causado sobre la base del 22% (2018: 22%) sobre las utilidades gravables.

**f Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

**g Beneficios a los empleados**

**g.1.- Beneficios de corto plazo:** Se registran en el rubro de provisiones del estado consolidado de situación financiera y corresponden principalmente

**g.1.a.- La participación de los trabajadores en las utilidades:** Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas, los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.

**g.1.b.-Vacaciones:** Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre una base devengada.

**g.1.c.-Décimo Tercer y Décimo cuarto:** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

**h.- Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus servicios en el curso normal de sus operaciones.

**h.a.- Venta de servicios:** Se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser

medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

*i.- Costos y Gastos:* Se registran al costo Histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos independientemente de la fecha en que se hayan realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

*j.- Compensación de saldos y transacciones:* Como norma General en los estados financieros no se compensan los Activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción

Los ingresos y gastos son origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

*k.- Activos Financieros:* Todos los activos Financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor del mercado, más los costos de la transacción.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de Situación Financiera, que se presentan como activos corrientes.

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor del mercado, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

**k.1.- Cuentas por cobrar comerciales:** Las cuentas por Cobrar comerciales son Activos Financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

**l.- Pasivos Financieros:** Los Pasivos Financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos doce meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**l.1.- Cuentas por pagar Comerciales:** Las cuentas por pagar comerciales son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

**m.- Distribución de dividendos**

La distribución de dividendos a los accionistas de la compañía **COMERCIALIZADORA ORBITAL DE IMOMAQ ORBIMAQ S.A.** se Deducen del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el período en el que los dividendos se aprueban por los accionistas de la Empresa. No han distribuido dividendos.

**n.- Estimaciones y Criterios Contables Significativos**

La preparación de estados financieros en conformidad con las NIIF requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la compañía **COMERCIALIZADORA ORBITAL DE IMOMAQ ORBIMAQ S.A.** se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la empresa e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía **COMERCIALIZADORA ORBITAL DE IMOMAQ ORBIMAQ S.A.** y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

**n.1. Propiedades, plantas y equipos:** La determinación de las vidas útiles y valor residual se evalúan al cierre de cada año.

***o.- Riesgo de Crédito***

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, instrumentos financieros derivados y depósitos en bancos e instituciones financieras, así como de la exposición al crédito de los clientes distribuidoras y detallistas que incluye a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas. Respecto de bancos e instituciones financieras, solo se acepta a instituciones cuyas calificaciones de riesgo independientes determinen niveles de solvencia que garanticen estabilidad, dinámica y respaldo a las inversiones de la **COMERCIALIZADORA ORBITAL DE IMOMAQ ORBIMAQ S.A.** mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en una institución financiera con la siguiente calificación:

<u>ENTIDAD FINANCIERA</u>	<u>CALIFICACIÓN</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PRODUBANCO	AAA-	AAA-

***p.- Riesgo de Liquidez***

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales. Para administrar la liquidez de corto plazo, La compañía **COMERCIALIZADORA ORBITAL DE IMOMAQ ORBIMAQ S.A.** se basa en los flujos de caja proyectados para un período de doce meses.

Los excedentes de efectivo mantenido por la compañía **COMERCIALIZADORA ORBITAL DE IMOMAQ ORBIMAQ S.A.** y saldos por encima del requerido para la administración del capital de trabajo se administran en inversiones temporales de renta fija que generan intereses.

El cuadro a continuación analiza los pasivos financieros no derivados de la compañía **COMERCIALIZADORA ORBITAL DE IMOMAQ ORBIMAQ S.A.** remanentes a la fecha del estado de situación financiera hasta la fecha de su vencimiento. Los montos revelados en el cuadro son los siguientes:

**q.- Categorías de Instrumentos Financieros**

<b>CATEGORÍAS DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS</b>	<b>2019</b>		<b>2018</b>	
	<b>CORRIENTE</b>	<b>NO</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>NO</b>
	<b>USD \$</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>USD \$</b>	<b>CORRIENTE</b>
<b><u>ACTIVOS FINANCIEROS MEDIDOS AL COSTO</u></b>				
Efectivo y Equivalente de Efectivo	53.973,97		8.246,99	
<b><u>ACTIVOS FINANCIEROS MEDIDOS AL COSTO AMORTIZADO</u></b>				
Cuentas por Cobrar Comerciales				
Otras Cuentas por Cobrar	7.194,61		4.456,00	
Ctas por Cob. a ent. Relacionadas		-		-
<b><u>TOTAL DE ACTIVOS FINANCIEROS</u></b>	<b>61.168,58</b>	<b>-</b>	<b>12.702,99</b>	<b>-</b>
<b><u>PASIVOS FINANCIEROS MEDIDOS AL COSTO AMORTIZADO</u></b>				
Prestamos a Entidades Financieras		-		-
Ctas por Pagar a entidades Relacionadas	34,56		-	
Ctas por Pagar Com. y Otras Ctas por Pagar	32.326,90		15.491,32	
<b><u>TOTAL DE PASIVOS FINANCIEROS</u></b>	<b>32.361,46</b>	<b>-</b>	<b>15.491,32</b>	<b>-</b>
	<b>64.722,92</b>	<b>-</b>	<b>30.982,64</b>	

**r.- Inflación**

El poder adquisitivo de la moneda ecuatoriana, según lo mide el índice general de los precios al consumidor calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, es como sigue:

<b>AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL</b>	<b>% DE INFLACIÓN</b>
2015	3,38%
2016	1,12%
2017	-0,20%
2018	0,27%
2019	-0,07%

### **3.- CAJA BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2019 Y 2018, la cuenta presentó los siguientes saldos:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
PRODUBANCO Cta. Cte.2728003453	<u>53.973,97</u>	<u>8.246,99</u>
<b>TOTAL CAJA BANCOS</b>	<b><u>53.973,97</u></b>	<b><u>8.246,99</u></b>

### **4.-IMPUESTOS POR RECUPERAR**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la Cuenta presentó los siguientes saldos:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
CRÉDITO FISCAL IVA	1.008,00	756,00
CRÉDITO TRIBUTARIO RET. EN LA FUENTE	6.186,61	3.700,00
<b>TOTAL DE IMPUESTOS POR RECUPERAR</b>	<b><u>7.194,61</u></b>	<b><u>4.456,00</u></b>

### **5.-CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la Cuenta presentó los siguientes saldos:

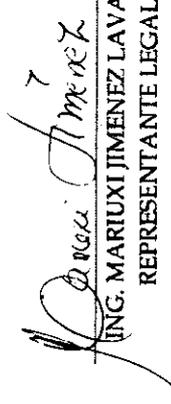
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.294,17	0,00
<b>TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR</b>	<b><u>1.294,17</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

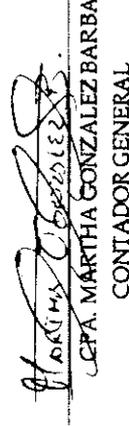
**6.-PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS**

Durante el ejercicio contable del 2019 y 2018 los principales movimientos en las cuentas de Activos Fijos son los siguientes:

**COMERCIALIZADORA ORBITAL DE IMOMAQ ORBIMAQ S.A.**

CONCEPTOS	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	ADQUISICIONES DE ENERO A DICIEMBRE	RETIRO, BAJAS, RECLAS. O VENTAS	GASTO DEPRECIACIÓN HASTA 2018	GASTO DEPRECIACIÓN 2019	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
TERRENOS	45.000,00	-	-	-	-	45.000,00
EDIFICIOS	589.789,76	-	-24.574,60	-24.574,60	-29.489,52	589.789,76
(-) DEPREC. DE ACT FIJOS	634.789,76	-	-	-24.574,60	-29.489,52	634.789,76
	-24.574,60	-	-	-	-	-54.064,12
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>610.215,16</b>	-	-	<b>-24.574,60</b>	<b>-29.489,52</b>	<b>580.725,64</b>

  
 ING. MARIUXI JIMENEZ LAVAYEN  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 CPA. MARTHA GONZALEZ BARBA  
 CONTADOR GENERAL

**7.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

En esta cuenta se presentan los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>PROVEEDORES LOCALES</b>	<u>2.399,80</u>	<u>1.429,82</u>
<b>CUENTAS POR PAGAR CÍAS. RELACIONADAS</b>	<u>34,06</u>	<u>0,00</u>
MARIA JOSE AYALA PATIÑO	4.000,00	0,00
MARIA MERCEDES AYALA PATIÑO	4.000,00	0,00
MARIA ELISA AYALA PATIÑO	4.000,00	0,00
MARIA ISABEL AYALA PATIÑO	4.000,00	0,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>45,00</u>	<u>0,00</u>
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<u>16.045,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL CTAS. Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<u><u>18.478,86</u></u>	<u><u>1.429,82</u></u>

**8.-IMPUESTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la cuenta presentó los siguientes saldos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
IMPUESTO A LA RENTA CIA.	2.377,09	2.898,07
RETENCION EN LA FUENTE 1%	11,95	51,37
RETENCION EN LA FUENTE 2%	3,88	24,25
RETENCION EN LA FUENTE 10%	0,00	19,61
IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS	7,42	4,73
IVA POR PAGAR	<u>5.040,00</u>	<u>5.400,00</u>
<b>TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<u><u>7.440,34</u></u>	<u><u>8.398,03</u></u>

- a) Impuesto a la Renta calculado en el período 2019.
- b) Retenciones de impuesto a la renta efectuadas sobre los pagos de los proveedores de bienes y servicios, las mismas que se cancelan en el mes siguiente al Servicio de Rentas Internas.
- c) Retenciones de impuesto al valor agregado sobre los pagos a los proveedores de bienes y servicios, las mismas que se cancelan en el mes siguiente al Servicio de Rentas Internas. Incluye el IVA sobre las ventas

**9.-PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Los saldos que presenta la cuenta al 31 de diciembre del 2019 y 2018 son los siguientes:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
UTILIDAD TRABAJADORES	1.019,59	1.608,62
UTILIDAD TRABAJADORES AÑOS ANTERIORES	144,17	292,34
APORTES IESS, SECAP, IECE	1.140,90	1.505,72
DÉCIMO TERCER SUELDO	465,17	593,14
DÉCIMO CUARTO SUELDO	3.406,06	1.367,08
FONDOS DE RESERVA	32,82	0,00
VACACIONES	233,05	296,57
<b>TOTAL BENEFICIOS Y LEYES SOCIALES</b>	<b><u>6.441,76</u></b>	<b><u>5.663,47</u></b>

**10.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2019 el Capital Social de la compañía **COMERCIALIZADORA ORBITAL DE IMOMAQ ORBIMAQ S.A.** está conformado de la siguiente manera:

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE SOCIOS	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSIÓN	CAPITAL
0908402688	AYALA SALCEDO MAURICIO RAUL	ECUADOR	NACIONAL	5.000,00
0960872224	LAZALA SILVA VARGAS DAVID EMILIO	COLOMBIA	SUBREGIONAL	5.000,00
<b>CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA (USD) \$:</b>				<b>10.000,00</b>

**11.- VENTAS NETAS**

	2019	2018
<b>INGRESOS</b>		
VENTAS TOTALES 0%	687,50	0,00
VENTAS TOTALES 12%	<u>268.890,00</u>	<u>185.000,00</u>
VENTAS 12%	<u>269.577,50</u>	<u>185.000,00</u>
OTROS INGRESOS	<u>459,00</u>	<u>663,71</u>
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<u>459,00</u>	<u>663,71</u>
<b>TOTAL VENTAS</b>	<u>270.036,50</u>	<u>185.663,71</u>
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<u>270.495,50</u>	<u>186.327,42</u>

DETALLE DE VENTAS	2019
VENTA DE MATERIA PRIMA	687,50
TOTAL VENTA 0%	687,50
REPARACION DE MAQUINARIA	135.000,00
REPOTENCIACION DE MAQUINARIA DE EQUIPOS VARIOS	103.890,00
ALQUILER DE GALPONES	30.000,00
TOTAL VENTA 12%	268.890,00
OTROS INGRESOS	459,00
TOTAL DE INGRESOS	270.036,50

La compañía **COMERCIALIZADORA ORBITAL DE IMOMAQ ORBIMAQ S.A.** ha facturado a las compañías relacionadas **INDEUREC S.A. Y XILEMZA S.A.**

## 12.-IMPUESTO A LA RENTA

Las conciliaciones preparadas por la compañía para establecer el Impuesto a la Renta causado Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la cuenta presentó los siguientes saldos:

	2019	2018
utilidad antes de part de trabajadores en las utilidades de impuesto a la renta	6.797,28	10.724,15
<u>Menos</u>		
15% participación de trabajadores	-1.019,59	-1.608,62
Deducción por incremento de empleados		
<u>Más</u>		
15% atribuibles a renta excenta	-	-
Gastos no deducibles	5.027,27	4.057,51
<b>Base imponible para impuesto a la Renta</b>	<b>10.804,96</b>	<b>13.173,04</b>
Impuesto a la Renta causado 22% y 22%	2.377,09	2.898,07
<b><u>Determinación de pago de mínimo de impuesto a la Renta 2019 y 2018</u></b>		
Impuesto a la Renta Causado 22% y 22%	2.377,09	2.898,07
Imp.a la Renta causado 2019 Y 2018	2.377,09	2.898,07

## 14.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integrales, Estado de Cambio en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Nota a los Estados Financieros) Han sido aprobados por la

Gerencia General y según criterio de la Gerencia General serán aprobados por la Junta General de accionistas, sin modificaciones.

## **15.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre del 2019 y la fecha de preparación de estos Estados Financieros (24 de abril del 2020), se produjeron eventos significativos para la Administración de la Compañía **COMERCIALIZADORA ORBITAL DE IMOMAQ ORBIMAQ S.A.**, la población mundial está siendo azotada por un virus que ha puesto en alarma a los sistemas de salud a nivel mundial, para lo cual el gobierno ecuatoriano mediante Decreto del Presidente de la República del Ecuador No. 1017 emitido el 16 de marzo del 2020, se declara el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio nacional, por los casos del Coronavirus confirmados y la declaratoria de pandemia de Covid-19 por parte de la Organización Mundial de la Salud, que representa un alto riesgo de contagio para toda la ciudadanía y genera afectación a los derechos a la salud y convivencia pacífica del Estado, por lo tanto los gobiernos deberán invertir importantes cantidades de recursos para paliar el impacto de esta enfermedad. En adición, se suspende el ejercicio del derecho a la libertad de tránsito y el derecho a la libertad de asociación y reunión, así como la suspensión de la jornada presencial de trabajo tanto para trabajadores y empleados del sector público y privado. El Comité de Operaciones de Emergencia Nacional evaluará el estado de la situación, podrá prorrogar los días de suspensión de la jornada presencial de trabajo. Se emitió el 12 de marzo del 2020 el Acuerdo Ministerial No. MDT-2020-076 para que los servidores públicos y empleados en general se acojan al teletrabajo en todo el territorio nacional.