LATINSTRUMENTS CIA. LTDA.

NOTAS Y POLITICAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2019

LATINSTRUMENTS CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2019
(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

Nombre de la entidad:

LATINSTRUMENTS CIA.LTDA.

RUC de la entidad:

0591734008001

Domicilio de la entidad:

CALLE SAQUISILI Y LAS PAMPAS

País de incorporación:

Ecuador

Descripción:

LATINSTRUMENTS CIA.LTDA. Fue constituida y Domiciliada en la ciudad de Latacunga Provincia de Cotopaxi el 7 de octubre del 2015, tiene como objeto social, ACTIVIDADES DE INSTALACIÓN, MANTENIEMIENTO Y REPARACIÓN DE CENTRALES DE ENERGÍA ELÉCTRICA Y TRANSFORMADORES VENTA AL POR MENOR DE MAQUINARIA Y APARATOS ELÉCTRICOS: MOTORES, GENERADORES, TRANSFORMADORES ELÉCTRICOS, APARATOS DE DISTRIBUCIÓN, CONTROL DE ENERGÍA ELÉCTRICA, CABLES ACUMULADORES Y OTRO MATERIAL ELÉCTRICO ESTABLECIMIENTO Y FISCALIZACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE NORMAS PROFESIONALES ELABORACIÓN Y REALIZACIÓN DE PROYECTOS DE INGENIERÍA ELÉCTRICA Y ELECTRÓNICA.

Estructura organizacional y societaria:

LATINSTRUMENTS CIA.LTDA., cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas – funcionales interrelacionadas.

Representante legal:

SALGUERO REMACHE DARIO JAVIER, quién representa a la Compañía, está facultado para dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la Compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de

la Compañía, suscribir y firmar a nombre de la Compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la compañía; entre otros.

BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

1.1. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la Compañía LATINSTRUMENTS CIA.LTDA. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades **(NIIF para la PYMES),** emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas en Ecuador, La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan, en la preparación de los presentes Estados Financieros que se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables de la Compañía.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados por la Administración para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.

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

- En la Nota N° 3: **"Principios, políticas contables y criterios de valoración",** se revelan los principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019.

1.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en éstos Estados Financieros y en sus Notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera (moneda funcional). Los Estados Financieros se expresan en unidades monetarias (Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación.

1.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en éstos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.
En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
2. La vida útil de las propiedades, planta y equipo
3. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activo

2. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de estos Estados Financieros de la compañía correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos.

2.2. Activos y Pasivos Financieros

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de "Otros Pasivos Financieros", cuyas características se explican a continuación:

Préstamos y cuantas por cobrar. - representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar clientes 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, porque sus vencimientos son menores a 12 meses.

Otros pasivos financieros. - representados en el estado de situación financiera por cuentas y documentos por pagar, otras cuentas por pagar y préstamos de Instituciones Financieras. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimientos mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Otras cuentas por cobrar: Estas cuentas corresponden principalmente a los préstamos a empleados que se liquidan a corto plazo y no generan intereses por lo cual se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

Cuentas y documentos por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso norma de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son cancelados hasta 60 días.

2.3. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario: 14% de IVA en compras e IVA retenido, Retenciones de Impuesto a la Renta del año corriente y de ejercicios anteriores, Anticipo de Impuesto a la Renta, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

2.4. Propiedad, Planta y Equipo

- **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

- **Método de Depreciación y vida útil**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	**Vida útil**	**%**
Instalaciones	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinarias y Equipos	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

2.5. Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales

- **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o

gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. (Para el 2015, 22% y para el 2016, 22%), la cual se reducen al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

2.6. Reserva Legal

La Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad liquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizado en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

2.7. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

2.8. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

2.9. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

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 LATINSTRUMENTS CIA.LTDA. y/o las que requieran un alto grado de juicio por parte de la Administración.

2.10. Principio de Negocio en Marcha

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

3. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

b. Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía LATINSTRUMENTS CIA.LTDA. que presenta como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones financieras de prestigio.

c. Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activo o pasivos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

d. Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidado entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía, la Compañía monitorea mensualmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financiera y mantienen una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

4. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus Notas.

LATINSTRUMENTS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

NOTAS **ACTIVOS CORRIENTES**

5 **EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO** **dic-19** **dic-18**

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Caja		2.494,89
		Bancos	15.657,08	21.467,95
		Inversiones Temporales		
	311	**TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**15.657,08**	**23.962,84**

6 **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** **dic-19** **dic-18**

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	335	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)		
	336	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12%		
	337	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	270,56	1.149,49
	338	Otros		
		TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**270,56**	**1.149,49**

ACTIVOS NO CORRIENTES

7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS — dic-19 — dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
	362	TERRENOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones		-	
	363	TERRENOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones		-	
	364	EDIFICIOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones		-	
	365	EDIFICIOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones		-	
	366	NAVES,,Aeronaves, Barcazas y similares Costo Histórico			
	367	NAVES,,Aeronaves, Barcazas -Ajuste Acumulado por reexpresiones			
	368	MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones		-	
	369	MAQUINARIA-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones		-	
	370	PLANTAS PRODUCTORAS Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones		-	
	371	PLANTAS PRODUCTORAS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones		-	
	372	Construcción en Curso y otros activos en transito		-	
	373	Muebles y Enseres	58,04	-	58,04
	374	Equipo de Computación		-	
	375	Vehiculos, Equipos de Transportes y Caminero	26.107,37	-	26.107,37
		Propiedades planta y equipo por contratos de arrendamiento financiero			
	376	Terrenos		-	
	377	Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)		-	
	378	Naves, Aeronaves, Barcazas y similares		-	
	379	Maquinaria equipo instalaciones y adecuaciones		-	
	380	Equipo de computación		-	
	381	Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil		-	
	382	Otros		-	
	383	Otras propiedades, planta y equipo		-	
	SRI	**Total Costo Propiedad, Planta y Equipo**	**26.165,41**	-	**26.165,41**
	384	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- **Del Costo**		7.115,95	(7.115,95)
	385	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E-**Revaluaciones**		-	
	386	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, P y E	-	-	-
		Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	**-**	**7.115,95**	**(7.115,95)**
		PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	**26.165,41**	**(7.115,95)**	**19.049,46**

8 ACTIVOS INTANGIBLES — dic-19 — dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
	387	Plusvalía		-	
	388	Marcas, Patentes, Licencias y otros similares		-	
	389	Adecuaciones Mejoras en bienes arrendados mediante arrendamiento operativo		-	
	390	Derechos en acuerdos de concesión		-	
	391	Otros		-	
		TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	**0,00**	**-**	**0,00**
	392	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	(3.800,60)	-	- 3.800,60
	393	(-)Deterioro acumulada de activos intangibles		-	
		TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	**-3.800,60**	**0,00**	**-3.800,60**
		TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES NETO	**-3.800,60**	**0,00**	**-3.800,60**

9 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES — dic-19 — dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	445	Otros activos no corrientes	446,43	446,43
		TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	**446,43**	**446,43**

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

10 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES — dic-19 — dic-18

Un resumen estas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	511	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales		
	512	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados del exterior		
	513	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados locales	11.566,16	19.570,91
	514	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados del exterior		
		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	**11.566,16**	**19.570,91**

11 **PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO** dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	533	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio		
	534	Obligaciones con el IESS		78,28
	535	Jubilación Patronal		
	536	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)		
		TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	**0,00**	**78,28**

12 **OTROS PASIVOS CORRIENTES** dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	548	Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)		
	549	Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre		1.557,52
		TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	**0,00**	**1.557,52**

PATRIMONIO

13 **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** dic-19 dic-18

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	601	Capital Suscrito o asignado		
		Accionista A	10.300,00	300,00
		Accionista B	10.300,00	300,00
		Accionista C		
	601	**TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**	**20.600,00**	**600,00**

14 **RESERVAS** dic-19 dic-18

Un resumen de reservas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	604	Reserva Legal	1.803,20	1.803,20
	605	Reserva Facultativa		
	606	Otras		
		TOTAL RESERVAS	**1.803,20**	**1.803,20**

15 **RESULTADOS ACUMULADOS** dic-19 dic-18

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	607	Reserva de capital		
	608	Reserva por Donaciones		
	609	Reserva por valuación (procedentes de la aplicación de NEC)		
	610	Superávit por revaluación de Inversiones procedentes de NEC		
	611	**Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores**		16.228,79
	612	**(-) Pérdidas de ejercicios anteriores**		(3.800,60)
	613	Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF		
	614	**Utilidad del ejercicio**	4.769,52	4.769,52
	615	**(-) Pérdidas del ejercicio**		
		TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	**4.769,52**	**17.197,71**

CUENTAS DE RESULTADOS

16 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS **dic-19** **dic-18**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
	6001	Gravadas con tarifa de IVA-NETO	47.550,21	108.725,76
	6003	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto		
		PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		
	6005	Gravadas con tarifa 12% IVA		
	6007	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA		
		EXPORTACIONES NETAS		
	6009	De bienes		
	6011	De servicios		
		OTROS		
	6013	Por prestación de servicios de construcción		
	6015	Obtenidos bajo la modalidad de comisiones		
	6017	Obtenidos por arrendamiento operativo		
		TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**47.550,21**	**108.725,76**

17 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION **dic-19** **dic-18**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	7038	(+/-) Ajustes	-	-
		GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
	7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		4.560,00
	7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS		
	7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		508,44
	7050	Honorarios, profesionales y dietas		4.400,00
	7053	Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales		
	7056	**Jubilación patronal**		
	7059	**Desahucio**		
	7062	Otros		
		GASTOS POR DEPRECIACIONES		
	7065	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada		
	7068	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada		
	7071	Del costo histórico de propiedades de inversión		
	7074	Del costo histórico para exploración y evaluación de recurso minerales		
	7077	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad planta y equipo		
	7080	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad de inversión		
	7083	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos para exploración de R. Naturales		
	7086	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros		
	7089	Del costo- De activos biológicos		
	7092	De - Otras depreciaciones		5.941,12
		GASTOS POR AMORTIZACIONES		
	7095	Del costo históricos de activos intangibles		
	7098	Del costo históricos de activos para exploración y evaluación de Minerales		
	7101	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos intangibles	-	
	7104	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos para exploración de R. Minerales	-	
	7107	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros	-	
	7110	Otras amortizaciones	-	
		PERDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR		
	7113	**Gasto para Provisión incobrables**		
	7116	**Gasto valor neto de realización- inventarios**		

	7119	De activos no corrientes mantenidos para la venta		
	7122	De activos biológicos		
	7125	De propiedad planta y equipo		
	7128	De activos intangibles		
	7131	De propiedad de inversión		
	7134	De activos de exploración y evaluación de recursos minerales		
	7137	De inversiones no corrientes		
	7140	Otras		
		GASTOS DE PROVISIONES		
	7143	Por garantias		
	7146	por desmantelamiento		
	7149	Por contratos onerosos		
	7152	Por restauraciones de negocios		
	7155	Por reembolsos a clientes		
	7158	Por litigios		
	7161	Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios		
	7164	Provisiones-Otros		
		PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS		
	7167	Pérdida en venta de Activos Relacionadas		
	7170	**Pérdida en venta de Activos No relacionadas**		
		OTROS GASTOS		
	7173	Promoción y publicidad		
	7176	Transporte		630,00
	7179	Consumo de combustible y lubricantes		408.69
	7182	Gastos de viaje		
	7185	Gastos de gestión		
	7188	Arrendamiento operativo		
	7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	46.045,11	84.511,58
	7194	Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital		
	7197	Mantenimiento y reparaciones		1.209,57
	7200	Mermas		
	7203	Seguros y reaseguros primas y cesiones		916,62
	7206	Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas		
	7209	Impuestos contribuciones y otros		
	7212	Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas Locales		
	7215	Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas del exterior		
	7218	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales		
	7221	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Exterior		
	7224	Operaciones Regalias Servicios-técnicos administrativos- Relacionados Locales		
	7227	Operaciones Regalias Servicios-técnicos administrativos- Relacionados del exterior		
	7230	Operaciones Regalias Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados Locales		
	7233	Operaciones Regalias Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados del exterior		
	7236	Instalación organización y similares		
	7239	IVA que se carga al costo o gasto		
	7242	Servicios públicos		136,80
	7245	Pérdidas por siniestros		
	7248	Otros		687,98
		TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	**46.045,11**	**103.910,80**

18 **GASTO FINANCIEROS Y OTROS GASTOS NO OPERACIONALES** **dic-19** **dic-18**

GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	7251	Arrendamiento mercantil Relacionadas - Locales	-	-
	7254	Arrendamiento mercantil Relacionadas- Del exterior	-	-
	7257	Arrendamiento mercantil NO Relacionadas Locales	-	-
	7260	Arrendamiento mercantil NO Relacionadas- Del exterior	-	-
	7263	**Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- Relacionadas locales**		30,24
	7266	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- Relacionadas del exterior	-	-
	7269	**Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales**		
	7272	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas del exterior	-	-
	7275	Intereses con instituciones financieras-Relacionadas Locales		15,20
	7278	Intereses con instituciones financieras-Relacionadas Del exterior	-	
	7281	**Intereses con instituciones financieras - NO-Relacionadas Locales**	-	-
	7284	Intereses con instituciones financieras- NO- Relacionadas Del exterior	-	-
	7287	**Intereses pagados a terceros-Relacionados Locales**	-	-
	7290	Intereses pagados a terceros-Relacionados Del exterior	-	-
	7293	**Intereses pagados a terceros-NO-Relacionados Locales**	-	-
	7296	Intereses pagados a terceros-NO-Relacionados Del exterior	-	-
	7299	Reversión del descuento de provisiones que fueron reconocidas a su valor presente	-	-
	7302	**Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen una transacción financiera diferi**	-	-
	7305	Otros	-	
	7308	Pérdidas por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos	-	
	7311	Otros		-
	7314	Pérdidas netas procedentes de actividades discontinuadas	-	-
		TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	-	**45,44**

	7992	**TOTAL GASTOS**	**46.045,11**	**103.956,24**

19 **CONCILIACION TRIBUTARIA**

dic-19 **dic-18**

	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	801/802	**Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta**	**1.505,10**	**4.769,52**
	.096	(-) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos costos de venta	-	-
	.097	(+)Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos c venta	-	-
	.098	**(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores**	**1.505,10**	**4.769,52**
		DIFERENCIAS PERMANENTES		
	803	(-) Participación a trabajadores		
	804	(-) Dividendos Exentos y efectos por método de participación -valor patrimonial-campos- 6024-6026-6	-	-
	805	(-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	-	-
	806	(+) Gastos no Deducibles Locales		
	807	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
	808	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto del impuest	-	-
	809	(+) Participación a Trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	-
	810	(-) Deducciones adicionales(Incluye Incentivos a la Ley de Solidaridad)	-	-
	811	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
	812	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
	813	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único	-	-
		GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS - IMPUESTOS DIFERIDOS		
	814-815	Por valor neto realizable de inventarios	-	-
	816-817	Por pérdidas esperadas en contratos de construcción	-	-
	818-819	Por costos estimados de desmantelamiento	-	-
	820-821	Por deterioro del valor de propiedad planta y equipo	-	-
	822-823	Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento y jubilación patronal)	-	-
	824-825	Por Contratos de Construcción	-	-
	826-827	Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
	828-829	Por medición de activos biológicos- Ingresos	-	-
	830-831	Por medición de activos biológicos- Pérdidas costos y gastos	-	-
	833	Amortización pérdidas tributarias de años anteriores		
	834-835	Por otras diferencias temporarias	-	-
		NETO REVERSION (Casilleros 815-831)	-	
	835-839	**Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)**	**1.505,10**	**4.769,52**
	849	**Impuesto a la Renta Causado (25%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR**	**(331,12)**	**(1.192,38)**

		(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	1.173,98	3.577,14
		(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	
		(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
		(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	1.173,98	3.577,14

Salguero Remache Darío Javier
0502904824
GERENTE

Ing. Lorena Jimenez
SCT Ruc: 0503102816001

Lorena Ximena Jiménez Ramírez
0503102816
CONTADORA