

FRUSEMAVAL CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

EJERCICIO 2019

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.
AUDITOR INDEPENDIENTE

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

INDICE

❖ Informe de Auditoría Independiente	Páginas No. 1-4
❖ Estado de Situación Financiera	Páginas No. 5-6
❖ Estado de Resultados Integrales	Páginas No. 7
❖ Estado de Cambios en el Patrimonio	Páginas No. 8
❖ Flujo de Efectivo	Páginas No. 9
❖ Notas a los Estados Financieros	Páginas No. 10 -27

Informe del auditor independiente

A los señores socios de

FRUSEMAVAL CIA.LTDA.

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión

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

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

Fundamento de la Opinión

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

Asuntos importantes de auditoría

Los asuntos importantes de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros. Los asuntos importantes de auditoría fueron seleccionados de aquellos comunicados a la administración de la compañía, pero no pretenden representar todos los asuntos discutidos con ellos. Nuestros procedimientos relativos a esos asuntos fueron diseñados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto. Nuestra opinión sobre los estados financieros no es modificada con respecto a ninguno de los asuntos

importantes de auditoría descritos abajo, y no expresamos una opinión sobre estos asuntos individualmente.

Negocio en marcha

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

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

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

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

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

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

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

La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las NIA detectara una desviación material cuando esta existe, por la existencia de riesgos inherentes a la entidad. Las desviaciones pueden surgir de un fraude o error si

son consideradas materiales cuando, individualmente o en su conjunto, se espera que de forma razonable influyeran en las desviaciones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de estos estados financieros consolidados.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son:

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

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviaciones materiales de los estados financieros, derivadas de fraude o error, diseñando y aplicando procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obteniendo evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proporcionar las bases para nuestra opinión. El riesgo de no detectar desviaciones materiales que resulte de un fraude es mayor de las que resulten de un error, ya que el fraude puede involucrar conspiración, falsificación, omisión intencional, tergiversación, o la anulación de un control interno.
- Obtener un entendimiento del control interno relevante para la auditoría para poder diseñar los procedimientos de auditoría apropiados de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

- Evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y sus revelaciones correspondientes realizadas por la administración.
- Evaluar la presentación general, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes de forma que alcancen una presentación razonable.
- Obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada referente a la información financiera de las entidades y actividades del negocio de la empresa para expresar una opinión sobre los estados financieros.

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

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

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

Informe sobre otros requerimientos legales o regulatorios

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

Ambato, 12 de junio de 2020

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

Dr. Mario Altamirano H.
AUDITOR CONSULTOR
INDEPENDIENTE
Reg. SC.RNAE-661

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

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

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre		
		NOTAS	2018	2019
			US\$	US\$
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	19.804,90	60.973,56
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	83.700,33	100.391,87
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	-	-
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	7	-	-
10103	Inventarios	8	153.200,92	276.643,70
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros	8	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	69.728,81	96.873,44
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	16.858,02	22.958,43
10108	Otros activos Corrientes	11	15.787,44	62.158,82
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		359.080,42	619.999,82
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	329.485,49	449.991,50
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(24.520,68)	(78.363,90)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	13	-	-
10204	Activo Intangible	14	-	-
1020404	(-)Amortización Intangibles	14	-	-
10205	Activos por Impuestos Diferidos	15	-	-
10206	Activos Financieros no corrientes	16	-	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		304.964,81	371.627,60
1	TOTAL ACTIVO		664.045,23	991.627,42
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	353.708,58	393.113,36
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	-	-
20105	Provisiones	19	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	88.835,36	183.117,26
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	24.244,35	25.795,66
20109	Otros pasivos financieros	22	-	-
20110	Anticipo de Clientes	23	90,56	4.156,76
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	24	-	-
20113	Otras Pasivos Corrientes	25	-	-
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		466.878,85	606.183,04
	Suman y pasan....		466.878,85	606.183,04

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

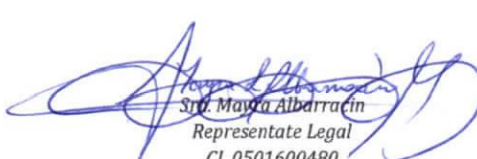
AUDITOR INDEPENDIENTE

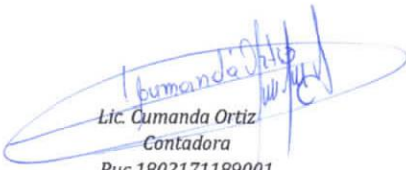
altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

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

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre	
		2018	2019
Suman y Vienen.....		466.878,85	606.183,04
202 PASIVO NO CORRIENTE			
20201 Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	26	-	-
20202 Cuentas por pagar	27	-	-
20203 Obligaciones con Instituciones Financieras	28	-	160.834,79
20204 Cuentas por pagar diversas relacionadas	29	-	-
20206 Anticipo de Clientes	30	-	-
20207 Provisiones por Beneficios a Empleados	31	-	-
20208 Otras Provisiones	32	-	-
20209 Pasivo Diferido	33	-	-
20210 Otros Pasivos No Corrientes	34	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	160.834,79
2 TOTAL PASIVO		466.878,85	767.017,83
301 PATRIMONIO NETO			
30101 Capital Suscrito o Asignado	35	5.000,00	5.000,00
302 Aportes para futuras capitalizaciones	36	-	-
30401 Reserva Legal	37	5.000,00	5.000,00
30402 Reservas Facultativa y Estatutaria	37	-	-
305 OTROS RESULTADOS INTEGRALES	38		
30502 Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-	-
306 RESULTADOS ACUMULADOS	39		
30601 Ganancias acumuladas		765,93	107.095,65
30602 (-) Pérdidas Acumuladas		-	-
30603 Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		-	-
30604 Reserva de capital		-	-
30605 Reserva por Cambios supuestos Actuariales		-	-
30606 Reserva por Valuación		-	-
30607 Superávit por revaluación de Inversiones		-	-
307 RESULTADOS DEL EJERCICIO	40		
30701 Ganancia neta del Período	RI	105.782,20	107.513,94
30702 (-) Pérdidas Neta del Período	RI	-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		116.548,13	224.609,59
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		583.426,98	991.627,42


Srta. Mayra Albarraclín
Representante Legal
CI. 0501600480


Lic. Cumanda Ortiz
Contadora
Ruc 1802171189001

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

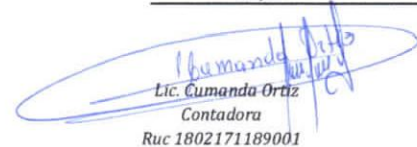
altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

FRUSEMAVAL CIA.LTDA.

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

			Diciembre	
		Notas	2018	2019
INGRESOS				
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101	Ventas Netas	41	2.055.110,44	2.643.948,76
41	VENTAS NETAS		2.055.110,44	2.643.948,76
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
	Costo de venta y producción	43	1.219.009,44	1.686.303,20
42	GANANCIA BRUTA		836.101,00	957.645,56
43	Otros Ingresos	42	2.516,26	-
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS				
5201	Gastos de ventas	44	175.117,13	191.144,99
5202	Gastos de Administración	45	472.086,25	548.257,44
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		647.203,38	739.402,43
5203	GASTOS FINANCIEROS	46		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		3.991,42	38.594,26
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		3.991,42	38.594,26
5204	OTROS GASTOS	47	9.667,96	-
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	48	177.754,50	179.648,87
61	15% Participación a Trabajadores	48	(26.663,18)	(26.947,33)
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		151.091,33	152.701,54
63	Impuesto a la Renta	48	(40.309,12)	(45.187,60)
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		110.782,20	107.513,94
65	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
66	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
67	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		110.782,20	107.513,94
81	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-	-
	Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de una Activo Revaluado		-	-
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		110.782,20	107.513,94
	Utilidad por acción básica diluida atribuible a accionistas		22,16	21,50


Gra. Mayra Albarracín
Representante Legal
C.I. 0501600480


Lic. Cumanda Ortiz
Contadora
Ruc 1802171189001

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.
AUDITOR INDEPENDIENTE

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

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

DESCRIPCION	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE EXCEDENTES ADICIONALES PARA CAPITALIZACIÓN	RESERVA					SEPARATIF POR VALUACIÓN				RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA POR EXCEDENTES Y RETENCIONES	PROVISIONES PARA PERDIDAS Y GASTOS	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SEPARATIF POR VALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR OPERACIONES CONTINUAS	Resultados de Operación Capital	Resultados por Operación Inoperante	GANANCIAS DEL PERIODO	(-) PERDIDAS DEL PERIODO				
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	301	302	30401	30402	30502	30603	30604	30605	30606	30607	30608	30609	30701	30702	274,609.53			
SALDO RECONSTRUIDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR																			
	9901	5,000.00	-	5,000.00	-	-	-	-	766.93	-	-	-	-	106,792.20	-	116,548.13			
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	5,000.00	-	5,000.00	-	-	-	-	766.93	-	-	-	-	106,792.20	-	116,548.13			
CAMBIO EN VALORES CONTABLES	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
CONSECUENCIA DE REPOSICIONES	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	9902	-	-	-	-	-	-	-	106,329.79	-	-	-	-	1,731.74	-	108,061.53			
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Aporte para Gastos de Capitalización	990202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Prima por emisión de acciones	990203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Disminución	990204	-	-	-	-	-	-	-	547.52	-	-	-	-	-	-	547.52			
Transferencia de Reservas a otros recursos	990205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Revalorización de la Reserva por Valoración de Activos Intangibles	990206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Revalorización de la Reserva por Valoración de Propiedades, Activos y Equipos	990207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Revalorización de la Reserva por Valoración de Activos Intangibles	990208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Otros cambios	990209	-	-	-	-	-	-	-	106,792.20	-	-	-	-	(106,792.20)	-	-			
Revalorización Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	107,513.94	-	107,513.94			

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


Sr. Mario Alvarado
Representante Legal
C.I. 0501604680


Lic. Camila Ortiz
Contadora
Ruc. 1802171189001

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

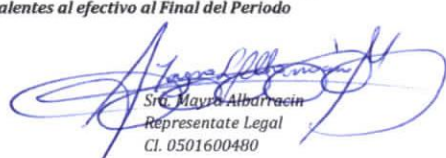
FRUSEMAVAL CIA.LTDA.

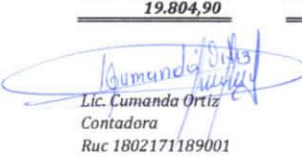
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019

(Expresado en Dólares)

		2018	2019
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	346.327,34	79.338,81
950101	Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	1.731.381,52	2.627.257,22
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	-	-
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	1.731.381,52	2.627.257,22
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(1.385.054,18)	(2.442.351,85)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	(43.502,17)	(26.663,18)
95010205	N Otros pagos por actividades de operación	-	-
950103	N Dividendos pagados	-	-
950104	P Dividendos recibidos	-	-
950105	N Intereses pagados	-	(38.594,26)
950106	P Intereses recibidos	-	-
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	-	(40.309,12)
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(1.428.556,35)	(2.547.918,41)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(329.485,49)	(120.506,01)
950215	N Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-	-
950216	P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-	-
950219	P Dividendos recibidos	-	-
950220	P Intereses recibidos	-	-
950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(329.485,49)	(120.506,01)
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo	-	160.834,79
950305	N Pago de Prestamos	-	-
950306	N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
950308	N Dividendos pagados	-	-
950309	P Intereses recibidos	-	-
950310	D Otras entradas (salidas de efectivo)	2.963,05	(78.498,93)
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	2.963,05	82.335,86
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	19.804,90	41.168,66
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	-	19.804,90
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	19.804,90	60.973,56


Sr. Mayra Albarraeín
Representante Legal
C.I. 0501600480


Lic. Cumanda Ortiz
Contadora
Ruc 1802171189001

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

FRUSEMAVAL CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

al 31 de diciembre de 2019

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

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

- **CONSTITUCIÓN.** - La compañía FRUSEMAVAL CIA. LTDA, es una compañía de Responsabilidad Limitada, su domicilio principal es la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua, República del Ecuador.
- **Objeto Social.** – La compañía tendrá por objeto la realización de las siguientes actividades a) Producción, comercialización, almacenamiento, exportación, industrialización, explotación, distribución, intermediación e importación de productos alimenticios semielaborados y elaborados a base de cereales tostados, insuflados o macerados, hojaldrados, granos pulidos y cereales partidos o triturados, cereales para el desayuno y snacks, granos, semillas y otros frutos secos, semillas oleaginosas, azúcar, enlatados, conservas, chocolate y productos de chocolate, productos de confitería como caramelos, turrón, grageas y pastillas de confitería, goma de mascar, chifles, confites blandos, confitería a base de chocolate y chocolate blanco, papas fritas y snacks de papas, así como la conservación de nueces y otros frutos secos mediante el tostado salado, asado y enlatado; b) Participar en licitaciones concursos públicos o privados de precios u ofertas o cualquier otra modalidad contractual, ante cualquier entidad de derecho publico o privado, siempre que su objeto social lo permita; c) Participar como socia o accionista en la constitución de otras compañías, adquirir acciones o participaciones o suscribir aumentos de capital de compañías existentes, absorberlas o fusionarse con ellas, aunque no exista afinidad con su objeto social; d) Conformar consorcios , celebrar contratos de asociación o cuentas en participación, así como celebrar contratos de franquicias o representaciones comerciales con personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, aunque no exista finalidad con su objeto social.
- **DOMICILIO.** - De acuerdo con los estatutos sociales, el domicilio es la ciudad de Ambato, Provincia de Tungurahua, República del Ecuador, pudiendo establecer sucursales, agencias u oficinas en uno o varios lugares del Ecuador o fuera de él previa resolución de Junta.
- **DURACIÓN.** - La duración es de cincuenta años, contados a partir de la fecha de constitución.
- **CAPITAL SOCIAL.** - El capital actual es de USD \$ 5.000,00 dólares de los Estados Unidos de Norte América.
- **ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA:** La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

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

2.1. Bases de Presentación

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

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

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

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

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

2.2. Moneda

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

2.3. Periodo Contable

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

2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

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

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS.

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019 se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Principio de Negocio en Marcha

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

3.2. Situación Fiscal

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

3.3. Segmentos operacionales

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

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

3.4. Medio ambiente

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

3.5. Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

4.1. Factores de riesgo

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

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

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

Es importante indicar que debido a no estar obligada a contratar los servicios de auditoría externa en el ejercicio económico 2018, no existe el seguimiento de recomendaciones por lo citado.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO-

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

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

ACTIVO CORRIENTE

6	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	dic-18		dic-19	
			VALOR USD		VALOR USD	
		CODIGO	DETALLE			
			Caja Chica			
			Caja General	378,45		479,59
			Caja Cheques			
			Subtotal Caja	378,45		479,59
			BANCOS LOCALES			
			Banco Pichincha	15.734,94		12.036,86
			Banco Procredit Cta Cte	1.781,63		1.201,73
			Banco Guayaquil	243,92		163,26
			Banco Procredit Cta Diaria	1.665,96		47.092,12
			BANCOS DEL EXTERIOR			
			UBS			
			INVERSIONES A CORTO PLAZO			
			Póliza a 90 días			
			Subtotal Bancos e Inversiones	19.426,45		60.493,97
	10101		TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	19.804,90		60.973,56

7. Activos Financieros –

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

a) Cuentas y Documentos por Cobrar-

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

7	10102	ACTIVOS FINANCIEROS	dic-18		dic-19	
			VALOR USD		VALOR USD	
		CODIGO	DETALLE			
			Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados			
		101020501	De actividades ordinarias que generan intereses			
		101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	83.700,33		100.391,87
		1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados			
		1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas			
		1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas			
			TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	83.700,33		100.391,87

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

8. Inventarios

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

8	10103	INVENTARIOS	dic-18	dic-19
COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Materia Prima	147.015,86	221.626,85
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso	4.271,38	53.422,16
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción		
510112	1010305	Inv. De productos terminados y mercadería en almacén-producidos por la Compañía.		
510104	1010306	Inv. De producto terminado y mercadería en almacén-comprados a terceros	1.913,68	1.594,69
	1010307	Mercaderías en Tránsito		
	1010308	Obras en construcción		
	1010309	Obras terminadas		
	1010310	Materiales o bienes para la construcción		
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios		
	1010312	Otros Inventarios		
	10103	TOTAL INVENTARIOS	153.200,92	276.643,70

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

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

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

9	10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010401	Seguros pagados por anticipado	8.587,83	4.212,25
	1010402	Arriendo pagado por anticipado		
	1010403	Anticipo a Proveedores	46.828,90	78.678,01
	1010404	Otros anticipos entregados	14.312,08	13.983,18
	10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	69.728,81	96.873,44

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES-

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

10	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		
	1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	16.858,02	22.958,43
	1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)		
	1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		
	10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	16.858,02	22.958,43

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

11. Otros Activos Corrientes-

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

11	10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	10108	Otros Activos Corrientes	15.787,44	62.158,82
	10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	15.787,44	62.158,82

12. Propiedad, Planta y Equipos-

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

ACTIVO NO CORRIENTE

12	10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-18	dic-19	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
	1020101	Terrenos			
	1020102	Edificios			
	1020103	Construcción en Curso			
	1020104	Instalaciones	4.378,69	-	4.378,69
	1020105	Muebles y Enseres	7.133,22	9.525,17	16.658,39
	1020106	Máquinas y Equipos	175.463,44	109.415,66	284.879,10
	1020108	Equipo de Computación	21.556,20	1.565,18	23.121,38
	1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	120.953,94	-	120.953,94
	1020110	Otras propiedades, planta y equipo		-	
	1020111	Repuestos y Herramientas		-	
		Total Costo Propiedad, planta y equipo	329.485,49	120.506,01	449.991,50
	1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(24.520,68)	(53.843,22)	(78.363,90)
	1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y	-	-	-
		Total Depreciación Acumulada	(24.520,68)	(53.843,22)	(78.363,90)
	10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	304.964,81	66.662,79	371.627,60

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

13. PROPIEDAD DE INVERSION

13 **PROPIEDAD DE INVERSION**

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020201	Terrenos			
1020202	Edificios		-	-
1020203	(-) Depreciación Acumulada		-	-
1020204	(-) Deterioro Acumulado		-	-
10202	Total Propiedad de Inversión	-	-	-

14. ACTIVOS INTANGIBLES

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

14 **10204 ACTIVOS INTANGIBLES**

dic-18

dic-19

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

14 **10204 ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO**

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-) Amortización acumulada de activos Intangibles		
1020405	(-) Deterioro acumulada de activos intangibles	-	-
10204	TOTAL AMORTIZACIÓN Y DETERIORO	-	-

15. ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

15 **10205 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO**

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020501	Diferencias temporales deducibles		
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00	0,00

16. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

16 **10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

dic-18

dic-19

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

PASIVO CORRIENTE				
17	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010301	Proveedores Locales	353.008,58	378.288,36
	2010302	Proveedores del Exterior	700,00	14.825,00
	20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	353.708,58	393.113,36

18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

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

18	20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Sobregiros Bancarios	-	-
		Sobregiros Bancarios	-	-
	2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	-
LOCALES				
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010401	Obligaciones Bancos locales		
		Banco		
	2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-
DEL EXTERIOR				
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010402	Obligaciones Bancos del Exterior	-	-
		Banco UBS	-	-
	2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-

19. PROVISIONES

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

20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

20	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010701	Con la Administración Tributaria	41.273,17	85.293,66
	2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	(40.309,12)	45.187,60
	2010703	Obligaciones con el IESS	11.834,79	10.982,81
	2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	49.373,35	14.705,66
	2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	26.663,18	26.947,33
	2010706	Dividendos por pagar		
	20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	88.835,36	183.117,26

21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

21	20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	24.244,35	25.795,66
	20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	24.244,35	25.795,66

22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

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

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

23. ANTICIPO DE CLIENTES

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

23	20110	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20110	Anticipo de Clientes	90,56	4.156,76
	20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	90,56	4.156,76

24. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS PORCIÓN NO CORRIENTE:

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

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

25. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

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

25	20113	<u>OTROS PASIVOS CORRIENTES</u>	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar			
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES		-	-

26. PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO

PASIVO NO CORRIENTE

26	20201	<u>PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</u>	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20201	Pasivos por Contratos		-	-
20201	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		-	-

27. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

28. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

28

20203

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

dic-18

dic-19

Locales

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales Banco		160.834,79
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-	160.834,79

Del exterior

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS **		
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	160.834,79

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

29. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

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

30. ANTICIPO DE CLIENTES

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

31. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

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

32. OTRAS PROVISIONES

32	20208	<u>OTRAS PROVISIONES</u>	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20208	Otras Provisiones	-	-
	20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	-	-

33. PASIVO DIFERIDO

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

34. OTROS PASIVOS CORRIENTES

34	20210	<u>OTROS PASIVOS CORRIENTES</u>	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20210	Otros Pasivos	-	-
	20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-	-

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

35. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

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

PATRIMONIO			
301	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	dic-18	dic-19
En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública			
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Capital suscrito		
	Albarracin Mora Marcia Leonor	250,00	250,00
	Albarracin Mora Mayra Lorena	4.500,00	4.500,00
	Albarracin Mora Myriam Yolanda	250,00	250,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	5.000,00	5.000,00

36. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

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

37. RESERVA LEGAL

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

37	<u>RESERVAS</u>	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	5.000,00	5.000,00
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
304	TOTAL RESERVAS	5.000,00	5.000,00

38. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

39. RESULTADOS ACUMULADAS

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

39 **RESULTADOS ACUMULADOS**

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	765,93	107.095,65
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF		
30605	Reserva por Cambios supuestos Actuariales		
30606	Reserva por Valuación		
30607	Superávit por revaluación de Inversiones		
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	765,93	107.095,65

40. RESULTADOS DEL EJERCICIO

40 307 **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30701	Ganancia neta del Período	105.782,20	107.513,94
30702	(-) Pérdidas Neta del Período		
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	105.782,20	107.513,94

INGRESOS

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

41. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

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

CUENTA DE INGRESOS			
41	41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	2.404.188,41	3.256.898,14
4102	Prestación de Servicios		
4103	Contratos de Construcción		
4104	Subvenciones del Gobierno		
4105	Regalías		
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito		
410602	Otros Intereses Generados		
4107	Dividendos		
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos		
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias		35.903,43
4110	(-) Descuento en ventas	(305.630,18)	(616.140,36)
4111	(-) Devolución en Ventas	(43.447,79)	(32.712,45)
4112	(-) Bonificación en Producto		
4113	(-) Otras Rebaja Comerciales		
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.055.110,44	2.643.948,76

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

42. OTROS INGRESOS:

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

42	OTROS INGRESOS	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos		
4302	Intereses Financieros		
4303	Ganancias en Inversiones		
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
4305	Otras Rentas	2.516,26	-
43	TOTAL OTROS INGRESOS	2.516,26	-

43. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN:

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

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS				
43	51	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	dic-18	dic-19
ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía		147.015,86
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	593.972,25	699.038,68
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	387.998,33	503.224,29
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(153.200,92)	(221.626,85)
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas		
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima		
	510107	(+) Importaciones de materia prima		
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima		
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		4.271,38
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso		(53.422,16)
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados		1.913,68
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados		(1.594,69)
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales	209.699,68	285.964,93
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
	510301	Sueldos y beneficios sociales		
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo	8.101,08	30.548,70
	510402	Depreciación de activos biológicos		
	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
	510404	Efecto valor neto de realización de inventarios		
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
	510406	Mantenimiento y reparaciones	9.326,75	11.951,80
	510407	Suministros materiales y repuestos	117.259,02	167.449,49
	510408	Otros Costos de producción	45.853,25	111.568,09
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	1.219.009,44	1.686.303,20

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

44. GASTOS DE VENTAS

44	5201	GASTOS DE VENTA	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	46.738,42	71.763,71	
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		11.834,23	
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones		8.627,71	
520104	Gasto planes de beneficios a empleados			
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		277,78	
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos			
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales			
520108	Mantenimiento y reparaciones	13.681,19	16.395,74	
520109	Arrendamiento operativo			
520110	Comisiones		212,57	
520111	Promoción y publicidad	44.362,18	33.672,71	
520112	Combustibles	7.282,65	8.884,99	
520113	Lubricantes			
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	2.582,44	8.214,99	
520115	Transporte			
520116	Gastos de gestión (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)			
520117	Gastos de viaje	8.826,83	13.572,75	
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	30,36		
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles			
520121	Depreciaciones:			
52012101	Propiedades, planta y equipo	11.629,06	6.407,72	
	Propiedades de inversión			
520122	Amortizaciones:			
52012201	Intangibles			
52012202	Otros activos			
520123	Gasto deterioro:			
52012301	Propiedades, planta y equipo			
52012306	Otros activos			
520124	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:			
52012401	Mano de obra			
52012402	Materiales			
52012403	Costos de producción			
520125	Gasto por reestructuración			
520126	Valor neto de realización de inventarios			
520128	Otros gastos	39.984,00	11.280,09	
	Subtotal Gastos de Venta	175.117,13	191.144,99	

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

45. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

45	5202	<u>GASTOS DE ADMINISTRACION</u>	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		166.360,29	235.954,20
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		31.739,81	47.942,97
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones		13.028,67	25.964,07
520204	Gasto planes de beneficios a empleados			
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		93.395,66	105.679,14
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos			
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		277,78	
520208	Mantenimiento y reparaciones		4.632,67	4.284,68
520209	Arrendamiento operativo		13.295,89	14.113,14
520210	Comisiones			
520212	Combustibles		1.355,90	2.920,11
520213	Lubricantes			
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		3.476,73	10.577,00
520215	Transporte		10,00	
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)			1.762,01
520217	Gastos de viaje		8.119,26	14.328,62
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		2.736,56	5.562,20
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		136,46	78,04
520220	Impuestos, Contribuciones y otros			10.295,57
520221	Depreciaciones:			
52022101	Propiedades, planta y equipo		4.790,54	15.315,00
52022102	Propiedades de inversión			
520222	Amortizaciones:			
52022201	Intangibles			
52022202	Otros activos			
520223	Gasto deterioro:			
52022301	Propiedades, planta y equipo			
52022302	Inventarios			
52022303	Instrumentos Financieros			
52022304	Intangibles			
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)			
52022306	Otros activos			
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:			
52022401	Mano de obra			
52022402	Materiales			
52022403	Costos de producción			
520225	Gasto por reestructuración			
520226	Valor neto de realización de inventarios			
520227	Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)			
520228	Otros gastos		128.730,03	53.480,69
	Subtotal Gastos de Administración		472.086,25	548.257,44
	Total Gastos de Venta y Administrativos		647.203,38	739.402,43

46. GASTOS FINANCIEROS

46	5203	<u>GASTOS FINANCIEROS</u>	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses		2.460,94	8.749,84
520302	Comisiones		1.530,48	2.429,44
520303	Gasto de Financiamiento de Activos			
520304	Diferencia de Cambio			
520305	Otros Gastos Financieros			27.414,98
5203	Total Gastos Financieros		3.991,42	38.594,26

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

47. OTROS GASTOS

47	5204	OTROS GASTOS	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
520401	Pérdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras			
520402	Otros Gastos		9.667,96	
	TOTAL OTROS GASTOS		9.667,96	-

48. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

48	CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		dic-18	dic-19
Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	177.754,50	179.648,87
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(26.663,18)	(26.947,33)
	804	(-) 100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-) 100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(+) Gastos no Deducibles Locales	10.145,17	28.048,86
	807	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	808	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	809	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos		
	810	(-) Deducción por incremento neto de empleados		
	811	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	812	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único		
	813	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos...		
	814	(+) Por Valor neto realizable de inventarios		
	815	(-) Por Valor neto realizable de inventarios		
	816	(+) Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales		
	817	(-) Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales		
	818	(+) Por costos estimados de desmantelamiento		
	819	(-) Por costos estimados de desmantelamiento		
	820	(+) Por deterioros del valor de propiedades, planta y equipo		
	821	(-) Por deterioros del valor de propiedades, planta y equipo		
	822	(+) Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento...)		
	823	(-) Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento...)		
	824	(+) Por contratos de construcción		
	825	(-) Por contratos de construcción		
	826	(+) Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta		
	827	(-) Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta		
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos—>	161.236,50	180.750,40
		UTILIDAD GRAVABLE	161.236,50	180.750,40
63	850	Impuesto a la Renta Causado (22%) (25%)	(40.309,12)	(45.187,60)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	110.782,20	107.513,94
		(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
		(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	110.782,20	107.513,94

Sra. Mayra Albarracín
Representante Legal
CI. 0501600480

Lic. Edelmira Cumanda Ortiz
Contadora
RUC 1802171189001