

FAENZA IPC PLANTAS INDUSTRIALES FAENZAIPC C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Basado en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas
y Medianas Entidades
(NIIF's para PYMES)**

ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF para PYMES



FAENZA IPC PLANTAS INDUSTRIALES FAENZAIPC C.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL PERIODO TERMINADO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

2019

4	INGRESOS	
4.01	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
4.01.01	PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	
4.01.01.01	Servicios Prestados	142.315,36
	Total Ingresos	142.315,36
6	EGRESOS	
6.01	GASTOS ADMINISTRATIVOS	
6.01.01	GASTOS SUELDOS Y REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA IESS	
6.01.01.01	Sueldos y Salarios	64.064,09
6.01.02	GASTOS BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA IESS	
6.01.02.01	Décima Tercera a Remuneración	3.702,78
6.01.02.02	Décima Cuarta Remuneración	788,00
6.01.02.03	Vacaciones	
6.01.02.04	Fondo de Reserva	2.692,81
6.01.02.05	Desahucio	21.339,98
6.01.02.06	Jubilación Patronal	
6.01.02.07	Aporte Patronal IESS 12,15%	7.856,77
6.01.02.08	Otros Beneficios Empleados	2.561,43
6.02	GASTOS OPERATIVOS	
6.02.01	GASTOS OPERATIVOS VARIOS	
6.02.01.01	Honorarios Profesionales y Dietas	70,00
6.02.01.02	Depreciaciones	151,61
6.02.01.03	Gastos de provisiones Otros	
6.02.01.04	Promoción y Publicidad	
6.02.01.05	Transporte	985,79
6.02.01.06	Consumo de Combustibles y Lubricantes	397,90
6.02.01.07	Gastos de Viaje	4.820,61
6.02.01.08	Gastos de Gestión	
6.02.01.09	Arrendamientos Operativos	600,00
6.02.01.10	Suministros, Herramientas, Materiales y Repuestos	71.680,30
6.02.01.11	Mantenimiento y Reparaciones	1.231,68
6.02.01.12	Impuestos, Contribuciones y Otros	5.366,34
6.02.01.13	Instalación, Organización y Similares	
6.02.01.14	Iva que se carga al gasto	
6.02.01.15	Servicios Públicos	338,63
6.02.01.16	Gastos Financieros (comisiones y otros)	133,49
6.02.01.17	Otros	1.923,50
6.02.01.18	Gastos No Deducibles	
	Total Gastos Administrativos	191.310,70
	Utilidad Operativa	(48.995,34)
	INGRESOS NO OPERATIVOS	
	Otros Ingresos No Operativos	
	GASTOS NO OPERATIVOS	
	Otros Gastos No Operativos	
	Utilidad Antes de Part Trab	(48.995,34)
	15% Participación Trabajadores	
	Utilidad Antes de I.R.	(48.995,34)
	(+) Gastos No Deducibles	-
	Base Imponible IR	(48.995,34)
	(-) Impuesto a la Renta Causado 22%	
	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	(48.995,34)


Ing. Mauricio López
Gerente General




Ing. Alba Alava
Contador General



FAENZA IPC PLANTAS INDUSTRIALES FAENZAIPC C.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

2019

1 ACTIVOS	
1.01 ACTIVOS CORRIENTES	
1.01.01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
1.01.01.02 BANCOS	
1.01.01.02.01 Banco Pishincha	405,55
1.01.02 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	
1.01.02.01 COMERCIALES	89.551,63
1.01.02.01.01 Clientes Locales Relacionados	
1.01.02.01.02 Clientes Locales No Relacionados	
1.01.02.01.03 (-) Provisión para Créditos Incobrables	
1.01.02.02 NO COMERCIALES	
1.01.02.02.01 Empleados	
1.01.02.02.02 Accionistas	
1.01.02.03 Relacionadas	
1.01.03 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
1.01.03.01 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IR)	
1.01.03.01.01 Retenciones en la fuente del IR	2.846,31
1.01.03.01.02 Otros	
1.01.03.02 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	
1.01.03.02.01 Iva en Compras	400,30
1.01.03.02.02 Retenciones en la fuente de Iva	33.024,89
1.01.03.02.03 Iva en Importaciones	
1.01.03.03 OTROS ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
1.01.03.03.01 Otros	
1.01.04 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS)	
1.01.04.01 Anticipo Proveedores Locales	5.208,70
Total Activos Corrientes	131.233,38
1.02 ACTIVOS NO CORRIENTES	
1.02.01 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	
1.02.01.01 Muebles y Enseres	558,57
1.02.01.02 Equipos de Oficina	
1.02.01.05 Terrenos	
1.02.01.06 Edificios	
1.02.01.07 (-) Depreciación Acumulada de P.P y E	153,61
Total Activos No Corrientes	404,96
TOTAL DEL ACTIVO	131.638,34
2 PASIVO	
2.01 PASIVOS CORRIENTES	
2.01.01 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
2.01.01.01 COMERCIALES	
2.01.01.01.01 Proveedores Locales Relacionados	51.259,82
2.01.01.01.02 Proveedores Locales No Relacionados	
2.01.01.02 NO COMERCIALES	
2.01.01.02.01 Nómina Empleados Sueldos y Salarios	10.408,01
2.01.01.02.02 Accionistas	28.440,00
2.01.01.02.03 Dividendos por Pagar	
2.01.01.02.04 Otras Locales Relacionadas	
2.01.01.02.05 Otras Locales No Relacionadas	
2.01.02 IMPUESTOS POR PAGAR	
2.01.02.01 RETENCIONES EN LA FUENTE DE IR	129,87
2.01.02.01.01 Retenciones en la Fuente 1%	
2.01.02.01.02 Retenciones en la Fuente 2%	
2.01.02.01.03 Retenciones en la Fuente 8%	
2.01.02.01.04 Retenciones en la Fuente 10%	
2.01.02.02 RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA	71,06
2.01.02.02.01 Retenciones de Iva 10%	
2.01.02.02.02 Retenciones de Iva 20%	
2.01.02.02.03 Retenciones de Iva 30%	
2.01.02.02.04 Retenciones de Iva 70%	
2.01.02.02.05 Retenciones de Iva 100%	

2.01.02.03	OTROS IMPUESTOS POR PAGAR	
2.01.02.03.01	Iva en Ventas	
2.01.02.03.02	Iva por Percepción	
2.01.02.03.03	Impuesto a la Renta por Pagar	
2.01.02.03.04	Anticipo de Impuesto a la Renta	
2.01.03	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	
2.01.03.01	BENEFICIOS SOCIALES	
2.01.03.01.01	Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	
2.01.03.01.02	Décima Tercera Remuneración	1,273
2.01.03.01.03	Décima Cuarta Remuneración	167
2.01.03.01.04	Vacaciones	
2.01.03.01.05	Fondos de Reserva	150,36
2.01.03.01.06	Desahucio	
2.01.03.01.07	Jubilación Patronal	
2.01.03.01.08	Otros Participación Trabajadores por Pagar Años Anteriores	9,236.62
2.01.03.01.09	Liquidación por Pagar Empleados ACF	12,483.39
2.01.03.02	OBLIGACIONES CON EL IESS	
2.01.03.02.01	Aportes Normales y/o Ajustes	4,570.51
2.01.03.02.02	Préstamos Quirografarios	1,382.70
2.01.03.02.03	Préstamos Hipotecarios	6,036.91
2.01.03.02.04	Extensión de Salud Cónyuges e Hijos	
2.01.04	PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	
2.01.04.01	Anticipos de clientes	
2.01.05	PROVISIONES CORRIENTES	
2.01.05.01	Otros	
2.01.06	OTROS PASIVOS CORRIENTES	
2.01.06.01	Otros	
	Total Pasivos Corrientes	125,609.55
	TOTAL DEL PASIVO	125,609.55
3	PATRIMONIO	
3.01	Capital Social	
3.01.01	Capital Social Suscrito y/o Asignado	800,00
3.01.02	Reserva Legal	
2.01.05.01	Otros	
2.01.06	OTROS PASIVOS CORRIENTES	
2.01.06.01	Otros	
	Total Pasivos Corrientes	125,609.55
	TOTAL DEL PASIVO	125,609.55
3	PATRIMONIO	
3.01	Capital Social	
3.01.01	Capital Social Suscrito y/o Asignado	800,00
3.01.02	Reserva Legal	
3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	
3.02.01	Utilidades Acumuladas de ejercicios anteriores	54,224.13
3.02.02	(-) Pérdidas Acumuladas de ejercicios anteriores	
3.02.03	Utilidad / Pérdida del Ejercicio	48,995.34
	Total Patrimonio	6,028.79
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	131,638.34

Ing. Mauricio López
Gerente General



Ing. Alba Alava
Contador General

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre del 2019

ANTECEDENTES DE LA COMPAÑÍA

FAENZA IPC PLANTAS INDUSTRIALES FAENZAIPC C.A., es una empresa de capital ecuatoriano constituida mediante escritura pública el 10 de enero del año 2017 autorizada por la Notaria Pública Quinta del cantón Esmeraldas e inscrita en el Registro Mercantil de Esmeraldas el 26 de enero del año 2017, con un plazo de duración de 30 años; un capital social de US\$ 800,00.

FAENZA IPC PLANTAS INDUSTRIALES FAENZAIPC C.A está domiciliada en el cantón Esmeraldas provincia de Esmeraldas, la Compañía tiene como objeto social la prestación de servicios de ingeniería básica, detalle y diseño de instalaciones para la Industria Petrolera y en general, comercialización (Importación y Exportación) de equipos & maquinarias, herramientas, insumos industriales y repuestos, alquiler de equipos y maquinaria para la construcción de plantas industriales e instalaciones petroleras; así como la Construcción de instalaciones industriales que incluye servicios técnicos especializados para las diferentes disciplinas: Obras civiles, mecánicas, eléctricas, instrumentación & sistemas de control, soldadura, equipos rotativos y estáticos, inspección técnica, pintura, aislamiento térmico e instalación de refractario. Adicionalmente mantenimiento industrial, reparaciones y repotenciación de plantas industriales para el sector petrolero y en general. La Compañía no podrá realizar actividades financieras, de seguros o de mercado de valores.

MONEDA FUNCIONAL

La moneda para presentar los estados financieros será en dólares de Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de **FAENZA IPC PLANTAS INDUSTRIALES FAENZAIPC C.A**

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF para las PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2019 y aplicadas con uniformidad respecto de los años presentados en estos estados financieros.

BASE DE PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros preparados de **FAENZA IPC PLANTAS INDUSTRIALES FAENZAIPC C.A** constituyen estados financieros elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, a

través de la Superintendencia de Compañías, mediante resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 a partir del 1 de enero de 2012 con periodo de transición año 2011, 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 elaboración de los Estados Financieros de conformidad con las NIIF para las PYMES, requiere que la Gerencia de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y supuestos, al igual que ejerza un juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, los cuales, pueden afectar a los importes registrados por activos, pasivos, ingresos, costos y gastos y la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de emisión de los estados financieros.

Los estados financieros de **FAENZA IPC PLANTAS INDUSTRIALES FAENZAIPC C.A.** comprenden: el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo y las notas a los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), conjuntamente con normas legales ecuatorianas como lo son las normas tributarias, societarias, laborales, entre otras vigentes a la fecha de presentación.

EFFECTIVO Y BANCOS

FAENZA IPC PLANTAS INDUSTRIALES FAENZAIPC C.A. manejará un fondo rotativo para cubrir desembolsos menores, el monto que la Gerencia ha fijado para dicho fondo es de US \$ 600,00.

El custodio es responsable uso y sustento del dinero proporcionado, quedando respaldado por medio de vales de cajas aprobados por la gerencia general. La reposición del fondo rotativo es quincenal.

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

De las Facturas comerciales y Cuentas por Cobrar.

- ✓ Las facturas comerciales en relación a las ventas no son a crédito, excepto que se llegue a un acuerdo entre las partes.
- ✓ De ser así, el crédito otorgado por la Entidad será aprobado por la gerencia general y el plazo de se dará de la siguiente manera:

a) de 0 a 30 días,

También se otorgarán préstamos a los empleados siempre y cuando éstos hayan sido aprobados por la gerencia general. Para el control el departamento de contabilidad se

manejará un reporte de préstamos a los empleados a fin de identificar el valor a ser descontado vía rol en los periodos posteriores.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (PPE)

Los Activos de Propiedades, Planta y Equipo son los que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Activos Tangibles
- b) Se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- c) Se esperan usar durante más de un periodo.

Así como también, se establece una clasificación en tales activos, de las siguientes categorías:

a) Terreno.-

Esta clasificación incluye las extensiones de tierra donde se encuentran asentadas las estructuras físicas de **FAENZA IPC PLANTAS INDUSTRIALES FAENZAIPC C.A.**

b) Edificio,

Esta clasificación incluye las estructuras físicas en la que opera la Compañía tales como: Edificios, Galpón y/o Bodegas, Planta de producción, entre otras.

c) Maquinaria,

Esta clasificación incluye los diversos tipos de máquinas que emplee la Compañía para la venta de bienes y/o servicios.

d) Vehículos,

Esta clasificación incluye todos los vehículos motorizados de propiedad de la Compañía tales como, automóviles, camiones, camionetas.

e) Muebles y Enseres,

Esta clasificación incluye escritorios, aéreos, archivadores, sillas, mesas de reunión, entre otros.

f) Equipos de Oficina,

Esta clasificación incluye fotocopiadoras, ventiladores, aires acondicionados, teléfonos, entre otros.

g) Equipos de Computación.

Esta clasificación incluye computadoras de escritorio, portátiles, monitor, discos extraíbles.

La adquisición de cada elemento reconocido dentro de cada categoría será aprobada por el Gerente General.

La compañía efectuará un acta de entrega cuando proporcione elementos de propiedad, planta y equipo hacia el personal de dicha Entidad.

Se deberán considerar dentro de este tipo de Activos, actividades muy importantes, como son:

- a) Medición en el momento de su reconocimiento
- b) Medición Posterior
- c) Baja en cuentas

Deterioro Del Valor De Las Propiedades, Planta Y Equipo

En el caso de que se tenga evidencia suficiente de un posible deterioro del valor en libros de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, se deberá determinar el valor recuperable del mismo, Si no existen indicios de deterioro del valor, no será necesario estimar el valor recuperable.

Si el valor recuperable es menor al valor registrado en libros, se deberá reconocer una pérdida por el deterioro en el valor del elemento de Propiedad, Planta y Equipo.

Para efecto de determinación del importe recuperable se tomará el mayor entre el valor de uso y el valor razonable menos los gastos de venta.

La pérdida reconocida deberá ser registrada como gasto en el periodo en que se determine el deterioro.

Establece que un plan para la disposición de un activo antes de la fecha esperada anteriormente es un indicador de deterioro del valor que desencadena el cálculo del importe recuperable del activo a efectos de determinar si ha visto deteriorado su valor.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los otros pasivos financieros como cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar, así como las obligaciones financieras, son inicialmente reconocidos a su valor razonable y posteriormente, de ser aplicable, al costo amortizado. Los gastos financieros, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo, reconociéndose el gasto a lo largo del periodo correspondiente.

Los pasivos financieros a costo amortizado comprenden los acreedores comerciales y aquellas obligaciones bancarias que devengan intereses, se registran por el importe recibido, neto de los costos directos de emisión.

Al igual que en el caso de las cuentas por cobrar, si la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativa, la compañía utiliza el valor nominal como medición final.

Un activo financiero es dado de baja cuando:

1. los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado;
2. La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y
3. también la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

IMPUESTOS

FAENZA IPC PLANTAS INDUSTRIALES FAENZAIPC C.A. reconocerá Activos (Pasivos) diferidos cuando la base fiscal sea diferente a la base contable determinada.

El gasto por el Impuesto a las Ganancias se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Impuesto Corriente

La Compañía reconocerá un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores. Si el importe pagado, correspondiente al periodo actual y a los anteriores, excede el importe por pagar de esos periodos, la Entidad reconocerá el exceso como un activo por impuestos corrientes.

La Compañía reconocerá un activo por impuestos corrientes por los beneficios de una pérdida fiscal que pueda ser aplicada para recuperar el impuesto pagado en un periodo anterior.

Impuestos Diferidos

Los impuestos diferidos son los impuestos que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporales entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de reporte financiero y la correspondiente base tributaria de estos activos y pasivos, utilizada en la determinación de las utilidades tributables sujetas a impuesto. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporales y son calculadas a la tasa que estará vigente a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos sean realizados.

El activo por impuesto diferido se reconoce por las pérdidas tributarias no utilizadas, los créditos tributarios y las diferencias temporarias deducibles y es reconocido únicamente cuando es probable que las utilidades gravables futuras estarán disponibles contra las cuales las diferencias temporales puedan ser utilizadas.

PROVISIONES

Las provisiones son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando:

- Es una obligación presente (legal o constructiva) como resultado de un evento pasado
- Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación
- El importe puede ser estimado de forma fiable

Un pasivo contingente es toda obligación surgida de hechos pasados cuya existencia quedará confirmada sólo si llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos y que no están bajo el control de la Compañía. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas a los Estados Financieros los detalles cualitativos de la situación que originaría el pasivo contingente.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

FAENZA IPC PLANTAS INDUSTRIALES FAENZAIPC C.A., reconocerá los beneficios a los empleados dentro de dos grupos: a corto plazo y a largo plazo.

Beneficios post-empleo: Planes de Beneficios Definidos

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

El costo del beneficio por jubilación patronal es registrado mediante la constitución de una provisión que es llevada al gasto del ejercicio, en base al cálculo actuarial efectuado por un especialista independiente.

Los pagos efectuados por estos beneficios se deducen de las provisiones constituidas.

Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

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

Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones, desahucio y participación del 15% de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, los mismos que son contabilizados como gastos en base al devengo de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador. El gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía se calcula partiendo de la utilidad contable y es reportado en el estado de resultados como una partida previa al impuesto a las ganancias.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Venta de bienes

Se considerarán como Ingreso de Actividades Ordinarias, las transacciones originadas de la prestación de servicios legales o ventas de bienes muebles.

FAENZA IPC PLANTAS INDUSTRIALES FAENZAIPC C.A. reconocerá como ingresos ordinarios a las siguientes operaciones:

- ☒ La venta de servicios técnicos industriales.
- ☒ La venta de servicios de ingeniería básica, detalle y diseño de instalaciones para la Industria Petrolera y en general, comercialización (Importación y Exportación) de equipos & maquinarias, herramientas, insumos industriales y repuestos, alquiler de equipos y maquinaria para la construcción de plantas industriales e instalaciones petroleras; así como la Construcción de instalaciones industriales que incluye servicios técnicos especializados para las diferentes disciplinas: Obras civiles, mecánicas, eléctricas, instrumentación & sistemas de control, soldadura, equipos rotativos y estáticos, inspección técnica, pintura, aislamiento térmico e instalación de refractario. Adicionalmente mantenimiento industrial, reparaciones y repotenciación de plantas industriales para el sector petrolero y en general.

INGRESOS POR INTERESES

Los intereses ganados son reportados como ingresos por intereses usando la tasa efectiva de interés. El interés será reconocido mediante el devengo, es decir cuando el derecho de pago se ha establecido.

DIVIDENDOS

Los dividendos ganados son reconocidos en el estado de resultados como Dividendos recibidos cuando el derecho de pago ha sido establecido.

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

FAENZA IPC PLANTAS INDUSTRIALES FAENZAIPC C.A. Al 31 de Diciembre del 2019 mantiene un saldo de US\$ 0.19 reflejando un decrecimiento en relación al año anterior.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al final del ejercicio económico 2019, la Compañía no presenta Activos por Impuestos Corrientes.



Ing. Alba Álava Briones
CONTADORA GENERAL
FAENZAIPC C.A

FAENZA IPC PLANTAS INDUSTRIALES FAENZAIPC C.A.
 Notas a los Estados Financieros
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVO CORRIENTE

6 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica		
	Caja General		
	Subtotal Caja	-	-
	BANCOS LOCALES		
	Banco del Pichincha 1	0,19	403,55
	Banco del Pichincha 2		
	Produbanco		
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	UBS		
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Póliza a 90 días		
	Subtotal Bancos e Inversiones	0,19	403,55
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	0,19	403,55

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS

		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses		
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	89.868,39	89351,63
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	89.868,39	89.351,63

7 1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

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

8 10103 INVENTARIOS

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

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 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado		
1010402	Arriendo pagado por anticipado		
1010403	Anticipo a Proveedores	14.470,47	5206,7
1010404	Otros anticipos entregados		
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	14.470,47	5.206,70

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)	32.288,16	33.425,19
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	16.295,30	2.846,31
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)		
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	48.583,46	36.271,50

FAENZA IPC PLANTAS INDUSTRIALES FAENZAIPC C.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CONSTRUCCIONES EN PROCESO

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

11 10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

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

ACTIVO NO CORRIENTE

12 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos		-	
1020102	Edificios		-	
1020103	Construcción en Curso		-	
1020104	Instalaciones		-	
1020105	Muebles y Enseres	558,57	-	558,57
1020106	Máquinas y Equipos		-	
1020108	Equipo de Computación		-	
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes		-	
1020110	Otras propiedades, planta y equipo		-	
1020111	Repuestos y Herramientas		-	
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	558,57	-	558,57
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo		-	
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo		-	(153,61)
	Total Depreciación Acumulada	-	-	(153,61)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	558,57	-	404,96

13 PROPIEDAD DE INVERSION

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 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 AMORTIZACION Y DETERIORO	-	-

15 10205 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020501	Diferencias temporarias deducibles		
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00	0,00

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	-	-

PASIVO CORRIENTE

17	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010301	Proveedores Locales	70.207,68	51259,82
	2010302	Proveedores del Exterior		
	20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	70.207,68	51.259,82
18	20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Sobregiros Bancarios		
		Sobregiros Bancarios: Banco internacional		
	2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	-
LOCALES				
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010401	Obligaciones Bancos locales		
		Banco Pichincha (1)		
		Banco del Pacífico(2)		
	2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-
(1) Préstamo con garantía Hipotecaria, intereses ,12,00%, plazo 180 días (2) Préstamo con garantía Prendaria, intereses, 10,50%, plazo 360 días				
DEL EXTERIOR				
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010402	Obligaciones Bancos del Exterior		
		Banco UBS		
	2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-
	20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	-
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	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010701	Con la Administración Tributaria	1.127,85	200,93
	2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		
	2010703	Obligaciones con el IESS	4.319,85	12140,48
	2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	13.490,69	33568,32
	2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	8.624,09	
	2010706	Dividendos por pagar		
	20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	27.562,48	45.909,73
21	20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas		28.440,00
	20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	28.440,00
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	20110	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20110	Anticipo de Clientes	50,00	
	20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	50,00	-
24	20112	PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2011201	Jubilación Patronal		

FAENZA IPC PLANTAS INDUSTRIALES FAENZAIPC C.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)		
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-

25 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	636,79	
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	636,79	-

PASIVO NO CORRIENTE

26 20201 PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20201	Pasivos por Contratos		
20201	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-	-

27 20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-18

dic-19

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

28 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

dic-18

dic-19

Locales

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales Produbanco		
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-

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	-	-

29 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

dic-18

dic-19

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales		
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior		
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	-

30 20206 ANTICIPO DE CLIENTES

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Anticipo de Clientes		
20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	-	-

31 20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

dic-18

dic-19

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

32 20208 OTRAS PROVISIONES

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20208	Otras Provisiones		
20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	-	-

33 20209 PASIVO DIFERIDO

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020901	Ingresos Diferidos		
20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO	-	-

34 20210 OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
--------	---------	-----------	-----------

FAENZA IPC PLANTAS INDUSTRIALES FAENZAIPC C.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

20210	Otros Pasivos		
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-	-

PATRIMONIO

35 301 CAPITAL SOCIAL

dic-18

dic-19

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Socio A	800,00	800,00
	Socio B		
	Socio C		
	Socio D		
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	800,00

36 302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones		
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-

37 RESERVAS

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal		
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
304	TOTAL RESERVAS	-	-

38 OTROS RESULTADOS INTEGRALES

dic-18

dic-19

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

39 RESULTADOS ACUMULADOS

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	5.354,29	54.224,13
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF		
30604	Reserva de Capital		
30605	Reserva por Donaciones		
30606	Reserva por Valuación		
30607	Superávit por revaluación de Inversiones		
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	5.354,29	54.224,13

40 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-18

dic-19

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Período	48.869,84	
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	-	(48.995,34)
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	48.869,84	(48.995,34)

CUENTA DE INGRESOS

41 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas		
4102	Prestación de Servicios	360.926,39	142.315,36
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		
4110	(-) Descuento en ventas		
4111	(-) Devolución en Ventas		
4112	(-)Bonificación en Producto		
4113	(-)Otras Rebaja Comerciales		
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	360.926,39	142.315,36

FAENZA IPC PLANTAS INDUSTRIALES FAENZAIPC C.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

42 43 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		
43	TOTAL OTROS INGRESOS	-	-

Nota:

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS

43 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION dic-18 dic-19

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010306	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía		
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.		
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-	-
1010301	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas		
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima		
	510107	(+) Importaciones de materia prima		
	510108	(-) Inventario final de materia prima		
1010302	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		
	510110	(-) Inventario final de productos en proceso		
1010305	510111	(+) Inventario inicial productos terminados		
	510112	(-) Inventario final de productos terminados		
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales		
	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		
	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		
	510407	Suministros materiales y repuestos	82.458,51	71.680,30
	510408	Otros Costos de producción		
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	82.458,51	71.680,30

44 5201 GASTOS DE VENTA dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	64.601,70	64.664,09
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	7.848,99	10.549,58
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	40.122,75	28.395,19
520104	Gasto planes de beneficios a empleados		
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	48.392,54	70,00
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones	35.898,58	1.231,68
520109	Arrendamiento operativo		600,00
520110	Comisiones		
520111	Promoción y publicidad		
520112	Combustibles	5.364,85	397,90
520113	Lubricantes		
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520115	Transporte	4.310,35	985,79
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520117	Gastos de viaje	1.343,32	4.820,61
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	195,85	338,62
520121	Depreciaciones:		
52012101	Propiedades, planta y equipo		153,61
	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:		

FAENZA IPC PLANTAS INDUSTRIALES FAENZAIPC C.A.
Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

52012401	Mano de obra		
52012402	Materiales		
52012403	Costos de producción		
520125	Gasto por reestructuración		
520126	Valor neto de realización de inventarios		
520128	Otros gastos		
	Subtotal Gastos de Venta	208.078,93	112.207,07

45 5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones		
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones		
520209	Arrendamiento operativo		
520210	Comisiones		
520212	Combustibles		
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520215	Transporte		
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520217	Gastos de viaje		
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	200,00	5.366,34
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo		
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		
	Subtotal Gastos de Administración	200,00	5.366,34
	Total Gastos de Venta y Administrativos	208.278,93	117.573,41

46 5203 GASTOS FINANCIEROS

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses		
520302	Comisiones	364,13	133,49
520303	Gasto de Financiamiento de Activos		
520304	Diferencia de Cambio		
520305	Otros Gastos Financieros		
5203	Total Gastos Financieros	364,13	133,49

47 5204 OTROS GASTOS

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		
520402	Otros Gastos	12.330,89	1.923,50
	TOTAL OTROS GASTOS	12.330,89	1.923,50

NOTA:

48 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-18

dic-19

Casiller o Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	57.493,93	(48.995,34)
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(8.624,09)	-
	804	(-)100% Dividendos Exentos		

FAENZA IPC PLANTAS INDUSTRIALES FAENZAIPC C.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	805	(-)100% Otras Rentas Exentas		
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales		
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización		
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos		
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores		
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI		
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados		
	816	(-) Deducción por Discapacitados		
	817	(-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único		
	818	(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único		
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	48.869,84	(48.995,34)
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(10.965,54)	-
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES		
		CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	37.904,30	(48.995,34)