



**GRUPOPAZMIÑO CIA. LTDA.**  
Quito 05-07 y Av. Cevallos  
032822086  
Ambato – Ecuador

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2019.**

**GRUPOPAZMIÑO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2019**

CODIGO	DETALLE	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
1	<b>ACTIVO</b>		\$ 101.130,14	\$ 184.923,76
1.1	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		\$ 86.180,85	\$ 164.502,77
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	9	\$ 8.378,75	\$ 19.201,73
1.1.01.01	CAJA GENERAL		\$ -	\$ -
1.1.01.01.01	Caja General		\$ -	\$ -
1.1.01.01.21	Caja Chica		\$ -	\$ -
1.1.01.03	BANCOS LOCALES		\$ 8.378,75	\$ 19.201,73
1.1.01.03.01	Banco Pacifico Corriente		\$ 8.378,75	\$ 19.201,73
1.1.01.03.11	Banco Pichincha		\$ -	\$ -
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	10	\$ 16.933,00	\$ 5.550,95
1.1.03.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		\$ 16.933,00	\$ 5.550,95
1.1.03.03.01	Clientes por Ventas		\$ 16.933,00	\$ 5.550,95
1.1.03.03.03	Clientes por Arriendos		\$ -	\$ -
1.1.03.03.99	(-) Provisión cuentas incobrables		\$ -	\$ -
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	11	\$ 51.660,29	\$ 134.478,66
1.1.04.01	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS-ACCIONISTAS		\$ 50.126,50	\$ 134.478,66
1.1.04.01.01	Otras Cuentas por Cobrar		\$ 50.126,50	\$ 51.245,63
1.1.04.01.03	Otras Cuentas por Cobrar empresas del grupo		\$ -	\$ 83.233,03
1.1.04.03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS		\$ 1.533,79	\$ -
1.1.04.03.01	Otras Cuentas por Cobrar		\$ 1.533,79	\$ -
1.1.04.03.03	Garantías de proyectos		\$ -	\$ -
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	12	\$ 9.208,81	\$ 5.271,43
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		\$ -	\$ 1.983,38
1.1.07.01.01	Crédito Tributario IVA		\$ -	\$ 1.983,38
1.1.07.01.03	Crédito Tributario 12% Servicios		\$ -	\$ -
1.1.07.01.05	Crédito Tributario 12% Importación		\$ -	\$ -
1.1.07.03	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA		\$ 9.208,81	\$ 3.288,05
1.1.07.03.01	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones		\$ 9.208,81	\$ 3.288,05
1.1.07.03.03	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por ISD		\$ -	\$ -
1.2	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		\$ 14.949,29	\$ 20.420,99
1.2.01	NO DEPRECIABLES		\$ -	\$ -
1.2.01.01	TERRENOS		\$ -	\$ -
1.2.01.01.01	Terrenos		\$ -	\$ -
1.2.02	DEPRECIABLES	13	\$ 14.949,29	\$ 20.420,99
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO		\$ -	\$ 5.107,06
1.2.02.03.01	Maquinaria y Equipo		\$ -	\$ 7.788,05
1.2.02.03.11	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo		\$ -	\$ -2.680,99
1.2.02.03.13	(-) Deprec. Val. Maquinaria y Equipo		\$ -	\$ -
1.2.02.03.21	(-) Deterioro Acumulado Maquinaria y Equipo		\$ -	\$ -



# GRUOPAZMIÑO CIA. LTDA.

Quito 05-07 y Av. Cevallos

032822086

Ambato – Ecuador

1.2.02.05	VEHICULOS		\$ 13.078,40	\$ 13.078,40
1.2.02.05.01	Vehiculos		\$ 13.078,40	\$ 13.078,40
1.2.02.05.11	(-) Dep. Acum Vehiculos		\$ -	\$ -
1.2.02.05.13	(-) Dep. Val. Vehiculos		\$ -	\$ -
1.2.02.05.21	(-) Deterioro Vehiculos		\$ -	\$ -
1.2.02.09	MUEBLES Y ENSERES		\$ -	\$ 364,64
1.2.02.09.01	Muebles y Enseres		\$ -	\$ 364,64
1.2.02.09.03	Valuacion Muebles y Enseres		\$ -	\$ -
1.2.02.09.11	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres		\$ -	\$ -
1.2.02.09.13	(-) Dep. Val. Muebles y Enseres		\$ -	\$ -
1.2.02.09.21	(-) Deterioro Muebles y Enseres		\$ -	\$ -
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACION		\$ 1.870,89	\$ 1.870,89
1.2.02.11.01	Equipos de Computacion		\$ 1.870,89	\$ 1.870,89
1.2.02.11.03	Valuacion Equipos de Computacion		\$ -	\$ -
1.2.02.11.11	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion		\$ -	\$ -
1.2.02.11.13	(-) Dep. Val. Equipos de Computacion		\$ -	\$ -
1.2.02.11.21	(-) Deterioro Equipos de Computacion		\$ -	\$ -
2	<b>PASIVO</b>		\$ -68.573,35	\$ -130.525,87
2.1	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		\$ -68.573,35	\$ -21.916,67
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	14	\$ -	\$ -7.105,26
2.1.01.05	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADO (Nacional)		\$ -	\$ -7.105,26
2.1.01.05.01	Proveedores Nacionales		\$ -	\$ -7.105,26
2.1.01.07	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADO (Del Exterior)		\$ -	\$ -
2.1.02	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	15	\$ -	\$ -
2.1.02.01	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS		\$ -	\$ -
2.1.02.01.01	Prestamo Accionistas		\$ -	\$ -
2.1.02.01.02	Anticipo clientes		\$ -	\$ -
2.1.02.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS		\$ -	\$ -
2.1.02.03.01	Obligaciones a Particulares		\$ -	\$ -
2.1.03	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS		\$ -37.045,81	\$ -
2.1.03.01	DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS		\$ -37.045,81	\$ -
2.1.03.01.01	Obligaciones financieras		\$ -37.045,81	\$ -
2.1.03.01.03	Tarjeta de crédito		\$ -	\$ -
2.1.04	PROVISIONES	16	\$ -4.325,83	\$ -1.781,16
2.1.04.01	CON EMPLEADOS		\$ -4.325,83	\$ -1.781,16
2.1.04.01.01	Decimo Tercer Sueldo		\$ -4.325,83	\$ -1.781,16
2.1.04.01.03	Decimo Cuarto Sueldo		\$ -	\$ -
2.1.04.01.05	Comisiones		\$ -	\$ -
2.1.04.01.07	Vacaciones		\$ -	\$ -
2.1.04.01.09	Provisión Jubilación		\$ -	\$ -
2.1.05	OBLIGACIONES	17	\$ -27.201,71	\$ -13.030,25
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		\$ -20.414,61	\$ -6.876,86
2.1.05.01.01	Retenciones en la fuente por Terceros		\$ -	\$ -514,34
2.1.05.01.03	Super Cías		\$ -	\$ -
2.1.05.01.05	IVA por Pagar		\$ -	\$ -
2.1.05.01.07	Retenciones en la fuente por Pagar de Iva		\$ -	\$ -202,21
2.1.05.01.09	Impuesto a la Renta por Pagar		\$ -20.414,61	\$ -6.160,31
2.1.05.03	CON EL IESS		\$ -808,87	\$ -1.211,97
2.1.05.03.01	Aportes Individuales IESS por Pagar		\$ -	\$ -
2.1.05.03.03	Aportes Patronales IESS por Pagar		\$ -808,87	\$ -1.211,97
2.1.05.03.05	Préstamos IESS por Pagar		\$ -	\$ -
2.1.05.03.07	Fondos de Reserva IESS por Pagar		\$ -	\$ -



# GRUOPAZMIÑO CIA. LTDA.

Quito 05-07 y Av. Cevallos

032822086

Ambato – Ecuador

2.1.05.05	CON EMPLEADOS		\$ -5.978,23	\$ -4.941,42
2.1.05.05.01	Sueldos por Pagar		\$ -	\$ -
2.1.05.05.03	Reembolsos por Pagar a Empleados		\$ -	\$ -
2.1.05.05.05	Participación trabajadores por pagar del ejercicio		\$ -5.978,23	\$ -4.941,42
2.1.05.05.07	Salario Digno por pagar		\$ -	\$ -
2.1.05.07	CON ACCIONISTAS		\$ -	\$ -
2.1.05.07.01	Dividendos por Pagar		\$ -	\$ -
2.2	<b>PASIVOS LARGO PLAZO</b>		\$ -	\$ -108.609,20
2.2.01	PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO	18	\$ -	\$ -108.609,20
2.2.01.01	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO		\$ -	\$ -108.609,20
2.2.01.01.01	Banco del Pacifico		\$ -	\$ -108.609,20
2.2.01.01.02	Préstamo de socios		\$ -	\$ -
3	<b>PATRIMONIO</b>		\$ -32.556,79	\$ -54.397,89
3.1	CAPITAL SOCIAL		\$ -2.000,00	\$ -2.000,00
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	19	\$ -2.000,00	\$ -2.000,00
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		\$ -2.000,00	\$ -2.000,00
3.1.01.01.01	Capital Social		\$ -2.000,00	\$ -2.000,00
3.1.01.03	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO NO PAGADO		\$ -	\$ -
3.1.01.03.01	Socio		\$ -	\$ -
3.1.02	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		\$ -	\$ -
3.1.02.01	APORTES SOCIOS Y ACCIONISTAS		\$ -	\$ -
3.1.02.01.01	Aporte Futura Capitalización		\$ -	\$ -
3.2	RESERVAS		\$ -2.200,94	\$ -2.200,94
3.2.01	RESERVA LEGAL	20	\$ -2.200,94	\$ -2.200,94
3.2.01.01	RESERVA LEGAL		\$ -2.200,94	\$ -2.200,94
3.2.01.01.01	Reserva Legal		\$ -2.200,94	\$ -2.200,94
3.2.02	OTRAS RESERVAS	21	\$ -	\$ -
3.2.02.01	OTRAS RESERVAS		\$ -	\$ -
3.2.02.01.01	Reserva de Capital		\$ -	\$ -
3.2.02.01.03	Reservas Facultativa y Estatutaria		\$ -	\$ -
3.2.02.01.05	Otras reservas		\$ -	\$ -
3.3	RESULTADOS		\$ -28.355,85	\$ -50.196,95
3.3.01	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		\$ -	\$ -
3.3.01.01	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		\$ -	\$ -
3.3.01.01.01	Superavit por Revaluacion Activos fijos		\$ -	\$ -
3.3.01.01.03	Superavit por Revaluacion Intangibles		\$ -	\$ -
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	22	\$ -16.240,01	\$ -28.355,85
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES		\$ -16.240,01	\$ -28.355,85
3.3.02.01.01	Utilidad del Ejercicio		\$ -16.240,01	\$ -28.355,85
3.3.02.01.03	Pérdida del Ejercicio		\$ -	\$ -
3.3.02.03	EFFECTOS ADOPCION NIIF		\$ -	\$ -
3.3.02.03.01	Efectos de Adopción por Primera Vez 2010		\$ -	\$ -
3.3.02.03.02	Efectos de Adopción por Primera Vez 2011		\$ -	\$ -
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	23	\$ -12.115,84	\$ -21.841,10
3.3.03.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$ -12.115,84	\$ -21.841,10
3.3.03.01.01	Utilidad del Ejercicio		\$ -12.115,84	\$ -21.841,10
3.3.03.01.03	Utilidad del Ejercicio NIIF		\$ -	\$ -
3.3.03.01.05	Utilidad del Ejercicio ORI		\$ -	\$ -
3.3.03.03	PERDIDA DEL EJERCICIO		\$ -	\$ -
3.3.03.03.01	Perdida del Ejercicio		\$ -	\$ -
3.3.03.03.03	Perdida del Ejercicio NIIF		\$ -	\$ -
3.3.03.03.05	Perdida del Ejercicio ORI		\$ -	\$ -
	<b>TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO</b>		\$ -101.130,14	\$ -184.923,76



**GRUOPAZMIÑO CIA. LTDA.**

Quito 05-07 y Av. Cevallos

032822086

Ambato – Ecuador

**2. ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018-2019.**

**GRUOPAZMIÑO CIA. LTDA.  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2019**

CODIGO	DETALLE	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
4	<b>INGRESOS</b>		\$ -598.796,81	\$ -326.150,53
4.1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO		\$ -	\$ -
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	24	\$ -	\$ -
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12		\$ -	\$ -
4.1.01.01.01	Ventas		\$ -	\$ -
4.2	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS		\$ -598.796,81	\$ -326.150,53
5	<b>COSTOS Y GASTOS</b>		\$ 558.941,93	\$ 293.207,70
5.4	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>		\$ 553.493,13	\$ 284.337,72
5.4.01	REMUNERACIONES	25	\$ 118.719,94	\$ 75.012,27
5.4.01.01	SUELdos SALARIOS Y REMUNNERACIONES		\$ 66.344,51	\$ 56.807,32
5.4.01.01.01	Sueldos y Salarios		\$ 63.943,23	\$ 53.441,41
5.4.01.01.03	Horas Extras		\$ 2.401,28	\$ 3.365,91
5.4.01.01.05	Comisiones Pagadas		\$ -	\$ -
5.4.01.01.07	Bonificacion por Responsabilidad		\$ -	\$ -
5.4.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL		\$ 10.286,81	\$ 9.733,81
5.4.01.03.01	Aportes Patronal		\$ 8.065,63	\$ 6.902,09
5.4.01.03.03	Fondos de Reserva		\$ 2.221,18	\$ 2.831,72
5.4.01.05	BENEFICIOS SOCIALES		\$ 7.769,11	\$ 7.856,39
5.4.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo		\$ 5.243,77	\$ 4.733,94
5.4.01.05.03	Decimo Cuarto Sueldo		\$ 2.525,34	\$ 3.122,45
5.4.01.05.05	Vacaciones		\$ -	\$ -
5.4.01.05.07	Salario Digno		\$ -	\$ -
5.4.01.05.09	Fondos de Reserva pagado en Rol		\$ -	\$ -
5.4.01.05.11	15% participacion laboral		\$ -	\$ -
5.4.01.07	BENEFICIOS EMPLADOS POS EMPLEO		\$ 34.319,51	\$ 614,75
5.4.01.07.01	Jubilacion Patronal		\$ -	\$ -
5.4.01.07.03	Desahucio		\$ 34.319,51	\$ 614,75
5.4.03	<b>SERVICIOS</b>	26	\$ 264.909,38	\$ 100.074,87
5.4.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES		\$ 264.909,38	\$ 100.074,87
5.4.03.01.01	Honorarios Profesionales		\$ 264.909,38	\$ 100.074,87
5.4.03.01.03	Notarios y Registradores de la Propiedad		\$ -	\$ -
5.4.03.01.05	Comisiones		\$ -	\$ -
5.4.03.01.07	Seguros		\$ -	\$ -
5.4.03.01.09	Asesorias y Auditorias		\$ -	\$ -
5.4.05	<b>ARRENDAMIENTOS</b>	27	\$ 4.800,00	\$ 7.280,00
5.4.05.01	ARRENDAMINETO OPERATIVO		\$ 4.800,00	\$ 7.280,00
5.4.05.01.01	Arriendos Personas Naturales		\$ 4.800,00	\$ 7.280,00
5.4.05.01.03	Arriendos a Sociedades		\$ -	\$ -
5.4.07	<b>MOVILIZACION</b>	28	\$ 1.370,07	\$ 836,91
5.4.07.01	MOVILIZACION LOCAL		\$ 1.370,07	\$ 836,91
5.4.07.01.01	Combustible y Lubricantes		\$ 99,68	\$ -
5.4.07.01.03	Gasto de Vehiculos		\$ -	\$ -
5.4.07.01.05	Transporte y Movilización Personal		\$ 1.270,39	\$ 836,91



# GRUOPAZMIÑO CIA. LTDA.

Quito 05-07 y Av. Cevallos

032822086

Ambato – Ecuador

5.4.09	MANTENIMIENTO	29	\$ 2.191,03	\$ 6.223,75
5.4.09.01	ADECUACIONES DEL LOCAL		\$ -	\$ -
5.4.09.01.01	Instalaciones y Adecuaciones		\$ -	\$ -
5.4.09.03	MANTENIMIENTO		\$ 2.191,03	\$ 6.223,75
5.4.09.03.01	Mantenimiento		\$ 2.191,03	\$ 6.223,75
5.4.09.03.03	Reparaciones		\$ -	\$ -
5.4.11	GESTION	30	\$ 5.224,26	\$ 35,71
5.4.11.01	ATENCIONES SOCIALES		\$ 5.224,26	\$ 35,71
5.4.11.01.01	Gastos de Gestión (Acciones)		\$ -	\$ -
5.4.11.01.03	Gastos de Gestión (Empleados)		\$ 5.224,26	\$ 35,71
5.4.11.01.05	Gastos de Gestión (Clientes)		\$ -	\$ -
5.4.11.01.07	Gastos de Gestión (Terceros)		\$ -	\$ -
5.4.13	SUMINISTROS	31	\$ 39.066,71	\$ 42.388,69
5.4.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES		\$ 39.066,71	\$ 42.388,69
5.4.13.01.01	Suministros y Materiales		\$ 39.066,71	\$ 42.388,69
5.4.15	IMPUESTOS	32	\$ 13,37	\$ 961,38
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES		\$ 13,37	\$ 961,38
5.4.15.01.01	Impuestos Municipales		\$ -	\$ -
5.4.15.01.03	Impuestos Fiscales		\$ -	\$ -
5.4.15.01.05	Impuesto al Valor Agregado		\$ -	\$ -
5.4.15.09	IMPUESTOS DIFERIDOS		\$ -	\$ -
5.4.15.09.01	Gasto por Impuestos Diferidos		\$ -	\$ -
5.4.17	DEPRECIACIONES	33	\$ -	\$ 2.680,99
5.4.17.01	NO ACELERADA		\$ -	\$ 2.680,99
5.4.17.01.01	Depreciacion de Muebles y Enseres		\$ -	\$ -
5.4.17.01.03	Depreciacion Equipo de Oficina		\$ -	\$ -
5.4.17.01.05	Depreciacion de Herramientas		\$ -	\$ 2.680,99
5.4.17.01.07	Depreciacion de Vehiculos		\$ -	\$ -
5.4.17.01.09	Depreciacion de Equipo de Computacion		\$ -	\$ -
5.4.21	GASTOS DE VIAJE		\$ -	\$ 3.075,07
5.4.21.01	GASTOS DE VIAJE		\$ -	\$ 3.075,07
5.4.21.01.01	Gastos de Viajes		\$ -	\$ 3.075,07
5.4.23	OTROS GASTOS	34	\$ 117.198,37	\$ 45.768,08
5.4.23.01	OTROS GASTOS		\$ 117.198,37	\$ 45.768,08
5.4.23.01.01	Promoción y publicidad		\$ 12.068,09	\$ 11.469,19
5.4.23.01.03	Provisión para incobrables		\$ -	\$ -
5.4.23.01.99	Otros gastos		\$ 105.130,28	\$ 34.298,89
5.5	GASTOS FINANCIEROS	35	\$ 5.448,80	\$ 8.869,98
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS		\$ 5.448,80	\$ 8.869,98
5.5.01.01	INTERESES		\$ 5.448,80	\$ 8.869,98
5.5.01.01.01	Intereses Pagados		\$ -	\$ 6.046,10
5.5.01.01.03	Comisiones y Gastos Bancarios		\$ 5.448,80	\$ 2.823,88
			\$ -	\$ -
	<b>UTILIDAD / PERIODAD DEL EJERCICIO</b>		<b>\$ -39.854,88</b>	<b>\$ -32.942,83</b>
	15% PARTICIPACION TRABAJADORES		\$ 5.978,24	\$ 4.941,42
	IMPUESTO A LA RENTA		\$ 20.414,60	\$ 6.160,31
	RESERVA LEGAL		\$ 1.346,20	\$ -
	AMORTIZACION DE PERIDADAS		\$ -	\$ -
	<b>UTILIDAD / PERIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>\$ -12.115,84</b>	<b>\$ -21.841,10</b>



**GRUPOPAZMIÑO CIA. LTDA.**

Quito 05-07 y Av. Cevallos  
032822086  
Ambato – Ecuador

### 3. CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.

Las conciliaciones que se presentan a continuación muestran la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF sobre la situación financiera, resultado integral y flujos de efectivo previamente informados de la compañía.

**GRUPO PAZMIÑO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	
SALDO INICIAL DEL PERÍODO 01/01/2019	\$ -2.000,00	\$ -	\$ -2.200,94	\$ -	\$ -	\$ -16.240,01	\$ -	\$ -12.115,84		\$ -32.556,79
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:								\$ -		\$ -
Aumento (disminución) de capital social								\$ -		\$ -
Aportes para futuras capitalizaciones								\$ -		\$ -
Prima por emisión primaria de acciones								\$ -		\$ -
Dividendos								\$ -		\$ -
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales						\$ -12.115,84		\$ 12.115,84		\$ -
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)								\$ -32.942,83		\$ -32.942,83
Impuesto a la renta								\$ 6.160,31		\$ 6.160,31
Participación trabajadores								\$ 4.941,42		\$ 4.941,42
Otros cambios (detallar)										\$ -
<b>SALDO FINAL DEL PERÍODO AL 31/12/2019</b>	<b>\$ -2.000,00</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -2.200,94</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -28.355,85</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -21.841,10</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -54.397,89</b>

Dr. Juan Gabriel Pazmiño  
GERENTE GENERAL

Dr. Diego Sanchez  
CONTADOR  
Licencia N° 34267



## GRUOPAZMIÑO CIA. LTDA.

Quito 05-07 y Av. Cevallos

032822086

Ambato – Ecuador

### 4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

GRUPO PAZMIÑO CIA. LTDA.  
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	AÑO 2019
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
<b>Clases de cobros</b>	
Cobranza a clientes	337.532,58
Cobro intereses	414,66
Otros cobros de operación	(6.046,10)
<b>Clases de pagos</b>	
Pago a proveedores	7.105,26
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(83.132,07)
Pago de tributos	(16.722,06)
Pago de intereses	(124.723,01)
Pagos servicios de operación	-
Otras ctas por cobrar	-
Dividendos Recibidos	-
Dividendos por Pagar	-
Otros pagos de operación	(83.783,95)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>30.645,31</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>	
Compra de Activos Fijos	(8.152,69)
Otros	(83.233,03)
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>(91.385,72)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>	
Pago prestamos	(37.045,81)
Ingresos por prestamos	108.609,20
Pago de intereses	-
Otros	-
<b>Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento</b>	<b>71.563,39</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>10.822,98</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO</b>	<b>8.378,75</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO</b>	<b>19.201,73</b>

---

Dr. Juan Gabriel Pazmiño  
**GERENTE GENERAL**

---

Dr. Diego Sanchez  
**CONTADOR**  
Licencia N° 34267



**GRUOPAZMIÑO CIA. LTDA.**

Quito 05-07 y Av. Cevallos

032822086

Ambato – Ecuador

**GRUPO PAZMIÑO CIA. LTDA.**

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL  
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES  
DE OPERACIÓN**

<b>Utilidad antes de impuesto a la renta</b>	<b>32.942,83</b>
<b>Ajustes a la utilidad neta:</b>	
Depreciación	2.680,99
Amortización de cuentas incobrables	-
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	
Por provisiones	(2.544,67)
Por beneficios empleados	
Por impuestos diferidos	
Impuesto a la renta	(13.537,75)
Otros	
<b>Disminución (aumento) en activos:</b>	<b>(17.208,74)</b>
Cuentas por cobrar comerciales	11.382,05
Otras cuenta por cobrar	414,66
Compra Inventarios	-
Gastos pagados por anticipado	-
Otros activos	(29.005,45)
<b>Aumento (disminución) en pasivos:</b>	<b>28.312,65</b>
Cuentas por pagar comerciales	7.105,26
Otras cuentas por pagar	403,10
Pago tributos	
Participación trabajadores	(1.036,81)
Dividendos por Pagar	-
Otras pasivos	21.841,10
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>30.645,31</b>

---

Dr. Juan Gabriel Pazmiño

**GERENTE GENERAL**

---

Dr. Diego Sanchez

**CONTADOR**

Licencia Nº 34267



**GRUPOPAZMIÑO CIA. LTDA.**

Quito 05-07 y Av. Cevallos

032822086

Ambato – Ecuador

## 5. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

### 5.1. Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

### 5.2. Bases de preparación.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF” o “IFRS” en su sigla en inglés) emitidos por el International Accounting Standards Board (IASB), según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

### 5.3. Información comparativa

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros, han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

La Administración estima que la adopción de las enmiendas a NIIF descritas no tendrá un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía.



**GRUPOPAZMIÑO CIA. LTDA.**

Quito 05-07 y Av. Cevallos

032822086

Ambato – Ecuador

---

#### **5.4. Pronunciamientos contables y su aplicación.**

Estas Normas oficializadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías y la normativa tributaria del país, comprenden a: las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aprobadas hasta la NIIF 7 y 8, los pronunciamientos del CINIIF; las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y sus interpretaciones (SIC).

Las siguientes normas aún no están vigentes: - NIIF 9 “Instrumentos Financieros” que modifica el tratamiento y clasificación de los activos financieros establecidos en la NIC 39 “Instrumentos Financieros: Medición y Valuación”.

NIIF 18 “Transferencias de activos de clientes”, vigente a nivel internacional para períodos que comienzan a partir o después del 1 de julio de 2009.

Esas normas, sin embargo, no tuvieron impacto en las políticas contables, ni en la situación financiera ni el desempeño de la Compañía.

#### **5.5. Moneda funcional y de presentación.**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

#### **5.6. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.**

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

#### **5.7. Efectivo y equivalente al efectivo.**

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, caja chica y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como préstamos en el Pasivo Corriente.



**GRUPO PAZMIÑO CIA. LTDA.**

Quito 05-07 y Av. Cevallos

032822086

Ambato – Ecuador

#### **5.8. Propiedad, planta y equipo.**

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

La vida útil para la propiedad, planta y equipos se ha estimado como sigue:

#### **POLITICAS DE ACTIVOS FIJOS**

ACTIVO	VALOR RESIDUAL	MONTO DE ADQUISITION	VIDA UTIL
Muebles y enseres	10%	\$ 500,00	10
Equipo de computo	10%	\$ 500,00	3
Maquinaria y Equipo	10%	\$ 500,00	10

#### **5.9. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.**

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

#### **5.10. Beneficios a los empleados.**

La orientación aborda beneficios de corto plazo; beneficios posteriores al empleo (jubilación, pensiones); otros beneficios de largo plazo (bonos); y beneficios de terminación. Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en



**GRUOPAZMIÑO CIA. LTDA.**

Quito 05-07 y Av. Cevallos

032822086

Ambato – Ecuador

sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actariales.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

#### **5.11. Impuesto a las ganancias.**

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

#### **5.12. Capital social.**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

#### **5.13. Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las prestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del servicio en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del servicio cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

#### **5.14. Gastos de Administración.**

Los gastos de administración comprenden todos los gastos relacionados con el giro de la Sociedad tales como; gastos por remuneraciones y compensaciones al personal, gastos comerciales, depreciaciones no productivas y amortizaciones de intangibles, gastos generales.



**GRUPO PAZMIÑO CIA. LTDA.**

Quito 05-07 y Av. Cevallos

032822086

Ambato – Ecuador

### **5.15. Segmentos operacionales.**

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, 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 sociedad opera con un segmento único.

### **5.16. Estado de Flujo de efectivo.**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

## **6 POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.**

### **6.1. Factores de riesgo.**

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

### **6.2. Riesgo financiero.**

- Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.



La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

- **Riesgo de inflación.**

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

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación:

- a. Año 2019 -0.07%
- b. Año 2018 0.27%
- c. Año 2017 -0.20%

### **6.3. Riesgo de tasa de interés.**

El principal objetivo en la gestión de riesgo de la tasa de interés es obtener un equilibrio en la estructura de financiamiento, lo cual, permite a la Compañía minimizar el costo de la deuda con una volatilidad reducida en el estado de resultados.

Por otro lado las tasas de interés han tenido una tendencia a la baja desde el año 2007, este descenso se debe a una política de gobierno, que mediante decretos presidenciales organiza el manejo y la fijación de las tasas.

## **7. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.**

La preparación de los estados financieros bajo IFRS, requiere que la Administración realice estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados y las revelaciones relacionadas con contingencias de activos y pasivos a la fecha de cierre de los estados financieros. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Estas estimaciones están basadas en el mejor conocimiento y gestión de temas de actualidad y acciones que la Sociedad puede emprender en el futuro.



**GRUPOPAZMIÑO CIA. LTDA.**

Quito 05-07 y Av. Cevallos

032822086

Ambato – Ecuador

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

### **7.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.**

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedad, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

### **7.2. Otras estimaciones.**

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- Valor actuarial de Indemnizaciones por años de servicio.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

## **8. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMENTO DE LAS NIIF.**

Los Estados de Situación Financiera, Estados de Cambio en el Patrimonio Neto, Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos Efectivo Directo han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



## GRUOPAZMIÑO CIA. LTDA.

Quito 05-07 y Av. Cevallos

032822086

Ambato – Ecuador

Estos Estados Financieros reflejan fielmente la situación financiera de la compañía al 31 de diciembre de 2018 y 2019, los cuales fueron aprobados por su administración. Los presentes Estados Financieros son presentados en dólares americanos y han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Sociedad, esta prepara sus Estados Financieros siguiendo los principios y criterios contables en vigor en el país.

### **ACTIVOS CORRIENTES**

#### **9. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo comprende todos los saldos disponibles en caja y bancos, depósitos a plazo y fondos mutuos e inversiones de corto plazo de liquidez inmediata, fácil de convertir en efectivo y que no están sujetos a un riesgo significativo de cambio de valor.

CODIGO	DETALLE	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
1	<b>ACTIVO</b>		\$ 101.130,14	\$ 184.923,76
1.1	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		\$ 86.180,85	\$ 164.502,77
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	9	\$ 8.378,75	\$ 19.201,73
1.1.01.01	CAJA GENERAL		\$ -	\$ -
1.1.01.01.01	Caja General		\$ -	\$ -
1.1.01.01.21	Caja Chica		\$ -	\$ -
1.1.01.03	BANCOS LOCALES		\$ 8.378,75	\$ 19.201,73
1.1.01.03.01	Banco Pacifico Corriente		\$ 8.378,75	\$ 19.201,73
1.1.01.03.11	Banco Pichincha		\$ -	\$ -

La composición del rubro de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2018 y 2019 es la siguiente:

De acuerdo a NIC 7 párrafo 48, se informa que la entidad cuenta con todo el efectivo y equivalentes disponibles para ser utilizado por ella misma.



## GRUOPAZMIÑO CIA. LTDA.

Quito 05-07 y Av. Cevallos

032822086

Ambato – Ecuador

## 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Un resumen de esta cuenta, el siguiente:

CODIGO	DETALLE	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	10	\$ 16.933,00	\$ 5.550,95
1.1.03.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		\$ 16.933,00	\$ 5.550,95
1.1.03.03.01	Clientes por Ventas		\$ 16.933,00	\$ 5.550,95
1.1.03.03.03	Clientes por Arriendos		\$ -	\$ -
1.1.03.03.99	(-) Provisión cuentas incobrables		\$ -	\$ -

## 11. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta, el siguiente:

CODIGO	DETALLE	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	11	\$ 51.660,29	\$ 134.478,66
1.1.04.01	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS-ACCIONISTAS		\$ 50.126,50	\$ 134.478,66
1.1.04.01.01	Otras Cuentas por Cobrar		\$ 50.126,50	\$ 51.245,63
1.1.04.01.03	Otras Cuentas por Cobrar empresas del grupo		\$ -	\$ 83.233,03
1.1.04.03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS		\$ 1.533,79	\$ -
1.1.04.03.01	Otras Cuentas por Cobrar		\$ 1.533,79	\$ -

## 12. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al saldo de cuentas de Crédito Tributario como se detalla a continuación:

CODIGO	DETALLE	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	12	\$ 9.208,81	\$ 5.271,43
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		\$ -	\$ 1.983,38
1.1.07.01.01	Crédito Tributario IVA		\$ -	\$ 1.983,38
1.1.07.01.03	Crédito Tributario 12% Servicios		\$ -	\$ -
1.1.07.01.05	Crédito Tributario 12% Importación		\$ -	\$ -
1.1.07.03	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA		\$ 9.208,81	\$ 3.288,05
1.1.07.03.01	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones		\$ 9.208,81	\$ 3.288,05
1.1.07.03.03	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por ISD		\$ -	\$ -



## GRUOPAZMIÑO CIA. LTDA.

Quito 05-07 y Av. Cevallos

032822086

Ambato – Ecuador

### ACTIVO NO CORRIENTES

#### 13. DEPRECIABLES

Un resumen de esta cuenta, el siguiente:

CODIGO	DETALLE	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
1.2	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		\$ 14.949,29	\$ 20.420,99
1.2.02	DEPRECIAZABLES	13	\$ 14.949,29	\$ 20.420,99
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO		\$ -	\$ 5.107,06
1.2.02.03.01	Maquinaria y Equipo		\$ -	\$ 7.788,05
1.2.02.03.11	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo		\$ -	\$ -2.680,99
1.2.02.05	VEHICULOS		\$ 13.078,40	\$ 13.078,40
1.2.02.05.01	Vehiculos		\$ 13.078,40	\$ 13.078,40
1.2.02.05.11	(-) Dep. Acum Vehiculos		\$ -	\$ -
1.2.02.09	MUEBLES Y ENSERES		\$ -	\$ 364,64
1.2.02.09.01	Muebles y Enseres		\$ -	\$ 364,64
1.2.02.09.11	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres		\$ -	\$ -
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACION		\$ 1.870,89	\$ 1.870,89
1.2.02.11.01	Equipos de Computacion		\$ 1.870,89	\$ 1.870,89

### PASIVO CORRIENTES

#### 14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, el siguiente:

CODIGO	DETALLE	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	14	\$ -	\$ -7.105,26
2.1.01.05	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADO (Nacional)		\$ -	\$ -7.105,26
2.1.01.05.01	Proveedores Nacionales		\$ -	\$ -7.105,26

#### 15. OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, el siguiente:

CODIGO	DETALLE	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
2.1.03	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	15	\$ -37.045,81	\$ -
2.1.03.01	DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS		\$ -37.045,81	\$ -
2.1.03.01.01	Obligaciones financieras		\$ -37.045,81	\$ -
2.1.03.01.03	Tarjeta de crédito		\$ -	\$ -



## GRUOPAZMIÑO CIA. LTDA.

Quito 05-07 y Av. Cevallos

032822086

Ambato – Ecuador

## 16. PROVISIONES CON EMPLEADOS

Un resumen de esta cuenta, el siguiente:

CODIGO	DETALLE	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
2.1.04	PROVISIONES	16	\$ -4.325,83	\$ -1.781,16
2.1.04.01	CON EMPLEADOS		\$ -4.325,83	\$ -1.781,16
2.1.04.01.01	Decimo Tercer Sueldo		\$ -4.325,83	\$ -1.781,16
2.1.04.01.03	Decimo Cuarto Sueldo		\$ -	\$ -
2.1.04.01.05	Comisiones		\$ -	\$ -
2.1.04.01.07	Vacaciones		\$ -	\$ -
2.1.04.01.09	Provisión Jubilación		\$ -	\$ -

## 17. OBLIGACIONES

La composición de la cuenta obligaciones por pagar es el siguiente:

CODIGO	DETALLE	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
2.1.05	OBLIGACIONES	17	\$ -27.201,71	\$ -13.030,25
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		\$ -20.414,61	\$ -6.876,86
2.1.05.01.01	Retenciones en la fuente por Terceros		\$ -	\$ -514,34
2.1.05.01.03	Super Cías		\$ -	\$ -
2.1.05.01.05	IVA por Pagar		\$ -	\$ -
2.1.05.01.07	Retenciones en la fuente por Pagar de Iva		\$ -	\$ -202,21
2.1.05.01.09	Impuesto a la Renta por Pagar		\$ -20.414,61	\$ -6.160,31
2.1.05.03	CON EL IESS		\$ -808,87	\$ -1.211,97
2.1.05.03.01	Aportes Individuales IESS por Pagar		\$ -	\$ -
2.1.05.03.03	Aportes Patronales IESS por Pagar		\$ -808,87	\$ -1.211,97
2.1.05.03.05	Préstamos IESS por Pagar		\$ -	\$ -
2.1.05.03.07	Fondos de Reserva IESS por Pagar		\$ -	\$ -
2.1.05.05	CON EMPLEADOS		\$ -5.978,23	\$ -4.941,42
2.1.05.05.01	Sueldos por Pagar		\$ -	\$ -
2.1.05.05.03	Reembolsos por Pagar a Empleados		\$ -	\$ -
2.1.05.05.05	Participación trabajadores por pagar del ejercicio		\$ -5.978,23	\$ -4.941,42
2.1.05.05.07	Salario Digno por pagar		\$ -	\$ -
2.1.05.07	CON ACCIONISTAS		\$ -	\$ -
2.1.05.07.01	Dividendos por Pagar		\$ -	\$ -



## GRUPO PAZMIÑO CIA. LTDA.

Quito 05-07 y Av. Cevallos

032822086

Ambato – Ecuador

### PASIVO NO CORRIENTES

#### 18. PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta, el siguiente:

CODIGO	DETALLE	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
2.2.01	PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO	18	\$ -	\$ -108.609,20
2.2.01.01	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO		\$ -	\$ -108.609,20
2.2.01.01.01	Banco del Pacifico		\$ -	\$ -108.609,20
2.2.01.01.02	Préstamo de socios		\$ -	\$ -

#### 19. CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta, el siguiente:

CODIGO	DETALLE	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	19	\$ -2.000,00	\$ -2.000,00
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		\$ -2.000,00	\$ -2.000,00
3.1.01.01.01	Capital Social		\$ -2.000,00	\$ -2.000,00

#### 20. RESERVA LEGAL

Un resumen de esta cuenta, el siguiente:

CODIGO	DETALLE	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
3.2.01	RESERVA LEGAL	20	\$ -2.200,94	\$ -2.200,94
3.2.01.01	RESERVA LEGAL		\$ -2.200,94	\$ -2.200,94
3.2.01.01.01	Reserva Legal		\$ -2.200,94	\$ -2.200,94

- **Reserva legal.**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.



## GRUOPAZMIÑO CIA. LTDA.

Quito 05-07 y Av. Cevallos

032822086

Ambato – Ecuador

### 21. RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de esta cuenta, el siguiente:

CODIGO	DETALLE	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	21	\$ -16.240,01	\$ -28.355,85
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES		\$ -16.240,01	\$ -28.355,85
3.3.02.01.01	Utilidad del Ejercicio		\$ -16.240,01	\$ -28.355,85

### 22. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Esta cuenta se conforma de la siguiente forma:

CODIGO	DETALLE	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	22	\$ -12.115,84	\$ -21.841,10
3.3.03.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$ -12.115,84	\$ -21.841,10
3.3.03.01.01	Utilidad del Ejercicio		\$ -12.115,84	\$ -21.841,10

### INGRESOS

### 23. VENTAS SERVICIOS NETOS LOCALES CON TARIFA 0%

Corresponde el valor recibido por los servicios prestados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

CODIGO	DETALLE	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
4	INGRESOS		\$ -598.796,81	\$ -326.150,53
4.2	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS		\$ -598.796,81	\$ -326.150,53



**GRUOPAZMIÑO CIA. LTDA.**

Quito 05-07 y Av. Cevallos

032822086

Ambato – Ecuador

## **GASTOS DE ADMINISTRACION**

### **24. REMUNERACIONES**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	DETALLE	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
5.4	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>		\$ 553.493,13	\$ 284.337,72
5.4.01	REMUNERACIONES	24	\$ 118.719,94	\$ 75.012,27
5.4.01.01	SUELdos SALARIOS Y REMUNNERACIONES		\$ 66.344,51	\$ 56.807,32
5.4.01.01.01	Sueldos y Salarios		\$ 63.943,23	\$ 53.441,41
5.4.01.01.03	Horas Extras		\$ 2.401,28	\$ 3.365,91
5.4.01.01.05	Comisiones Pagadas		\$ -	\$ -
5.4.01.01.07	Bonificacion por Responsabilidad		\$ -	\$ -
5.4.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL		\$ 10.286,81	\$ 9.733,81
5.4.01.03.01	Aportes Patronal		\$ 8.065,63	\$ 6.902,09
5.4.01.03.03	Fondos de Reserva		\$ 2.221,18	\$ 2.831,72
5.4.01.05	BENEFICIOS SOCIALES		\$ 7.769,11	\$ 7.856,39
5.4.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo		\$ 5.243,77	\$ 4.733,94
5.4.01.05.03	Decimo Cuarto Sueldo		\$ 2.525,34	\$ 3.122,45
5.4.01.05.05	Vacaciones		\$ -	\$ -
5.4.01.05.07	Salario Digno		\$ -	\$ -
5.4.01.05.09	Fondos de Reserva pagado en Rol		\$ -	\$ -
5.4.01.05.11	15% participacion laboral		\$ -	\$ -
5.4.01.07	BENEFICIOS EMPLADOS POS EMPLEO		\$ 34.319,51	\$ 614,75
5.4.01.07.01	Jubilacion Patronal		\$ -	\$ -
5.4.01.07.03	Desahucio		\$ 34.319,51	\$ 614,75



## GRUOPAZMIÑO CIA. LTDA.

Quito 05-07 y Av. Cevallos

032822086

Ambato – Ecuador

### 25. SERVICIOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	DETALLE	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
5.4.03	SERVICIOS	25	\$ 264.909,38	\$ 100.074,87
5.4.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES		\$ 264.909,38	\$ 100.074,87
5.4.03.01.01	Honorarios Profesionales		\$ 264.909,38	\$ 100.074,87
5.4.03.01.03	Notarios y Registradores de la Propiedad		\$ -	\$ -
5.4.03.01.05	Comisiones		\$ -	\$ -
5.4.03.01.07	Seguros		\$ -	\$ -
5.4.03.01.09	Asesorías y Auditorias		\$ -	\$ -

### 26. ARRENDAMIENTOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	DETALLE	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
5.4.05	ARRENDAMIENTOS	26	\$ 4.800,00	\$ 7.280,00
5.4.05.01	ARRENDAMINETO OPERATIVO		\$ 4.800,00	\$ 7.280,00
5.4.05.01.03	Arriendos a Sociedades		\$ -	\$ -

### 27. MOVILIZACIÓN

Compuesto por el siguiente detalle:

CODIGO	DETALLE	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
5.4.07	MOVILIZACION	27	\$ 1.370,07	\$ 836,91
5.4.07.01	MOVILIZACION LOCAL		\$ 1.370,07	\$ 836,91
5.4.07.01.01	Combustible y Lubricantes		\$ 99,68	\$ -
5.4.07.01.03	Gasto de Vehiculos		\$ -	\$ -
5.4.07.01.05	Transporte y Movilización Personal		\$ 1.270,39	\$ 836,91



**GRUOPAZMIÑO CIA. LTDA.**

Quito 05-07 y Av. Cevallos

032822086

Ambato – Ecuador

## 28. MANTENIMIENTO

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	DETALLE	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
5.4.09	MANTENIMIENTO	28	\$ 2.191,03	\$ 6.223,75
5.4.09.01	ADECUACIONES DEL LOCAL		\$ -	\$ -
5.4.09.01.01	Instalaciones y Adecuaciones		\$ -	\$ -
5.4.09.03	MANTENIMIENTO		\$ 2.191,03	\$ 6.223,75
5.4.09.03.01	Mantenimiento		\$ 2.191,03	\$ 6.223,75
5.4.09.03.03	Reparaciones		\$ -	\$ -

## 29. GESTIÓN

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	DETALLE	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
5.4.11	GESTION	29	\$ 5.224,26	\$ 35,71
5.4.11.01	ATENCIONES SOCIALES		\$ 5.224,26	\$ 35,71
5.4.11.01.01	Gastos de Gestión (Acciones)		\$ -	\$ -
5.4.11.01.03	Gastos de Gestión (Empleados)		\$ 5.224,26	\$ 35,71
5.4.11.01.05	Gastos de Gestión (Clientes)		\$ -	\$ -
5.4.11.01.07	Gastos de Gestión (Terceros)		\$ -	\$ -

## 30. SUMINISTROS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	DETALLE	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
5.4.13	SUMINISTROS	30	\$ 39.066,71	\$ 42.388,69
5.4.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES		\$ 39.066,71	\$ 42.388,69
5.4.13.01.01	Suministros y Materiales		\$ 39.066,71	\$ 42.388,69



## GRUOPAZMIÑO CIA. LTDA.

Quito 05-07 y Av. Cevallos

032822086

Ambato – Ecuador

### 31. IMPUESTOS LOCALES

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	DETALLE	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
5.4.15	IMPUESTOS	31	\$ 13,37	\$ 961,38
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES		\$ 13,37	\$ 961,38

### 32. DEPRECIACIONES

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	DETALLE	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
5.4.17	DEPRECIACIONES	32	\$ -	\$ 2.680,99
5.4.17.01	NO ACELERADA		\$ -	\$ 2.680,99
5.4.17.01.01	Depreciacion de Muebles y Enseres		\$ -	\$ -
5.4.17.01.03	Depreciacion Equipo de Oficina		\$ -	\$ -
5.4.17.01.05	Depreciacion de Herramientas		\$ -	\$ 2.680,99
5.4.17.01.07	Depreciacion de Vehiculos		\$ -	\$ -
5.4.17.01.09	Depreciacion de Equipo de Computacion		\$ -	\$ -

### 33. GASTOS DE VIAJE

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	DETALLE	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
5.4.21	GASTOS DE VIAJE	33	\$ -	\$ 3.075,07
5.4.21.01	GASTOS DE VIAJE		\$ -	\$ 3.075,07
5.4.21.01.01	Gastos de Viajes		\$ -	\$ 3.075,07



GRUPO PAZMIÑO CIA. LTDA.

Quito 05-07 y Av. Cevallos

032822086

Ambato - Ecuador

#### 34. OTROS GASTOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	DETALLE	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
5.4.23	OTROS GASTOS	34	\$ 117,198,37	\$ 45,768,08
5.4.23.01	OTROS GASTOS		\$ 117,198,37	\$ 45,768,08
5.4.23.01.01	Promoción y publicidad		\$ 12,068,09	\$ 11,469,19
5.4.23.01.03	Provisión para incobrables		\$ -	\$ -
5.4.23.01.99	Otros gastos		\$ 105,130,28	\$ 34,298,89

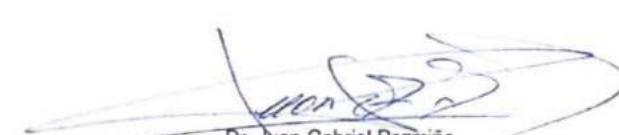
#### 35. GASTOS FINANCIEROS

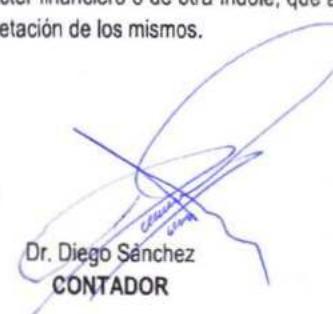
Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	DETALLE	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
5.5	GASTOS FINANCIEROS	35	\$ 5.448,80	\$ 8.869,98
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS		\$ 5.448,80	\$ 8.869,98
5.5.01.01	INTERESES		\$ 5.448,80	\$ 8.869,98
5.5.01.01.01	Intereses Pagados		\$ -	\$ 6.046,10
5.5.01.01.03	Comisiones y Gastos Bancarios		\$ 5.448,80	\$ 2.823,88

#### HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Marzo 2020), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.

  
Dr. Juan Gabriel Pazmiño  
GERENTE

  
Dr. Diego Sánchez  
CONTADOR