
**REPUESTOS, FABRICACION Y TRANSMISION
DE MOTORES ELECTRICOS MOLEMOTOR S.A.**

**BURBANO VILLACIS
AUDITORES & ASOCIADOS**

CON RESPONSABILIDAD Y CONFIANZA EN NUESTROS SERVICIOS PROFESIONALES



MSC. CPA. ECON. MARIA EUGENIA BURBANO VILLACIS

Consultora – Tributaria – Contadora

Auditora SC-RNAE No.1071

Interna y Externa Supercias Economía Popular y solidaria

Oficial de Cumplimiento

Estados financieros con la opinión de los Auditores Externos

Al 31 de Diciembre del 2019

Presentado el 22 de junio del 2020



***CON RESPONSABILIDAD Y CONFIANZA EN NUESTROS SERVICIOS
PROFESIONALES***

**REPUESTOS, FABRICACION Y TRANSMISION DE MOTORES
ELECTRICOS MOLEMOTOR S.A.**

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2019

CONTENIDO

Informe de los auditores independientes.....	1 , 2
Estados financieros	
Estados de situación financiera	3
Estados de resultados integrales.....	4
Estados de cambios en el patrimonio de los socios	5
Estado de flujo de efectivo	6
Notas a los estados financieros.....	7 , 17



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores miembros de la Junta Directiva y Socios de
REPUESTOS, FABRICACION Y TRANSMISION DE MOTORES ELECTRICOS MOLEMOTOR S.A.
Guayaquil, Ecuador

1.- Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de la empresa **REPUESTOS, FABRICACION Y TRANSMISION DE MOTORES ELECTRICOS MOLEMOTOR S.A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio de los Socios y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha y un Resumen de las Políticas Contables Significativas y otras Notas Explicativas. Los Estados Financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la empresa **REPUESTOS, FABRICACION Y TRANSMISION DE MOTORES ELECTRICOS MOLEMOTOR S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio y Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

2.- Base de la Opinión

Efectuamos nuestra Auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) nuestra responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros. Somos independientes de la empresa **REPUESTOS, FABRICACION Y TRANSMISION DE MOTORES ELECTRICOS MOLEMOTOR S.A.**, de conformidad con el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades de Ética de acuerdo con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

3.- Otra Información

La administración es responsable por la preparación de "Otra Información" la cual comprende el Informe Anual de la Administración; pero no se incluye como de los Estados Financieros y ni de nuestro Informe de Auditoría. Nuestra opinión sobre los Estados Financieros no incluye la "Otra Información", y no expresamos ninguna otra forma de seguridad sobre la misma. En relación con nuestra Auditoría de los Estados Financieros, nuestra responsabilidad es leer el informe Anual de la Administración y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencia material en relación con los Estados Financieros o con nuestros conocimientos obtenidos durante la auditoría, o si contiene errores materiales. Si basándonos en el trabajo realizado, concluimos que existe un error material en esta información, estamos obligados a informar este hecho. No tenemos nada que informar al respecto.

4.- Responsabilidad de la administración de la Compañía por los Estados Financieros

La gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que éstos carezcan de errores importantes causados por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la elaboración de estimaciones contables.

5.- Responsabilidad del Auditor en relación de los Estados Financieros

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. La nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Atestiguamiento NIAA's. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores materiales. Como parte de nuestra Auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda Auditoría.

También como parte de nuestra Auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de materiales en los Estados Financieros debido a fraude o error, diseñamos y desarrollamos procedimientos de Auditoría en respuesta a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de Auditoría suficiente y apropiado para proveer una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar errores materiales debido fraude es mayor que en el caso de errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, representaciones erróneas, o la evasión del control interno.



- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la Auditoría en orden de diseñar procedimientos de Auditoría

adecuadas a las circunstancias, y no con la finalidad, opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones; así como la correspondiente información revelada por la administración.

• Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluir existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestros informes de Auditoría a las respectivas revelaciones en los Estados Financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de Auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los Estados Financieros, incluyendo las revelaciones, y si los Estados Financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y la oportunidad de realización de la Auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la Auditoría.

MsC. Econ. CPA. María Eugenia Burbano Villacis
SCV-RNAE 1071



REPUESTOS, FABRICACION Y TRANSMISION DE MOTORES ELECTRICOS MOLE MOTOR S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2019
Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	2019	2018
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(10)	31.785	50.141
Cuentas por Cobrar	(11)	3.818.411	3.939.192
Credito tributario	(12)	300.638	1.185.767
Inventario	(14)	35.386	35386
Gastos pagados por anticipado	(12)	76.024	72152
Otros activos corrientes	(16)	2.140.007	2140007
Total activo corriente		6.402.252	7.422.643,50
Activo no corriente:			
Propiedades, planta y equipo	(13)	1.640.141	1.949.666
Propiedad de inversion	(17)	1.842	1.842
Total Activo No Corriente		1.641.983	1.951.508,37
TOTAL ACTIVO		8.044.236	9.374.152
Pasivo			
Pasivo corriente:			
Cuentas por Pagar Proveedores	(18)	3.993.675	3.961.321
Obligaciones instituciones financieras	(19)	236.200	361.716
Impuesto a la Renta	(20)	0	15.896
Beneficios a empleados	(21)	1.080.941	814.801
Pasivo por ingreso diferido	(22)	278.613	913.167
Otros pagos corrientes	(23)	736.252	1.633.329
Total pasivo corriente		6.325.680	7.700.230
Pasivo no corrientes			
Cuentas por Pagar Proveedores no corriente	(24)	122.321	122.321
Obligaciones instituciones financieras no corriente	(25)	232.773	232.773
Beneficios a empleados no corrientes	(26)	154.642	202.307
Total pasivo no corriente		509.736	557.401
TOTAL PASIVO		6.835.415	8.257.631
Patrimonio neto:			
Capital social	(27)	10.250	10.250
Resultados Adopcion NIIF 1ra vez	(28)	0	0
Reserva	(29)	45.556	45556
Reserva de Capital	(30)	12.895	12.895
Reserva valuación	(30)	35.829	35.830
Utilidades acumuladas ejercicios anteriores	(30)	1.063.265	1.047.407
(Perdidas acumuladas ejercicios anteriores)	(30)	-181.893	-166.036
Excedente / pérdida del ejercicio anterior (con socios)	(30)	222.436	130.619
Resultado del ejercicio	(30)	481	0
Perdida del ejercicio	(30)	0	0
Total patrimonio neto		1.208.820	1.116.521,17
Total pasivo y patrimonio de los socios		8.044.236	9.374.152

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros bajo NIIF.


MSC. Armando Villavicencio Cabezas
GERENTE GENERAL


Noemi Carvajal Espinal
CONTADOR



REPUESTOS, FABRICACION Y TRANSMISION DE MOTORES ELECTRICOS

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

Ingresos de actividades ordinarias

		2019	2018
Ingresos con tarifa diferente 0%	(31)	249.993	7.848.259
Ingresos con tarifa 0%	(31)	560	0
Total de ventas de servicio de construccion	(31)	0	0
Rendimiento financiero	(31)	0	0
Utilidad de venta de propiedad, planta y equipo	(31)	182.305	17.083
Otros ingresos	(31)	491.774	51.120
		924.632	7.916.462

Costos de Actividades

Costos de venta	(32)	(368.594)	(6.945.537)
Gastos Administrativos	(32)	(403.806)	(769.541)
Gastos Financieros	(32)	(1.291)	(33.135)
Depreciación	(32)	(150.459)	(168.204)
Otros gastos	(32)	0	0

Total Costos y Gastos

(924.151)	(7.916.418)
------------------	--------------------

Utilidad/ Perdida antes de participaciones e impuestos

	481	45
(-) 15% Participación de los Trabajadores	72	7
(+) Gastos no deducibles	95.840	63547
(-)22% Impuesto a la Renta	21.175	15.896

Utilidad / Pérdida del Ejercicio

(20.765,97)	-15.858
--------------------	----------------

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros bajo NIIF.


MSC. Armando Villavicencio Cabezas
GERENTE GENERAL


Noemi Carvajal Espinal
CONTADOR



REPUESTOS, FABRICACION Y TRANSMISION DE MOTORES ELECTRICOS MOLEMOTOR S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

CONCEPTO - DETALLE	Capital social	Reserva Legal	Reserva valuación	Reserva de capital	Resultados Acumulados	Perdida de Resultados Acumulados	Resultados NIIF 1ra Vez	Excedente / pérdida del ejercicio anterior (con	Utilidad / Pérdida del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2018	10.250	45.556	-	-	945.954		130.619		-15.858	1.116.522
Aumento o Disminucion de Capital (Capital Año actual - Año anterior)				-	-		-			-
Aporte para futura capitalizacion (Aporte año actual - aporte año anterior)									-	-
Transferencias de resultados a otras cuentas patrimoniales (anular utilidad o perdida y transferir a resultados acumulados)		-	35.829	12.895	117.312	-181.893	-130.619	222.436	15.858	91.818
Otros cambios (cambios en reserva legal, facultativa o aumentos)										-
Resultado integral total del año (Perdida o utilidad)									481	481
Saldo al 31 de diciembre del 2019	10.250	45.556	35.829	12.895	1.063.265	-181.893	-	222.436	481	1.208.820

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros bajo NIIF.


MSc. Armando Villavicencio Cabezas
GERENTE GENERAL


Noemi Carvajal Espinal
CONTADOR



REPUESTOS, FABRICACION Y TRANSMISION DE MOTORES ELECTRICOS MOLEMOTOR S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2019	2018
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	250.553	1.773.379
Otros cobros por actividades de operación	674.079	0
Pagos a proveedores de suministros de bienes, servicios y otros	(368.594)	(5.040.584)
Pagos a empleados y otros proveedores	0	0
Otros pagos por actividades de operación	(403.806)	0
Pagos de intereses	(1.291)	(21.216)
Pago por Impuestos	0	0
Otras Entradas y salidas de Efectivo	(294.663)	2.161.180
Efectivo neto utilizado/provisto en actividades de operación	(143.722)	(1.127.242)
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Ventas y/o bajas de Activos Fijos	159.066	44.566
Importes de Propiedad, Planta y equipo	0	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	159.066	44.566
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Prestamo entidades financieras	(125.517)	251.691
Otras entradas y salidas de efectivo	91.818	0
Efectivo neto provisto de actividades de financiamiento	(33.698)	251.691
Aumento/disminución neta de efectivo	(18.355)	(830.985)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio	50.141	881.125
Efectivo y equivalentes de efectivo al final	31.786	50.141
Utilidad/(Pérdida) neta	481	45
Ajustes por partidas distintas al efectivo:	150.459	168.204
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	150.459	168.204
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	0	0
Ajuste por gasto por participación trabajadores	0	0
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0	0
Cambios netos en activos y pasivos:	(294.663)	(1.295.491)
(incremento) disminución Cuentas por cobrar clientes	122.813	1.649.025
(incremento) disminución en otras Cuentas por cobrar	(2.033)	124.354
(incremento) disminución anticipos por proveedores	0	(16.391)
(incremento) disminución en inventarios	0	0
(incremento) disminución en otros activos	881.256	0
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	32.354	(21.216)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0	(2.898.745)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	218.474	(2.125.448)
Incremento (disminución) en anticipos a clientes	(634.554)	2161180
Incremento (disminución) en otros pasivos	(912.973)	(168.249)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	(143.722)	(1.127.242)

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros
hain NIIF


MSc. Armando Villavicencio Cabezas
GERENTE GENERAL


Noemi Carvajal Espinal
CONTADOR



REPUESTOS, FABRICACION Y TRANSMISION DE MOTORES ELECTRICOS MOLEMOTOR S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de Diciembre del 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

1.- Actividad y composición de la sociedad

REPUESTOS, FABRICACION Y TRANSMISION DE MOTORES ELECTRICOS MOLEMOTOR S.A. se constituyó el 30 de mayo de 1997 y fue inscrita en el registro mercantil el 09 de junio de 1997, en el cantón guayaquil, provincia del e guayaquil, siendo su domicilio legal en la ciudad de guayaquil, Provincia del Guayas en Ecuador y su domicilio principal esta en la calle km. 11,5 vía a Daule parque Ind el Sauce intersección: frente a la Filantrópica edificio: parque industrial el sauce referencia ubicación: frente al colegio Benemérita sociedad Fi.

Su actividad económica principal es Fabricación de ángulos, perfiles y secciones abiertas de acero laminadas en caliente y mediante conformación progresiva en un laminador de rulos o mediante plegado en una prensa de productos laminados planos de acero.

La Compañía se encuentra calificada y registrada en la Superintendencia de Compañías para ejercer las funciones de Servicios de administración de bienes inmuebles, bajo número de expediente No.77679 de la Superintendencia de Compañías.

Sus actividades están reguladas por la Ley de Compañías, Código Civil, Laboral, Tributario, Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y demás Estatutos Sociales.

2.- Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera en el Ecuador

Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial N° 348 del 4 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías adoptó Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", y determinó que todas las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia deberán aplicar obligatoriamente estas normas en el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

Con resolución N° ADM.8199 del 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial N° 378 del 10 de julio del mismo año, se ratificó la adopción de Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

Sin embargo mediante Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial N° 438 del 31 de diciembre del 2008, el Superintendente de Compañías estableció un cronograma de aplicación obligatoria de Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF":

3.- Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros de la compañía correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido elaborados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas por Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF's exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 8.

De acuerdo con la norma de primera aplicación, se ha considerado fecha de transición a las NIIF el 1 de enero de 2011 recalculando los saldos del patrimonio al inicio y cierre del ejercicio precedente así como el resultado de dicho periodo conforme a los principios internacionales.

La emisión de los estados financieros adjuntos fue autorizada por la Gerencia de la Compañía y deben ser aprobados por la Junta General de Socios.



4.- Principales decisiones relativas a las NIIF's

En el proceso de adopción e implementación de Normas Internacionales de Información Financiera, la compañía no ha reconocido y medido algunas de las partidas que conforman los estados financieros (inventarios y beneficios a empleados) de acuerdo a lo indicado por la NIIF 1.

5.- Moneda de presentación

Los presentes estados financieros se expresan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

6.- Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad de los Administradores de la Compañía.

7.- Políticas contables

Las principales normas de valoración, principios y políticas contables aplicados por la compañía en la elaboración de los

a) Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

b) Activos financieros

Los activos financieros se reconocen en el estado de situación cuando se lleva a cabo su adquisición, registrándose inicialmente a su valor razonable. Los activos financieros mantenidos por la sociedad se clasifican como:

- Activos financieros a vencimiento: activos cuyos cobros son de cuantía fija y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.
- Préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia empresa: activos financieros originados por las sociedades a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente a un deudor.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente como una pérdida por deterioro del valor.

c) Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros distinto de los instrumentos derivados, con cobros fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la compañía provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo, que la compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencia con respecto al monto facturado, debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.



Notas a los estados financieros (continuación)

(d) Existencias

Se valorizan a su costo o su valor neto de realización (VNR), el menor de los dos, el costo se determina por el método de costo promedio ponderado. El valor neto de realización (VNR) es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de venta y distribución.

(e) Deterioro de Activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Si se trata de activos identificable que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que permanece el activo. Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo. El cálculo del valor en uso requiere que la compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

(f) Clasificación de activos financieros y deudas entre corrientes y no corrientes

En el estado de situación adjunto, los activos financieros y las deudas se clasifican en función de sus vencimientos; es decir, como corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

(g) Pasivos Financieros

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar proveedores y otras que están registradas al costo de transacciones neto de abonos realizados pues, además del interés normal no tienen ningún costo adicional que deban amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

(h) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en pagos fijos o determinables, que no cotizan en mercado activo.

(i) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y/o los servicios prestados en el marco ordinario.



Notas a los estados financieros (continuación)

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable.

(j) Impuestos

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio y después de aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles.

(k) Beneficios a empleados

Los pasivos devengados por compromisos con el personal tales como beneficios sociales y otras bonificaciones establecidas por la legislación laboral del Ecuador, se encuentran registrados en las "Obligaciones con empleados y con el IESS" del estado de situación adjunto.

(l) Participación a trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

(m) Eventos subsecuentes

En el periodo de trabajo, no hay información alguna de eventos subsecuentes que pudieren afectar de manera relevante la información contenida en este documento.

Estimaciones y juicios contables críticos

La preparación de los estados financieros, en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, requiere que la administración de la compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica que desarrolla, con el propósito de

En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de los efectos finales.



Notas a los estados financieros (continuación)

9.- Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

Este pronunciamiento oficial incorpora las Modificaciones de 2015 a la Norma NIIF para las PYMES (vigentes a partir del 1 de enero de 2015, con aplicación anticipada permitida).

NIIF	Título	Fecha de vigencia
NIIF 16	Arrendamiento	Enero 01/2019

10.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018 el detalle de efectivo y equivalente al efectivo se resume.

	Activos	2019	2018
Caja chica		30.479	44.754
Bancos		1306,3	5386,83
Efectivo Equivalente al efectivo	(a)	31.785	50.141

(a) Se detalla los saldos acumulados de la cuenta efectivo y equivalente al efectivo por un valor de \$31785,46 correspondiente al año 2019

11.- Cuentas y documentos por cobrar

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el grupo de activos financieros se formaba de la siguiente manera:

	2019	2018
Cuentas y Documentos por cobrar relacionado	43361	44.574
Cuentas y Documentos por cobrar no relacionado	623447	745.047
(Provision cuentas incobrables)	-9.579,69	-9.580
Otras Cuentas y Documentos por socios	3085965,76	3.085.966
Otras Cuentas y Documentos por cobrar	75.217	73.185
(a)	3.818.411,49	3.939.192

(a) Se detalla los saldos acumulados de la cuenta activos financiero por un valor de \$ 3818411,49 correspondiente al 2019

12.- Actividades por impuesto corrientes

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las actividades por impuesto corrientes se formaba de la siguiente manera:

	2019	2018
Credito tributario (impuesto a la renta)	295308	293.263
Credito tributario (IVA)	5330	892503
(a)	300.638,11	1.185.767

(a) Se detalla los saldos acumulados de la cuenta credito tributario de impuesto a la renta por un valor de \$ 300638,11 ,correspondiente al año 2019.

13.- Propiedades, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de propiedades, planta y equipos se formaba de la siguiente manera:

	2019	2018
Terreno	360.943	360943
Edificio	1.148.528	1.148.528
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	1.605.375	1.705.974
Construcciones en curso	137.381	137.381
Muebles y enseres	59.250	99.205
Equipo de Oficina	39.955	0
Equipos de computacion y software	195.530	195.530
Vehiculos, eq. De transp. Y caminero movil	284.177	753.944
(-) Deprec. Acum. Ppe	-2.190.999	-2.451.839
	1.640.141	1.949.666



Notas a los estados financieros (continuación)

14.- INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2019, los saldos de inventario fueron los siguientes:

	2019	2018
Inventario de materia prima	35.386	35.386
(a)	<u>35.386</u>	<u>35.386</u>

(a) Se detalla los saldos acumulados de la cuenta inventario por un valor de \$35.816 correspondiente al año 2019

15.- GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el grupo de activos financieros se formaba de la siguiente manera:

	2019	2018
Otros	76.024	72.152
(a)	<u>76.024</u>	<u>72.152</u>

(a) Se detalla los saldos acumulados de la cuenta gastos pagados por anticipados por un valor de \$ 76024.43 correspondiente al 2019

16.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las actividades por otros activos corrientes se formaba de la siguiente manera:

	2019	2018
Otros activos corrientes	2140007	2.140.007
(a)	<u>2.140.007</u>	<u>2.140.007</u>

(a) Se detalla los saldos acumulados de la cuenta otros activos corrientes de impuesto a la renta por un valor de \$ 2140007.25

17.- PROPIEDADES DE INVERSION

Al 31 de diciembre del 2019, propiedad de inversion se mostraba de la siguiente manera:

	2019	2018
Terrenos	1.842	1.842
	<u>1.842</u>	<u>1.842</u>

PASIVO CORRIENTE

18.- Cuentas y documentos por pagar corrientes

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las Cuentas y documentos por pagar corrientes fueron los siguientes:

	2019	2018
Cuentas y Documentos por Pagar relacionado	149034	150.247,27
Cuentas y Documentos por Pagar no relacionado	3.588.320	3.554.753
Cuentas y Documentos por Pagar no relacionado/E	256320,53	256320,53
Otras Cuentas y Documentos por Pagar relacionado	0	0
Otras Cuentas y Documentos por Pagar no relacionado	0	0
	<u>3.993.675</u>	<u>3.961.321</u>



Notas a los estados financieros (continuación)

19.- Obligaciones con instituciones financieras

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las obligaciones con instituciones financieras se mostraba de la siguiente manera:

	2019	2018
Obligaciones instituciones financieras locales	0	47.598
Sobregiros	236.200	314.118
	<u>236.200</u>	<u>361.716</u>

20.- Impuesto a la Renta

	2019	2018
Impuesto a la renta	0	15.896
	<u>0</u>	<u>15.896</u>

21.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2019, Beneficios a empleados se formaba de la siguiente manera:

	2019	2018
Participacion y resultado del ejercicio	2.005	1.951
Obligacion con el IESS	353045,84	157.031
Otros pasivos por beneficios	725.889	655.819
	<u>1.080.941</u>	<u>814.801</u>

22.- PASIVO POR INGRESO DIFERIDO

Al 31 de diciembre del 2019, Pasivos por ingreso diferido se formaba de la siguiente manera:

	2019	2018
Anticipo de clientes	0,00	913.167
Acreedores varios	278.613	
	<u>278.613</u>	<u>913.167</u>

23.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, Otros pasivos corrientes se formaba de la siguiente manera:

	2019	2018
Otros	736.252	1.633.329
	<u>736.252</u>	<u>1.633.329</u>

24.- Cuentas y documentos por pagar no corrientes

Al 31 de diciembre del 2019, Cuentas y documentos por pagar no corrientes se formaba de la siguiente manera:

	2019	2018
Cuentas y Documentos por Pagar relacionado	0	0
Cuentas y Documentos por Pagar no relacionado	0	0
Accionistas socios y partícipes del capital	122.321	122.321
Otras Cuentas y Documentos por Pagar relacionado	0	0
Otras Cuentas y Documentos por Pagar no relacionado	0	0
	<u>122.321</u>	<u>122.321</u>



Notas a los estados financieros (continuación)

25.- Obligaciones con instituciones no financieras corrientes

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las obligaciones con instituciones no financieras corrientes se mostraba de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Obligaciones con instituciones financieras Locales	232.773	232.773
	<u>232.773</u>	<u>232.773</u>

(a) Se detalla los saldos acumulados de la cuenta obligaciones con instituciones financieras no corrientes por un valor de \$ 232.773 correspondiente al 2019

26.- BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, Beneficios a empleados no corrientes se formaba de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Jubilacion patronal	114.015	146.993
desahucio	40.628	55.314
Otros pasivos por beneficios	0	0
	<u>154.642</u>	<u>202.307</u>

27.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el capital social de la compañía representaba un valor de \$10.250,00

28.- Resultados adopcion por primera vez de la NIIF

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultados adopcion por primera vez de la NIIF	0	130619
	<u>0</u>	<u>130619</u>

29.- Reservas

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal, hasta que esta como minimo alcance el 50% del capital social de la compañía. Esta reserva no esta disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad para cubrir perdidas.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Reserva Legal	45556	45556
Reserva Facultativa	0	0
Otras	0	0
Resultados acumulados	0	0
	<u>45.556</u>	<u>45.556</u>



Notas a los estados financieros (continuación)

30.- UTILIDAD ACUMULADA

El saldo e utilidad acumulada al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se formaba de la siguiente forma:

	2019	2018
Reserva de Capital	12.895	12.895
Reserva valuación	35.830	35.830
Utilidades acumuladas ejercicios anteriores	1.063.265	1.047.407
(Perdidas acumuladas ejercicios anteriores)	-181.893	-166.036
Excedente / pérdida del ejercicio anterior (con socios)	222436,38	130.619
Resultado del ejercicio	0	0
Pérdida del ejercicio	0	0
	1.152.533	1.060.715

31.- INGRESOS PROVENIENTES DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos de Operaciones ordinarias generados en los años 2019 y 2018 corresponden a facturación emitida por venta.

	2019	2018
Total de ventas locales 12%	249.993	7.848.259
Total de ventas locales 0%	560	0
Total de venta de servicio de construcción	0	0
Rendimiento financiero	0	0
Utilidad en venta de propiedad, planta y equipo	182.305	17.083
Otros Ingresos	491.424	51120
	924.282	7.916.462

32.- COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los Costos y gastos operativos en los estados financieros es como sigue:

	2019	2018
Costos de Ventas	-368.594	-6.945.537
Gastos administrativos y Ventas	-403.806	-769.541
Gastos financieros	-1.291	-33.135
Otros gastos de depreciación	-150.459	-168.204
Otros gastos	0	0
	-924.151	-7.916.418



Notas a los estados financieros (continuación)

33.- Impuesto a la renta

El impuesto a la renta se calcula de una tasa del 22% sobre las utilidades gravables. No obstante, la tarifa impositiva será del 28% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta será reducido 10 puntos sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del siguiente año. De igual forma como se mencionó anteriormente se aplicará la tarifa del 22% a las siguientes excepciones, las pequeñas y micro-empresas, los exportadores habituales, quienes mantengan o aumenten el número de trabajadores.

34.- Reformas tributarias

Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Redistribución de los Ingresos para el Gasto Social

Mediante el Registro Oficial No. 877 del 13 de enero del 2013 se publicó el "Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Redistribución de los Ingresos para el Gasto Social", su objetivo es reglamentar las reformas legales introducidas por la Ley Orgánica de Redistribución de los Ingresos para el Gasto Social, a fin de alcanzar una cabal aplicación del nuevo marco jurídico tributario.

A continuación un resumen de las reformas tributarias más significativas introducidas por la Ley Orgánica de Redistribución de los Ingresos para el Gasto Social y su Reglamento:

IVA pagado en la prestación de servicios financieros

Los sujetos pasivos que se dediquen a la producción, comercialización de bienes, o a la prestación de servicios gravados con tarifa 12% de IVA, tendrán derecho a utilizar como crédito tributario el Impuesto al Valor Agregado pagado en la utilización de servicios financieros gravados con 12% de IVA, de acuerdo a lo previsto en el artículo 66 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuando el sujeto pasivo no haya realizado ventas, transferencias o prestación de servicios en un período, el crédito tributario se trasladará al período en el que existan transferencias.

Impuesto a la salida de divisas

Cuando el Impuesto a la Salida de Divisas susceptible de ser considerado como crédito tributario para el pago del Impuesto a la Renta causado o su anticipo establecido en el artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno, no haya sido utilizado como tal, en todo o en parte, en la respectiva declaración del ejercicio económico corriente, el contribuyente de dicho impuesto podrá elegir entre una de las siguientes opciones:

1. Considerar dichos valores como gastos deducibles únicamente en la declaración de impuesto a la Renta correspondiente al ejercicio económico en el que se generaron los respectivos pagos de ISD;
2. Utilizar dichos valores como crédito tributario para el pago del Impuesto a la Renta causado o su anticipo establecido en el artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno, en el ejercicio fiscal en que se generaron o en los siguientes cuatro años;
3. Solicitar la devolución de dichos valores al Servicio de Rentas Internas, dentro del siguiente ejercicio fiscal respecto del cual el pago fue realizado o dentro de los cuatro ejercicios posteriores, en la forma y cumpliendo los requisitos que establezca la Administración Tributaria.



Notas a los estados financieros (continuación)

Impuesto a los activos en el exterior

Se considerarán como activos en el exterior, gravados con este impuesto, a los fondos disponibles e inversiones que mantengan en el exterior, sea de manera directa o a través de subsidiarias, afiliadas u oficinas, las entidades privadas reguladas por la Superintendencia de Bancos y Seguros y las reguladas por las Intendencias del Mercado de valores de la Superintendencia de Compañías.

La tarifa del impuesto a los activos en el exterior es de 0.25% mensual sobre la base imponible aplicable para los fondos disponibles en entidades extranjeras y de inversiones emitidas por emisores domiciliados fuera del territorio nacional.

Reglamento de comprobantes de venta, retención y documentos complementarios

Los sujetos pasivos que hayan sido autorizados para emitir comprobantes de venta, retención y documentos complementarios electrónicamente mediante mensajes de datos, no están obligados a emitir y entregar de manera física dichos documentos.

Reglamento que establece la información y documentos que están obligados a remitir anualmente a la Superintendencia de Compañías, las sociedades sujetas a su control y vigilancia

En el Registro Oficial No. 876 del 22 de enero del 2013 se expidió el "Reglamento que establece la información y documentos que están obligados a remitir anualmente a la Superintendencia de Compañías, las sociedades sujetas a su control y vigilancia". Este reglamento establece la información que cada sociedad se encuentra obligada a remitir electrónicamente a este ente de control en el primer cuatrimestre de cada año.

35.- Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de nuestro informe el 22 de junio del 2020, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

36.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación el 28 de marzo del 2020.



Notas a los estados financieros (continuación)

30.- UTILIDAD ACUMULADA

El saldo e utilidad acumulada al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se formaba de la siguiente forma:

	2019	2018
Reserva de Capital	12.895	12.895
Reserva valuación	35.830	35.830
Utilidades acumuladas ejercicios anteriores	1.063.265	1.047.407
(Perdidas acumuladas ejercicios anteriores)	-181.893	-166.036
Excedente / pérdida del ejercicio anterior (con socios)	222436,38	130.619
Resultado del ejercicio	481	0
Pérdida del ejercicio	0	0
	<u>1.153.014</u>	<u>1.060.715</u>

31.- INGRESOS PROVENIENTES DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos de Operaciones ordinarias generados en los años 2019 y 2018 corresponden a facturación emitida por venta.

	2019	2018
Total de ventas locales 12%	249.993	7.848.259
Total de ventas locales 0%	560	0
Total de venta de servicio de construcción	0	0
Rendimiento financiero	0	0
Utilidad en venta de propiedad, planta y equipo	182.305	17.083
Otros Ingresos	491.424	51120
	<u>924.282</u>	<u>7.916.462</u>

32.- COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los Costos y gastos operativos en los estados financieros es como sigue:

	2019	2018
Costos de Ventas	-368.594	-6.945.537
Gastos administrativos y Ventas	-403.806	-769.541
Gastos financieros	-1.291	-33.135
Otros gastos de depreciación	-150.459	-168.204
Otros gastos	0	0
	<u>-924.151</u>	<u>-7.916.418</u>