



No pierdas las cuentas
Somos tu ALIADO CONTABLE

TALLER DE MANTENIMIENTO MECANICO RODRIPEN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2019.

TALLER DE MANTENIMIENTO MECANICO RODRIPEN S.A.

1. INFORMACIÓN

☞ Constitución y operaciones

TALLER DE MANTENIMIENTO MECANICO RODRIPEN S.A., se constituyó el 15 de diciembre de 1997 e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de diciembre de 1997 en la ciudad de Guayaquil.

La actividad principal con su objeto social, para cumplir con sus fines, podrá asociarse con cualquier sociedad, corporación o compañía editora y publicitaria y ejercer el comercio en general que tenga relación con su objeto.

Autorización del reporte de estados financieros

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la compañía, los mismos que han sido aprobados por la Junta General de Accionistas.

2. BASES PARA LA PRESENTACIÓN

☞ Declaración de cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas – NIIF PYMES.

☞ Moneda funcional

Los registros en los estados financieros de la empresa se expresan en la moneda funcional que es el dólar de Estados Unidos de América, consecuentemente las transacciones en otras divisas diferentes al dólar estadounidense, se considerarán como moneda extranjera.

☞ Uso de estimaciones y juicios en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la empresa, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

☞ Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. El costo histórico está generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado a la fecha de medición, independientemente de si dicho precio es directamente observable o estimado usando otras técnicas de valoración. En la estimación del valor razonable de un activo o pasivo, la Compañía toma en cuenta las características de un activo o un pasivo que los participantes de mercado tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo en la fecha de la medición.

Adicionalmente, para propósitos de informes financieros, el valor razonable está categorizado en los niveles 1, 2 y 3, basado en el grado en que los datos de entrada para la medición del valor razonable son observables y la importancia de los datos de entrada para la medición del valor razonable en su totalidad. Los niveles de los datos de entrada se describen a continuación:

1. Los datos de entrada de nivel 1 son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos a los que la Compañía puede acceder en la fecha de la medición.
2. Los datos de entrada de nivel 2 son distintos de los precios cotizados incluidos en el nivel 1 que son observables para los activos o pasivos, directa o indirectamente.
3. Los datos de entrada de nivel 3 son datos de entrada no observables para el activo o pasivo.

☞ Declaración de cumplimiento

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad mencionadas a continuación han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros:

☞ **Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, o que se esperan realizar, consumir o liquidar en el ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

☞ **Activos y pasivos financieros**

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías según se midan posteriormente en: “activos financieros al costo amortizado”, “activos financieros a valor razonable con cambios en resultados” o “activos financieros con cambios en otro resultado integral” según el modelo de negocio para gestionar los activos y de las características de los flujos de efectivos contractuales del activo financiero. Los pasivos financieros se clasifican todos como medidos posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, excepto por los pasivos financieros que se contabilicen al valor razonable con cambio en resultados. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2019, la empresa mantuvo activos financieros en las categorías de “efectivo y equivalentes al efectivo”, “cuentas por cobrar comerciales y otras”, y solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de “pasivos financieros al costo amortizado” cuyas características se explican a continuación:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El efectivo comprende el efectivo disponible en bancos.

CUENTAS POR COBRAR

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción que es el precio de la factura.

Al final de cada período sobre el que se informa, los valores en libros de las cuentas por cobrar 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 en resultados una pérdida por deterioro del valor.

PASIVOS FINANCIEROS

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar (proveedores y otras cuentas por pagar). Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses. Se miden al importe no descontado del efectivo o de otra contraprestación que se espera pagar, a menos que el acuerdo constituya, efectivamente, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial.

MEDICIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

Los activos y pasivos financieros descritos son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos usando el método de interés efectivo. Se incluyen en el activo y pasivo corriente de acuerdo a su vencimiento.

DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos son evaluados normalmente por la Compañía en cada fecha de presentación de los estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Si existe este indicio, la Compañía estima el importe recuperable del activo o el valor en uso del activo. Se considera que existe evidencia objetiva cuando ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, la cual presenta efectos negativos en los flujos de efectivo futuros del activo y que pueden estimarse de manera fiable.

Las pérdidas, si hubiera, se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reversa en resultados. Las pérdidas por deterioro pueden ser reversadas únicamente si el reverso está objetivamente relacionado con un evento ocurrido después de que la pérdida por deterioro fue reconocida en períodos anteriores.

BAJA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere un activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

☞ Propiedades, planta y equipo

RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN

Las partidas de propiedades y equipos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Las propiedades y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Las propiedades y equipos se presentan a su costo. Las pérdidas por deterioro, si aplicaren, se reconocen a través de una rebaja adicional en su valor, a los componentes afectados.

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la Compañía y si su costo puede ser confiablemente estimado.

Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en propiedades y equipos son reconocidos en resultados cuando ocurren. Cuando partes de una partida de propiedades y equipos poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un componente de propiedades y equipos son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados cuando se realizan o se conocen.

DEPRECIACIÓN

La depreciación de propiedades y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo menos el valor residual, o la depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de propiedades y equipos.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos, de acuerdo al avalúo efectuado o la política corporativa de la Compañía, son las siguientes:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	VIDA ÚTIL	% DEPRECIACIÓN
Maquinarias y equipos	10	10%
Edificios	20	5%
Equipos de computación	3	33%
Instalaciones	10	10%
Muebles y enseres	10	10%
Vehículos	5	20%

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

☞ Deterioro de Activos

En cada fecha sobre la que se informa, la Compañía evalúa si existe algún indicio de que algún activo (propiedad y equipo) pueda verse afectado. Si hay algún indicio de posible deterioro, el importe recuperable de cualquier

activo afectado (o grupo de activos relacionados) se estima y se compara con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es menor, el importe en libros se reduce a su importe recuperable estimado, y una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en el resultado del período.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

Al 31 de diciembre del 2019, la Administración considera que, dadas las características de sus propiedades y equipos, no existen indicios de deterioro en el valor en libros de éstos.

☞ Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. Tanto el impuesto a la renta corriente como el diferido son reconocidos en resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable. En caso de corrección de declaraciones de impuestos de períodos anteriores, las disposiciones vigentes establecen que solo aplican si dicha corrección implica un ajuste de mayor valor a pagar al Estado; por consiguiente, en esas circunstancias específicas, el impuesto corriente por pagar lo conformaría también dicho tipo de ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporarias de acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte. Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados si existe un derecho legal de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con el impuesto a la renta aplicado por la misma autoridad tributaria.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a pérdidas futuras y diferencias temporarias deducibles, en la medida en que sea probable que se generen o estén disponibles, ganancias gravables futuras, contra las que puede ser utilizado el impuesto diferido mencionado. Los activos por impuesto diferido son revisados en cada fecha de reporte y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados sean realizados.

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores tributarios, reconocidos como tales por autoridad tributaria, y siempre que

los créditos tributarios respectivos no se hallen prescritos y que, además, se relacionen con el mismo tipo de impuesto a compensar.

La tarifa del impuesto a la renta para las sociedades es del 25%.

No obstante, la tarifa impositiva será de 3 puntos porcentuales más cuando la sociedad incumpla el deber de informar sobre la participación de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, según lo establece la Ley; o si dentro de la cadena de propiedad exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador.

Las sociedades exportadoras habituales, así como las que se dediquen a la producción de bienes, que posean 50% o más de componente nacional y aquellas sociedades de turismo receptivo, conforme lo determine el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno, que reinviertan sus utilidades en el país, podrán obtener una reducción de diez (10) puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas, y todo insumo vegetal para producción agrícola, acuícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se utilicen para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo; para ello deberán efectuar el correspondiente aumento de capital y cumplir con los requisitos que se establezcan en el reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como los exportadores habituales que mantengan o incrementen empleo, tendrán una rebaja de 3 puntos porcentuales (22%).

También se encuentra en vigor la norma que determina el pago del “anticipo de impuesto a la renta”, el cual, a partir del 2020, el cálculo y pago del anticipo de impuesto a la renta será opcional.

Participación de trabajadores en utilidades

La Compañía reconoce en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento de las utilidades líquidas, según disposiciones del Código de Trabajo, cuando aplica.

☞ Provisiones y pasivos contingentes

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 cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación referida y el monto puede ser razonablemente estimado. El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación

presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación (no cuantificada) es revelada como un pasivo contingente. Obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será confirmada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros, son también reveladas como pasivos contingentes (no cuantificados) a menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota.

Con fin de valorar adecuadamente el rubro de cuentas y documentos por cobrar de conformidad con los lineamientos establecidos en las NIIF, se establece la siguiente política para la determinación de las provisiones para cuentas por cobrar, las mismas que deberán ser registradas mensualmente:

TABLA DE PROVISIONES	1-30 DIAS	31-60 DIAS	61-90 DIAS	91-120 DIAS	MAS DE 120 DIAS
Porcentaje estimado por rango	1%	5%	10%	12%	50%

☞ Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por cobrar, y representan los importes a cobrar por los servicios vendidos en el curso normal de los negocios, netos de descuentos, reembolsos por volumen e impuestos relacionados con las ventas. Los ingresos por venta de servicios se reconocen, según sea el caso, cuando:

1. Se transfiere al comprador los riesgos y beneficios importantes de la propiedad de los servicios.
2. La Compañía no retiene ninguna clase de implicancia gerencial, en el grado generalmente asociado con la propiedad, ni el control efectivo sobre los servicios vendidos.
3. El importe de los ingresos puede cuantificarse confiablemente.
4. Es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción fluirán a la Compañía.
5. Los costos incurridos o por incurrir respecto a la transacción pueden cuantificarse confiablemente.

☞ Reconocimiento de gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando 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.

☞ Distribución de dividendos

La distribución de los dividendos a los accionistas se deduce del patrimonio y se reconoce como pasivo corriente en los estados financieros en el período

en el que los dividendos se aprueban por la junta de accionistas de la Compañía.

☞ Estado de flujos de efectivo

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

☞ Factores de riesgos

Las actividades de la compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgos de mercado, riesgos de crédito y riesgos de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo del departamento contable, bajo las políticas aprobadas por el directorio, este departamento es quien se encarga de evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las demás áreas operativas, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, de los resultados de la empresa.

RIESGOS DE MERCADO

La Compañía analiza su exposición al riesgo de tasa de interés de manera dinámica. Se simulan varias situaciones hipotéticas tomando en cuenta:

-Cambios y ajustes de tasas bancarias según los movimientos y publicaciones del Banco Central del Ecuador.

-Las posiciones respecto de refinanciamientos, renovación de las posiciones existentes, financiamiento alternativo y cobertura.

RIESGOS DE CRÉDITO

El riesgo se refiere a que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales, resultando una pérdida financiera para la compañía.

La empresa, se encuentra sujeta a una baja probabilidad de riesgo de crédito, debido que las órdenes de cobros y contratos se efectúan con la entidad controladora-relacionada.

RIESGOS DE LIQUIDEZ

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses, los cuales consideran los vencimientos de los activos y pasivos financieros y los planes de financiamiento futuros de la Compañía.

5. RESUMEN DE MOVIMIENTOS DE CUENTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1

Al 31 de diciembre, el efectivo en caja y bancos es el siguiente:

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
<i>CUENTA</i>	<i>DESCRIPCIÓN</i>	<i>SALDO AL 31 DICIEMBRE</i>
101010202	BANCOS PICHINCHA	\$ 1,906,37
101010203	COOP.JARDIN AZUAYO	\$ 20,000,00

NOTA 2

Las cuentas por cobrar, anticipos y saldos a favor de la empresa, por créditos tributarios al 2019, son de:

ACTIVOS FINANCIEROS, CRÉDITO TRIBUTARIOS Y ANTICIPOS		
<i>CUENTA</i>	<i>DESCRIPCIÓN</i>	<i>SALDO AL 31 DICIEMBRE</i>
101020501	Cuentas por Cobrar Clientes no relacionados	\$ 165,652,48
101020901	(-) Provisión Cuentas Incobrables	-\$ 1,656,52
101020807	Cuentas por cobrar ACCIONISTAS Roberto Rodríguez	\$ 12,250,00
101020807	Cuentas por cobrar ACCIONISTAS Raúl Rodríguez	\$ 12,250,00
101020807	Cuentas por cobrar ACCIONISTAS Santos	\$ 5,853,86
101020807	Cuentas por cobrar ACCIONISTAS Carmelo Banchón	\$ 12,146,14
101050202	CRED. TRIB. A FAVOR CONTRIB. (RENTA)	\$ 15,272,17
101050202	CRED. TRIB. A FAVOR RENTA AÑOS ANT.	\$ 21,607,66

NOTA 3

El inventario que mantiene en sus bodegas la empresa al finalizar el año contable 2019 es:

INVENTARIO		
<i>CUENTA</i>	<i>DESCRIPCIÓN</i>	<i>SALDO AL 31 DICIEMBRE</i>
101030101	Inventario Gravado 12%	\$ 29,975.36

NOTA 4

La empresa mantiene saldos de activos fijos, por:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
<i>CUENTA</i>	<i>DESCRIPCIÓN</i>	<i>SALDO AL 31 DICIEMBRE</i>
1020101	TALLER SOLAR 11	\$102,940,00
1020101	TERRENO (SOLAR 11)	\$ 46,500,00
1020106	MAQUINARIAS Y EQUIPO	\$ 46,699,38
1020108	EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 3,595,89
1020105	MUEBLES Y ENSERES	\$ 5,811,86
1020109	VEHICULOS	\$132,810,11

NOTA 5

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019, corresponde principalmente a cuentas por pagar a Instituciones financieras, las mismas que generan un interés a favor de la entidad bancaria.

NOTA 6

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019 el Capital Social de la Compañía es de US \$ 1,600.00 correspondiente a 100 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 16,00 cada una.

NOMINA DE ACCIONISTAS	%	VALOR
Rodríguez Hermenegildo Raúl Genaro	20%	\$320,00
Rodríguez Hermenegildo Roberto Leonardo	80%	\$1.280,00
	100,00	\$1.600,00

NOTA 7

RESERVA LEGAL

La ley de compañía requiere que se Transfiere a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

NOTA 9

Otros saldos que constituyen el patrimonio neto de la compañía al finalizar el periodo 2019, es de:

PATRIMONIO NETO

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO AL 31 DICIEMBRE
3040101	Aportes para futuras capitalizaciones	\$ 150,040,00
3020102	Utilidad No distribuida Ejercicios Anteriores	\$ 347,532,56
3070101	Utilidad del Ejercicio	\$ 4,529,02

NOTA 10

Los ingresos obtenidos por la empresa por sus actividades ordinarias, corresponden a:

INGRESOS

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO AL 31 DICIEMBRE
4010101	Ventas Gravadas SERVICIOS 12%	\$ 709,327,46

NOTA 12

Los gastos por las operaciones que la empresa desarrolla, incurridos en el 2019 corresponden a:

GASTOS

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO AL 31 DICIEMBRE
502001	Gastos de Venta	\$ 5,808,89
502002	Gastos de Administración	\$ 646,972,03
502003	Gastos Financieros	\$ 33,384,61

TALLER DE MANTENIMIENTO MECANICO RODRIPEN S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Comparativo)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

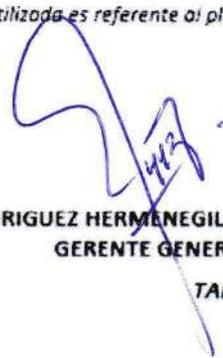
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	CÓDIGO	SALDOS BALANCE (USD \$) 2019
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	\$ 21,081,07
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación	9501	\$ -14,244,03
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	950101	\$ 729,196,54
Clases de pagos por actividades de operación	950102	\$ -707,753,88
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	\$ -707,753,88
Intereses pagados	950105	\$ -33,384,61
Impuestos a las ganancias pagados	950107	\$ -1,277,42
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	\$ -1,024,66
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	\$ 148,525,14
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	\$ 34,712,42
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	\$ 113,812,72
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	\$ -113,200,04
Pagos de préstamos	950305	\$ 21,638,11
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	\$ -134,838,15
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	\$ 21,081,07
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	\$ 825,30
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	\$ 21,906,37

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

UTILIDAD NETA	96	4,529,02
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	\$ 12,238,18
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	10,581,66
Ajustes por gastos en provisiones	97005	1,656,52
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	\$ -31,011,23
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	19,869,08
(Incremento) disminución en inventarios	98004	(29,975,36)
(Incremento) disminución en otros activos	98005	14,460,32
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	(35,174,43)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	10,701,07
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010	(10,891,91)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	\$ -14,244,03

Nota: La codificación utilizada es referente al plan de cuentas bajo NIIF de la Superintendencia de Compañías.


RODRIGUEZ HERMENEGILDO GENARO
GERENTE GENERAL


NAREA MENDIETA JUSTINA
CONTADOR GENERAL

TALLER DE MANTENIMIENTO MECANICO RODRIPEN S.A.