

Consortio de Servicios Industriales Comerciales CONSEI S.A.

*Km. 10 Vía a Daule
RUC 0991457569001
EXP 82478*

CONSEI S.A.

Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2019 y 31 de Diciembre del 2018

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

Consortio de Servicios Industriales Comerciales CONSEI S.A.

***Km. 10 Via a Daule
RUC 0991457569001
EXP 82478***

INDICE

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3
Estado de Resultado Integral – Comparativo	5
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	6
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo	7
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8
1. Información General	8
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	8
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	8
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	9
1.2. Información Financiera por Segmentos	9
1.3. Uso de Juicios y Estimaciones	9
1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF para PYMES	10
2. Resumen de las principales políticas contables	11
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	11
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	11
2.3. Inventarios	11
2.4. Propiedades, Planta y Equipos	11
2.5. Documentos y Cuentas por Pagar	12
2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras	13
2.7. Impuestos Corrientes y Diferidos	13
2.8. Beneficios a los Empleados	14
2.9. Capital Social	14
2.10. Reconocimiento de Ingresos	14
3. Ingresos de Actividades Ordinarias	15
4. Participación Trabajadores	15
5. Gasto Impuesto a la Renta	16
6. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	16
8. Activos Financieros	17
9. Activos por Impuestos Corrientes	17
10. Cuentas y Documentos por Pagar	18
10. Provisiones	18
11. Otras Obligaciones Corrientes	18
12. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	19
13. Capital Social	19
14. Reserva Legal	19
15. Transferencia a Otras Cuentas Patrimoniales	19
16. Hechos Posteriores	19

Consortio de Servicios Industriales Comerciales CONSEI S.A.

Km. 10 Via a Daule
RUC 0991457569001
EXP 82478

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CONSORCIO DE SERVICIOS INDUSTRIALES COMERCIALES CONSEI S.A.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
Al 31 de Diciembre del 2019				
	NOTAS	2,019	2,018	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	770.26	4,340.03	-3,569.77
ACTIVOS FINANCIEROS	7			
Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionados				0.00
Documentos y Cuentas por Cobrar Relacionados		16,548.25	9,292.38	7,255.87
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados		0.00	700.00	-700.00
Otras Cuentas por Cobrar				0.00
(-) Provisión Cuentas Incobrables				0.00
INVENTARIOS	9			
Materia Prima				0.00
Suministros y Materiales				0.00
Productos Terminados				0.00
Repuestos y Herramientas				0.00
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10			
Seguros Pagados por Anticipado				0.00
Anticipo a Proveedores				0.00
Otros Anticipos Entregados				0.00
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	8			
Crédito Tributario (IVA)				0.00
Crédito Tributario (IR)		20,561.79	20,659.22	-97.43
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	11			
Otros Activos Corrientes				0.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		37,880.30	34,991.63	2,888.67
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	12			
Terrenos				0.00
Edificios				0.00
Instalaciones				0.00
Muebles y Enseres		1,046.75		1,046.75
Maquinarias y Equipos				0.00
Equipos de Computación				0.00
Vehiculos				0.00
Otros Propiedades, Planta y Equipos				0.00
(-) Dep. Acum. Propiedades, Planta y Equipos		-26.13		-26.13
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	13			
Cuentas por Cobrar Largo Plazo				0.00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES				
Otras Inversiones				0.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,020.62	0.00	1,020.62
		38,900.92	34,991.63	3,909.29

Las Notas 1 a 16, forman parte integral de los Estados Financieros de CONSEI S.A.

Consortio de Servicios Industriales Comerciales CONSEI S.A.

*Km. 10 Vía a Daule
RUC 0991457569001
EXP 82478*

➤ **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

CONSORCIO DE SERVICIOS INDUSTRIALES COMERCIALES CONSEI S.A.			
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Al 31 de Diciembre del 2019			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
PRESTACION DE SERVICIOS	3		92,108.17
Servicios de Administración		92,108.17	
COSTO DE VENTAS			0.00
GANANCIA BRUTA EN VENTAS			92,108.17
GASTOS			
			88,467.85
GASTOS DE VENTA		0.00	
GASTOS ADMINISTRATIVOS		88,467.85	
GASTOS FINANCIEROS		0.00	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES			3,640.32
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	4		546.05
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA			3,094.27
IMPUESTO A LA RENTA 22%	5		1,513.99
			1,580.28

Las Notas 1 a 16, forman parte integral de los Estados Financieros de CONSEI S.A.

Consortio de Servicios Industriales Comerciales CONSEI S.A.

***Km. 10 Vía a Daule
RUC 0991457569001
EXP 82478***

➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CONSORCIO DE SERVICIOS INDUSTRIALES COMERCIALES CONSEI S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2019 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)										
	NOTAS	CAPITAL	RESERVAS		OTRS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	SUPERAVIT REVALUACION PPE	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	ADOPCION NIIF 1ERA VEZ	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2019		800.00	400.00	19,941.88	0.00	0.00	0.00	0.00	1,581.13	22,863.71
Utilidades Distribuidas									-1,264.91	-1,264.91
Transferencias de Resultados	15			316.22					-316.22	0.00
Otros Cambios						0.00				0.00
Ganancia Neta del Período									1,580.28	1,580.28
SALDO AL 31-DIC-2019		800.00	400.00	20,258.10	0.00	0.00	0.00	0.00	1,580.28	23,179.08

Las Notas 1 a 16, forman parte integral de los Estados Financieros de CONSEI S.A.

Consortio de Servicios Industriales Comerciales CONSEI S.A.

Km. 10 Vía a Daule
RUC 0991457569001
EXP 82478

➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CONSORCIO DE SERVICIOS INDUSTRIALES COMERCIALES CONSEI S.A.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO	
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
	<u>Al 31 de Diciembre</u> 2,019
ACTIVIDADES DE OPERACION	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	85,552.30
Otros Cobros por Actividades de Operación	0.00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	1,201.48
Pagos a y por cuenta de los empleados	-621.30
Otros pagos por actividades de operación	-88,467.85
Intereses Pagados	0.00
Impuestos a las ganancias pagados	-1,842.16
Dividendos Pagados	-1,264.91
Otras entradas (salidas) de efectivo	2,919.42
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>-2,523.02</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-1,046.75
Importes procedentes de la venta de Activos a Largo Plazo	0.00
Adquisiciones de Otros Activos a Largo Plazo	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	<u>-1,046.75</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Aporte por Aumento de Capital	0.00
Financiación por Préstamos a Largo Plazo	0.00
Pago de Préstamos	0.00
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	<u>0.00</u>
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>-3,569.77</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	4,340.03
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>770.26</u>

➤ Las Notas 1 a 16, forman parte integral de los Estados Financieros de CONSEI S.A.

Consortio de Servicios Industriales Comerciales CONSEI S.A.

*Km. 10 Via a Daule
RUC 0991457569001
EXP 82478*

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

CONSEI S.A., es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica la fabricación y comercialización de productos farmacéuticos.

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de CONSEI S.A.; al 31 de diciembre del 2019, constituyen los reportes financieros anuales de la sociedad, preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) desde el 1 de enero de 2012, para lo cual pasó por un período de transición comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre del 2011.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2019, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 22 del mes de mayo del 2020.

1.1.1. Cambios en políticas contables

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2019 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

Consortio de Servicios Industriales Comerciales CONSEI S.A.

*Km. 10 Vía a Daule
RUC 0991457569001
EXP 82478*

En el análisis realizado en el año de transición se determinó que los componentes de los estados financieros reflejan la realidad económica de la entidad por lo cual no ha sido necesario realizar ajustes cuantitativos por aplicación de valor razonable como costo atribuido, dichos componentes se registran al costo histórico y se realizan bajo el principio del devengo.

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía a adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

1.3. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipos.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Provisiones para cuentas incobrables.

Consortio de Servicios Industriales Comerciales CONSEI S.A.

Km. 10 Vía a Daule

RUC 0991457569001

EXP 82478

- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ✓ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- ✓ Las provisiones en base a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras)
- ✓ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- ✓ Impuestos diferidos.
- ✓ Valor razonable de los instrumentos financieros.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

1.3.1. Normativa Contable Aplicada y Responsabilidad de la Información.

a) Normativa Contable Aplicada

Los estados financieros de la compañía CONSEI S.A.; se presentan de acuerdo con lo establecido en las NIIF para PYMES. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel tal como lo establece la Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la medición – Párrafo 2.30) y Sección 3 Presentación de los Estados Financieros (Presentación razonable – Párrafo 3.2) del Patrimonio y de la situación financiera de la compañía.

Las NIIF Para PYMES establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada una de las secciones de NIIF Para PYMES vigentes en la fecha de presentación de las mismas.

b) Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía CONSEI S.A.; Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados financieros de las Pequeñas y Medianas Entidades – Párrafo 2.3.) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Para PYMES.

Consortio de Servicios Industriales Comerciales CONSEI S.A.

*Km. 10 Vía a Daule
RUC 0991457569001
EXP 82478*

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros del año 2019.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. Inventarios

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

2.4. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Consortio de Servicios Industriales Comerciales CONSEI S.A.

*Km. 10 Vía a Daule
RUC 0991457569001
EXP 82478*

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Herramientas</i>	<i>10 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.5. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

Consortio de Servicios Industriales Comerciales CONSEI S.A.

*Km. 10 Via a Daule
RUC 0991457569001
EXP 82478*

2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se diferieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

2.7. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Consortio de Servicios Industriales Comerciales CONSEI S.A.

*Km. 10 Via a Daule
RUC 0991457569001
EXP 82478*

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

2.8. Beneficios a los empleados

(a) Indemnizaciones por desahucio

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La entidad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores actuales de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada. Cuando se hace una oferta para fomentar la renuncia voluntaria de los empleados, las indemnizaciones se valoran en función del número de empleados que se espera que aceptarán la oferta. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

(b) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

2.9. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Consortio de Servicios Industriales Comerciales CONSEI S.A.

*Km. 10 Vía a Daule
RUC 0991457569001
EXP 82478*

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

a) Ventas de bienes al por mayor y menor

La entidad fabrica y comercializa al por mayor y al por menor productos farmacéuticos. Las ventas al por menor normalmente son en efectivo o con tarjeta de crédito.

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Prestaciones Locales de Servicios	92.108.17	97.303.30
Exportaciones	0,00	0,00
Otros Ingresos	0,00	5.295.62
Total de Ingresos de	92.108.17	102.598.92

4. Participación Trabajadores

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el detalle de la participación del 15% de la Utilidad del Ejercicio 2019 y 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Utilidad Contable – Base de cálculo	3640.32	4.142.02
15% Participación Utilidades	546.05	621.30

Consortio de Servicios Industriales Comerciales CONSEI S.A.

*Km. 10 Vía a Daule
RUC 0991457569001
EXP 82478*

5. Gasto de Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 12% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del Impuesto a la Renta a diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

	2019	2018
Utilidad Contable	3640.32	4.142.02
(-) Participación Trabajadores 15%	-546.05	-621.30
(+) Gasto no Deducible	3787.50	5295.62
(-) Deducción por Leyes Especiales	0,00	0,00
Base Impuesto a la Renta (2019-22% / 2018 - 22%)	6.881.77	8.816.34
Gastos no deducibles		
Impuesto a la Renta CAUSADO (2019-22% / 2018 - 22%)	1.513.99	1.939.59

6. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Caja General	0,00	0,00
Bancos	770.26	4.340.03
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	770.26	4.340.03

Consortio de Servicios Industriales Comerciales CONSEI S.A.

*Km. 10 Vía a Daule
RUC 0991457569001
EXP 82478*

7. Activos Financieros

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	16.548.25	9.292.38
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados	0.00	700,00
(-) Prov. Ctas. Incobrables	0,00	0,00
Total de Activos Financieros	16.548.25	9.992.38

8. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2018	2018
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	0,00	0,00
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	20.561.79	20.659.22
Total de Activos por Impuestos Corrientes	20.561.79	20.659.22

Consortio de Servicios Industriales Comerciales CONSEI S.A.

*Km. 10 Vía a Daule
RUC 0991457569001
EXP 82478*

9. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Proveedores Locales	1.201.48	0,00
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	1.201.48	0,00

10. Provisiones

Un detalle de las Provisiones, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Locales	885.54	1.012.60
Total de Provisiones	885.54	1.012.60

11. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

	2019	2018
Impuesto a la Renta por Pagar	1.513.99	1.939.59
Con el IESS	1.311.00	1.219.81
Por Beneficios de Ley a Empleados	6.542.44	4.715.02
Participación Trabajadores	546.05	621.30
Total de Otras Obligaciones Corrientes	9.913.48	8.495.72

Consortio de Servicios Industriales Comerciales CONSEI S.A.

*Km. 10 Vía a Daule
RUC 0991457569001
EXP 82478*

12. Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas

Un detalle de las Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Locales	3.721.34	2.619.60
Total de Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas	3.721.34	2.619.60

13. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de veinte mil (20.000) acciones ordinarias y nominativas de un valor de 4 centavos de dólar (\$0,04) de los Estados Unidos de Norteamérica.

14. Reserva Legal

La Ley de Compañía exige que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades hasta igualar por lo menos el 50% del Capital Social de la compañía, dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en operaciones. La compañía no está obligada a realizar el cálculo de la Reserva Legal, ya que alcanzó el 50% del Capital Social.

15. Transferencia a otras cuentas Patrimoniales.

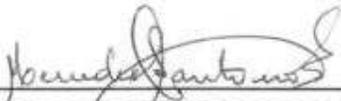
La compañía obtuvo en el año 2018 una Utilidad de \$1.581.13 la misma fue distribuida a los Accionistas por un importe de \$1.264.91 y transferida a Reservas Facultativas por un importe de \$316.22

Consortio de Servicios Industriales Comerciales CONSEI S.A.

Km. 10 Vía a Daule
RUC 0991457569001
EXP 82478

16. Hechos Posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2019 y el 22 de mayo del 2020, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.



ECO. MERCEDES SANTANA
CONTADORA GENERAL



ING. ANITA ROMERO PERALTA
GERENTE ADMINISTRATIVO