

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETO

Constitución

La Compañía fue constituida el 19 de enero de 1998 con un capital pagado de diez millones de sucres (S/. 10.000.000); según consta en la escritura de constitución ante el Dr. Jorge Machado Cevallos de la Notaría Primera del Cantón Quito, con fecha 27 de octubre de 2014, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 556, tomo 129.

Objeto Social

PONCE CARRERA INGENIEROS ELECTRICOS S.A. PONCE HNOS., tiene como objeto principal el suministro e instalación de equipos electrónicos, mantenimiento y reparación de equipos electrónicos, construcción de instalaciones eléctricas y electrónicas, importación, exportación, distribución y exhibición de toda clase de material eléctrico y electrónico; tener representaciones de empresas nacionales o extranjeras que propendan a su misma actividad o diversa de la suya propia; realizar convenios por su cuenta o asociándose con compañías nacionales o extranjeras con el propósito de participar en licitaciones, concursos de precios y ofertas en el país o en el extranjero.

Aumento de Capital

Con fecha 24 de noviembre del 2000, la Compañía resolvió por unanimidad reformar los estatutos sociales de la misma y un aumento de capital social por tres mil dólares de Estados Unidos de América (USD \$ 3.000) hasta que alcance un total de tres mil cuatrocientos dólares de Estados Unidos de América (USD \$ 3.400); mediante Acta de Junta General Extraordinaria Universal de Accionistas del 25 de septiembre del 2000.

Economía Ecuatoriana

La economía Ecuatoriana hasta el primer semestre del 2019 y antes de la emergencia económica originada por el COVID 19 tuvo una relativa estabilidad debido a: (i) el incremento del precio del barril desde el segundo semestre del 2018, el precio del petróleo superó los US\$ 50 por barril, lo que permitió al Gobierno cierto flujo de ingresos adicionales; y, (ii) por las acciones que el Gobierno ha tomado y que se describen en los siguientes párrafos:

El Gobierno ha declarado que tiene un alto nivel de endeudamiento y que no cuenta con los recursos necesarios para continuar con sus planes del Gobierno; el cumplimiento de las obligaciones con los proveedores; y, los pagos de los tramos de deuda. Ante esta situación el Gobierno emitió obligaciones de papel de deuda adicionales y tomó ciertos créditos adicionales para cumplir con algunos pagos de la deuda de años anteriores y a proveedores; y, además a través de la promulgación de la Ley Orgánica de Desarrollo Productivo y la Ley Orgánica de Reactivación y Fortalecimiento Económico estableció ciertas reformas fiscales para ciertas transacciones y para atraer las nuevas inversiones en sectores estratégicos y geográficos en las que se establecen exenciones fiscales y por la generación de empleo y la reinversión de utilidades. Adicionalmente elimino la reelección indefinida de los cargos de elección popular y realizo el cambio en algunas autoridades de control y en el área de justicia.

El Gobierno en el primer trimestre del año 2019 firmó con el Fondo Monetario Internacional "FMI", un acuerdo de intención, con el objetivo de estabilizar la economía ecuatoriana y el cual otorgó una

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

Expresadas en US Dólares Americanos

línea de crédito hasta el año 2021, esta situación también facilitó la obtención de créditos adicionales de los organismos multilaterales hasta 2021, lo cual le permitiría una estabilización de la economía ecuatoriana y apoyaría el plan económico y los presupuestos hasta el año 2021; entre las premisas principales que el Gobierno acordó con el FMI están:

- a) Reducción del déficit fiscal;
- b) Recaudación tributaria adicional;
- c) Obtener recursos adicionales a través de la concesión de ciertas actividades estratégicas como petróleo, minería, telecomunicaciones y energía;
- d) Reducción del tamaño del estado y,
- e) Eliminación de los subsidios a los combustibles.

El plan del Gobierno y los acuerdos a raíz de la firma del convenio con el FMI tienen como objetivo crear una economía dinámica y sostenible y cuyo eje principal tiene como finalidad: (i) impulsar la competitividad y la creación de empleo; (ii) proteger a los pobres y más vulnerables; (iii) fortalecer la sostenibilidad fiscal y la dolarización; y (iv) Mejorar la transparencia y fortalecer la lucha contra la corrupción.

La eliminación de los subsidios al diésel y la gasolina de bajo octanaje en octubre del 2019, originó un desequilibrio social y en la economía ecuatoriana, debido al descontento de la población más vulnerable y la cual dejó miles de millones de pérdidas en todos los sectores económicos, lo cuales tienen un impacto importante en la economía.

El Gobierno para mitigar el déficit fiscal a finales de diciembre del 2019 realizó ciertas reformas tributarias adicionales para incrementar los ingresos e inició el proceso de concesión de los sectores estratégicos y ha incrementado la producción y exportación de petróleo, estas acciones y el desembolso de los créditos obtenidos por la firma de acuerdo con el FMI, le permitirán contar recursos adicionales para reducir el déficit fiscal en el 2020 y 2021 y promover algunos planes del Gobierno.

Las situaciones antes mencionadas y la emergencia económica originada por el COVID 19, la caída del precio del barril de petróleo que es una de las fuentes de financiamiento del presupuesto; la poca inversión extranjera; el déficit fiscal originado por el excesivo gasto corriente; el alto endeudamiento; y la falta de obtención de recursos adicionales no le han permitido al Gobierno impulsar la realización de nuevas inversiones de infraestructura y atender oportunamente los pagos a los proveedores en especial del sector de salud.

Lo antes mencionado requiere de acciones de política fiscal, monetaria y de cooperación internacional. En materia fiscal, se debe reorganizar presupuestos para implementar paquetes de estímulo fiscal para el sector empresarial y para fortalecer los sistemas de salud, a fin de proteger los ingresos y minimizar la contracción de la economía. En materia monetaria es necesario la estabilización y preservar la solvencia y el funcionamiento del sector financiero. Adicionalmente es necesario incentivar la cooperación internacional para lo cual se debe reconsiderar las políticas de préstamos a bajo interés y el apoyo de los organismos internacionales; así como el diferimiento del servicio de deuda.

Los asuntos antes mencionados, la recesión económica global por el brote del COVID – 19; la falta del cumplimiento de los acuerdos del FMI para obtener los préstamos adicionales acordados; y, en el evento de que no se obtengan los recursos adicionales para reducir el déficit fiscal y de apoyo a los sectores económicos genera una incertidumbre en el crecimiento de la economía ecuatoriana.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

a. Preparación de los Estados Financieros

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar.

c. Sistema Contable

La preparación y elaboración de informes financieros contables para el año 2019, se los realiza por medio del sistema contable "JAYA".

d. Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo

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

e. Cuentas por Cobrar Comerciales

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes

f. Inventarios

Los inventarios están valorados al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización. Las importaciones en tránsito están valoradas al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

Los inventarios propiedad de la Compañía serán presentados como parte de los activos corrientes. En esta cuenta se registran los costos de equipos, suministros y materiales que se utilizan para la

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

Expresadas en US Dólares Americanos

venta o para el uso en las obras de "PONCE HNOS", proyectos en curso y compras de equipos y suministros en tránsito por importación.

g) Propiedad, Planta y Equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

Método de Depreciación, Vidas Útiles y Valores Residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación.

ITEMS	VIDA UTIL
Edificios	50
Muebles y Enseres	10
Maquinaria	10
Herramientas	10
Vehículos	15
Equipos de Computación	5

La Compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciados son reemplazados de acuerdo a políticas corporativas.

h. Obligaciones Bancarias

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable neto de los costos de la transacción incurridos.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

i. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

Expresadas en US Dólares Americanos

reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

j) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente. Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año.

La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

k. Beneficios Definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

Para el registro de estos beneficios se considerará a todos los empleados de la empresa, desde su primer día de trabajo.

Como política de la compañía a partir del año 2017, se registrara la provisión jubilación patronal y desahucio de los empleados mayores a 10 años, de acuerdo a la información presentada por el actuario.

l. Participación de Trabajadores

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

m. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

- Los honorarios de servicio incluidos en el precio de los productos se reconocen por referencia a la proporción del costo total del servicio prestado para el producto vendido, considerando las tendencias históricas en el número de servicios realmente prestados sobre bienes vendidos en el pasado; y
- Los ingresos provenientes de contratos se reconocen a las tasas contractuales en la medida en que se incurran en horas de producción y gastos directos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

Expresadas en US Dólares Americanos

n. Costos y Gastos

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

o. Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros, no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

p) Estimaciones y Juicios Contables Críticos

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuesta presentación de algunas partidas que forman Estos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y parte de los estados financieros. 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 sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NOTA 3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El resumen del Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo, es como sigue:

	Diciembre 31	
	2019	2018
Efectivo	950	150
Bancos	22,202	57,004
	<u>23,152</u>	<u>57,154</u>

	Diciembre 31	
	2019	2018
Banco Pichincha	4,279	33,913
Banco Produbanco	17,923	23,091
Total Bancos	<u>22,202</u>	<u>57,004</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

	Diciembre 31	
	2019	2018
Clientes	54,089	40,986
Provisión para deterioro cuentas por cobrar	-	-
	<u>54,089</u>	<u>40,986</u>

La Administración de la compañía no ha considerado apropiado efectuar la provisión de cuentas por cobrar por los años 2019 y 2018.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

Los saldos al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31	
	2019	2018
Cuentas por cobrar empleados		
Anticipo Empleados	507	437
Prestamos Empleados	4,434	6,405.29
	<u>4,941</u>	<u>6,842</u>

NOTA 6. INVENTARIOS

El resumen de Inventarios, es como sigue:

	Diciembre 31	
	2019	2018
Inventario De Prod.Term. Y Mercaderias	83,203	72,233
	<u>83,203</u>	<u>72,233</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 7. IMPUESTOS CORRIENTES POR RECUPERAR

Los saldos al 31 de diciembre de 2019 y 2018 de los activos por impuestos corrientes pertenecen al crédito tributario a favor de la Compañía por concepto de IVA y Renta como sigue:

	Diciembre 31	
	2019	2018
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	11,480	16,258
Cred. Tribut. Ret Iva A Favor De La Emp	24,273	45,416
Iva Compras	-	3,781
Cred Tributario Renta Año 2017	-	6,705
	<u>35,753</u>	<u>72,161</u>

NOTA 8. PAGOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los pagos anticipados comprenden lo siguiente:

	Diciembre 31	
	2019	2018
Seguros pagados anticipados	-	1,531
Anticipo a proveedores	4,161	3,653
Otros pagos anticipados	6,384	7,980
Otras cuentas por cobrar	20,830	26,038
Cuentas Por Cobrar Sri Ret 2017-2018	22,963	-
	<u>54,339</u>	<u>39,202</u>

La cuenta de retenciones 2017 y 2018 se recibió resolución por parte del SRI y se acreditará este valor en el año 2020.

La cuenta otras cuentas por cobrar el un saldo de retenciones no devuelto por el SRI, la administración decidió amortizar este gasto no deducible durante 5 años, en el año 2019 se amortizó el 20%.

NOTA 9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo de \$92,401.66 en la cual se reconoce un ingreso por un servicio ya prestado a los siguientes clientes:

	Diciembre 31
	2019
Inbalnor	18,157
Cartopel	3,125
Grupo Superior	7,521
Agripac	9,769
Pronaca	44,153
Ecuagran	9,676
	<u>92,402</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los saldos por este concepto comprenden lo siguiente:

	31 de diciembre del 2019			31 de diciembre del 2018		
	<u>Costo histórico</u>	<u>Depreciación acumulada</u>	<u>Neto</u>	<u>Costo histórico</u>	<u>Depreciación acumulada</u>	<u>Neto</u>
Muebles y enseres	22,151	(22,103)	48	22,151	(21,860)	291
Equipo de Oficina	10,420	(10,420)	-	10,420	(10,420)	-
Edificios	70,000	(45,500)	24,500	70,000	(45,500)	24,500
Equipo de Computación	72,670	(69,095)	3,575	70,440	(66,413)	4,027
Herramientas	4,602	(4,117)	485	4,602	(4,021)	580
	<u>179,844</u>	<u>(151,236)</u>	<u>28,608</u>	<u>177,614</u>	<u>(148,215)</u>	<u>29,398</u>

NOTA 11. ACTIVO INTANGIBLE

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los saldos por este concepto comprenden lo siguiente:

	31 de diciembre del 2019			31 de diciembre del 2018		
	<u>Costo histórico</u>	<u>Depreciación acumulada</u>	<u>Neto</u>	<u>Costo histórico</u>	<u>Depreciación acumulada</u>	<u>Neto</u>
Programas de Computación	19,106	(13,676)	5,430	10,846	(10,846)	-
	<u>19,106</u>	<u>(13,676)</u>	<u>5,430</u>	<u>10,846</u>	<u>(10,846)</u>	<u>-</u>

NOTA 12. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo por reconocimiento por activo por impuesto diferido proveniente de jubilación patronal y desahucio son los siguientes:

	Diciembre 31	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activo Por Impuesto Diferido	-	-
	<u>3,803</u>	<u>1,701</u>
	<u>3,803</u>	<u>1,701</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Los saldos al 31 de diciembre del 2019 y 2018 de cuentas por pagar – proveedores, comprenden lo siguiente:

	Diciembre 31	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores	62,522	194,204
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>62,522</u>	<u>194,204</u>

Los saldos de los proveedores tienen un plazo entre 30 y 60 días y no devengan intereses.

NOTA 14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los saldos por este concepto comprenden lo siguiente:

	Diciembre 31	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banco Pichincha	35,000	45,000
Banco Produbanco	<u>41,520</u>	<u>23,597</u>
Total	<u>76,520</u>	<u>68,597</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 15. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

El saldo de las obligaciones tributarias al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

	Diciembre 31	
	2019	2018
Retenciones Iva	456	524
Retenciones Fuente	573	585
Impuesto a la renta empleados	313	191
TOTAL	1,342	1,300
Impuesto a la renta Por pagar del ejercicio	-	-
TOTAL	-	-

En el 2019 se compenso el impuesto a la renta causado con el crédito tributario de años anteriores.

NOTA 16. PASIVOS LABORALES A CORTO PLAZO

El saldo de los pasivos laborales al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

	Diciembre 31	
	2019	2018
Servicio con el I.E.S.S.		
Empleados	6125.41	6232.57
Provisión para beneficios sociales	34,826	34,713
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	2,997	2,575
	43,948	43,521
Provisiones por beneficios a empleados		
Jubilación Patronal y Desahucio	68,028	58,912
Total	68,028	58,912
Total Beneficios Sociales	111,976	102,433

Como política de la compañía a partir del año 2017, se registrara la provisión jubilación patronal y desahucio de los empleados mayores a 10 años.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 17. PATRIMONIO

Capital participaciones

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 las participaciones suscritas y pagadas son como sigue:

Accionistas	Capital suscrito y pagado US\$	%	Acciones	Nacionalidad
Ruben Ponce	2.550	75%	2.550	Ecuatoriana
Josefina Jaramillo	850	25%	850	Ecuatoriana
	<u>3.400</u>	<u>100%</u>	<u>3.400</u>	

Ganancias Acumuladas

Las Ganancias Acumuladas de acuerdo con las disposiciones societarias emitidas comprenden los siguientes rubros:

- Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF
- Utilidades Acumuladas

El saldo de las utilidades acumuladas corresponde a las ganancias operacionales después de impuesto y las cuales pueden ser distribuidas a los socios, después de la apropiación de la reserva legal.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 18. VENTAS

Las ventas de los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018, constituyen transacciones de los siguientes rubros:

	Diciembre 31	
	2019	2018
Ventas Servicios	661,998.42	550,042.65
Venta de Bienes	606,450.90	785,298.81
Otros ingresos	711.00	2,745.26
Total Ingresos	1,269,160.32	1,338,086.72

Se provisiono \$ 92,401.66 que corresponde la provisión de ingresos por servicios prestados en 2019 y que se facturaran en el año 2020.

NOTA 19. COSTO DE VENTAS

Un detalle de los costos de ventas de los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

	2019	2018
Costo de Ventas de Bienes y Servicios	(947,016)	(1,077,348)
Total Costo de ventas	(947,016)	(1,077,348)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 20. GASTOS OPERATIVOS

Un detalle de los gastos administrativos, financieros de los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gastos de operación:		
Gastos de administración	(287,295)	(232,327)
Gastos Financieros	(14,868)	(11,243)
Participación de empleados en las utilidades	(2,997)	(2,575)
Total Gastos operacionales	<u>(305,161)</u>	<u>(246,145)</u>

NOTA 21. IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta corriente de los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

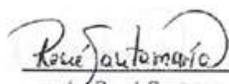
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultado integral antes de impuesto a la renta	16,983.53	14,593
Impuesto a la renta corriente	(10,352)	(5,138)
Impuesto a la renta diferido	<u>2,102</u>	
Resultado del ejercicio	<u>8,734</u>	<u>9,455</u>

NOTA 22. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

La Compañía al 31 de diciembre del 2019 y 2018 no tiene compromisos, ni juicios o reclamos pendientes de resolución.

NOTA 23. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.


René Santamaría
Contador General