

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2019

INFORMACION GENERAL

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

INDUSTRIAS METALICAS VERGARA INDUMEVER CIA. LTDA.

RUC de la entidad:

1791434595001

Domicilio de la entidad

Quito, De Los Arupos E7-51 y Av. Eloy Alfaro

Objeto Legal

El objeto social de INDUSTRIAS METALICAS VERGARA INDUMEVER CIA. LTDA. es: la producción, importación, comercialización, distribución, y exportación de productos de metalmecánica, para agua potable, telecomunicaciones, electricidad, obras civiles relacionadas a la metalmecánica.

País de incorporación

Ecuador

Descripción:

INDUSTRIAS METALICAS VERGARA INDUMEVER CIA. LTDA. Se constituyó el 21 de junio de 1999 con su domicilio en la ciudad de Quito, como una Compañía de responsabilidad limitada que se regirá por la Ley de Compañías y su Reglamento y demás leyes vigentes en la República del Ecuador, con una duración de cincuenta años.

INDUSTRIAS METALICAS VERGARA es una Compañía de carácter industrial de producción principalmente de herrajes para agua potable, telecomunicaciones y de energía eléctrica y construcción de piezas elaboradas en hierro.

Es una Empresa líder en la producción y comercialización de accesorios para redes de agua potable de la ciudad de Quito, Distrito Metropolitano.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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

2.1. Período contable.

- ☐ Los Estados de Situación Financiera se presenta con el saldo de las diferentes partidas al 31 de diciembre de 2019, y se incluyen los saldos contables al 31 de diciembre de 2018, con la finalidad de presentarlos comparativos con el año 2019.
- ☐ Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2019; los cuales incluyen los resultados el año 2018, con la finalidad de presentarlos comparativos con el año 2019.
- ☐ Los Estados de Evolución del Patrimonio refleja los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2019 y 2018.
- ☐ Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2019 y 2018.

2.2. Bases de preparación.

Los estados financieros de INDUMEVER CIA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2019, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

La Compañía es un adoptador por primera vez de las NIIF en el año 2012, en años anteriores sus estados financieros los emitió con base en los PCGA y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

2.3. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar utiliza el dólar como unidad monetaria y como moneda en curso legal.

2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

Así mismo, clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al

menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

2.5. Efectivo.

La Compañía considera en el Estado de Situación Financiera Clasificado, como efectivo y equivalente de efectivo los activos financieros líquidos, depósitos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

2.6. Activos financieros.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía han definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y cuentas por cobrar, incluyen principalmente clientes no relacionados. Son valorizados al costo amortizado, corresponderán a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluirán en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Serán principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de estimación o provisión de incobrables y el monto de la pérdida se reconoce con cargo a los resultados netos del período.

La empresa utiliza el método del interés implícito, cuando la recuperación de estos saldos es a largo plazo, el interés es reconocido como intereses ganados.

Se considera como ventas al contado aquellas ventas canceladas en efectivo, a través de transferencias bancarias o mediante cheque hasta 60 días después de su reconocimiento inicial y se hayan suscrito las actas de entrega recepción respectivas que finiquite la venta de los bienes; todo lo que no se encuentre dentro de estos plazos se considerará ventas con financiamiento.

En las ventas con financiamiento se aplicará la tasa activa referencial establecida por el Banco Central del Ecuador vigente a la fecha de la transacción y su revisión se hará a la fecha de cancelación o al cierre del ejercicio.

Incobrables.-

La Compañía evalúa en cada fecha de los Estados Financieros la existencia de evidencia objetiva de que los activos financieros reportados están deteriorados.

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas, que por efectos del plazo de pago se deban considerar el interés implícito, son registradas a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El ingreso por intereses reconocido como intereses ganados.

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento.

Son valorizadas al costo amortizado, corresponden a certificados de depósito a término y pólizas de acumulación, con vencimientos fijos cuya intención es mantenerlas hasta su vencimiento.

Activos financieros disponibles para la venta.

Se incluyen aquellos valores adquiridos que no se mantienen con propósito de negociación y que no son calificados como inversión al vencimiento.

Deterioro de cuentas

Los activos financieros son deteriorados cuando hay evidencia objetiva sobre como uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo financiero impactaron los flujos estimados de efectivo del activo y estos puedan ser medidos con fiabilidad.

Para todos los otros activos financieros la evidencia objetiva de deterioro puede incluir:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado;
- Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal;
- Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras;
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras; o
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera

2.7. Inventarios.

Están valuados como sigue:

Materias primas, repuestos y materiales: al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

En proceso y terminados: Al costo promedio de la producción, los cuales no exceden los valores netos de realización.

Importaciones en tránsito: registradas al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

El inventario de materiales y repuestos incluye provisión para obsolescencia de inventarios, que es determinada en base al análisis de rotación de inventarios efectuado por la Administración, en el cual se consideran aquellos ítems que no han registrado movimiento por más de un año.

Los suministros de oficina y útiles de limpieza serán adquiridos en cantidades menores para consumo inmediato y por consiguiente las compras serán registradas directamente al gasto

Los inventarios de materia prima y materiales, serán registrados al costo de adquisición y, el costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

La Compañía determinará los importes excluidos del costo de los inventarios, y por tanto reconocidos como gastos del periodo en el que se incurren, los siguientes:

- Los costos de almacenamiento;
- Los costos de distribución;
- Los costos indirectos de la Administración que no hayan contribuido a dar a los inventarios su ubicación actuales; y
- Los costos de venta.

Al cierre de cada período se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.

Cuando el valor neto de realización sea menor al costo en libros se realizará el correspondiente registro con cargo a la provisión de inventarios por efectos del valor neto de realización.

2.8. Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipado son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

2.9. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada

una de las cuentas por cobrar y las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento General.

2.10. Propiedad, planta y equipo.

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

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso, en la venta de los productos o servicios o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un período.
- Que sea probable que la Compañía obtenga beneficios futuros económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo se pueda medir en forma fiable.
- Que la compañía mantenga el control de los mismos.

Los activos nuevos empezarán a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

Las propiedades, planta y equipo se contabilizarán a su costo de compra menos la depreciación y deterioro, es decir, el Método del Costo.

El costo de los elementos de propiedad, planta y equipos comprende:

- a. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- c. La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción o de inventarios durante tal periodo.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que ocurren, los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

La utilidad o pérdida generada por el retiro o venta de un ítem de propiedad, planta y equipo, se reconoce en resultados; en el caso de activos revaluados, el superávit de revaluación

atribuible a la reserva por revaluación de activos fijos restante, es transferido directamente a las utilidades retenidas.

Dentro de la empresa se consideran varios grupos como son los siguientes:

MUEBLES Y ENSERES

Se considera como muebles y enseres todo bien mueble o mobiliario del cual la empresa obtenga beneficios económicos, que no estén destinados para la venta y tengan una vida útil mayor a un año.

Para que un bien dentro de este grupo, pase a formar parte del activo de la empresa deberá tener un costo mínimo de USD \$ 200,00 americanos vigentes a la fecha de adquisición, se podrá considerar este valor a un conjunto, de diferentes componentes destinados a un mismo fin y estén asignados a un mismo custodio, como por ejemplo estaciones de trabajo, el conjunto de bienes que conforma una sala de reuniones, etc.

En el periodo de transición se adoptará el método de valor razonable como costo atribuido

EQUIPO DE OFICINA

Se considerará como equipo de oficina todo equipo o maquina eléctrica del cual la empresa obtenga beneficios económicos, no estén destinados para la venta y tengan una vida útil mayor a un año.

Para que un bien pase a formar parte del activo de la empresa deberá tener un costo mínimo de USD \$ 130,00 americanos vigentes a la fecha de adquisición, se considera este valor de manera individual.

VEHICULOS

Todo vehículo, o medio de transporte y carga será considerado como Propiedad, Planta y Equipo dentro de grupo Vehículos.

La empresa utilizará el método del costo con posterioridad a su reconocimiento como activo y se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Las adiciones de equipos o bienes que se incorporen a los vehículos, como por ejemplo furgón, cajón, serán incrementados al valor del vehículo.

Otros bienes como radios o equipos de comunicación y demás accesorios cuyo costo sea superior a USD \$ 300,00 americanos, pasará a formar parte de Propiedad planta y equipo y se controlará de manera independiente al vehículo, y el método de depreciación y vida útil se aplicará de manera diferente.

MAQUINARIA Y EQUIPO

Se considera como maquinaria y equipo a toda máquina o implemento eléctrico, mecánico o manual destinados a la utilización en las actividades propias del negocio y principalmente destinadas a la producción y transformación de bienes, del cual la empresa obtenga beneficios económicos, no estén destinados para la venta y tengan una vida útil mayor a un año.

Para que un bien dentro de este grupo, pase a formar parte del activo de la empresa deberá tener un costo mínimo de USD \$ 500,00 americanos vigentes a la fecha de adquisición.

EQUIPO DE CÓMPUTO Y ELECTRÓNICO

Se considera como equipo de computación y electrónico, todo bien destinado al procesamiento de datos e información para el desarrollo y control de las actividades de la compañía así como a los equipos para el control de personal, seguridad y vigilancia de los bienes, que no estén destinados para la venta y tengan una vida útil mayor a un año.

Para que un bien pase a formar parte del activo de la empresa deberá tener un costo mínimo de USD \$ 150,00 americanos vigentes a la fecha de adquisición, se considera este valor de manera individual, o al conjunto de componentes que conforman un equipo de computación o electrónico, por ejemplo CPU, monitor, teclado y mouse.

De acuerdo con la Resolución de Junta de Socios del 5 de enero de 2018, y a partir de esta fecha, únicamente se considerarán como Propiedad Planta y Equipos las adquisiciones de equipos de computación, equipos electrónicos o similares, que sean destinados a la generación de ingresos futuros; por consiguiente, los equipos que se encuentren contabilizados como tales, se mantendrán dentro del activo no corriente hasta que concluya su vida útil, luego de lo cual y si se encuentran en buenas condiciones, se procederá a su baja y se mantendrán dentro del registro de control interno.

EDIFICIOS

Se considera como edificios a todo bien inmueble adquirido o construido por la compañía, destinado al desarrollo de las actividades propias del negocio, ya sean utilizados para actividades de producción, administrativas, ventas o para arrendamiento.

La depreciación del activo Propiedad planta y equipo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y a su vida útil.

Un activo podrá depreciarse en forma separada cuando cada parte de un elemento de propiedad planta y equipo tenga un costo significativo y tengan un periodo de vida útil distinta.

TERRENOS

Se considera como terreno a todo bien inmueble adquirido por la compañía y destinado al desarrollo de las actividades propias del negocio, ya sean utilizados para actividades de producción, administrativas, ventas o para arrendamiento.

La depreciación del activo Propiedad planta y equipo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y a su vida útil.

Un activo podrá depreciarse en forma separada cuando cada parte de un elemento de propiedad planta y equipo tenga un costo significativo y tengan un periodo de vida útil distinta.

Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta, en función de su vida útil.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

DESCRIPCION	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
Edificios	20 años	0
Muebles y enseres	10 años	0
Maquinaria y equipo	15 años	0
Equipo de oficina	10 años	0
Equipo de computación	3 años	0
Vehículos	7 años	0

La Compañía no considera valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación, en virtud de que los activos totalmente depreciados son chatarrizados de acuerdo a políticas corporativas; sin embargo, el valor final de todo bien al final del periodo será de 1.

Para los bienes de los grupos Vehículos, y edificios, la estimación del valor residual será definida de acuerdo a la naturaleza y condición de cada uno de los bienes.

De acuerdo con la Resolución de la Junta de Socios de la Empresa realizada el 5 de enero de 2018, se resolvió modificar las estimaciones de la vida útil de los bienes de maquinaria y equipo de 10 años a 15 años; y, de los vehículos, de 5 años a 7 años, cuya aplicación se realizó a partir de los saldos de éstos bienes al 31 de diciembre de 2012. Los valores que resulten por efecto del ajuste en la estimación de la vida útil, se registrarán en el patrimonio, con afectación a años anteriores y los del ejercicio corriente serán afectados al correspondiente ejercicio económico.

2.11. Deterioro de valor de activos no financieros.

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado, excluyendo los de valor inmaterial. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor razonable de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos. Para definir el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo.

Para determinar el valor razonable menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiples de valuación, u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro de valor de activos no financieros son registrados en resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente revaluadas donde la revaluación fue llevada al patrimonio. En cuyo caso se carga al patrimonio hasta cubrir el monto de cualquier revaluación anterior.

En el caso de alguna pérdida por deterioro reconocida anteriormente pudiera desaparecer o pudiera haber disminuido, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores. Tal reverso es reconocido con crédito a resultados a menos que un activo sea registrado al monto revaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de revaluación.

2.12. Costos por intereses.

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía no ha capitalizado intereses.

El costo de un elemento de propiedad, planta y equipos es el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la diferencia entre el precio equivalente al efectivo y el total de los pagos se reconocerá como intereses a lo largo del periodo del crédito a menos que tales intereses se capitalicen de acuerdo con la NIC 23 “Costos por Préstamos”.

2.13. Propiedades de inversión.

El costo de adquisición de una propiedad de inversión comprenderá su precio de compra y cualquier desembolso directamente atribuible. Los desembolsos directamente atribuibles incluyen honorarios profesionales por servicios legales, impuestos por traspaso de las propiedades y otros costos asociados a la transacción.

Para que un activo sea catalogado como propiedades de inversión son propiedades que se tienen para:

- Inmuebles para obtener rentas,
- Inmuebles para obtener plusvalía o ambas,
- Terrenos que se tiene para uso indeterminado

Las propiedades de inversión se medirán inicialmente al costo. Los costos asociados a la transacción se incluirán en la medición inicial. A criterio de la Administración de la Compañía, estas propiedades de inversión serán medidas aplicando el modelo del costo establecido en la NIC 16 “Propiedades, planta y equipo”; es decir; costo de adquisición menos depreciación acumulada y deterioro.

2.14. Activos intangibles.

Para que un bien sea catalogado como intangible debe cumplir con el carácter de identificable y se cuente con el control de generar beneficios económicos futuros por su uso, renta o venta.

Un activo es identificable si:

- Es separable, es decir, es susceptible de ser separado o escindido de la entidad y vendido, transferido, dado en explotación, arrendado o intercambiado, ya sea individualmente o junto con un contrato, activo identificable o pasivo con los que guarde relación, independientemente de que la entidad tenga la intención de llevar a cabo la separación; o
- Surge de derechos contractuales o de otros derechos de tipo legal, con independencia de que esos derechos sean transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.

El costo inicial de los activos intangibles representa el valor total de adquisición del activo, el cual, incluye el precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas; y cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizarán por su costo de adquisición menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro del valor.

Los activos intangibles que tengan vida útil finita, la amortización se calcula por el método lineal recta considerando la mejor estimación de la Administración de consumo o uso de tales derechos.

2.15. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

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

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias que son reconocidas inicialmente a su valor nominal, excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.

2.16. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- Importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.17. Beneficios a los empleados.

Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

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

2.18. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta corriente para el año 2019 ascienden al 25%.

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

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. La tasa impositiva y regulación fiscal empleada por la Compañía en el cálculo de dichos importes es del 25% que corresponde a la tasa determinada para el año 2019.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imposables o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

2.19. Capital asignado.

Corresponde al capital asignado para inicio de las operaciones de la Compañía y los incrementos realizados hasta el presente ejercicio.

El capital social de la Compañía es de US\$ 56.830.00 dividido en 56.830 acciones de un valor nominal de US\$ 1.

2.20. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos provenientes de la venta de productos terminados en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neto de

devoluciones y descuentos comerciales.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

2.21. Ingresos por intereses.

Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital pendiente de cobro.

2.22. Costos de venta de productos.

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la producción de sus productos que son directamente atribuibles al inventario.

El costo de venta, son todos los costos de transformación de los inventarios, incluirán los costos directamente relacionados con las unidades de producción, tales como la mano de obra directa y materia prima y materiales.

También incluye una distribución sistemática de los costos indirectos de producción variables o fijos, en los que se haya incurrido para transformar las materias primas en productos terminados.

2.23. Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, impuestos, tasas, contribuciones, depreciación de propiedad, planta y equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

2.24. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

2.25. Segmentos operacionales.

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

2.26. Medio ambiente.

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las áreas que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene

comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

2.27. Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2.28. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, no presentan cambios en las políticas; a partir del ejercicio 2018 en las estimaciones contables respecto de los ejercicios anteriores se aplicaron las siguientes resoluciones de la Junta de Socios del 5 de enero de 2018.

De acuerdo con la Resolución de la Junta de Socios de la Empresa realizada el 5 de enero de 2018, se resolvió modificar las estimaciones de la vida útil de los bienes de maquinaria y equipo de 10 años a 15 años; y, de los vehículos, de 5 años a 7 años, cuya aplicación se realizó a partir de los saldos de éstos bienes al 31 de diciembre de 2012. Los valores que resulten por efecto del ajuste en la estimación de la vida útil, se registrarán en el patrimonio, con afectación a años anteriores y los del ejercicio corriente serán afectados al correspondiente ejercicio económico.

2.32. Reclasificaciones.

Ciertas cifras al 31 de diciembre de 2019, han sido reclasificadas para efectos comparativos de presentación con los estados financieros del ejercicio 2018.

3. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

3.1. Factores de riesgo.

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

3.2. Riesgo financiero.

Riesgo de liquidez.

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

INDUMEVER CIA. LTDA. realiza periódicamente revisiones de su flujo de caja, y en forma continua realiza el análisis de su entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones, respaldada en una política de ventas al contado, lo que le permite asegurar el flujo de recursos financieros de manera

permanente y en función de su gestión de ventas, en el presente año, la Compañía debido a la baja en ventas en el primer semestre, le fue difícil contar con un flujo normal de recursos financieros; por lo que, fue necesario acudir a préstamos del sistema financiero, a fin de cumplir con las obligaciones con sus empleados y trabajadores, sus proveedores, obligaciones bancarias; sin embargo, ha cancelado dentro de los plazos correspondientes sus obligaciones con los organismos de control.

Riesgo de inflación.

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

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

- Año 2019 -0.07
- Año 2018 0.27
- Año 2017 -0.20
- Año 2016 1.12
- Año 2015 3.38

3.3. Riesgo de tipo de cambio.

La Compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los estados unidos de América (moneda funcional).

3.4. Riesgo crediticio.

La Compañía se ve expuesta a un riesgo bajo, debido a que la recuperación de su cartera se realiza en cortos periodos de tiempo, como consecuencia de contar con una política de ventas sumamente conservadora al otorgar crédito y considerando que el mayor porcentaje de sus ventas son al sector público y básicamente a las empresas públicas, las mismas que disponen de recursos e ingresos propios para financiar sus presupuestos; y, el período de cancelación está dada únicamente por el tiempo requerido para procesar las actas de entrega recepción y el trámite de pago que toman las entidades del gobierno seccional; La Compañía realiza sus ventas prácticamente 100% al contado y contra entrega de los bienes.

3.5. Riesgo de tasa de interés.

La Compañía se ve expuesta a un riesgo bajo, debido a que mantiene obligaciones con instituciones financieras a plazos realmente cortos y máximo de hasta 36 meses.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF requiere que la Administración establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración de la Compañía, 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 supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos y la recuperabilidad de los impuestos diferidos.

4.1. Vidas útiles y deterioro de activos.

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

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

4.2. Otras estimaciones.

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

La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.

Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.

La necesidad de constituir provisiones y en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.

Valor actuarial de Indemnizaciones por años de servicio.

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

5. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.

INDUMEVER CIA. LTDA. en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un período de transición que comprende desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 01 de enero de 2012, en concordancia con lo estipulado en el artículo primero de la citada resolución.

5.1 Bases de la transición a las NIIF.

El juego completo de estados financieros de INDUMEVER CIA. LTDA. Corresponden al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES). La Compañía ha aplicado NIIF 1 -

Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera al preparar sus estados financieros.

5.1.1. Aplicación de NIIF 1.

La fecha de transición de INDUMEVER CIA. LTDA., es el 01 de enero de 2011. La Compañía ha preparado sus estados financieros de apertura bajo NIIF a dicha fecha. La fecha de adopción de las NIIF para la Compañía es el 01 de enero de 2012.

La NIIF 1 - Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera permite a las Compañías que convergen sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) el utilizar excepciones y exenciones de carácter obligatorio u optativo, considerando que en la mayoría de los casos son de aplicación retroactiva.

La Compañía procedió a realizar los ajustes necesarios con la finalidad de que los primeros estados financieros preparados de conformidad a las NIIF, mismo que contienen información de alta calidad que sea transparente para los usuarios, comparable para todos los períodos que se presenten y suministren un punto de partida adecuado para la contabilización según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

(1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2019	2018
CAJA CHICA	250,00	250,00
CAJA GENERAL	7.297,58	0,00
BANCOS	47.303,77	12.871,69
TOTAL	54.851,35	13.121,69

Diciembre 31,	2019	2018
CAJA CHICA	250,00	250,00
CAJA GENERAL	7.297,58	0,00
BANCO PRODUBANCO	25.795,22	9.564,86
BANCO GUAYAQUIL	20.001,98	1.685,80
BANCO PICHINCHA	961,64	961,64
BANCO DEL PACIFICO	544,93	659,39
TOTAL	54.851,35	13.121,69

(2) DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre 31,	2019	2018
CLIENTES RELACIONADOS	5.280,00	16.500,60
CLIENTES NO RELACIONADOS	387.233,35	96.768,91
TOTAL	392.513,35	113.269,51

El detalle de cuentas por cobrar relacionados, se presenta a continuación:

Diciembre 31,	2019
AMAYA CORELLA MARIANITA AMAYA	5.280,00
TOTAL	5.280,00

El detalle de cuentas por cobrar de no relacionados, se presenta a continuación:

Diciembre 31,	2019
REPRESENTACIONES HIDROCENTRO CIA	364,27
HIDROCENTRO CIA. LTDA.	103,01
RODAS BARZALLO JULIO PATRICIO	10.382,32
PLUS GAS	1.479,46
TECFENIX	711,90
PALLO JENNY DEL ROCIO	1.316,45
CEVALLOS BAQUERO ROBERTO	1.576,20
OSI S.A.	461,76
EPMAPS-AGUA DE QUITO	175.189,10
HUAWEI TECHNOLOGIES CO. LTD.	54.942,62
DISMACONCOBRE CIA.LTDA	4.736,34
ALOMOTO BASANTES JORGE OSWALDO	467,53
JAHEN S.A.	2.153,40
BANDERAS MORAN CARLOS LUIS	482,69
CONSTRUCTORA CEVALLOS HIDALGO S.A.	24.744,72
TACANY CIA. LTDA.	8.980,49
PONCE CHAMORRO EDISON OMAR	81,92
QSI ECUADOR S.A.	4.524,39
ASTUDILLO PROAÑO RAMIRO MILTON	692,64
PPG CONSTRUCCIONES Y TECNOLOGIA	809,85
SYSNOVELLTEL	239,76
OBANDO BYRON	1.721,48
PILCO DUCHI ANGEL MOISES	425,52
LUNA ROJAS ESTHER JACKLIN	444,21
TOTAL TEK S.A.	70.598,77
SINOLINK ECUADOR CIA. LTDA.	19,98
PUENTE ONTANEDA PATRICIO XAVIER	78,40
FADHELEC CIA. LTDA.	421,74
ACTIVE TRADE S.A.	15.696,73
SRANITICORP S.A.	1.298,70
SEPROTEICO S.A.	421,00
RODRIGUEZ IPAZ JOSE ANTONIO	1.666,00
TOTAL	387.233,35

Las ventas de nuestros productos terminados de manera general son ventas al contado, que se cancelan contra entrega de conformidad con las condiciones contractuales, y el 80% de estos, se encuentran

documentados y respaldados para ser cobrados al vencimiento del plazo máximo de 30 días, por lo que se consideran ventas de contado.

Anualmente la Compañía realiza un análisis individual de las cuentas por cobrar a clientes, con la finalidad de determinar la existencia de deterioro y estimar la provisión a registrarse por este concepto.

(3) DETERIORO PROVISION DE CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre 31,	2019	VARIACIÓN	2018
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR			
CLIENTES	-4.287,21	-1.097,09	-3.190,12
TOTAL	-4.287,21	-1.097,09	-3.190,12

(4) OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El movimiento de esta cuenta corresponde a las siguientes partidas:

Diciembre 31,	2019	2018
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	1.380,34	270,84
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4.904,49	4.904,49
TOTAL	6.284,83	5.175,33

El desglose de esta partida se presenta a continuación:

CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

Diciembre 31,	2019
GUANOLUISA EDISON	205,94
ESTRELLA JEANNETH	570,00
HERRERA ESPINOSA MERY	200,00
COLLAHUAZO LUIS	336,05
CABRERA WILSON	68,35
TOTAL	1.380,34

CHEQUES PROTESTADOS

Diciembre 31,	2019	2018
PACHECO SAGUAY LUIS	2.795,49	2.795,49
LEON EDISON	2.109,00	2.109,00
TOTAL	4.904,49	4.904,49

(5) INVENTARIO

Los inventarios de materia prima y materiales, serán registrados al costo de adquisición y, el costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

Se realiza la toma física de inventarios al fin de año, la compra del inventario es bajo pedido para atender puntualmente los requerimientos de ventas.

Diciembre 31,	2019	2018
---------------	------	------

INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	69.728,69	48.444,20
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		14.461,79
INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	64.133,88	36.212,07
INVENTARIO DE PRODUCTOS NO FABRICADOS	66.287,68	6.219,05
TOTAL	200.150,25	105.337,11

(6) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre 31,	2019	2018
SEGUROS ANTICIPADOS	1.783,16	1.524,89
ANTICIPO PROVEEDORES	1.575,37	200,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	320,78
TOTAL	3.358,53	2.045,67

El desglose de esta partida al 31 de diciembre de 2019 se presenta a continuación:

SEGUROS ANTICIPADOS		
Diciembre 31,	2019	2018
POLIZA INCENDIOS	290,35	1225,23
POLIZA VEHICULO TOYOTA	1492,81	299,66
TOTAL	1.783,16	1.524,89

ANTICIPOS PROVEEDORES		
Diciembre 31,	2019	2018
RENSOL GROUP S.A.	200,00	200,00
POLIELECTRIC	51,37	0,00
ACTIVE TRADE S.A	126,00	0,00
VALAREZO MARCO	1.000,00	0,00
LAARCOM CIA. LTDA	198,00	0,00
TOTAL	1.575,37	200,00

(7) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre 31,	2019	2018
RETENCIÓN FUENTE 1%	12.818,37	10.505,36
RETENCIÓN FUENTE 2%	724,02	50,95
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA	4.279,91	4.170,24
TOTAL	17.822,30	14.726,55

La Empresa por vender en su mayoría bienes, el porcentaje de retención es del 1% de retención en la fuente, valor que es compensado con el impuesto a la renta a pagar del ejercicio fiscal corriente.

(8) PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2019	2018
TERRENOS	650.000,00	650.000,00
EDIFICIOS	582.443,65	582.443,65
MUEBLES Y ENSERES	22.074,22	22.074,22
MAQUINARIA Y EQUIPO	456.235,99	461.109,20
EQUIPO DE COMPUTACION	824,00	13.487,00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRABAJO	49.210,59	49.210,59
TOTAL	1.760.788,45	1.778.324,66

Diciembre 31,	2019	2018
(-) DEPREC. ACUMULADA PP&E	-505.436,51	-464.705,28

El comportamiento de PP&E en el ejercicio 2019 se presenta a continuación:

Diciembre 31,	SALDO 2019	INCREMENTOS	VENTAS	BAJAS	AJUSTES	SALDO 2018
DETALLE						
TERRENO	650.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650.000,00
EDIFICIO	582.443,65	0,00	0,00	0,00	0,00	582.443,65
DEP ACUM. EDIFICIOS	-156.419,79	-29.122,20	0,00	0,00	0,00	-127.297,59
MUEBLES Y ENSERES	22.074,22	0,00	0,00	0,00	0,00	22.074,22
DEP ACUM MUEBLES Y ENS.	-16.190,67	-2.199,90	0,00	0,00	0,00	-13.990,77
MAQ. Y EQUIPO	456.235,99	9.326,79	0,00	-14.200,00	0,00	461.109,20
DEP. ACUM MAQ Y EQUIPO	-286.195,59	-24.750,66	0,00	10.412,16	0,00	-271.857,09
EQUIPOS DE COMPUTACION	824,00	0,00	0,00	-12.663,00	0,00	13.487,00
DEP ACUM EQUIPOS DE COMP.	-789,50	-781,82	0,00	12.389,79	0,00	-12.397,47
VEHICULOS	49.210,59	0,00	0,00	0,00	0,00	49.210,59
DEP ACUM. VEHICULOS	-45.840,95	-6.678,60	0,00	0,00	0,00	-39.162,35
TOTAL ACTIVO FIJO	1.760.788,45	9.326,79	0,00	-26.863,00	0,00	1.778.324,66
TOTAL DEPRECIACION PP&E	-505.436,51	-63.533,18	0,00	22.801,95	0,00	-464.705,28

(9) OBLIGACIONES BANCARIAS

Un resumen de las obligaciones bancarias que mantiene la Empresa, es como sigue:

Diciembre 31,	2019	2018
PRESTAMO 2017 50 PRODUBANCO	0,00	2.973,48
AMERICAN EXPRESS	11.068,46	5.588,51
PRESTAMO 2017 200 GUAYAQUIL C/P	0,00	66.653,93
DINERS CLUB MAC	0,00	881,59
PRESTAMO 2018 GUAYAQUIL 40MIL	0,00	36.000,00
INTERESES PRES. 40MIL BANCO GUAY	0,00	596,95
PRESTAMO 2019 GYQUIL 200 MIL	61.396,80	0,00
PRESTAMO 2019 GYQUIL 150 MIL	45.962,20	0,00
TOTAL	118.427,46	112.694,46

(10) OTRAS CUENTAS DIVERSAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas y documentos por pagar es como sigue:

Diciembre 31,	2019	2018
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	10.521,72	7.070,68
CON EL IESS	6.826,04	5.388,04
BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	13.265,43	20.336,00
DIVIDENDOS POR PAGAR	4.356,83	4.356,83
POR PAGAR RELACIONADAS	0,00	500,09
	34.970,02	37.651,64

(11) CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Un resumen de las cuentas y documentos por pagar es como sigue:

Diciembre 31,	2019	2018
PROVEEDORES RELACIONADOS	131.635,26	38.591,10
PROVEEDORES NO RELACIONADOS	133.429,92	40.215,69
TOTAL	265.065,18	78.806,79

El desglose de las cuentas por pagar comerciales al 31 de diciembre de 2019 se presenta a continuación:

Diciembre 31,	2019
VERGARA AMAYA DIEGO FERNANDO	43.940,88
AMAYA MARIANITA	133,20
GALVANORTE CIA. LTDA	46.274,12
MAC REPRESENTACIONES S.C.C	41.287,06
TOTAL	131.635,26

Diciembre 31,	2019
FERREORB CIA. LTDA	1.305,90
INDURA ECUADOR S.A.	109,89
MULTISEYG	1.655,33
INABRAS S.A.	167,88
OTECAL S.A.	20,93
GUERRERO BARRERO HUGO GERARDO	134,86
CHALA CARILLO EDISON ALBERTO	626,57
BETY GRANIZO CONDE	663,30
BKB MAQUINARIA INDUSTRIAL CIA. LTDA	2.522,37
IPAC S.A.	13.477,29
NOVACERO S.A.	6.459,87
MARIA ROA SILLO AQUICHE	515,87
SERVIMETAL CIA. LTDA	676,90
COOPERATIVA DE TRANSPORTE MATOVELLE	21,35
E.P.M. AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO	64,97
PROMESA	2.114,67
TELECOMUNICACIONES DEL ECUADOR	
JAHEN	22.644,00
COPERATIVA DE TRANSPORTE LOJA	32,90

MARITZA BRAVO TELLO	5.800,00
GUAMAN ZUMBA LUIS FERNANDO	1.092,20
RODRIGUEZ MUÑOZ MARIAVERONICA	736,00
MELO CESPEDES MARTIN LEONARDO	6.316,98
SOLOPERNOS CIA. LTDA.	11.972,61
DISPROSEG S.A.	522,42
AGUA LINDA SUPERIOR S.A.	22,28
FERNANDEZ MORENO CIA. LTDA.	1.509,60
GRUPO CONSULTOR CHEMENG CIA. LTDA	330,00
VASQUEZ FARINANGO OSWALDO FABIAN	450,00
CAMPOVERDE GOMEZ SANTIAGO PATRICIO	1.864,80
GRUPO REPCON GRUPOCON S.A.	256,59
D.N.S. CIA. LTDA	167,15
IMPORTADORA FATIN METAL CIA. LTDA	6.497,94
QUIMBIAMBA BONILLA JORGE EFRAIN	1.099,20
COLLAGUAZO ESCANTA JUAN FRANCISCO	18.150,16
VALDIVIESO HURTADO TERESA DE JESUS	49,94
CEVALLOS MELO WASHINGTON MANUEL	8.077,20
COMPAÑÍA DE TRASNPORTE PESADO	277,20
LAARCOM COMUNICACIONES Y SEGURIDAD	198,00
LUNA CASTELLANOS MAURICIO VLADIMIR	5.472,00
CATAGNA CHASIPANTA JOSE SERAFIN	9.352,80
TOTAL	<u><u>133.429,92</u></u>

Las cuentas por pagar comerciales o a proveedores, son aquellas generadas por las compras a proveedores para la provisión de bienes y servicios en base al módulo de cuentas por pagar, en cada ingreso de compra se incluyen en este módulo, y al bajar los pagos se baja la cuenta del proveedor desde el módulo, esto es integrado a la Contabilidad cuyos totales se presentan en el cuadro precedente.

(12) ANTICIPOS RECIBIDOS

Esta partida está constituida únicamente por los saldos de anticipos entregados por Clientes y de acuerdo al siguiente detalle:

Diciembre 31,	2019
FULTOW CONSTRUCCIONES S.A.	-1.428,85
PILLAJO EDGAR	-15,97
ERCAMPO	-3.329,57
MOLINA CARMEN	-43,25
HIDALGO VALERIA	-312,00
QSI ECUADOR	-42,52
INMOAMIGO	-1.661,60
TOTAL	<u><u>-1.704,12</u></u>

(13)

15% PARTICIPACION TRABAJADORES

El Art. 97 del Código del Trabajo, establece: *“El empleador o empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas. Este porcentaje se distribuirá así: El diez por ciento (10%) se dividirá para los trabajadores de la empresa, sin consideración a las remuneraciones recibidas por cada uno de ellos durante el año correspondiente al reparto y será entregado directamente al trabajador.*

El cinco por ciento (5%) restante será entregado directamente a los trabajadores de la empresa, en proporción a sus cargas familiares, entendiéndose por éstas al cónyuge o conviviente en unión de hecho, los hijos menores de dieciocho años y los hijos minusválidos de cualquier edad.

El reparto se hará por intermedio de la asociación mayoritaria de trabajadores de la empresa y en proporción al número de estas cargas familiares, debidamente acreditadas por el trabajador ante el empleador. De no existir ninguna asociación, la entrega será directa”.

En cumplimiento con la disposición de la disposición del Código del Trabajo, el resultado y el 15% de la participación a trabajadores es como sigue:

Diciembre 31,	2019	2018
TOTAL INGRESOS GRAVADOS DEL EJERCICIO	1.383.382,78	1.146.143,58
COSTO DE PRODUCCION	1.056.680,10	770.074,89
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	278.033,59	278.941,08
GASTOS FINANCIEROS	25.927,27	23.388,31
UTILIDAD DEL EJERCICIO	22.741,82	73.739,30
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	3.411,27	11.060,90

(14) PAGO MINIMO IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94 del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado al pago del Impuesto a la Renta causado o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio -se considerará como el primer año del primer trienio al período fiscal 2010 cuando por caso fortuito o fuerza mayor se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo; y para el efecto el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito, se definen como el imprevisto a que no es posible resistir, como un naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de autoridad ejercidos por un funcionario público, etc.

Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto Impuesto a la Renta.

Para el ejercicio 2019, el valor del anticipo del impuesto a la renta se definió en \$ 4.274,19, que fue cancelado en cinco cuotas; y, considerando que por retenciones del ejercicio 2019 se dispone de \$

13.542,39; INDUMEVER CIA. LTDA., disponía de un disponible total de crédito tributario para el pago de impuesto a la renta de \$ 17.816,58.

El impuesto causado para el ejercicio 2019 es de \$ 16.802,53; considerando el valor disponible en crédito tributario, INDUMEVER CIA. LTDA. cancelando el impuesto del 2019, le queda un saldo a favor en calidad de crédito tributario por el valor de \$ 1.044,05.

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales hasta el año 2018.

La conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a la renta afectado a operaciones, fue como sigue:

Diciembre 31,	2019	2018
TOTAL INGRESOS GRAVADOS DEL EJERCICIO	1.383.382,78	1.146.143,58
COSTO DE PRODUCCION	1.056.680,10	770.074,89
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	278.033,59	278.941,08
GASTOS FINANCIEROS	25.927,27	23.388,31
UTILIDAD DEL EJERCICIO	22.741,82	73.739,30
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	3.411,27	11.060,90
GASTOS NO DEDUCIBLES	47.879,58	22.426,22
UTILIDAD GRAVABLE	67.210,12	85.104,63
TASA DEL IMPUESTO A LA RENTA	25%	25%
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	16.802,53	16.673,66
IMPUESTO A LA RENTA DEL DIFERIDO	0	4.602,50
UTILIDAD NETA PARA ACCIONISTAS	2.528,02	46.004,75

(15) PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se realizó el estudio actuarial al 31 de diciembre de 2018, quedando como saldos a la fecha los siguientes:

Diciembre 31,	2019	VARIACION	2018
JUBILACIÓN PATRONAL	65.591,53	-10.624,17	54.967,36
BONIFICACION POR DESAHUCIO	20.605,66	-495,17	20.110,49
TOTAL	86.197,19	-11.119,34	75.077,85

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, que requieren que la información financiera se encuentre razonablemente presentada.

(1) Provisión Jubilación Patronal.

Mediante resolución publicada en Registro Oficial N° 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo y en base a las reformas publicadas en el suplemento del Registro Oficial N° 359 del 2 de julio de 2001 en las que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los empleados que por veinte y cinco (25 años o más hubieren prestado servicios,

continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años (20, y menos de veinte y cinco (25 años de trabajo continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

(2) Provisión por desahucio.

De acuerdo con el Código del Trabajo, en su artículo 185, en caso de que el empleado decida separarse y presente su renuncia voluntaria ante el Ministerio del Trabajo tendrá derecho al desahucio del mismo que es calculado sobre el 25% de su última remuneración por el tiempo trabajado.

(16) PRESTAMOS BANCARIOS LARGO PLAZO

El contenido de esta partida corresponde a una cuenta por pagar de proveedor relacionado que no se cancelará en el próximo ejercicio económico.

Diciembre 31,	2019	2018
PRESTAMO BANCO GUAYAQUIL	220.491,81	73.535,68
PRESTAMO PRODUBANCO	0,00	0
TOTAL	220.491,81	73.535,68

A continuación se presenta el desglose del saldo de los préstamos obtenidos por la Empresa al 31 de diciembre de 2019:

Diciembre 31,	PRESTAMO 2019 GYQUIL 200 MIL	PRESTAMO 2019 GYQUIL 150 MIL
PORCION CORRIENTE	61.396,80	45.962,20
PORCION LARGO PLAZO	123.438,50	97.053,31
TOTAL	184.835,30	143.015,51

(17) INGRESOS DIFEREIDOS

La Empresa al 31 de diciembre de 2019, la Empresa calculó el interés implícito de las cuentas por pagar que por escases de recursos financieros disponibles no fueron cancelados dentro de los 30 días que nos otorgan los proveedores y que se consideran como compras de contado, éste interés diferido alcanza al valor de \$ 2.454,43 y se ha registrado en la partida del Pasivo Diferido.

(18) CAPITAL PAGAO

El capital suscrito y pagado de la Compañía está en el valor de USD 56.830,00

(19) APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Hasta el año 2016 la Empresa mantenía registrado en esta partida los aportes realizados por los socios, sea en equipos como en dinero efectivo; a partir del año 2017, estos valores por Resolución de Junta de Socios fueron reclasificados como Reservas Facultativas.

(20) RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital. El valor de la reserva

legal de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 es de US\$ 28.415,00.

(21) RESERVAS FACULTATIVAS

El saldo de esta partida se presenta a continuación:

Diciembre 31,	2019	2018
RESERVA LEGAL	197.750,10	175.521,72

(22) GANANCIA ACUMULADA

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y que puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re-liquidación de impuestos, etc. El saldo al 31 de diciembre de 2018 fue de \$ 837.201,12 que se incrementó con la utilidad neta del 2018 de \$ 46.004,74; por lo que el saldo al 31 de diciembre de 2019 se presenta a continuación:

Diciembre 31,	2019	2018
GANANCIAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	925.187,79	792.895,68
RESULTADOS PROVENIENTES ADOPCION NIIF	-41.981,93	-41.981,93
AJUSTE PATRIMONIO RESULTADO AÑOS ANTERIORES	0,00	86.287,37
TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS	883.205,86	837.201,12

Como se detalló anteriormente los ajustes resultantes del proceso de conversión a las Normas de Información Financiera NIIF fueron registrados con cargo a esta cuenta como lo determina la NIIF 1 “Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera”.

(23) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

A continuación se presenta en resumen los resultados y la utilidad neta del ejercicio 2019:

Diciembre 31,	2019	2018
TOTAL INGRESOS GRAVADOS DEL EJERCICIO	1.383.382,78	1.146.143,58
COSTO DE PRODUCCION	1.056.680,10	770.074,89
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	278.033,59	278.941,08
GASTOS FINANCIEROS	25.927,27	23.388,31
UTILIDAD DEL EJERCICIO	22.741,82	73.739,30
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	3.411,27	11.060,90
GASTOS NO DEDUCIBLES	47.879,58	22.426,22
UTILIDAD GRAVABLE	67.210,12	85.104,63
TASA DEL IMPUESTO A LA RENTA	25%	25%
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	16.802,53	16.673,66
IMPUESTO A LA RENTA DEL DIFERIDO	0	4.602,50
UTILIDAD NETA PARA ACCIONISTAS	2.528,02	46.004,75

Como se detalló anteriormente los ajustes resultantes del proceso de conversión a las Normas de

Información Financiera NIIF fueron registrados con cargo a esta cuenta como lo determina la NIIF 1 “Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera”.

(24) ORI (Otros Resultados Integrales)

Esta partida está constituida por Otros Resultados Integrales y de manera especial por el efecto de los ajustes provenientes de la jubilación patronal y de la bonificación por desahucio; cuyo cambio para el 2019 se presenta a continuación:

Diciembre 31,	2019	2018
ORI - OTROS RESULTADOS INTEGRALES	7.265,21	6.349,92

(25) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de producto terminado en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuestos a las ventas, devoluciones, rebajas y descuentos.

Los ingresos ordinarios se detallan a continuación:

Diciembre 31,	2019	2018
VENTAS DE BIENES 12% DE IVA	-1.289.160,13	1.126.619,68
VENTA SERVICIOS 12% DE IVA	-91.286,03	6.300,33
VENTA DE ACTIVOS	0,00	0,00
OTRAS RENTAS	-2.936,62	13.223,57
TOTAL INGRESOS	-1.383.382,78	1.146.143,58

(26) COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS.

El costo de ventas en la Compañía INDUMEVER, corresponde principalmente al pago de bienes, costos directos e indirectos de producción, depreciación, mantenimientos, suministros cargados en el proceso de producción.

Diciembre 31,	2019	2018
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	48.444,20	70.440,64
INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS EN PROCESO	14461,79	19.705,51
COMPRAS DE MATERIA PRIMA	386.263,94	230.767,46
INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	-69.728,69	-48.444,20
INVENTARIO FINAL DE PROD. PROCESO	0,00	-14.461,79
INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	42431,12	72.120,33
COMPRAS DE PRODUCTOS TERMICOS	361.684,51	157.109,26
INVENTARIO FINAL PRODUCTOS TERMINADOS	-130.421,56	-42.431,12
COSTO MATERIA PRIMA UTILIZADA	653.135,31	444.806,09
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	115.069,72	102.940,72
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	42.679,57	46.622,15

APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	22.414,29	19.952,67
MATENIMIENTOS	15.461,30	7.943,96
SUMINISTROS Y MATERIALES	46.461,88	32.328,71
DEPRECIACION	48.583,26	43.507,60
SERVICIOS PUBLICOS	11.611,77	9.977,69
SERVICIOS PARA PRODUCCION	101.263,00	61.995,30
COSTO DE PRODUCCION	403.544,79	325.268,80
TOTAL COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS	1.056.680,10	770.074,89

(27) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Un resumen de esta partida es como sigue:

Diciembre 31,	2019	2018
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	97.751,43	96.625,95
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	30.815,63	33.556,66
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	19.339,43	19.658,69
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS	14.644,50	19.938,75
SUMINISTROS Y MATERIALES	10.840,00	6.685,98
MATENIMIENTOS Y REPARACIONES	2.979,42	3.441,70
COMBUSTIBLE	719,07	1.351,58
PROMOCION Y PUBLICIDAD	1.568,50	2650
SEGUROS Y REASEGUROS	2.482,16	3572,58
TRANSPORTE	10.487,83	4.348,43
GASTOS DE GESTION	2.234,77	2.797,37
GASTOS DE VIAJE	9.170,25	12.672,42
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	12.765,28	14.253,22
DEPRECIACION PP&E	14.949,92	16.441,98
SERVICIOS PUBLICOS	6.407,56	6.942,38
OTROS	33.677,84	26.803,39
ARRIENDOS	7.200,00	7200
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	278.033,59	278.941,08
GASTOS FINANCIEROS	25.927,27	23.388,31
TOTAL GASTOS	303.960,86	310.424,67

En el detalle precedente, se han incluido de manera independiente los gastos financieros que corresponden básicamente al costo financiero del periodo, de los préstamos bancarios obtenidos

(28) OPERACIONES CON RRELACIONADOS.

En el siguiente cuadro se presenta el total de ventas realizadas en el periodo con relacionados

NOMBRES	VALOR
AMAYA CORELLA MARIAN	28.451,10
GALVANORTE CIA.LTDA.	2.000,00
MAC REPRESENTACIONES	2.623,00
VERGARA AMAYA ROBERT	630,19
TOTAL	33.704,29

En el siguiente cuadro se presenta el total de compras realizadas en el periodo con relacionados:

NOMBRES	VALOR
AMAYA MARIANITA	1.823,80
ESTRELLA AMAYA JEANNETH ANIRA	20,20
GALVANORTE CIA.LTDA.	66.066,72
MAC REPRESENTACIONES S.C.C	89.256,63
ROBERTO ELIAS VERGARA GARCES	681,00
ROBERTO VERGARA AMAYA	7.200,00
RODRIGUEZ MUÑOZ MARIA VERONICA	9.861,00
VERGARA AMAYA DIEGO FERNANDO	59.515,86
TOTAL	<u>234.425,21</u>

(29) HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

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

El Gobierno, mediante la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria, dispone que las sociedades que realicen actividades económicas y que hayan generado ingresos gravados iguales o superiores a un millón de dólares de los Estados Unidos de América en el ejercicio fiscal 2018, pagarán una contribución única y temporal, para los ejercicios 2020, 2021, y 2022, sobre dichos ingresos.

A partir de enero de 2020, la Empresa incorporó un nuevo sistema contable para el registro y control de sus operaciones.

Mediante Decreto No. 1017 de fecha 16 de marzo de 2020, el Presidente de la República declara el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio nacional, por los casos de coronavirus confirmados y la declaratoria de pandemia de COVID-19 por parte de la organización Mundial de la Salud; Suspende el ejercicio de la libertad de tránsito; Declara el toque de queda: no se podrá circular en las vías y espacios públicos a nivel nacional a partir del 17 de marzo de 2020; esta medida que se prevé se mantendrá por unos 60 días, ocasionará una paralización de las actividades de la Empresa, con lo cual se dejaría de realizar ventas de aproximadamente UDS \$ 150.000,00 y generará un costo mensual por remuneraciones de USD 27.000,00, sin que se tenga una contraprestación del servicio; los gastos en que se incurran para restablecer las actividades para un control adecuado de la salud de empleados y trabajadores y eliminar los riesgos de contagio del COVID-19; así como los demás costos fijos; los cuales en su conjunto, generarán un impacto importante en el ejercicio económico 2020.

INDUSTRIAS METÁLICAS VÉRGARA INDUMEVER CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO, INDIVIDUAL
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Los valores se presentan redondeados a dos decimales

Al 31 de diciembre de 2019

ACTIVO		2019	2018
<u>Activo Corriente</u>			
Efectivo y equivalentes al Efectivo	1	54.851,35	13.121,69
Activo Financiero			
Documentos y Cuentas por cobrar	2	392.513,35	113.269,51
(-) Deterioro Cuentas por Cobrar Clientes	3	(4.287,21)	(3.190,12)
Otras cuentas por cobrar	4	6.284,83	5.175,33
Inventarios	5	200.150,25	105.337,11
Servicios y otros pagos anticipados	6	3.358,53	2.045,67
Activos por Impuestos Corrientes	7	17.822,30	14.726,55
Total Activos Corrientes		670.603,00	250.885,74
<u>Activo no Corriente</u>			
Propiedad, Planta y Equipo	8	1.760.788,45	1.778.324,66
(-) Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo		(505.436,51)	(464.705,28)
Total Activos no Corrientes		1.255.351,94	1.313.619,38
<u>Activos diferidos</u>			
Activo por Impuesto Diferido		4.602,50	4.602,50
Total Activo		1.930.647,84	1.568.707,62
PASIVOS			
<u>Pasivo Corriente</u>			
Obligaciones Bancarias	9	118.427,46	112.694,46
Otras Cuentas Diversas por Pagar	10	14.970,07	37.651,64
Cuentas por pagar Comerciales	11	265.065,18	78.806,79
Anticipo Clientes	12	6.833,76	8.281,64
15% Participación Trabajadores	13	3.411,27	11.060,90
Impuesto a Renta	14	16.602,53	21.276,16
Total Pasivo Corrientes		445.510,27	269.771,59
<u>Pasivo no Corriente</u>			
Reserva Por Beneficios a Empleados	15	86.197,19	75.077,85
Prestamos Bancarios largo plazo	16	220.491,81	73.535,68
Cuentas por pagar comerciales no corrientes		0,00	0,00
Ingresos diferidos	17	2.454,43	0,00
Total Pasivo no Corriente		309.143,43	148.613,53
Total Pasivos		754.653,65	418.385,12
PATRIMONIO NETO			
Capital Pagado	18	56.830,00	56.830,00
Aporte para futuras Capitalizaciones	19	0,00	0,00
Reserva Legal	20	28.415,00	28.415,00
Reserva Facultativa	21	197.750,10	175.521,72
Utilidad retenid Acumulada	22	883.205,86	837.201,12
Utilidad (perdida) del ejercicio	23	2.328,02	46.004,74
ORI (Otros Realizados Integrales)	24	7.265,21	6.349,92
Total Patrimonio		1.175.994,19	1.150.322,50
Total Pasivo y Patrimonio		1.930.647,84	1.568.707,62


Ing. Maria Selen Chonista M.
GERENTE GENERAL


Ing. Geovanna Mayanquer Ch.
CONTADORA

INDUSTRIAS METALICAS VERGARA INDUMEVER CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION, INDIVIDUAL
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Los valores se presentan redondeados a dos decimales

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

		2019	2018
Ingresos de Actividades Ordinarias	25	1.380.446,16	1.132.920,01
Costo de Venta y Producción	26	1.056.680,10	770.074,89
Ganancias Brutas		323.766,06	362.845,12
Otros Ingresos			
Ingresos Financieros		0,00	0,00
Otros Ingresos	27	2.936,62	13.223,57
Gastos:			
Gastos Administrativos y de Venta	28	278.033,59	278.941,08
Gastos Financieros		25.927,27	23.388,31
Ganancias Antes de Partic. Trabajadores e Imp. A la Renta		22.741,82	73.739,30
Participación Trabajadores		3.411,27	11.060,90
Ganancia Antes de Impuesto a la Renta		19.330,55	62.678,41
Impuesto a la Renta Causado		16.802,53	21.276,16
Ganancias Netas del Periodo		2.528,02	46.004,74
Resultado Integral Total del Año		2.528,02	46.004,74


 Ing. Maria Belen Chonata M.
 GERENTE GENERAL


 Ing. Geovanna Mayanquer Ch.
 CONTADORA

INDUSTRIAS METALICAS VERGARA INDUMEVER CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Los valores se presentan redondeados a dos decimales

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

	2019	2018
Flujo de efectivo por actividades de operación		
Efectivo recibido de clientes	1.104.035,99	1.094.280,67
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-1.180.693,62	-872.569,01
Intereses ganados	0,00	0
Intereses pagados	-25.927,27	-23.388,31
Impuesto a la Renta pagado	-21.276,16	-21.328,48
Efectivo Neto Provisto por las Actividades de Operación	-123.861,06	176.994,87
Flujo de Efectivo por actividades de inversion		
Adquisiciones Propiedad, Planta y Equipo	-9.326,79	-103.402,73
Venta de activo Fijo	0,00	0,00
Otra entradas (Salidas) de efectivo		
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversion	-9.326,79	-103.402,73
Flujo de efectivo por Actividades de financiamiento		
Otras Entradas (salidas) de Efectivo	174.917,51	-225.044,82
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	174.917,51	-225.044,82
Aumento neto de efectivo y equivalente de efectivo	41.729,66	-151.452,68
Efectivo y equivalente al efectivo al inicio del periodo	13.121,69	164.574,37
Efectivo y equivalente al efectivo al Final del periodo	54.851,35	13.121,69


Ing. Maria Belen Chonata M.
GERENTE GENERAL


Ing. Geovanna Mayanquer Ch.
CONTADORA

INDUSTRIAS METÁLICAS VERGARA INGENIERIA CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)
Los datos se presentan resumidos a sus divisiones
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

	CAPITAL SOCIAL	GANANCIAS POR ACCIONES PARA FUTURO CAPITULACIONES	RESERVA LEGAL	RESERVA POR INCERTIDUMBRE Y OTROS	GANANCIAS ACUMULADAS	RESERVA POR APLICACIÓN PRIMAVERA, VERDE Y LAS VEGAS	RENTA FINANCIERA OTORGADA	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al final del Periodo 2018	58,292.00	0.00	28,415.00	187,790.10	925,187.79	-41,981.50	7,345.31	1,538.02	1,175,996.19
Saldo del Periodo Inmediato Anterior JULIA	58,830.00	0.00	28,415.00	175,515.30	879,181.00	-41,981.50	8,545.30	48,004.39	1,190,322.50
Cambios del año en el Patrimonio	0.00	0.00	0.00	12,274.80	46,006.79	0.00		-46,006.79	21,228.39
Resumen Inicial Total del año (Demanda / Pérdida del año)							810.39	1,538.02	1,549.31


Ing. Mario Solen Chiriqui M.
GERENTE GENERAL


Ing. Gervasio Rodríguez O.
CONTADOR