

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SECCIÓN 1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

La empresa MULLISOVA CIA. LTDA., fue constituida el 29 de agosto del 2001 en el Distrito Metropolitano de Quito - Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil el 17 de octubre del 2001. Su plazo social es de 50 años.

Se encuentra ubicada en la Provincia de Pichincha; Cantón: Quito; Ciudad: Quito; Chimbacalle calle / Carihuairazo número 440 y Montecristi.

Objetivo Social:

La compañía tendrá como objetivo social la realización de la instalación de accesorios eléctricos, líneas de telecomunicaciones, redes informáticas y líneas de televisión por cable, incluidas líneas de fibra óptica, antenas parabólicas, incluye conexión de aparatos eléctricos, equipo doméstico y sistemas de calefacción radiante.

Capital Social.-

El Capital Social actual de la Compañía es de USD \$ 400,000.00 dólares de los Estados Unidos de América conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CAPITAL USD	PARTICIPACION ES	%
Gustavo Xavier Muñoz Llive	398	398	100%
José Martín Muñoz Llive	2	2	1%
Total	400	400	100%

SECCIÓN 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 CONSIDERACIONES GENERALES

Bases de preparación

Las partidas de activos y pasivos han sido valuadas bajo el convencionalismo del costo histórico de adquisición o producción y en ciertos casos al costo atribuido, debido a la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, con la excepción de las cuentas por cobrar comerciales que se registran al costo amortizado y los inventarios que se registran al menor del costo y el valor neto de realización.

Estimaciones contables y suposiciones efectuadas por la Administración

La preparación de estados financieros separados de acuerdo con las NIIF para Pymes involucra la elaboración de estimaciones contables críticas 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 de pasivos contingentes.

También requiere que la Administración ejercite su juicio el proceso de aplicar las políticas contables. Las áreas que envuelven un mayor grado de juicio o complejidad, o donde las suposiciones y estimados son significativos se muestran más adelante

Los estimados están basados en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los actuales valores pueden variar en ciertos casos desde el momento en que las suposiciones y estimados fueron efectuados. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Empresa en Marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Empresa, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual, siempre y cuando refinance pasivos financieros del corto a largo plazo. Para hacer este juicio la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y las variables económicas y políticas que afectan al entorno de las operaciones de la compañía.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

2.2 PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros son presentados de acuerdo con NIIF para Pymes, Presentación de Estados Financieros . La Compañía ha elegido presentar el estado de ingresos integrales en un solo estado, que incluye los ingresos normales y el otro ingreso integral. La Compañía ha escogido reportar el estado de ingresos integrales reportando los gastos por su función.

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada al cierre del mismo. Como un anexo adicional a este estado se muestra la conciliación del resultado neto con el efectivo proveniente de las operaciones.

2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes del efectivo están representados por el dinero en efectivo y las inversiones a corto plazo altamente liquidadas, cuyo vencimiento es igual o inferior a tres meses de la fecha de adquisición. Estos activos financieros están valuados al valor razonable con cambios en resultados a la fecha del balance, sin reducir los costos de transacción en que se pueda incurrir en su venta o disposición.

2.4 INVENTARIOS

Los inventarios están valuados al costo o valor neto de realización, el que sea menor. El valor neto de realización corresponde al precio de venta en el curso ordinario de los negocios, menos los costos estimados necesarios para realizar las ventas. La mercadería en tránsito está registrada al costo específico de factura.

2.5 ACTIVOS FINANCIEROS

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Al valor razonable con cambios en resultados
- Al valor razonable con cambios en otros resultados integrales
- Al costo amortizado

La clasificación de un activo financiero depende del propósito para el cual se adquirió. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial y tomando en consideración el modelo de negocio utilizado para la administración de estos instrumentos, así como los términos contractuales de flujos de efectivo.

2.5.1 Medición

Al momento del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo; siempre que el activo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas, cuyos costos de la transacción se registran en resultados.

2.5.2 Instrumentos de deuda

Los instrumentos de deuda son aquellos instrumentos que cumplen con la definición de un pasivo financiero desde la perspectiva del emisor, tales como: depósitos a plazo, préstamos o bonos gubernamentales y corporativos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La medición subsecuente de los instrumentos de deuda depende del modelo de negocios de la Sucursal a administrar el activo y las características de flujo de efectivo del activo. Hay tres categorías de medición de acuerdo a las cuales la Sucursal clasifica sus instrumentos de deuda:

- **Costo amortizado:** Los activos que se mantienen para el cobro de flujos de efectivo contractuales cuando dichos flujos de efectivo representan únicamente pagos de principal e intereses se miden a costo amortizado. Los ingresos recibidos de estos activos financieros se incluyen en los ingresos financieros utilizando el método de tasa de interés efectiva. Cualquier ganancia o pérdida que surja de la baja del activo, se reconoce directamente en resultados y se presenta en otras ganancias/(pérdidas) junto con las ganancias y pérdidas cambiarias. Las pérdidas por deterioro se presentan como una partida separada en el estado de resultados.

- **Valor razonable con cambios en otro resultado integral:** Los activos que se mantienen para el cobro de flujos de efectivo contractuales y para la venta de los activos financieros, cuando los flujos de efectivo de los activos representan únicamente pagos de principal e intereses, se miden a valor razonable a través de otros resultados integrales (VR-ORI). Los movimientos en el valor en libros se reconocen a través de ORI, excepto por el reconocimiento de las ganancias o pérdidas por deterioro, los ingresos por intereses y las ganancias y pérdidas por tipo de cambio que se reconocen en resultados. Cuando se produce la baja del activo financiero, la ganancia o pérdida acumulada previamente reconocida en ORI se reclasifica del patrimonio a resultados y se reconocen en otras ganancias/(pérdidas). Los ingresos por intereses de estos activos financieros se incluyen en ingresos financieros utilizando el método de tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas cambiarias se presentan en otras ganancias/(pérdidas) y los gastos por deterioro se presentan como una partida separada en el estado de resultados.

- **Valor razonable con cambios en resultados:** Los activos que no cumplen con los criterios de costo amortizado o VR-ORI se miden a valor razonable a través de resultados. Una ganancia o pérdida en un instrumento de deuda que subsecuentemente se mide a su valor razonable a través de resultados se reconoce en resultados y se presenta en términos netos en otras ganancias/(pérdidas) en el período en el que surgen.

2.5.3 Instrumentos de capital / patrimonio

Los instrumentos de capital/patrimonio son aquellos instrumentos que cumplen con la definición de patrimonio desde la perspectiva del emisor; es decir, instrumentos que no poseen una obligación contractual para pagar y evidencian un interés residual en los activos netos del emisor.

La Empresa mide subsecuentemente todos los instrumentos de capital a valor razonable. Cuando la Administración de la Empresa ha optado por presentar las ganancias y pérdidas por valor razonable surgidas por los instrumentos de capital en otros resultados integrales, no hay reclasificación subsecuente de las ganancias y pérdidas por valor razonable a resultados después de la baja de la inversión. Los dividendos de tales instrumentos continúan reconociéndose en resultados como otros ingresos cuando se establece el derecho de la Empresa para recibir los pagos.

Los cambios en el valor razonable de los activos financieros a valor razonable a través de resultados se reconocen en otras ganancias/(pérdidas) en el estado de resultados como corresponda. Las pérdidas por deterioro (y la reversión de las pérdidas por deterioro) surgidas de los instrumentos de capital medidos a VR-ORI no se reportan por separado del resto de cambios en el valor razonable.

2.5.4 Clasificación de la Empresa

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la Empresa mantiene activos financieros clasificados en la categoría de activos financieros medidos al costo amortizado. Los activos financieros a costo amortizado son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo, estos activos financieros se mantienen con la finalidad de cobrar sus flujos contractuales. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

- Los activos financieros a costo amortizado de la Empresa comprenden el “Efectivo y bancos”, y “cuentas por cobrar comerciales”, en el estado de situación financiera. Los activos financieros a costo amortizado representan únicamente los pagos de principal e intereses, se reconocen inicialmente a su valor razonable y, posteriormente se miden a su costo amortizado por el método de interés efectivo menos la estimación por deterioro.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

• Cuentas por cobrar comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes, por la prestación de servicios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues no generan intereses y se liquidan en un promedio de hasta 60 días.

2.5.5 Reconocimiento y baja de activos financieros

Las transacciones de compra/venta de activos financieros se reconocen en el momento que dichas transacciones ocurren, es decir, la fecha en la que la Empresa se compromete a comprar/vender el activo.

2.5.6 Deterioro de activos financieros

Al final de cada periodo sobre el que se informa, La empresa evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocí inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

La evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos está deteriorado incluye información observable que requiera la atención de la Empresa respecto a los siguientes sucesos que causan la pérdida:

- (a) No se han cobrados por dos años o más;
- (b) Haber prescrito la acción para el cobro del crédito; y
- (c) Haberse declarado la quiebra o insolvencia del deudor.

2.6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades se contabilizan originalmente al costo de adquisición menos su depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro. Estos costos incluyen el costo del reemplazo de componentes de la planta o del equipo cuando ese costo es incurrido, si reúne las condiciones para su reconocimiento. Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúne las condiciones para su reconocimiento como activo y la depreciación, se reconocen como gastos en el año en que se incurren.

La depreciación se calcula de acuerdo a la naturaleza del bien, la vida útil y la técnica contable con base en la vida útil estimada para cada tipo de activo. El valor residual de los activos depreciables, la vida útil estimada y los métodos de depreciación son revisados anualmente por la administración y son ajustados cuando resulte pertinente, al fin de cada año financiero. Las vidas útiles estimadas para cada uno de los rubros son:

Detalle	Vidas útiles estimadas
Muebles y enseres	10 años
Maquinaria y equipo	10 años
Equipo de computación	3 años
Vehículos	5 años

Los estimados materiales de la vida útil, y de ser el caso del valor residual de los mismos, son actualizados conforme se requiera, pero al menos anualmente.

Las ganancias o pérdidas provenientes de la disposición de propiedades son determinadas por la diferencia entre los valores procedentes de la disposición y el valor en libros del activo y se reconocen como otros gastos o ingresos, respectivamente. Cuando la disposición es parcial, los saldos en libros de las partes reemplazadas son desreconocidas. Todas las otras reparaciones son cargadas al estado de ingresos en el período en que ocurrieron.

Sobre la propiedad mantenida por la Compañía se buscan indicios de deterioro a la fecha del estado de posición financiera. Cuando esos indicadores existen, el valor recuperable de los activos es estimado y, de ser necesario, deberá ser efectuada una baja con el cargo correspondiente al estado de ingresos integrales de la Compañía.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para propósito de evaluar el deterioro, los activos son agrupados al menor nivel al cual ellos generan flujos de caja independientes (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, algunos activos son evaluados individualmente por deterioro y algunos son probados al nivel de unidad generadora de efectivo.

No se identificaron indicadores de deterioro, la fecha del estado financiero.

La depreciación y el deterioro son incluidas en el estado de ingresos de la Compañía bajo las diferentes categorías funcionales.

2.7 PASIVOS FINANCIEROS

2.7.1 Clasificación, reconocimiento y medición

Los pasivos financieros se clasifican, según corresponda como: (i) pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas y (ii) pasivos financieros al costo amortizado. La Empresa determina la clasificación de sus pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. La clasificación depende del propósito para el cual se contrataron los pasivos.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la Empresa sólo mantiene pasivos financieros clasificados en la categoría de pasivos financieros al costo amortizado; incluyen: “cuentas comerciales por pagar”. Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado. El costo amortizado incorpora los costos directamente atribuibles a la transacción.

Proveedores y otras cuentas por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Los proveedores y otras cuentas por pagar no generan intereses y son pagaderas en promedio de 60 días, se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

2.7.2 Baja en cuentas de un pasivo financiero

La Empresa da de baja los pasivos financieros cuando, y solo cuando, las obligaciones de la Sucursal se descargan, cancelan o han expirado. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y pagadera se reconoce en resultados

2.8 BENEFICIOS DE EMPLEADOS

Beneficios de corto plazo

Beneficios de corto plazo establecidos en la Ley incluyen: las vacaciones anuales, décimo tercer sueldo o bono navideño, decimo cuarto sueldo o bono escolar y el fondo de reserva. Se registran como pasivos corrientes y son medidos al valor sin descontar que la Compañía espera pagar por estos conceptos. Adicionalmente la Legislación ecuatoriana establece una participación del 15% para los trabajadores en las utilidades líquidas de la Empresa, calculadas antes del impuesto sobre la renta. Este beneficio se paga en abril del año siguiente.

La Compañía entrega a sus empleados bienes de larga duración como vehículo o inmuebles en calidad de anticipos a bonificaciones liquidables posteriormente.

2.9 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Los gastos relativos a provisiones de diverso tipo se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación asumida, legal o contractual como resultado de eventos pasados, con lo que es probable que un flujo de recursos deba ser usado para cancelar la obligación y el monto de la misma pueda ser estimado confiablemente, así como por contratos onerosos donde el flujo de fondos para cancelar las obligaciones puede ser estimado. Las provisiones no se reconocen para futuras pérdidas operacionales.

Las provisiones son medidas al valor presente de los desembolsos que se esperan sean requeridos para cancelar la obligación usando una tasa que refleje el valor de mercado del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión debida al paso del tiempo es reconocida como un gasto financiero. En los casos en que se considera la salida posible de los recursos económicos como consecuencia de las obligaciones presentes es improbable o remota, no se reconoce una provisión.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los pasivos contingentes representan obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya existencia será confirmada sólo por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la entidad y no son reconocidos porque no es probable que una salida de recursos que se requieren para liquidar la obligación. Además, el monto de la obligación no puede ser medido con suficiente fiabilidad.

2.10 IMPUESTOS

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta es reconocido en las pérdidas y ganancias, como gasto o ingreso, excepto cuando se relaciona con partidas reconocidas en otro ingreso integral o directamente en el patrimonio. Comprende la suma del impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es calculado usando el método del balance en las diferencias temporarias entre el saldo en libros de activos y pasivos y sus bases fiscales. Bajo este método, los impuestos sobre la renta diferidos reflejan el efecto neto de las consecuencias fiscales que se esperan a futuro, principalmente, como resultado de la variación en el tiempo por la aplicación de tasas de impuesto aplicables en años futuros sobre las diferencias entre los montos según los estados de situación financiera y los montos deducibles o gravables posteriormente, derivados de la liquidación de los activos y pasivos existentes.

Activos y pasivos tributarios diferidos son calculados, sin descontar, a las tasas que se espera estarán vigentes en el período de realización. Los pasivos tributarios diferidos se estiman en su totalidad, en cambio los activos tributarios diferidos se reconocen solo en tanto y en cuanto, sea probable que sean utilizados para descontarse de un resultado gravable futuro.

La legislación ecuatoriana permite la amortización de pérdidas fiscales de un año con utilidades gravables en los siguientes 5 años. Al igual que los activos tributarios diferidos las pérdidas por amortizar solo se reconocen si es probable que se recuperen con futuros ingresos gravables.

Los activos y pasivos tributarios diferidos se compensan solo si la Compañía tiene el derecho y la intención de cancelar los activos y pasivos tributarios con la misma Autoridad Tributaria.

Los cambios en activos o pasivos tributarios diferidos son reconocidos como un componente del gasto (o ingreso) por impuestos en pérdidas y ganancias, excepto cuando se relacionen con otras partidas reconocidas dentro de otros ingresos integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso la variación relacionada a del impuesto diferido, es también reconocida en otros ingresos integrales o en el patrimonio, respectivamente.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa a la fecha de cada estado financiero y se reduce en la medida en que ya no sea probable que se disponga de suficientes beneficios fiscales para permitir que parte o todo el activo por impuestos diferidos se pueda aplicar. Los activos por impuestos diferidos no reconocidos se reconocen en la medida en que se convierta en probable que el beneficio fiscal futuro vaya a permitir recuperar el activo por impuestos diferidos.

Otros impuestos

Los valores por impuesto al valor agregado por pagar así como retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de otras cuentas por pagar. El crédito tributario (activo) de Impuesto al Valor agregado, se muestra al valor recuperable.

Otros impuestos como Impuesto a la Salida de divisas, en la parte que no dan derecho a crédito tributario, así como los impuestos y contribuciones municipales se registran en las pérdidas y ganancias.

2.11 PATRIMONIO, RESERVAS, UTILIDADES Y DIVIDENDOS

Capital Social

El capital representa el valor nominal de las acciones ordinarias que han sido emitidas. Una prima en la emisión incluye cualquier premio recibido en la emisión del capital. En Ecuador las acciones preferentes no están vigentes.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los costos directamente atribuibles, de haberlos, a la emisión de nuevas acciones ordinarias u opciones sobre las mismas, son mostrados en el patrimonio como una deducción, neta de impuestos.

Resultados acumulados

Existen saldos de resultados acumulados cuya disposición está limitada por disposiciones estatutarias, decisión de la Junta de Accionistas, o por disposiciones legales y reglamentarias, especialmente por lo dispuesto en el "Reglamento del Destino que se dará a los saldos de las cuentas reserva de Capital, reserva por donaciones, reserva por valuación o superávit por revaluación de inversiones, resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF y la norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas empresas NIIF para las PyMEs, superávit por valuación, utilidades de compañías holding y controladoras y designación e informe de Peritos..." expedido mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.07 de 9 de septiembre de 2011.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías de la República del Ecuador exige que las compañías limitadas transfieran a reserva legal un porcentaje del 5% de las utilidades netas anuales, hasta igualar por lo menos el 20% del capital social de la compañía. Dicha reserva no puede distribuirse a los socios, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas futuras.

Resultados acumulados por la Aplicación de las NIIF por primera vez.- Surge de la aplicación de la norma internacional de información financiera 1 (NIIF 1). Constituye el efecto de los ajustes a los saldos la fecha de transición a las NIIF y al período de transición comparativo. El saldo acreedor no se puede repartir como dividendo, se puede usar para absorber pérdidas y también capitalizar en el exceso de las pérdidas acumuladas o ser devuelto en caso de liquidación de la Compañía.

2.12 Ingresos de Actividades Ordinarias

El ingreso corresponde al servicio de instalación de accesorios eléctricos, líneas de telecomunicaciones, redes informáticas y líneas de televisión por cable.

El ingreso es reconocido cuando el monto puede ser medido confiablemente, el cobro es probable y los costos incurridos o por incurrirse pueden ser medidos confiablemente.

2.13 Costo y Gastos Operacionales

Costos y gastos operacionales se reconocen en las pérdidas y ganancias al momento de la utilización del servicio o en la fecha de su origen. Se miden al valor razonable de las partidas por entregar.

2.14 Gastos de Administración y Ventas

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el periodo 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, pagos de servicios básicos, publicidad, impuestos, tasas, contribuciones, depreciación y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

2.15 Compensación de saldos y transacciones

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

3. INFORMACIÓN SOBRE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el efectivo y equivalente de efectivos es el siguiente:

	REF.	2019 US\$	2018 US\$
Efectivos en caja bancos:			
Caja	(3.1.1)	109	1.020
Efectivo en Bancos	(3.1.2)	26.878	4.066
Total Efectivo y equivalentes		26.987	5.086

(3.1.1) El saldo de la cuenta caja corresponde a fondos rotativos bajo el siguiente detalle:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CAJA	2019	2018
	US\$	US\$
Fondo Rotativo Dep.Técnico		1.020
Fondo Rotativo Administrativo	2	
Fondo Rotativo TEC. Flavio Malla	107	
Total Caja	109	1.020

(3.1.2) El saldo de las cuentas corrientes se halla conciliado con los estados de cuenta emitidos por las Instituciones Bancarias al 31 de diciembre del 2019 bajo el siguiente detalle:

BANCOS	2019	2018
	US\$	US\$
Pichincha Cta. Cte 3389624004	(30.060)	1.034
Pichincha Cta. Aho.2203166129	1.211	2.423
Pichincha Cta. 3495913504	12	12
Pacifico Cta. Cte 05162661	(9.397)	502
Machala Cta. Cte. 1240051199	(0)	32
Produbanco Cta Cte 02004009033	63	63
Coop El Sagrario 1012153953	65.019	
Cooperatia EL sagrario Cer. Aportacion	30	
Total Bancos	26.878	4.066

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el detalle es el siguiente:

	REF.	2019	2018
		US\$	US\$
Cuentas por cobrar comerciales			
Clientes	(3.2.1)	55.145	130.715
Jyxcem Cia. Ltda.		10.365	
Otras Cuentas por cobrar			
Cuentas por cobrar Relacionadas	(3.2.2)	29.189	291.913
Otras Cuentas por Cobrar	(3.2.3)	69.283	
Total Activos Financieros		163.982	422.628

(3.2.1) Las cuentas por cobrar comerciales representan derechos exigibles que se originan por el giro normal de la empresa al 31 de diciembre el detalle es el siguiente:

CUENTAS	2019
	US\$
Consortio Ecuatoriano De Telecomunicaciones S.A Conecel	15.146
Petroamazonas Ep	20.478
Santos Ortegon Juan Carlos	4.148
Sitios -Bts C.L	15.373
SUMAN	55.145

(3.2.2) Las cuentas por cobrar relacionadas corresponde a gastos de constitución del Consorcio MULLISOVA CCTV.

(3.2.3) Otras cuentas por cobrar de la empresa al 31 de diciembre se detalla de la siguiente manera:

CUENTAS	2019
	US\$
Otras Cuentas por Cobrar	62.119
Gustavo Muñoz CP	7.163
SUMAN	69.283

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.3 INVENTARIOS

A continuación se presenta el detalle del inventario correspondiente al periodo 2019 y 2018:

	2019	2018
	US\$	US\$
Mercadería en tránsito		
Importaciones en tránsito	540	2.045
Inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales		
Inventario de Material Electrico	104.342	
Inventario Material Obra Civil	8.778	
Inventario de Seguridad Industrial	5.144	4.163
Inventario de Suministros de Oficina	573	
Inventario de Suministro Varios	1.000	
Total Inventarios	120.376	6.207

3.4 PAGOS ANTICIPADOS, IMPUESTOS Y OTROS

A continuación se presenta el detalle de pagos anticipados, impuestos y otras cuentas por cobrar corrientes:

	REF.	2019	2018
		US\$	US\$
Seguros y pagos anticipados			
Seguros	(3.4.1)	7.386	
Anticipo proveedores	(3.4.2)	83.057	35.523
Anticipo a proveedores, netos		90.443	35.523
Impuestos			
Credito Tributario Renta		48.049	18.498
Credito Tributario IVA		36.842	24.875
Anticipo de impuesto a la renta			23.355
Anticipo Impuesto a la Renta, netas		84.890	66.728
Otros activos corrientes			
Otros	(3.4.3)	111.801	140.310
Anticipo a proveedores, netos		111.801	140.310
Total pagos anticipados e impuestos		287.134	242.562

(3.4.1) Las cuentas de seguros pagados por anticipado de la empresa al 31 de diciembre el detalle es el siguiente:

CUENTAS	2019
	US\$
Seguros Oriente S.A. Seguros	1.984
Cumplimiento Contrato	5.403
SUMAN	7.386

(3.4.2) El detalle de anticipo a proveedores se muestra a continuación:

CUENTAS	2019
	US\$
Chavico Armijo Narcisa Dolores	23.175
Llumiquinga Caiza Bayron	22.789
Ana Marcillo	15.252
Ibarra Vera Jorge Erlin	8.857
Taco Topon Juan Pablo	8.817
Natalia Rojas	967
Otros anticipos	3.198
SUMAN	83.057

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(3.4.3) Las cuentas de otros activos corrientes al 31 de diciembre se presentan mediante el siguiente detalle:

CUENTAS	REF.	2019 US\$
Bts	(a)	63.938
Petro	(a)	47.863
SUMAN		111.801

(a) Corresponden a ingresos realizados en el 2019 pendientes de facturar.

3.5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de propiedad planta y equipo; y sus movimientos anuales se aprecia en los siguientes resúmenes:

	REF.	2019 US\$	2018 US\$
Costo			
Muebles y enseres		11.699	7.796
Maquinaria y Equipo		37.977	37.977
Equipo de computación		17.992	14.072
Vehículos		261.513	194.182
Construcción en curso		67.523	
Total Costo		396.705	254.027
Depreciación Acumulada	(3.5.1)	(140.180)	(122.397)
Total Depreciación Acumulada		(140.180)	(122.397)
Valor en libros		256.525	131.631

(3.5.1) El movimiento en los años 2019 y 2018 se muestra en el siguiente cuadro:

	Costo 2019 US\$	Depreciación Acumulada 2019 US\$	Costo 2018 US\$	Depreciación Acumulada 2018 US\$
Saldo al 1 de enero	254.027	(122.397)	197.500	(113.211)
Más Adiciones	142.678	(17.783)	56.527	(9.186)
Saldo al 31 de Diciembre	396.705	(140.180)	254.027	(122.397)

3.6 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle se muestra a continuación:

	REF.	2019 US\$	2018 US\$
Prestamo Banco Pichincha	(3.6.1)	101.041	
Prestamo Coop El Sagrario	(3.6.2)	51.390	
American Express Mullisova			566
Visa Interdin Mullisova		15.876	18.680
Visa Banco Pichincha		889	
Mastercard Pacifico		14.403	1.636
Total obligaciones con instituciones financieras		183.599	20.882

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(3.6.1) Corresponde a préstamos pendientes de pago con Banco Pichincha , al 31 de diciembre el detalle es:

CAPITAL	CUOTAS	INTERES	DIVIDENDO	SEGURO	2019
US\$		US\$	US\$	US\$	US\$
30.000	6	1.685	31.685	267	31.951
65.000	6	3.143	68.143	947	69.090
SUMAN					101.041

(3.6.2) Corresponde a préstamo pendiente de pago a la Cooperativa de Ahorro y Crédito El Sagrario, al 31 de diciembre el detalle es:

CAPITAL	CUOTAS	INTERES	DIVIDENDO	2019
US\$		US\$	US\$	US\$
50.000	1	1.390	51.390	51.390
SUMAN				51.390

3.7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 corresponde a:

	REF.	2019	2018
		US\$	US\$
Proveedores locales	(3.7.1)	21.651	29.607
Páez Malla Flavio Manuel		20.787	1.059
Contratistas Precobrado		21.474	
Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		63.912	30.667

(3.7.1) Corresponde a los saldos pendientes de pago a los proveedores , al 31 de diciembre el detalle de los principales proveedores son:

CUENTAS	2019
	US\$
Pinturas Unidas	7.936
Biodilab S.A	3.011
Marketing And Technology Martec Cia.Ltda	1.896
Compañía Metal-Services Metalserv S.A	1.770
Parra Lasluiza Jaime Rodrigo	1.102
Vasquez Santillan Rodrigo Fernando	900
Compañía De Transporte Pesado Trasmamaca S.A.	683
Otros proveedores locales	4.353
SUMAN	21.651

3.8 PASIVOS ACUMULADOS Y OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle se muestra a continuación

	2019	2018
	US\$	US\$
Con la Administración Tributaria		
SRI por pagar	1.844,95	
IVA por Pagar		5.744
Retencion Imp. Renta por Pagar		1.388
Impuesto a la Renta por pagar	4.610	
Con la administracion Tributaria, netas	6.455	7.131

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el IESS

Aportes IESS	3.897	1.466
Prestamos IESS	942	1.220
Fondos de Reserva	325	325
Con el IESS, netos	5.164	3.012

Beneficios de Ley a Empleados

Sueldos por pagar	20.418	6.794
Provision Decimo Tercer Sueldo	3.584	2.361
Provision Decimo Cuarto Sueldo	2.744	1.485
Provision Vacaciones	8.837	8.321
15% participación trabajadores	3.308	952
Beneficios de ley a empleados, netos	38.891	19.913

Otros cuentas por pagar

Dividendos por pagar		640
Otros cuenats por pagar		640

Total pasivos acumulados y otros pasivos corrientes

	50.510	30.696
--	---------------	---------------

3.9 IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

Situación Tributaria

En el año 2019 la compañía aplica la tarifa del 22% de las utilidades gravables obtenidas de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno.

Impuesto a la renta corriente

La Compañía ha registrado la provisión para el pago 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por el período terminado al 31 de diciembre del 2019 de la siguiente forma:

	2019	2018
	US\$	US\$
UTILIDAD CONTABLE	22.051	3.019
15% Participación Trabajadores (a)	(3.308)	(453)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	18.744	2.566
(+) Gastos no deducibles	2.209	5.547
(-) Deducciones Especiales		
BASE IMPONIBLE	20.953	8.113
22% IMPUESTO A LA RENTA	4.610	1.889
Anticipo Mínimo		
Gasto por Impuesto a las Ganancias	4.610	1.889

(a) Conforme leyes laborales MULLISOVA CIA. LTDA. provisiona el 15% de la utilidad antes de impuesto a la renta, para repartir a sus trabajadores.

3.10 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

El detalle se muestra a continuación:

	REF.	2019	2018
		US\$	US\$
Cuentas por pagar	(3.10.1)	10.312	36.443
Cuentas por pagar diversas relacionadas	(3.10.2)	107.822	276.144
Total otras cuentas por pagar, netas		118.134	312.587

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(3.10.1) Las cuentas por pagar a largo plazo de la empresa al 31 de diciembre el detalle es el siguiente:

CUENTAS	2019	2018
	US\$	US\$
Marín Naranjo Saskia Gabriela	1.323	16.983
Muñoz Marín Santiago	3.000	3.000
Muñoz Marín Gustavo Gabriel	5.989	1.460
Paéz Malla Flavio Manuel		15.000
SUMAN	10.312	36.443

(3.10.2) Las cuentas por pagar diversas relacionadas a largo plazo de la empresa al 31 de diciembre es el siguiente:

CUENTAS	2019	2018
	US\$	US\$
Préstamo a socios		
Muñoz LLive Gustavo Xavier	32.593	31.923
Muñoz LLive José Martín	74.590	244.221
Dividendos por pagar		
Muñoz Martín	320	
Maritza Muñoz	320	
SUMAN	107.822	276.144

3.11 BENEFICIO A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

El detalle se muestra a continuación:

	2019	2018
	US\$	US\$
Provisión Jubilación Patronal	12.675	12.675
Total beneficios a empleados a largo plazo	12.675	12.675

3.12 PATRIMONIO

Los cambios en el patrimonio de la Compañía del ejercicio 2019 se ven en detalle, en el estado de cambios en el patrimonio de los socios.

Capital Social

	2019	2018
	US\$	US\$
Capital Social al 1 de enero	400	400
Aumento de capital		
Capital Social al 31 de diciembre	400	400

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2019, comprende a 400 participaciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una.

Políticas de Gerenciamiento de Capital

Los objetivos de la gestión del capital son los siguientes:

a) Primordialmente, la compañía se impone la meta de generar un apropiado retorno sobre el capital invertido, generando el suficiente ingreso por los productos vendidos, en proporción con el nivel de riesgo asumido.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

b)Adicionalmente el capital debe ser suficiente para asegurar que la Compañía continúe como un negocio en marcha, considerando esta estrategia desde el punto de vista financiero, asegurando mantener el capital suficiente de respaldo, como desde el punto de vista legal, al cuidar que eventuales pérdidas, en caso de haberlas, no superen la totalidad de las reservas y el 50% del capital.

3.13 INGRESOS Y COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	2019	2018
	US\$	US\$
INGRESOS		
Ventas generales		
Ventas Servicios Construcción Torres de Telecomunicaciones	42.384	68.684
Venta Servicio de Mantenimiento Torres de Telecomunicaciones	304.524	745.229
Venta Material Obra Civil	0	
Venta Seguros Sucre	153.225	60.772
Venta Material Electromecánico	96.060	
Ventas Equipo Tecnológico	1.370	
Ventas Aurelian Ecuador S.A		4.940
Total Ingresos	597.563	879.625
COSTOS		
Costos de venta	281.291	668.753
Costo Mano de obra directa	48.618	
Costos indirectos	23.201	
Costos CCTV		19.161
Total Costos	353.109	687.914

3.14 GASTOS

El detalle se muestra a continuación:

	2019	2018
	US\$	US\$
Gastos Administrativos		
Beneficios a empleados	108.522	77.957
Mantenimiento de Equipos	1.568	1.440
Honorarios Profesionales	7.900	12.190
Seguros y Reaseguros MULLISOVA	1.417	7.733
Depreciación propiedad, planta y equipo	2.902	3.984
Gastos legales y notariales	586	
Gastos de Gestión	2.781	178
Gastos de Representación	22	
Seguridad y Vigilancia	2.124	25
Gastos no Deducibles	2.209	5.547
Otros gastos	18.079	18.878
Total Gastos Administrativos	148.108	127.932
Gastos de venta		
Publicidad y Propaganda	2.816	70
Gastos de Viaje	1.314	160
Seguros de Vehículos	855	6.076
Depreciación Vehículos	12.007	8.077
Otros gastos de venta	38.776	33.664
Total Gastos Venta	55.767	48.047

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Gastos Financieros

Intereses y multas	14.299	33.551
Otros	2.210	
Cargos Bancarios	2.044	2.384
Total Gastos Financieros	18.553	35.934
Total Gastos	222.429	211.913

3.15 AJUSTES Y RECLASIFICACIONES

Para una presentación adecuada de los estados financieros se han realizado las siguientes reclasificaciones, respecto a las cifras presentadas a la Superintendencia de Compañías:

Ajuste provisión de impuesto a la renta por pagar 2019:

2019

Cuenta	Debe	Haber
Utilidad del Ejercicio	4.610	
Provisión Impuesto a la Renta		4.610

3.16 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de aprobación de los estados financieros, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo o requieran algún ajuste sobre dichos estados financieros, o que hayan implicado alguna revelación en los mismos.



Gustavo Muñoz Llivero
Representante Legal

Jazmin Collaguazo Simbaña
Contadora General