NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2019:

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

ANTECEDENTES

La Compañía Laboratorios "OVALCOHOL" CIA. LTDA., se constituye bajo leyes ecuatorianas, mediante escritura de constitución, el 24 de enero del 2007, se constituyó ante el Notario Séptimo del cantón Ambato, Dr. Rodrigo Naranjo Garcés y se inscribió en el Registro Mercantil del cantón Ambato, el 5 de febrero del 2007, bajo el número cien (100), con el capital de DIEZ MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMÉRICA.

PRIMERA.- COMPARECIENTES.-Intervienen en el otorgamiento de esta escritura los señores: OSWALDO FRANCISCO VALLEJO VINUEZA, casado; LUZ GEORGINA VINUEZA REAL, casada; y TANNIA CATALINA VALLEJO VINUEZA, soltera; todos ecuatorianos, mayores de edad y domiciliados en este cantón Ambato, Provincia de Tungurahua con capacidad legal suficiente cual en derecho se refiere para estas clase de actos, quienes por sus propios derechos, acuerdan constituir una compañía de responsabilidad limitada.

SEGUNDA.-VOLUNTAD.-Los comparecientes declaran que constituyen, como en efecto lo hacen, una compañía de responsabilidad limitada, que se someterá a las disposiciones de la Ley de Compañías, del Código de Comercio, al os convenios entre las partes, al as normas del Código Civil y al presente estatuto.

TERCERA.-ESTATUTO DE LA COMPAÑÍA.-Título I Del nombre, domicilio, objeto y plazo.

Mediante Escritura Pública suscrita en la Notaria Séptima del cantón Ambato provincia de Tungurahua el 10 de diciembre del 2009 la compañía aumento su capital a TREINTA MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA y reformó su estatuto. Por medio de escritura Pública suscrita en la Notaria Séptima del cantón Ambato provincia de Tungurahua e3l 06 de 2010 2009 la compañía aumento su capital a CIENTO CINCUENTA MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA y reformo su estatuto. Mediante escritura pública celebrada el 22 de noviembre del 2016 la compañía aumento su capital a TRECIENTOS MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA.

DURACIÓN

La duración de la compañía es de ochenta años contados a partir de la fecha de inscripción de esta escritura. La compañía podrá disolverse antes del vencimiento del plazo indicado o podrá prorrogarlo, sujetándose a cualquier caso, a las disposiciones legales aplicables.

DOMICILIO

La Compañía LABORATORIOS OVALCOHOL CIA. LTDA., es de nacionalidad ecuatoriana, con domicilio principal en la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua, podrá establecer agencias, sucursales o establecimientos en uno o más lugares dentro del territorio nacional o en el exterior sujetándose a las disposiciones legales correspondientes.

Mediante escritura pública suscrita en la Notaría Séptima del cantón Ambato provincia de Tungurahua, el día 07 de diciembre del 2010, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 04 de marzo del 2011, cambio su domicilio principal de la ciudad de Ambato a la ciudad de Guayaquil.

OBJETO SOCIAL

El objeto social de la compañía es dedicarse a la importación, exportación, producción, comercialización y distribución principal de:

1. Productos químicos, farmacéuticos, antibióticos, higiénicos, ópticos, veterinarios, agrícolas, hortícolas, forestales en general y servicios relacionados con estos productos.
2. Servicios y artículos para la salud, medioambiente y educación y esparcimientos;
3. Bebidas alcohólicas, alcohol industrial y crudo, de diferentes grados alcohólicos.
4. Materias primas para industrias licoreras,
5. Productos de papel, cartón, cartulina plásticos y serigrafía,
6. Productos de consumo humano, bebidas alcohólicas y no alcohólicas, confitería, animales vivos, productos de primera necesidad, artículos de aseo, artículos de belleza, cosméticos.
7. Vehículos, buses y camiones nuevos y/o usados, repuestos, llantas, y accesorios para todo tipo de vehículo automotriz.
8. Productos alimenticios, nacionales y extranjeros.
9. Equipos electrónicos, informáticos computadoras, sus partes, piezas, repuestos, accesorios, programas de computación, telecomunicaciones Hardware y Software.
10. Materiales, suministros y repuestos para proyectos y obras de

ingeniería civil, eléctrica, electrónica, mecánica, electromecánica, telecomunicaciones, adquisición de concesiones de frecuencias de comunicación otorgas por el estado ecuatoriano.

11. Servicios de alimentación y hospedaje;
12. Artículos y materiales de ferretería, electrodomésticos, aparatos fotográficos y sus partes, cordelería, juguetería, equipos de seguridad y protección industrial, zapatería y calzado.
13. Productos alimenticios en estado natural y/o procesados o industrializados para consumo humano.
14. Elaboración de revistas folletos, periódicos y demás medios escritos y servicios conexos con la publicidad y le marketing.
15. Prestación y comercialización de servicios de internet, telecomunicaciones electrónicas y correo electrónico.
- 16) Prestación y comercialización de servicios de internet, comunicaciones, electrónicas, correo de voz, voz sobre internet, voz sobre IP, redes inalámbricas Wireless, Wimax y todas aquellas tecnologías que permitan realizar comunicaciones y telecomunicaciones.
- 17) La prestación de servicios de asesoría informática, estudios y ejecución de proyectos informáticos, electrónicos de telecomunicaciones y mantenimiento industrial.
- 18) Podrá participar en licitaciones, concursos públicos o privados de precios u ofertas o cualquier otra modalidad contractual, ante cualquier entidad de derecho público o privado, siempre que su objeto social lo permita.
- 19) Compra, venta, corretaje, permuta, agenciamiento, explotación, lotización, parcelación, arrendamiento y anticresis de bienes inmuebles.
- 20) Mandato y representación de compañías extranjeras o nacionales.
- 21) Asistencia técnica y asesoría en las ramas de ingeniería civil, eléctrica, electrónica, mecánica, metalmecánica, electromecánica, telecomunicaciones y sistemas de computación, así como en materia administrativa, logística.
- 22) Construcción, ejecución, montaje, mantenimiento, supervisión y fiscalización, de obras de infraestructura civil, mecánica, electromecánica y telecomunicaciones en área industrial, comercial y residencial.
- 23) Provisión y alquiler de equipos, materiales, suministros y repuestos mecánicos, metalmecánicos, electromecánicos, eléctricos, electrónicos, de telecomunicaciones y computación.
- 24) Diseño, construcción montaje y mantenimiento de obras civiles, sistemas eléctricos, electrónicos, electromecánicos, neumáticos, electro neumáticos con PLC'S, computadoras, microcomputadores, desarrollo de software y hardware y otros.
- 25) Asistencia, diseño y construcción de proyectos de ingeniería civil, eléctrica, mecánica, metalmecánica, electromecánica y telecomunicaciones.
- 26) Provisión de equipos y materiales para construcción de obras civiles.

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía es de TRESCIENTOS MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, (USD\$. 300.000,00), dividido en TRESCIENTAS MIL (300.000) participaciones iguales, acumulativas e indivisibles, cuyo valor nominal es de UN DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (USD\$ 1,00) cada una.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En resumen, las prácticas contables más significativas, utilizadas por la Compañía LABORATORIO "OVALCOHOL" CIA.LTDA., para la elaboración de los estados financieros; se basan, en la acumulación y conforme a Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S), utilizadas en el Ecuador, como manda la Superintendencia de Compañías, en su Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre de 2008, entre otras disposiciones emitidas por el organismo de control.

a) Preparación de los estados financieros

Las compañías bajo el control y supervisión de la Superintendencia de compañías presentarán y revelarán la información contable, que permita a los usuarios de los estados financieros evaluar los efectos financieros de las operaciones económicas de un período económico comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre.

Los Estados Financieros de la Compañía se prepararon en moneda y dólares americanos, aceptada a nivel nacional; y, el control se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema de devengado. La Base de Acumulación o Devengo implica que las transacciones se registran cuando suceden, resaltando la esencia sobre la forma y sin necesidad de que exista movimiento de Efectivo.

El valor razonable es el precio que recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, excepto por las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

b) Estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF's requiere que la Administración de la Compañía, efectúe estimaciones y juicios contables que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos, y gastos.

Las estimaciones están basadas en la experiencia y otros supuestos que son considerados razonables bajo las circunstancias actuales. 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.

c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Recursos de alta liquidez, su uso no está restringido, disponibles para las operaciones ordinarias de la compañía, tales como: el efectivo o equivalente de efectivo en: caja, bancos, depósitos bancarios a la vista, inversiones líquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

d) Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

Constituye los derechos de cobro a los clientes relacionados y no relacionados, originados en ingresos de actividades ordinarias, se registra dentro del activo corriente a su valor nominal, disminuido la provisión de cuentas incobrables, que provienen de años anteriores y del actual.

e) Deterioro de Activos Financieros

Es la previsión que establece la Compañía, para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o mora en

los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado

f) Inventario

Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

Medición Inicial.- los inventarios se miden por su costo, el cual incluye: precio de compra, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas, y otras partidas similares.

Medición Posterior.- el costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado, y se mide al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos y gastos estimados de comercialización, distribución y los necesarios para llevar a cabo su venta.

g) Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades planta y equipo son registradas al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas, pérdidas por deterioro, en caso de haberse producido. El costo incluye el precio de adquisición después de disminuir cualquier descuento o rebaja, los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que puedan operar de la forma prevista por la Administración. Los otros desembolsos posteriores que corresponden a reparaciones así como mantenimiento, son registrados en los resultados integrales cuando son incurridos.

h) Depreciación

Los activos sujetos a depreciación, se han provisionado por el período examinado, según la tabla vigente y se aplica el método legal o porcentual, que está autorizado por el SRI.

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Porcentaje</u>		<u>Número de años</u>
Edificios	5%	en	20 años
Maquinaria y equipo	10%	en	10 años

Muebles y Enseres	10%	en	10 años
Equipo de Oficina	10%	en	10 años
Equipos de Computación	33%	en	3 años
Vehículos	20%	en	5 años

i) Deterioro Activos no Financieros (Propiedad, Planta y Equipo)

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrían no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

En el caso que el monto del valor en libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio. En el periodo auditado, la administración no considera necesario el cálculo de deterioro para los activos no financieros.

j) Documentos y Cuentas por Pagar a Proveedores

Obligaciones de pago a favor de proveedores relacionados o no relacionados y otros, generados en las operaciones ordinarias del negocio, se registran en el pasivo corriente, su plazo de vencimiento es de corto plazo.

k) Baja de Activos y Pasivos Financieros

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

l) Beneficios a Empleados

Corto Plazo.- está conformado por las obligaciones presentes con los empleados como:

- i. **Décimo Tercer Sueldo y Décimo Cuarto Sueldo.**- se provisionan y pagan de acuerdo a la normativa legal establecida en el Ecuador.
- ii. **Vacaciones.**- se calcula el costo correspondiente a vacaciones del personal sobre la base devengada.

- iii. **Participación Trabajadores.-** calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, de acuerdo a la legislación ecuatoriana vigente.

Largo Plazo.- se registran en el pasivo no corriente y corresponden principalmente a Jubilación Patronal y desahucio.

m) Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)

Las aportaciones, préstamos y fondos de reserva de los empleados están siendo cancelados oportunamente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

n) Impuestos

Activos por Impuestos Corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado (IVA) e impuesto a la renta.

Pasivos por Impuestos Corrientes.- Conformado por las Obligaciones con la Administración Tributaria por retenciones en la fuente de IVA y RENTA, así como el Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio.

La Entidad ha cumplido con todos los impuestos generados en el ejercicio fiscal, habiendo percibido, pagado y presentado razonablemente: el Impuesto a la Renta, el Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente (RF), entre otros.

o) Capital social

Representa las participaciones, el monto adeudado del capital a los socios, se mide a su valor nominal.

p) Resultados Acumulados

Se conforma por los resultados netos acumulados y del ejercicio, sobre los cuales los socios determinaran su destino definitivo mediante resolución de la Junta General de Socios.

q) Distribución de Dividendos

Los dividendos a los socios de la Compañía se deducen del Patrimonio, y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros del periodo en el que los dividendos hayan sido aprobados por los socios.

r) Ingresos Acumulados

Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la empresa, comprenden al valor razonable de lo cobrado y por cobrar por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la Entidad. Los ingresos que se revelan no incluyen IVA.

La compañía registra ingresos por venta de alcohol industrial, melaza entre otros productos, se contabilizan en forma acumulativa durante el año económico.

s) Costos y Gastos

La Compañía genera costos y gastos por costos de adquisición, distribución y comercialización, gastos de personal, gastos de mantenimientos, depreciación de los activos fijos y otros gastos de operación.

t) Otros ingresos

Todos los demás ingresos, reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones correspondientes, en forma específica corresponden a intereses generados por pólizas de inversiones colocadas en entidades del sistema financiero nacional.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2019 y 2018, son los siguientes:

NOMBRE	AÑO 2019	AÑO 2018
CAJA	5.715,96	53,82
Caja General	3.975,96	16,95
Caja / cheque	1.740,00	-
CAJA CHICA	233,97	36,87
BANCOS	75.014,63	269.108,05
Banco Pichincha Cta. Cte.	25.852,16	160.509,18
Banco Guayaquil Cta. Cte. 7183372	23.090,98	68.341,64
Banco Internacional	15.842,38	30.942,88
Banco Produbanco	9.453,06	8.392,03
Mutualista Pichincha	429,19	-
Banco Machala	37,22	620,39
Cooperativa Credimas Cta. Ahorr. #	309,64	301,93
TOTAL EFECTIVO Y EQUIV.DE EFECTIVO	80.964,56	269.161,87

Los saldos en Efectivos y Equivalentes al efectivo, guardan conformidad con los saldos presentados en el estado de situación financiera, las conciliaciones bancarias se realizan de forma mensual, las cuentas se encuentran a nombre de la compañía en instituciones del sistema financiero nacional.

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2019 y 2018, son los siguientes:

NOMBRE	AÑO 2019	AÑO 2018
CTAS. Y DOCTS. COBRAR CLIENTES N. R.	344.022,56	983.850,39
Cientes en General a)	362.809,58	950.778,13
(-) Provisiones Clientes en General y Deterioro	-18.787,02	-15.158,92
Cheques Posfechados	-	48.231,18
OTRAS CUENTAS POR COBRAR N. R.	428.018,45	21.523,90
ANTICIPO PROVEEDORES NACIONALES NR	1.062,72	7.192,83
Otras cuentas por cobrar	-	2.203,01
Cuentas por Cobrar S.R.I.	-	458,50
Anticipo Proveedores Nacionales NR	1.062,72	4.346,30
Anticipo proveedores nacionales Materia Prima	-	129,82
Anticipo Viáticos*	-	55,2
ANTICIPO PROVEEDORES EXTRANJ. N.R. b)	415.109,90	14.331,07
Anticipo Proveedores extranjeros NR	403.109,90	14.331,07
Anticipo Proveedores extranjeros Sr. Gerson	12.000,00	-
ANTICIPO PROVEEDORES VARIOS N.R.	2.658,89	-
Anticipo Proveedores Varios N.R. *	2.658,89	-
DEPOSITOS EN GARANTIA	2.660,00	-
Depósitos en Garantía 1 *	2.660,00	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6.526,94	-
Otras cuentas por cobrar varios*	3.193,72	-
Cuentas Cobrar Belén Rodríguez	3.333,22	-
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	1.811,84	1.100,53
Anticipo Empleados - Trabajadores*	1.621,00	1.000,00
Préstamos Empleados – Trabajadores	190,84	-
Anticipo de Viáticos	-	100,53
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA c)	132.754,24	79.548,73
Retención Imp. Renta ejercicio anterior	74.962,34	17.620,95
Anticipo impuesto a la renta	1.203,98	59.902,90
Créd.Trib.Imp. Salida Divisas CPT-RES-2018-001	49.558,32	2.024,88
Activos Impuestos diferidos	7.029,60	-
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	906.607,09	1.086.023,55

Los saldos son razonables, guardan conformidad con los saldos presentados en el estado de situación financiera.

- a) Los valores pendientes de cobro a Clientes, por el año terminado 2019, fue de USD\$ 362.809,58 dólares; entre ellos, los saldos mayores a USD\$ 10.000,00 dólares, se detallan a continuación:

Nombre de Cliente	PROVINCIA	CIUDAD	S. x Cobrar
OPERADORA Y PROCESADORA DE PRODUCTOS MARINOS OMARSA S.A	GUAYAS	DURAN	28.287,27
INDUBRAS ECUADOR S.A.	GUAYAS	TARQUI	14.212,44

COMERQUIMICOR CIA. LTDA.	PICHINCHA	QUITO	24.070,35
PALACIOS JARAMILLO LUIS ROLANDO	COTOPAXI	PANGUA	36.016,70
COELLO GOMEZ JOSE MARCELO	TUNGURAHUA	AMBATO	10.723,00
BALDORE CIA. LTDA.	TUNGURAHUA	PATATE	19.790,10
UNILIMPIO S.A.	PICHINCHA	QUITO	13.889,70
QUANTUMPHARM CIA. LTDA.	PICHINCHA	QUITO	21.081,60
SANCHEZ JARAMILLO LUIS FELIPE	TUNGURAHUA	PATATE	13.341,10
LAB. BIO ALCOHOL DE COLOMBIA SAS	COLOMBIA	BOGOTA	11.707,74
VARIOS CLENTES menor a \$ 10.000,00			169.689,58
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			362.809,58

Los valores por cobrar a clientes corresponden a facturas emitidas desde el año 2015 hasta el 31 de diciembre del 2019, clasificándose la cartera por recuperar en:

Oficina	Vencida						Por Vencer						TOTAL CARTERA
	0 - 30	31 - 90	91 - 180	181 - 360	361 - 99999	TOTAL	0 - 30	31 - 90	91 - 180	181 - 360	361 - &	TOTAL	
001-MAT	53.311,01	5.330,62	1.105,93	2.681,15	4.407,27	66.835,98	72.542,78	0	0	0	0	72.542,78	139.378,76
004-AMB	84.301,15	14.550,87	22.713,90	0	40.012,56	161.578,48	54.719,48	7.132,86	0	0	0	61.852,34	223.430,82
TOTALES:	137.612,16	19.881,49	23.819,83	2.681,15	44.419,83	228.414,46	127.262,26	7.132,86	0	0	0	134.395,12	362.809,58

Fuente: Departamento de Contabilidad Ovalcohol Cía. Ltda.

Se determina que el 69% se encuentra en cartera vencida y el 37% por vencer.

- b) Los valores entregados a Proveedores extranjeros, No Relacionados como Anticipos, suman el valor de USD\$ 415.109,90 dólares. A continuación muestra la composición de las Empresas que conforma este grupo:

Nombre del Proveedor	Céd/RUC	Ciudad	Valor Anticipo
AGROLMOS SA	20547999691	PERU	655,80
BUTILAMIL INDUSTRIAS REUNIDAS SA	5436117500153	MIGUEL DE CILLO	22.500,00
INGENIO PICHICHI S.A	8913005137	CALI	370,60
METALPIRA METALURGICA IND E COMEIRELI	6470884500119	BRASIL	190.000,00
SANJORGE COM DE EQUIP IND NOVOS EUSADOS LTDA	618457200154		200.916,08
SUCROALCOLERA DEL CHIRA S.A	20525538738	PERU	243,18
AGROLMOS SA	20547999691	PERU	424,24
	TOTAL:		415.109,90

Valores que fueron entregados durante el periodo auditado.

- c) Los saldos del rubro Crédito Tributario Impuesto Renta, representan derechos a favor de la Compañía, como resultado de las retenciones en la fuente por RENTA que le realizaron a la Empresa y la Salida de Divisas, guardan conformidad con los saldos presentados en el Estado de Situación Financiera.

NOTA 5. INVENTARIOS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2019 y 2018, son los siguientes:

NOMBRE	AÑO 2019	AÑO 2018
INVENTARIOS		
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	1.172.401,78	-
Inventarios de Materia Prima Importada	1.164.730,53	-
Inventarios de Materia Prima Nacional	7.671,25	-
INVNTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	247.068,44	-
Mercadería Tarifa 12 %	-	1.191.028,47
Mercadería Tarifa 0 %	-	317.394,61
P. Terminado Melaza	10.828,23	-
P. Terminado Alcohol	124.312,48	-
P. Terminado Químicos	111.333,23	-
P. Terminado Acuícolas	594,50	-
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATER.	31.500,67	-
Inventario de Suministros y Materiales	31.500,67	-
TOTAL INVENTARIOS	1.450.970,89	1.508.423,08

Los saldos de las cuentas indicadas se presentan razonablemente, con los saldos mostrados en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019.

Los inventarios son medidos mediante el método de valoración del costo promedio ponderado.

Se realizó toma física de inventarios el día 31 de diciembre del 2019, en las bodegas de Cevallos y Durán.

La compañía renovó la póliza de seguro # IN-702945 ramo incendio vigente hasta el 15-09-2020 por el valor total asegurado de USD\$ 1.977.872,97 dólares que incluye inventarios de mercaderías, equipo y maquinaria, tanques y herramientas, y auto tanques. ASEGURADORA DEL SUR.

NOTA 6. ACTIVOS NO CORRIENTES

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2019 y 2018, son los siguientes:

NOMBRE	AÑO 2019	AÑO 2018
NO DEPRECIABLE	1.362.819,62	908.930,08
TERRENOS	581.660,32	390.000,00
Terrenos d)	581.660,32	390.000,00
CONTRUCCIONES EN CURSO	781.159,30	518.930,08
Construcción en tránsito Destilería e)	714.307,78	432.108,09
Construcción en curso (envasadora) f)	-	19.970,47

Construcción en tránsito Planta Km 26	66.851,52	66.851,52
DEPRECIABLE	1.267.124,93	1.205.299,62
EDIFICIOS	582.883,21	582.883,21
Edificios y Galpones g)	582.883,21	582.883,21
MUEBLES Y ENSERES	56.311,90	56.311,90
Mueble y Enseres	56.311,90	56.311,90
MAQUINARIA, EQUIPO Y HERRAMIENTAS	343.829,95	318.793,93
Maquinaria, Equipo y Herramientas	343.829,95	318.793,93
EQUIPO DE OFICINA	6.124,96	5.404,96
Equipos de Oficina	6.124,96	5.404,96
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	48.524,94	42.884,94
Equipos de Computación	48.524,94	42.884,94
VEHÍCULOS	212.859,97	199.020,68
Vehículos	212.859,97	199.020,68
DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS	(432.021,33)	(353.091,70)
(-) Depreciación Acumulada Edificios y Galpones	(107.265,00)	(89.431,32)
(-) Dep. Acumul. Muebles y Enseres	(37.878,98)	(32.485,99)
(-) Dep. Acumul. Maquinaria, Equipo y Herramientas	(183.870,49)	(156.465,20)
(-) Dep. Acumul. Equipo de Oficina	(1.842,49)	(1.283,99)
(-) Dep. Acumul. Equipo de Computo	(38.670,87)	(33.213,51)
(-) Dep. Acumul. Vehículos	(62.493,50)	(40.211,69)
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES:	2.181.333,22	1.761.138,00

- d)** La cuenta Terrenos incrementó su saldo en el periodo año 2019, por la compra de un Terreno de 12.000 m² en la provincia del Guayas, Pedro J Montero por el valor de USD\$ 191.660,32, adquirido el 18 de noviembre del 2019, al señor Vicente Adum, según escritura.
- e)** Revisado el saldo de la cuenta auxiliar Construcción en tránsito Destilería, se observa que la administración no ha liquidado las obras pequeñas, durante el año examinado no se identifica movimientos por liquidación de obra. En esta cuenta se contabiliza compras de accesorios, pagos de transporte, compra de equipos, pago por servicios prestados, servicios de asesoría, pago por el registro ambiental en otros pagos. En nuestra opinión debió liquidar las obras pequeñas que se si se concluyeron y los bienes que se adquirieron clasificarlos a Gasto o a Propiedad Planta y Equipo.
- f)** El saldo de la cuenta Construcción en curso del año 2018, por un valor de USD\$ 19.970,47; el 01 de marzo del 2019, se trasladó al inventario de Maquinaria y Equipo.
- g)** El saldo de la cuenta Edificios y Galpones, en el periodo año 2019 no registró ningún movimiento.

La administración informó que la Compañía en el año 2019, continua con la implementación de la Planta de destilación de alcohol a cargo de los señores Ramos Martínez Oscar Napoleón, Ing. Civil; el señor

Ramos Martínez David Arsenio, Técnico Industrial, entre otros, construcción que se realiza en un terreno de 8.000 metros cuadrados ubicados en la Parroquia Yaguachi, de la provincia del Guayas, por lo que aún no se han liquidado los trabajos en el año 2019.

Además fue renovada la póliza de seguro # IN-702945, vigente hasta el 15-09-2020, por el total de USD\$ 1.977.872,97 dólares.

A continuación se muestra los bienes asegurados son:

RAMO	PÓLIZA No	FECHA EMISIÓN	FECHA VENCIMIENTO	PLAZO DIAS	SUMA ASEGURADA
INCENDIO	IN-702945	15/09/2019	15/09/2020	366	1,977,872.97
ROBO Y ASALTO	RB-701522	15/09/2019	15/09/2020	366	90,000.00
DINERO Y VALORES	DV-700134	15/09/2019	15/09/2020	366	100,000.00
EQUIPO ELECTRICO	EE-700555	15/09/2019	15/09/2020	366	20,701.55
EQUIPO Y MAQUINARIA CONTRATISTA	EM-700226	15/09/2019	15/09/2020	366	25,000.00
ROTURA DE MAQUINARIA	RM-700131	15/09/2019	15/09/2020	366	124,442.08
RESPONSABILIDAD CIVIL	RC-700976	15/09/2019	15/09/2020	366	50,000.00
TRANSPORTE INTERNO	TN-700182	15/09/2019	15/09/2020	366	500,000.00
VP BIZ (TBG5591)	VP-700679	15/09/2019	15/09/2020	366	35,000.00
VP BIZ (TDR0256)	VL-701173	15/09/2019	15/09/2020	366	35,000.00
SUMAN:					2,958,016.60

La administración renovó la póliza de seguro, por los conceptos detallados cubriendo los bienes de empresa por un año, con la compañía de seguros Aseguradora del Sur.

NOTA 7. ACTIVOS INTANGIBLES

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2019 y 2018, son los siguientes:

NOMBRE	AÑO 2019	AÑO 2018
SOFTWARE	16.590,00	-
SOFTWARE	16.590,00	-
TOTAL ACTIVO INTANGIBLE	16.590,00	-

Durante el año auditado de enero a octubre del 2019, la contabilidad de la compañía se realizó utilizando el sistema denominado **SAVA, Sistema Avanzado de Distribución**. Una vez adquirido un nuevo sistema contable se inicia con saldos de octubre 2019; en el Software contable denominado Solución Financiera Comercial **Silver ERP**, fue adquirido al proveedor **S-INNOVATEC Soluciones e Innovaciones Tecnológicas**, según Factura No 001-002-000001318 y contrato celebrado el 1º de agosto del 2019, en el que se observa las condiciones

de su implementación y pago que empezará según cronograma de implementación a partir de firmar del contrato con una duración de 180 días de implementación.

NOTA 8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2019 y 2018, son los siguientes:

NOMBRE	AÑO 2019	AÑO 2018
ACTIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS	-	3.826,14
Activo por Impuestos Diferidos	-	3.826,14
GASTOS POR ANTICIPADOS	-	7.229,55
Seguros pagados por anticipados		7.229,55
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	56.760,00
Garantías Otorgadas		56.760,00
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES	-	67.815,69

Los saldos de Otros Activos Corrientes y No Corrientes, guardan conformidad con los presentados en el estado de situación financiera, excepto por el saldo de la cuenta Activos por Impuestos Diferidos, que se revela en la Nota 4, esto por el cambio sistema contable, la nueva estructura de Plan de cuentas le registró dentro del rubro Crédito Tributario Impuesto Renta, del Grupo Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes No Relacionados.

NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2019 y 2018, son los siguientes:

NOMBRE	AÑO 2019	AÑO 2018
Tarjeta - Corporativa VISA	9.240,58	-
Prestamos Banco Pichincha Corto plazo	156.031,66	168.240,10
Prestamos Mutualista Pichincha Corto Plazo	187.236,27	-
Prestamos Banco Guayaquil Corto plazo	193.026,34	151.963,57
Préstamo Banco Internacional	513.596,66	369.324,53
Tarjeta - Corporativa AMERICAN EXPRESS	1.371,69	-
Prestamos Unifinsa Corto Plazo	-	481.428,93
Prestamos CFN corto plazo	-	28.333,30
TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS C. P.	1.060.503,20	1.199.290,43

Los saldos de Obligaciones Financieras a corto plazo, guardan conformidad con los saldos presentados en los estados financieros.

NOTA 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2019 y 2018, son los siguientes:

NOMBRE	AÑO 2019	AÑO 2018
PROVEEDORES NACIONALES	267.662,53	608.995,36
Proveedores Nacionales Relac	-	19.432,40
Proveedores Nacionales NR h)	26.119,05	583.939,98
Proveedores Varios NR	241.543,48	5.622,98
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	222.909,79	178.122,37
Proveedores Internacionales i)	222.909,79	178.122,37
CUENTAS Y DOC. P. PAG. NO RELAC.	405.931,05	727.763,43
Cuentas por Pagar Varios *	100.570,81	527.763,43
Cuentas por Pagar Luis Cortez j)	305.360,24	200.000,00
ANTIC. CLIENTES NO RELACIONADOS	8.232,53	-
Anticipo Clientes en General NO Relac.	8.232,53	-
TOTAL CTAS. Y DOC. P. PAG. NO REL.	904.735,90	1.514.881,16

Los saldos de las Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados, al 31 de diciembre del 2019, son razonables, empresas proveedoras de bienes y servicios nacionales e internacionales, de productos importados utilizados para el giro del negocio de la Compañía.

- h) Los Proveedores Nacionales al 31 de diciembre 2019, se muestran en el siguiente cuadro:

PROVEEDOR	SALDO 31/12/2019	DESCRIPCION
BRENNTAG ECUADOR S.A.	2.541,91	ND #32336 14 Octubre 2019
GERONIMO ONETO GERONETO S.A.	3.006,07	CM# 3011-976 y 9777 23 Diciembre 2019
LUCKYSOIL SA	7.085,43	CM#001001-1663-1675-1687 Noviembre y Diciembre 2019
PRODUCARGO S.A.	13.485,64	ND # 1775 27 Agosto 2019
TOTAL	26.119,05	

- i) En el siguiente desglose se muestran los Proveedores Internacionales, al 31 de diciembre 2019:

PROVEEDOR	SALDO 31/12/2019	DESCRIPCION
BRETANO CORP	31.881,60	ND#7566 OCTBRE 2019
CARTAVIO RUM COMPAÑY S.A.C.	13.912,00	ND#18-161 DCBRE 2019
COMEXSA PERÚ S.A.	4.185,00	ND#34066909 ABRIL 2016
EMPRESA AGROINDUSTRIAL LAREDO	143.651,19	ND#107931-110231-110621 NVBRE Y DCBRE 2019
TRIGON GULF FZCO	29.280,00	ND#19201676 OCBRE 2019
TOTAL	222.909,79	

La compañía COMEXSA PERÚ S.A., se encuentra cerrada.

- j) La cuenta por Pagar Luis Cortez con un saldo de USD\$ 305.360,24 es un préstamo de Tercero, su saldo viene de años anteriores, la compañía está cancelando mensualmente, sin intereses.

NOTA 11. OBLIGACIONES LABORALES

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2019 y 2018, son los siguientes:

NOMBRE	AÑO 2019	AÑO 2018
SUELDOS y RETENCIONES EN NOMINA	15.457,19	23.087,20
Sueldos por Pagar	15.015,28	23.087,20
Descuentos empleados	441,91	-
BENEFIC. SOC. INDEMN. Y OTRAS REMUN.	53.515,87	27.772,38
XIII Sueldo por pagar	1.534,83	-
XIV Sueldo por pagar	3.717,83	-
Liquidación trabajadores por pagar	720,91	-
15% participación trabajadores	47.542,30	27.772,38
OBLIGACIONES CON EL IESS	6.953,01	7.892,31
Aporte IESS 21.60%	4.132,00	7.892,31
Fondos de Reserva	996,44	-
Prestamos IESS (Hipotecarios - Quirografarios)	1.770,01	-
Extensión de salud por cónyuges IESS	54,56	-
PROV. BENEFIC. A EMPLEADOS PORC. C.	69.084,77	-
Provisión Jubilación Patronal menor a 10 años	19.986,61	-
Provisión Bonificación Desahucio	24.133,92	-
Provisión Jubilación Patronal mayor a 10 años	24.964,24	-
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	145.010,84	58.751,89

Corresponde a las obligaciones laborales pendientes de pago a los empleados a corto plazo, con la. Se ha establecido las respectivas Provisiones y se han contabilizado la parte de la Porción Corriente de período.

NOTA 12. IMPUESTOS Y RETENCIONES

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

NOMBRE	AÑO 2019	AÑO 2018
IMPUESTO A LA RENTA	76.935,73	51.633,87
Retenc. Fte. Imp. a la Renta Relac. D.	33,22	-
Impuesto a la Renta por pagar (101)	76.902,51	23.861,49
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	34.421,27	86.303,46
Impuestos IVA por pagar (Form. 104)	17.321,43	43.903,84
Liquidación IVA por pagar (Ventas Crédito)	8.453,28	33.736,33
Impuesto Salida de Divisas por pagar	8.646,56	8.663,29
TOTAL OBLIGACIONES FISCALES	111.357,00	137.937,33

Los saldos presentados corresponden a las obligaciones que la Compañía mantiene con la administración tributaria, propias de las actividades del giro del negocio.

NOTA 13. CUENTAS POR PAG. SOCIOS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

NOMBRE	AÑO 2019	AÑO 2018
PRESTAMOS		
Socio Pazmiño Peña Ana María	53.286,64	-
Socio Vallejo Vinueza Oswaldo Francisco	563.910,60	-
Socio Vallejo Vinueza Tania Catalina	8.464,74	-
TOTAL CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	625.661,98	-

Los estados financieros del año 2018, en la cuenta Préstamos con los Socios, presentó un saldo de USD\$ 199.028,3; en el grupo obligaciones a Largo Plazo, por lo que se revela este valor en la Nota 15, con el cambio de sistema contable la administración en el año 2019 los clasificó en el grupo obligaciones a corto plazo con un saldo de USD\$625.661,98, valores que indistintamente se pagan de acuerdo a la liquidez que mantenga la compañía, no genera intereses ni hay plazos específicos.

NOTA 14. DEUDAS DE LARGO PLAZO NACIONAL

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

NOMBRE	AÑO 2019	AÑO 2018
PRESTAMOS BANCARIOS LOCALES k)	343.514,26	211.863,11
Prestamos Mutualista Pichincha L P	203.513,56	-
Prestamos Banco Guayaquil LP	140.000,70	-
Prestamos L. Plazo Banco Internacional	-	211.863,11
OTRAS CUENTAS POR PAGAR-COMERCIAL	-	527.763,43
Otras cuentas por pagar	-	297.312,90
Tarjeta de Crédito Visa Pichincha	-	6.091,69
Tarjeta de Crédito American Express	-	15.495,30
Seguros por Pagar	-	5.264,80
Documentos por Pagar	-	197.750,00
Anticipo de Clientes	-	5.848,74
OBLIGACIONES CON TERCEROS NR	200.000,00	200.000,00
Obligac. Terc. No Relac.Luis Palacios (Doc.x Pag.) l)	200.000,00	200.000,00
PROV. BENEFIC. A EMPLEADOS PORC. CORR.	-	59.531,79
Provisión Jubilación Patronal menor a 10 años	-	19.040,38
Provisión Bonificación Desahucio	-	19.865,29
Provisión Jubilación Patronal mayor a 10 años	-	20.626,12
TOTAL DEUDAS LARGO PLAZO NACIONAL	543.514,26	999.158,33

k) Las obligaciones de pago en Préstamos Bancarios Locales, verificadas corresponden a líneas de cartera que no necesariamente se reembolsan el valor total ya que son rotativas.

l) La obligación por pagar en la cuenta Obligaciones Terceros No

Relacionados .Luis Palacios (Doc. x Pag.), por un valor de USD\$ 200.000,00 no evidencia movimiento durante el año auditado.

NOTA 15. OBLIGACIONES CON SOCIOS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

NOMBRE	AÑO 2019	AÑO 2018
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	-	460.390,30
Socio Pazmiño Peña Ana María	-	358.098,60
Socio Vallejo Vinueza Oswaldo Francisco	-	1.278,31
Socio Vallejo Vinueza Tania Catalina	-	101.013,39
TOTAL CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	-	199.028,31

Según los estados financieros del año 2018, se presentaron como Cuentas por Pagar Socios, a largo plazo, por lo que se revela este valor en esta Nota 15. En el año 2019, la administración los clasificó en el grupo obligaciones a corto plazo, como se mencionó en la Nota 13, los saldos son razonablemente.

NOTA 16. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Los saldos comparativos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

NOMBRE	AÑO 2019	AÑO 2018
CAPITAL SUSCRITO	300.000,00	300.000,00
Capital Social	300.000,00	300.000,00
RESERVAS EN GENERAL	30.000,00	30.000,00
Reserva Legal	30.000,00	30.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	712.366,19	613.359,70
Utilidades & Pérdidas Acumuladas	712.366,19	613.359,70
RESULTADOS EJERCICIO ACTUAL	192.503,86	133.515,32
Utilidades & Perdidas del Ejercicio	192.503,86	133.515,32
RESULTADOS IMPUESTOS DIFERIDOS	7.029,60	-
Utilidad Impuestos diferidos	7.029,60	-
RESULTADOS INTEGRALES	3.849,37	813,54
Superávit Por Revaluac de Propiedad, Plant y E.	813,54	813,54
Otros Resultados Integrales	3.035,83	-
TOTAL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS	1.245.749,02	1.077.688,56

Los saldos presentados son razonables y guardan conformidad con los presentados en los estados financieros.

NOTA 17. INGRESOS

Los saldos de los Ingresos comparativos establecidos en el Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

NOMBRE	AÑO 2019	AÑO 2018
VENTAS NETAS TARIFA 12 %	2.703.869,04	2.829.278,09
Ventas Tarifa 12 %	2.703.869,04	2.842.563,53
Devoluciones en Ventas Tarifa 12 %	-	(13.087,23)
Descuentos en Ventas - N/C 12 %	-	(198,21)
VENTAS NETAS TARIFA 0 %	3.220.677,72	4.607.312,56
Ventas Tarifa 0 %	3.239.449,77	4.663.144,51
Descuentos en Ventas Tarifa 0 %	(1.760,88)	(11.137,89)
Devoluciones en Ventas Tarifa 0 %	(17.011,17)	(41.498,37)
Descuentos en Ventas - N/C 0%	-	(3.195,70)
OTROS INGRESOS NO OPERACIONAL	47,27	-
Intereses Ganados	47,10	-
Otros ingresos por ajustes redondeos	0,17	-
TOTAL INGRESOS	5.924.594,03	7.436.590,65

Representan los ingresos operacionales de la Compañía en el giro del negocio, durante el ejercicio económico, reflejan razonabilidad.

NOTA 18. COSTO DE VENTAS

Los saldos de los Costos, comparativos establecidos en el Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

NOMBRE	AÑO 2019	AÑO 2018
COSTOS NETOS TARIFA 12 %	83.726,09	2.021.615,58
Costos de Mercaderías 12 %	83.726,09	2.021.615,58
COSTO DE VENTA DE PRODUC TERMINADO	4.094.976,24	3.488.714,88
Costos de Mercaderías 0 %	4.094.976,24	3.488.714,88
DEVOLUCIONES EN COMPRAS	-	(26.690,81)
COSTO DE ADQUISICION TARIFA 12%	-	78.698,22
COSTO DE ADQUISICION TARIFA 0%	-	134.083,86
COSTO DE VENTA DE INSUMOS Y MATERIAL	3,36	-
VARIACION COSTO ESTÁNDAR	4.874,16	-
TOTAL COSTOS	4.183.579,85	5.696.421,73
TOTAL UTILIDAD BRUTA EN VENTA	1.741.014,18	1.740.168,92

Los Costos de Ventas son los que la administración empleó, para la transformación de la materia, costos de producción o fabricación y los costos de comercialización de los productos terminados, sus saldos son razonables con los presentados en el Estado de Resultados.

NOTA 19. GASTOS

Los saldos de los Gastos, comparativos establecidos en el Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

NOMBRE	AÑO 2019	AÑO 2018
GASTOS DE ADMINISTRACION DEDUCIBLES	601.972,86	511.137,46
REMUNERACIONES MATERIA GRAVADA	144.403,14	221.272,58
Sueldos y Salarios	144.403,14	191.892,67

Bonificación	-	55,88
Remuneración trabajador autónomo	-	29.324,03
BENEFICIOS LEGALES DE LEY	58.948,74	70.812,72
Aportes a IESS	26.628,40	33.140,80
Décimo Tercero	16.195,42	344,44
Décimo Cuarto	3.060,15	165,26
Vacaciones	731,48	1.193,33
Fondo de Reserva	11.735,23	14.548,63
Bonificación por desahucio	598,06	12.064,01
Indemnizaciones desahucio	-	-
Provisión Jubilación Patronal menor a 10 años	-	4.879,33
Provisión Jubilación Patronal mayor a 10 años	-	4.476,92
HONORARIOS PROFESIONALES	55.337,34	69.934,39
Notarios y Abogados	18.874,10	2.877,10
Permisos y licencias	34.293,24	59.057,29
Permisos y licencias Ambientales	2.170,00	8.000,00
ARRENDAMIENTOS	14.400,00	-
Arriendo Oficina	14.400,00	-
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	19.907,82	61.215,26
Mant. y Reparación Oficinas e Instalaciones	10.616,95	-
Mant. y Reparación Equipo de Oficina	485,00	-
Mant. y Reparación Sistema y Eq. Computo	8.703,37	-
Mant. y Reparación Vehículos	102,50	-
Mantenimiento de Maquinaria y Herramientas	-	19.561,11
Mantenimiento de Oficinas e instalaciones	-	28.962,80
Mantenimiento Equipos de oficina	-	5.879,16
Mantenimiento de Sistema y Equipos de Computo	-	6.812,19
SUMINISTROS Y MATERIALES	27.323,97	-
GASTOS DE GESTION	20.807,95	23.945,03
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	14.969,85	-
DEPR. NO ACEL. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	68.030,29	63.957,48
PROMOCION Y PUBLICIDAD	96,00	-
SERVICIOS PUBLICOS	21.684,11	-
INTERESES BANCARIOS LOCAL	142.618,99	-
GASTO DE VIAJE	416,36	-
OTROS SERVICIOS	13.028,30	-
GASTOS DE VENTAS DEDUCIBLES	781.596,12	1.137.745,23
REMUNERACIONES MATERIA GRAVADA	79.310,00	83.834,95
Sueldos y Salarios Vtas	79.310,00	81.054,95
Capacitación personal de ventas	-	2.780,00
BENEFICIOS LEGALES DE LEY	18.749,05	36.973,51
Décimo Tercer Sueldo	3.982,45	22.674,26
Décimo Cuarto Sueldo	9.194,41	9.021,68
Fondos de reserva	5.037,59	5.209,24
Aporte patronal IESS	534,60	-
Vacaciones	-	68,33
ARRENDAMIENTOS	3.696,48	17.596,48
Arriendo Bodega	3.696,48	3.696,48
Alquiler de Oficina	-	13.900,00
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	28.275,33	29.743,04
Mant. y Reparación instalaciones	2.725,96	-
Mantenimiento de Vehículos	15.586,24	29.255,31
Mant. y Rep. Maquinaria y Herramientas	9.963,13	487,73
SUMINISTROS Y MATERIALES	10.429,40	64.953,86
SEGUROS Y REASEGUROS	26.396,78	17.312,29
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	172.229,68	282.943,92
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	25.526,50	22.522,59
PROMOCION Y PUBLICIDAD	2.438,91	-
TRANSPORTE	175.608,42	149.060,30
SERVICIOS PUBLICOS	480,79	25.369,25
PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	3.628,22	-
GASTO DE VIAJE	3.171,52	44.540,49

DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES	(13.932,90)	-
GASTOS DE IMPORTACION	11.281,41	27.793,63
OTROS SERVICIOS	234.306,53	210.475,98
Bancarios o de Entidades Financieras	-	124.624,94
Intereses Bancarios	-	117.574,72
Comisiones Bancarias	-	7.050,22
GASTOS NO DEDUCIBLES	40.496,53	16.611,77
GASTOS NO DEDUCIBLES	26.359,68	16.611,77
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZ- Y OTRAS REM	14.136,25	-
SERVICIOS PUBLICOS	0,60	-
TOTAL GASTOS	1.424.065,51	1.665.494,46
OTROS INGRESOS	-	110.474,73
TOTAL UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	316.948,67	185.149,19

Los gastos surgen de las actividades ordinarias de la entidad, en este grupo encontramos los pagos acumulados por sueldos y salarios, beneficios sociales, energía eléctrica, depreciaciones, mantenimiento, viáticos; entre otros, que fueron necesarios en el giro del negocio que permiten generar ingresos, presentándose razonablemente. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

NOTA 20. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

La reconciliación entre la utilidad según estados financieros individuales y el gasto por impuesto a la renta corriente, se muestra a continuación:

DESCRIPCIÓN	casillero	AÑO 2019	casillero	AÑO 2018
UTILIDAD DEL EJERCICIO	801	316.948,67	801	185.149,19
BASE DE CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	098	316.948,67	098	185.149,19
Menos: 15% Participación a empleados	803	47.542,30	803	27.772,38
Menos: Otras rentas exentas e ingresos no objeto de Impuesto a la Renta			805	101.988,80
Más: Gastos No Deducibles	806	40.496,53	806	31.916,35
Más Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto de Impuesto a la Renta		-	808	30,00
Más: Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos y no objeto de impuesto a la renta Fórmula: $\{(804 \times 15\%) + [(805 - 808) \times 15\%]\}$		-	809	15.293,82
UTILIDAD GRAVABLE	836	309.572,30	836	102.628,18
Menos: TOTAL IMPUESTO CAUSADO	850	77.393,07	850	25.657,05
Utilidad del ejercicio	615	192.013,29	615	133.515,32

En conformidad a disposiciones legales en el Ecuador, la tarifa general para el impuesto a la renta se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución, no obstante, la tarifa impositiva se incrementa en tres puntos porcentuales cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, residentes o establecidos en paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente con una participación directa o indirecta, individual o conjunta. Si dicha participación es igual o superior al 50% del capital social, la tarifa aplicable para la Compañía será del 28%. De

otro lado, se puede reducir la tarifa en 10 puntos porcentuales sobre las utilidades sujetas a capitalización.

Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como las exportadoras habituales de bienes, aplicarán la tarifa impositiva del 22% del Impuesto a la Renta. Para exportadores habituales de bienes, esta tarifa se aplicará siempre que en el correspondiente ejercicio fiscal se mantenga o incremente el empleo.

La Compañía, al 31 de diciembre del 2019 y 2018, aplicó la tarifa del 22%, sus ingresos anuales, le otorgan la calificación de Grande empresa.

NOTA 21. LOS ESTADOS CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Y FLUJOS DEL EFECTIVO

Los estados financieros llamados Cambios en el Patrimonio y Flujos del Efectivo, guardan conformidad con los saldos presentados en los estados financieros del periodo examinado del año 2019.

NOTA 22. PRECIOS DE TRANSFERENCIA.

En conformidad con disposiciones legales vigentes, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas, dentro de un mismo periodo fiscal por un importe acumulado superior a US\$ 15 millones, están obligados a presentar el estudio de Precios de Transferencia que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia.

El importe acumulado de las operaciones de la Compañía con partes relacionadas durante el año 2019 y 2018, no supera el importe acumulado mencionado, los saldos registrados se vienen arrastrando de años anteriores, durante el período auditado la Compañía no tiene obligatoriedad de presentar dicho anexo a la administración tributaria (SRI).

NOTA 23. COMPROMISOS Y CONTINGENTES

La administración manifiesta que no existen contingencias operativas, laborales, ni tributarias que pudieran originar el registro de eventuales pasivos significativos al 31 de diciembre del 2019.

NOTA 24. DETERMINACIÓN DE RIESGOS

MEDIO AMBIENTE

La Compañía durante el período del 1^o de enero al 31 de diciembre del 2019, mantiene controles del Ministerio del Medio Ambiente. La administración, ha tomado medidas como: clasificación de los desechos, señalización, dotación al personal con equipos de protección industrial, además de cumplir con el permiso de los bomberos, del Ministerio del Medio Ambiente, a fin de obtener la certificación que emiten estos Organismo de Control.

GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objeto de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La Empresa revisa regularmente el programa de gestión de riesgos, con el objeto de que revelen los cambios en las condiciones del mercado, construyendo un ambiente de control disciplinado en el cual todos los colaboradores entiendan sus roles.

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado se relaciona con la posible disminución en sus resultados generada por las fluctuaciones de precios ocurridas en el entorno en el cual se encuentra inmerso, ya sea por variaciones en el tipo de cambio, en las tasas de interés o en los precios de venta de productos o servicios que comercializa.

- i. **Riesgo de tasa de interés.-** es la exposición de los instrumentos financieros a las variaciones del tipo de interés que se puedan producir, en cualquier momento.

En el periodo analizado la Compañía mantiene operaciones de crédito, sin haber registrado ninguna alteración en estas transacciones.

- ii. **Riesgo de tipo de cambio.-** se asocia con la forma como fluctúa el tipo de cambio de una moneda frente a otra, y que afecta especialmente a las entidades que tienen inversiones que implican un cambio de divisa.

Durante el periodo analizado la Compañía no registró operaciones que impliquen el cambio de moneda.

- iii. **Riesgo del precio.-** es el riesgo de variaciones en el valor de mercado de determinados activos como consecuencia de modificaciones en sus precios, distintos de las tasas de interés o del tipo de cambio. Se aplica básicamente a materias primas cotizadas o instrumentos de Patrimonio.

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no registra operaciones comerciales con materias primas cotizadas o instrumentos de patrimonio.

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito hace referencia a la incertidumbre financiera, relacionada con el cumplimiento de obligaciones suscritas por contrapartes, al momento de ejercer derechos contractuales para recibir efectivo u otros activos financieros por parte de la Compañía.

Actualmente, este riesgo está asociado con los préstamos mantenidos con las instituciones financieras, para minimizar este riesgo, la Compañía toma en cuenta la calidad crediticia de las entidades con que opera, y en diversificar adecuadamente sus excedentes de caja. Otro de los instrumentos financieros que relacionan a la Compañía con este riesgo, están concentrados principalmente en la cuenta clientes, originado por las ventas a crédito que efectuó la Compañía.

La Empresa como política interna revisa regularmente la antigüedad de los saldos de Clientes, con el objeto de realizar oportunamente la gestión de cobranza.

Riesgo de liquidez

Este riesgo está asociado a la capacidad que tiene la Empresa para poder cumplir con sus obligaciones de corto plazo. La exposición en este riesgo se encuentra presente en aquellas obligaciones que mantiene la Compañía con terceros; el enfoque de la Empresa para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, sin generar pérdidas o poniendo en riesgo la reputación de la Compañía.

NOTA 25. ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Desde la fecha de los Estados Financieros y la emisión del Informe de Auditoría Externa, no se generaron acontecimientos ocurridos significativos que modifiquen los estados financieros en relación con el marco de información financiera aplicable.