

**EMPRESA PRODUCTORA DE HORMIGONES  
ECOHORMIGONES CIA. LTDA.**

---

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE**

---

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

---

**EMPRESA PRODUCTORA DE HORMIGONES  
ECOHORMIGONES CIA. LTDA.**

**INDICE**

❖ Informe de Auditoría Independiente	Páginas No. 1-4
❖ Estado de Situación Financiera	Páginas No. 5-6
❖ Estado de Resultados Integrales	Páginas No. 7
❖ Estado de Cambios en el Patrimonio	Páginas No. 8
❖ Estado de Flujos de Efectivo	Páginas No. 9
❖ Notas a los Estados Financieros	Páginas No. 10-26

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

---

## **Informe del auditor independiente**

A los señores socios de

**EMPRESA PRODUCTORA DE HORMIGONES ECOHORMIGONES CIA. LTDA.**

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros, de la EMPRESA PRODUCTORA DE HORMIGONES ECOHORMIGONES CIA.LTDA., que comprenden: el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos expresan razonabilidad en todos los aspectos materiales, la imagen fiel de la situación financiera los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la EMPRESA PRODUCTORA DE HORMIGONES ECOHORMIGONES CIA.LTDA. al 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados, y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### **Fundamento de la Opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros consolidados de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

### **Asuntos importantes de auditoría**

Los asuntos importantes de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros. Los asuntos importantes de auditoría fueron seleccionados de aquellos comunicados a la administración de la compañía, pero no pretenden representar todos los asuntos discutidos con ellos. Nuestros procedimientos relativos a esos asuntos fueron diseñados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto. Nuestra opinión sobre los estados financieros no es modificada con respecto a ninguno de los asuntos importantes de auditoría descritos abajo, y no expresamos una opinión sobre estos asuntos individualmente.

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

### **Negocio en marcha**

Los estados financieros han sido preparados utilizando la base contable de negocio en marcha. El uso de esta base contable es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la empresa o detener las operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte de nuestra auditoría de los estados financieros, hemos concluido que el uso de la base contable de negocio en marcha por parte de la administración en la preparación de los estados financieros es apropiado.

La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la empresa de continuar como negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Como base en nuestra auditoría de los estados financieros, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material. Sin embargo, ni la administración ni el auditor pueden garantizar la capacidad de la empresa de seguir como negocio en marcha.

### **Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros**

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con la NIIF, y del control interno que la administración determine necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de desviaciones materiales, debidas a fraude o error.

Los encargados del gobierno son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la empresa.

### **Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros**

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros en base al desarrollo de nuestra auditoría, la cual fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con requerimientos éticos y hemos cumplido también con nuestras otras responsabilidades bajo esos requerimientos éticos, así como que planifiquemos y llevemos a cabo la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos. Creemos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar las bases de nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las NIA, detectara una desviación material cuando esta existe, por la existencia de riesgos inherentes a la entidad. Las desviaciones pueden surgir de un fraude o error si son consideradas materiales cuando, individualmente o en su conjunto, se espera que de forma razonable influencien en las desviaciones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de estos estados financieros consolidados.

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

Una auditoría implica ejecutar procedimientos y pruebas de auditoría para obtener evidencia de auditoría suficiente, y apropiada sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la determinación de la materialidad de planeación, evaluación de riesgos de que los estados financieros contengan errores significativos o materiales, ya sea por fraude o error. Al hacer la evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración la evaluación del control interno diseñado e implementado por la entidad para la información financiera, que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros y no para expresar una opinión sobre la efectividad de los controles implementados. Una auditoría también incluye una evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y de las estimaciones contables hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Para emitir nuestra opinión, consideramos que nuestro trabajo, contiene evidencias de auditoría suficiente, adecuada y apropiada para proporcionar una base razonable para sustentar nuestra opinión.

**Los objetivos de nuestra auditoría son:**

- Obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de desviaciones materiales, derivadas de fraude o error, y para emitir un informe del auditor que incluye nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría lleve a cabo de conformidad con las NIA, detectara siempre una desviación material cuando esta exista. Las desviaciones pueden surgir de una fraude o error y son consideradas materiales cuando individualmente o en su conjunto, se espera que de forma razonable influencien en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, ejercemos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional a lo largo de la planeación y realización de la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviaciones materiales de los estados financieros, derivadas de fraude o error, diseñando y aplicando procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obteniendo evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proporcionar las bases para nuestra opinión. El riesgo de no detectar desviaciones materiales que resulte de un fraude es mayor de las que resulten de un error, ya que el fraude puede involucrar conspiración, falsificación, omisión intencional, tergiversación, o la anulación de un control interno.
- Obtener un entendimiento del control interno relevante para la auditoría para poder diseñar los procedimientos de auditoría apropiados den las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.
- Evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y sus revelaciones correspondientes realizadas por la administración.
- Evaluar la presentación general, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes de forma que alcancen una presentación razonable.

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

- Obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada referente a la información financiera de las entidades y actividades del negocio de la empresa para expresar una opinión sobre los estados financieros.

Somos responsables de la dirección supervisión y desempeño del grupo de auditoría. Seguimos siendo los únicos responsables de nuestra opinión sobre la auditoría.

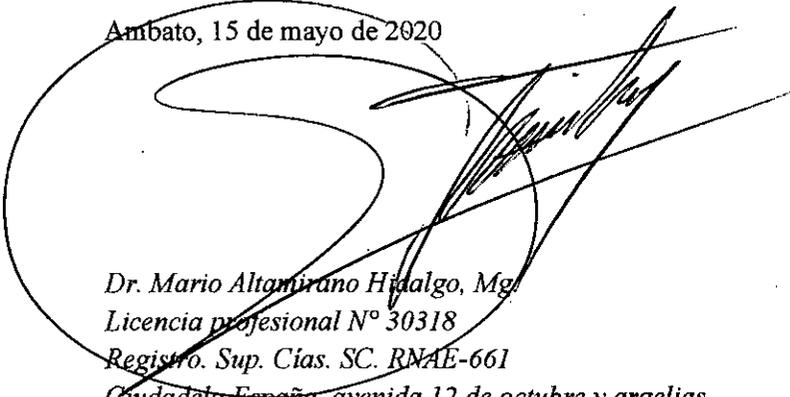
Se nos requiere comunicar a los encargados del gobierno de la entidad lo referente, entre otros asuntos, el enfoque planeado y la oportunidad de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifiquemos durante nuestra auditoría.

También se nos requiere proporcionar a los encargados del gobierno de la entidad una declaración sobre nuestro cumplimiento con los requerimientos de ética relevantes referentes a la independencia y comunicarles cualquier relación y otros asuntos que pueda, de manera razonable, pensarse que afectan a nuestra independencia, y cuando sea el caso, las salvaguardas relativas.

#### **Informe sobre otros requerimientos legales o regulatorios**

En cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución 3218 del Servicio de Rentas Internas, publicada en el Registro Oficial Suplemento 660 de 31-dic.-2015. Se entregará un Informe de Cumplimiento Tributario relacionado con el Impuesto a la Renta, las Retenciones en la Fuente, el Impuesto al Valor Agregado, el Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal.

Ambato, 15 de mayo de 2020



*Dr. Mario Altamirano Hidalgo, Mg.  
Licencia profesional N° 30318  
Registro. Sup. Cías. SC. RNAE-661  
Ciudadela España, avenida 12 de octubre y argelias  
Ambato - Ecuador*

**Dr. Mario Altamirano H.**  
**AUDITOR CONSULTOR**  
**INDEPENDIENTE**  
**Reg. SC.RNAE-661**

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

EMPRESA PRODUCTORA DE HORMIGONES ECOHORMIGONES CIA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1	ACTIVO	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2018	2019
			US\$	US\$
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	170.709,76	123.606,00
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	152.352,74	329.397,94
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	-	-
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	7	-	-
10103	Inventarios	8	10.425,14	8.096,16
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otr	8	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	168.882,93	52.749,48
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	21.828,44	18.035,02
10108	Otros activos Corrientes	11	884,00	-
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>525.083,01</b>	<b>531.884,60</b>
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	1.250.496,18	1.533.079,74
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(644.262,17)	(775.925,09)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	13	-	-
10204	Activo Intangible	14	-	-
1020404	(-)Amortización Intangibles	14	-	-
10205	Activos por Impuestos Diferidos	15	-	-
10206	Activos Financieros no corrientes	16	-	-
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>606.234,01</b>	<b>757.154,65</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.131.317,02</b>	<b>1.289.039,25</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	163.717,12	188.778,39
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	-	-
20105	Provisiones	19	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	76.939,40	56.304,41
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	12.966,62	59.021,67
20109	Otros pasivos financieros	22	-	-
20110	Anticipo de Clientes	23	21.976,05	11.336,48
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a emple	24	-	-
20113	Otros Pasivos Corrientes	25	-	-
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>275.599,19</b>	<b>315.440,95</b>
	<b>Suman y pasan....</b>		<b>275.599,19</b>	<b>315.440,95</b>

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

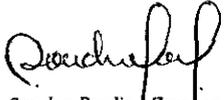
AUDITOR INDEPENDIENTE

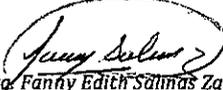
altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

EMPRESA PRODUCTORA DE HORMIGONES ECOHORMIGONES CIA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre	
		NOTAS	
		2018	2019
	<b>Suman y Vienen.....</b>	<b>275.599,19</b>	<b>315.440,95</b>
<b>202</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
20201	Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	26	-
20202	Cuentas por pagar	27	-
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	28	100.000,00
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	29	-
20206	Anticipo de Clientes	30	37.196,26
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	31	-
20208	Otras Provisiones	32	16.342,75
20209	Pasivo Diferido	33	20.904,78
20210	Otros Pasivos No Corrientes	34	-
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>56.004,16</b>	<b>159.435,82</b>
<b>2</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>331.603,35</b>	<b>474.876,77</b>
<b>301</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>		
30101	Capital Suscrito o Asignado	35	484.965,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	36	484.965,00
30401	Reserva Legal	37	-
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	37	17.429,73
305	<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	38	19.359,11
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-
306	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	39	-
30601	Ganancias acumuladas		261.869,29
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		298.527,56
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		(3.138,00)
30604	Reserva de capital		-
30605	Reserva por Cambios supuestos Actuariales		-
30606	Reserva por Valuación		-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones		-
307	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	40	-
30701	Ganancia neta del Período	RI	38.587,65
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	RI	14.448,81
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>799.713,67</b>	<b>814.162,48</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>	<b>1.131.317,02</b>	<b>1.289.039,25</b>

  
Ing. Sandra Paulina Zamora Salinas  
Representate Legal  
1802694628

  
Dra. Fanny Edith Salinas Zamora  
Contador  
Ruc 1801913177001

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

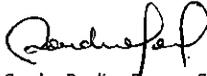
EMPRESA PRODUCTORA DE HORMIGONES ECOHORMIGONES CIA. LTDA.

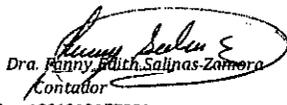
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre	
		2018	2019
<b>INGRESOS</b>			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101	Ventas Netas	1.326.075,81	1.777.841,97
41	<b>VENTAS NETAS</b>	<b>1.326.075,81</b>	<b>1.777.841,97</b>
51	<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>		
	Costo de venta y producción	1.142.234,30	1.686.018,85
42	<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>183.841,51</b>	<b>91.823,12</b>
43	Otros Ingresos	1.635,47	10.058,57
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>			
5201	Gastos de ventas	-	-
5202	Gastos de Administración	120.836,85	76.894,23
	<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	<b>120.836,85</b>	<b>76.894,23</b>
5203	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras	594,60	418,70
	<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>594,60</b>	<b>418,70</b>
5204	<b>OTROS GASTOS</b>		
60	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>64.045,53</b>	<b>24.568,76</b>
61	15% Participación a Trabajadores	(9.606,83)	(3.685,31)
62	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</b>	<b>54.438,70</b>	<b>20.883,45</b>
63	Impuesto a la Renta	(15.851,05)	(6.434,64)
64	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>38.587,65</b>	<b>14.448,81</b>
65	<b>(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>		
66	<b>(*)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>		
67	<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>38.587,65</b>	<b>14.448,81</b>
81	<b>COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo	-	-
	Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de un Activo Revaluado	-	-
	<b>TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		
82	<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	<b>38.587,65</b>	<b>14.448,81</b>
	Utilidad por acción básica diluida atribuible a accionistas	0,08	0,03

  
Ing. Sandra Paulina Zamora Salinas  
Representante Legal  
1802694628

  
Dra. Fanny Ruth Salinas Zamora  
Contador  
Ruc 1801913177001

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

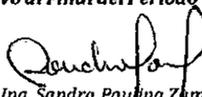
altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

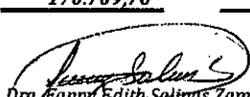
**EMPRESA PRODUCTORA DE HORMIGONES ECOHORMIGONES CIA. LTDA.**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO  
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019

(Expresado en Dólares)

	2018	2019
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>57.926,70</b>	<b>136.610,17</b>
<b>Clases de Cobros por actividades de operación</b>		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	1.274.891,69	1.600.796,77
Otros cobros por actividades de operación	1.635,47	130.869,44
<b>Total Clases de Cobros por actividades de operación</b>	<b>1.276.527,16</b>	<b>1.731.666,21</b>
<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(1.212.609,86)	(1.569.179,46)
Pagos a y por cuenta de empleados	(338,70)	(9.606,83)
Otros pagos por actividades de operación	-	-
Dividendos pagados	-	-
Dividendos recibidos	-	-
Intereses pagados	(594,60)	(418,70)
Intereses recibidos	-	-
Impuesto a las ganancias pagado	(5.057,30)	(15.851,05)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(1.218.600,46)</b>	<b>(1.595.056,04)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-	-
Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-	-
Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-	-
Dividendos recibidos	-	-
Intereses recibidos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
Financiación por préstamos a largo plazo	-	100.000,00
Pago de Préstamos	(4.330,14)	-
Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
Dividendos pagados	-	(298.527,56)
Intereses recibidos	-	-
Otras entradas (salidas de efectivo)	-	14.813,63
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>(4.330,14)</b>	<b>(183.713,93)</b>
<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>53.596,56</b>	<b>(47.103,76)</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>117.113,20</b>	<b>170.709,76</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>170.709,76</b>	<b>123.606,00</b>

  
Ing. Sandra Paulina Zamora Salinas  
Representate Legal  
1802694628

  
Dra. Fanny Edith Salinas Zamora  
Contador  
Ruc 1801913177001

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

**EMPRESA PRODUCTORA DE HORMIGONES ECOHORMIGONES CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

**1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

- **CONSTITUCIÓN.** - La compañía EMPRESA PRODUCTORA DE HORMIGONES ECOHORMIGONES CIA. LTDA., es una compañía de responsabilidad limitada fiscalmente constituida con ubicación en la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua, República del Ecuador; protocolizada el 23 de julio del 2009 en el Registro Mercantil.
- **OBJETO SOCIAL.-** El objeto de la compañía es a) diseño, planificación y construcción de todo tipo de obras civiles y arquitectónicas, tales como: casas, villas, galpones, edificios, quintas carreteras, caminos obras sanitarias, obras hidráulicas y eléctricas, portuarias, aeroportuarias e industriales, vías, calles, puentes, aceras, bordillos, sistemas de alcantarillado, obras de infraestructura, de regadío, hidroeléctricas y saneamiento ambiental: b) realizar la administración, fiscalización y gerencia de proyectos de todo tipo de obras civiles: c) compra venta, importación, comercialización, transporte, distribución exportación de todo tipo de materiales e insumos para la construcción: d) fabricación, venta comercialización, distribución y exportación de prefabricados de hormigón: e) importación, compra, venta, distribución, comercialización, explotación y exportación de materiales para la construcción: f) importación, compra, venta, distribución, comercialización y exportación de todo tipo de maquinaria, herramientas y equipos para la construcción así como partes, piezas repuestos y accesorios para esos bienes: g) importación, compra, venta distribución, comercialización de vehículos, tractores, camiones y quipo pesado para la construcción, así como partes, piezas, repuestos y accesorios para esos bienes: h) compra, venta, corretaje, permuta, agenciamiento, explotación, cotización, parcelación, arrendamientos anticresis de bienes inmuebles: i) realizar los avalúos y peritajes de bienes inmuebles o muebles: j) asesoramiento y servicios operación y mantenimiento de edificios, fabricas, sistemas de agua potable, sistemas de alcantarillado, rellenos sanitarios estaciones de peaje y estaciones de pesajes: k) importación, exportación, representación, comercialización, expendio de todas clases de bienes muebles para el equipamiento y amoblamientos de edificios, oficinas, clínicas, fabricas, invernaderos: l) administración por concesión, o bajo cualquier otra modalidad permitida por la ley de vías, carretas y otros servicios públicos: m) explotación de minas, canteras, así como todos tipos de materiales pétreos y áridos para la construcción: n) participar en la constitución de fideicomisos, en calidad de adherente: o) actuar como agente, representante, mandataria o comisionista de personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras que realicen actividades similares: p) celebrar contratos de franquicia y de maquila: q) participar en licitaciones, concursos públicos de ofertas, concurso privados de precios, comparaciones de ofertas o de cualquier modalidad contractual, con entidades públicas o privadas sean estén nacionales o extranjeras dentro de su

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

objeto social: r) la compañía podrá también conformar consorcios, celebrar contratos de asociación o cuentas en participación.

- **DOMICILIO.** - De acuerdo con los estatutos sociales, el domicilio calle Segundo Granja s/n y Julio Jaramillo, ciudad del Ambato, Provincia de Tungurahua, República del Ecuador, pudiendo establecer sucursales, agencias u oficinas en uno o varios lugares del Ecuador o fuera de él previa resolución de Junta.
- **DURACIÓN.** - La duración es de treinta años, contados a partir de la fecha de constitución.
- **CAPITAL SOCIAL.** - El capital social de la compañía actual es de USD \$ 484.965,00 dólares de los Estados Unidos de Norte América.
- **ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA:** La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

## **2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados.

### **2.1. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

## **2.2. Moneda**

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera. Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (Dólares de los Estados Unidos de Norte América).

## **2.3. Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

## **2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

## **3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS.**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019 se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

### **3.1 Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

### **3.2 Situación Fiscal**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

### **3.3 Segmentos operacionales**

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

La compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

### **3.4 Medio ambiente**

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

### **3.5 Cambios en políticas contables y estimaciones contables**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, excepto por el Estado de Flujo de Efectivo que muestra una diferencia no detectada al cierre del año 2019.

## **4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO**

### **4.1 Factores de riesgo**

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

## **5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

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 o interpretación de estos.

## **6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO-**

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo altamente liquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argellas  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

EMPRESA PRODUCTORA DE HORMIGONES ECOSHORMIGONES CIA. LTDA.  
Notas e los Estados Financieros  
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVO CORRIENTE			
6	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	
	CODIGO	DETALLE	
		Caja Chica	250,00
		Caja General	6,13
		Subtotal Caja	256,13
		BANCOS LOCALES	
		Banco Produbanco 02020011612	98.314,13
		Banco Guayaquil 19528507	1.481,97
		BANCOS DEL EXTERIOR	
		UBS	
		INVERSIONES A CORTO PLAZO	
		Póliza a 90 días	70.657,53
		Subtotal Bancos e Inversiones	170.453,63
	10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	170.709,76
			250,00
			26.792,77
			27.042,77
			50.278,79
			2.413,14
			43.871,30
			86.563,23
			123.606,00

## 7. Activos Financieros –

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

### a) Cuentas y Documentos por Cobrar-

Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero.

7	10102	ACTIVOS FINANCIEROS	d/o-18	d/o-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	101020501	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
		De actividades ordinarias que generan intereses	-	-
	101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses		
	1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	152.352,74	329.397,94
	1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
	1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		
		TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	152.352,74	329.397,94
7	1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	d/o-18	d/o-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010209	Provisión Cuentas Incobrables		
	10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-	-

## 8. Inventarios

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

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.

8		10103	INVENTARIOS	d/o-18		d/o-19
COSTO	CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD	
510108	1010301	Inventario de Materia Prima		10.425,14	8.096,16	
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso				
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción				
510112	1010305	Inv. De productos terminados, y mercadería en almacén-productos por la Compañía.				
510104	1010306	Inv. De producto terminado, y mercadería en almacén-comprados a terceros				
	1010307	Mercaderías en Tránsito				
	1010308	Obras en construcción				
	1010309	Obras terminadas				
	1010310	Materiales o bienes para la construcción				
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios				
	1010312	Otros inventarios				
	10103	TOTAL INVENTARIOS		10.425,14	8.096,16	

8		1010313	PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS	d/o-18	d/o-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD	
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario				
	TOTAL PROVISION POR VNR		-	-	

## 9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado.

8		10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	d/o-18	d/o-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD	
1010401	Seguros pagados por anticipado		3.498,14	3.052,24	
1010402	Arriendo pagado por anticipado				
1010403	Anticipo a Proveedores		163.011,79	48.289,83	
1010404	Otros anticipos entregados		2.373,00	1.407,41	
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		168.882,93	52.749,48	

## 10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES-

Se registrarán los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos del año que se declara.

10		10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	d/o-18	d/o-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD	
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)				
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		14.895,74	13.037,16	
1010502	Crédito Tributario a favor(Castillero 869)		4.137,06		
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		2.795,64	4.997,66	
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		21.828,44	18.035,02	

CONSTRUCCIONES EN PROCESO		d/o-18	d/o-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10107	Construcciones en Proceso	-	-
10107	TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	-

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

### 11. Otros Activos Corrientes-

Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

11	10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	dto-18	dto-19
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108		Otros Activos Corrientes	884,00	
10108		TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	884,00	-

### 12. Propiedad, Planta y Equipos-

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

#### ACTIVO NO CORRIENTE

12	10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dto-18	dto-19	
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETROS)	VALOR USD
1020101		Terrenos	150.000,00	-	150.000,00
1020102		Edificios	-	-	-
1020103		Construcción en Curso	-	-	-
1020104		Instalaciones	-	-	-
1020105		Muebles y Enseres	2.065,50	-	2.065,50
1020106		Máquinas y Equipos	333.560,89	-	333.560,89
1020108		Equipo de Computación	-	-	-
1020109		Vehículos y Equipos de Transportes	764.869,79	282.583,56	1.047.453,35
1020110		Otras propiedades, planta y equipo	-	-	-
1020111		Repuestos y Herramientas	-	-	-
		Total Costo Propiedad, planta y equipo	1.250.496,18	-	1.533.079,74
1020112		(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(644.262,17)	(131.662,92)	(775.925,09)
1020113		(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
		Total Depreciación Acumulada	(644.262,17)	(131.662,92)	(775.925,09)
10201		PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	606.234,01	150.920,64	757.154,65

### 13. PROPIEDAD DE INVERSION

13	10202	PROPIEDAD DE INVERSION	dto-18	dto-19	
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETROS)	VALOR USD
1020201		Terrenos	-	-	-
1020202		Edificios	-	-	-
1020203		(-) Depreciación Acumulada	-	-	-
1020204		(-) Deterioro Acumulado	-	-	-
10202		Total Propiedad de Inversión	-	-	-

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argellas  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

#### 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros.

14	10204	ACTIVOS INTANGIBLES	d/a-18	d/a-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1020401	Plusvalía		
	1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves		
	1020403	Activos de Exploración y Explotación		
	1020406	Otros Activos Intangibles (Sistema Informático)		
	10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	-	-

14	10204	ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO	d/a-18	d/a-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1020404	(-) Amortización acumulada de activos intangibles		
	1020405	(-) Deterioro acumulada de activos intangibles	-	-
	10204	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	-	-

#### 15. ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

15	10205	ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	d/a-18	d/a-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1020501	Diferencias temporarias deducibles		
	10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DFERIDOS	0,00	0,00

#### 16. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

16	10206	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	d/a-18	d/a-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
	1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
	1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	-	-
	1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
	10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	-	-

#### 17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

**PASIVO CORRIENTE**

17	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales		163.717,12	187.874,25
2010302	Proveedores del Exterior		-	804,14
20103	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>163.717,12</b>	<b>188.778,39</b>

**18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:**

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

18	20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
	Sobregiros Bancarios		-	-
	Sobregiros Bancarios: Banco Internacional		-	-
2010401	<b>TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

LOCALES				
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales			
	Banco Internacional			
	Banco Austro			
2010401	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

(1) Préstamo, 48 cuotas

DEL EXTERIOR				
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010402	Obligaciones Bancos del Exterior		-	-
	Banco UBS		-	-
2010402	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
20104	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

**19. PROVISIONES**

19	20105	PROVISIONES	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010501	Provisiones locales		-	-
2010502	Provisiones del exterior		-	-
20105	<b>TOTAL PROVISIONES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:**

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argellas  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

20      20107      **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**      *d/o-18*      *d/o-19*

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	16.488,03	14.752,05
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	15.851,05	6.434,64
2010703	Obligaciones con el IESS	4.835,85	5.582,51
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	30.157,64	25.849,90
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	9.606,83	3.685,31
2010706	Dividendos por pagar		
20107	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>76.939,40</b>	<b>56.304,41</b>

## 21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

21      20108      **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**      *d/o-18*      *d/o-19*

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	12.966,82	59.021,67
20108	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>12.966,82</b>	<b>59.021,67</b>

## 22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados.

22      20109      **OTROS PASIVOS FINANCIEROS**      *d/o-18*      *d/o-19*

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20109	Comisiones, pendientes de pago		
20109	<b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 23. ANTICIPO DE CLIENTES

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

23      20110      **ANTICIPO DE CLIENTES**      *d/o-18*      *d/o-19*

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes	21.978,05	11.336,48
20110	<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b>21.978,05</b>	<b>11.336,48</b>

## 24. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS PORCIÓN NO CORRIENTE:

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

24      20112      **PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**      *d/o-18*      *d/o-19*

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2011201	Jubilación Patronal	-	-
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)	-	-
20112	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argellas  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

## 25. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

25	20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dfo-18	dfo-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar		-	-
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES		-	-

## 26. PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO

### PASIVO NO CORRIENTE

26	20201	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	dfo-18	dfo-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20201	Pasivos por Contratos		-	-
20201	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		-	-

## 27. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

27	20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dfo-18	dfo-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)		-	100.000,00
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)		-	-
20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		-	100.000,00

## 28. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

28	20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dfo-18	dfo-19
<i>Locales</i>				
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Internacional Banco Austro			
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES		-	-
<i>Del exterior</i>				
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS **			
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR		-	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS		-	-

## 29. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

29	20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dfo-18	dfo-19
<i>LOCALES</i>				
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales		38.326,63	37.196,26
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior			
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		38.326,63	37.196,26

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argellas  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

**30. ANTICIPO DE CLIENTES**

30		20206	<b>ANTICIPO DE CLIENTES</b>	dfo-18	dfo-19
CODIGO			DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
			Anticipo de Clientes		
20206			<b>TOTAL ANTICIPO CLIENTES</b>	-	-

**31. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS**

31		20207	<b>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (provisión no corriente)</b>	dfo-18	dfo-19
CODIGO			DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020701			Provisión Jubilación Patronal	10.578,21	13.287,19
2020702			Otros beneficios no corrientes para los empleados (desahucio)	5.764,54	7.617,59
20207			<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>16.342,75</b>	<b>20.904,78</b>

**32. OTRAS PROVISIONES**

32		20208	<b>OTRAS PROVISIONES</b>	dfo-18	dfo-19
CODIGO			DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20208			Otras Provisiones	-	-
20208			<b>TOTAL OTRAS PROVISIONES</b>	-	-

**33. PASIVO DIFERIDO**

33		20209	<b>PASIVO DIFERIDO</b>	dfo-18	dfo-19
CODIGO			DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020901			Ingresos Diferidos	-	-
20209			<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>	-	-

**34. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

34		20210	<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	dfo-18	dfo-19
CODIGO			DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20210			Otros Pasivos	1.334,78	1.334,78
20210			<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>1.334,78</b>	<b>1.334,78</b>

**35. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

**PATRIMONIO**

**301 CAPITAL SOCIAL** dfo-18      dfo-19

*En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública*

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Zamora Ocaña Mario Eduardo	363.723,00	363.723,00
	Moya Medina Dilon German	121.242,00	121.242,00
301	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>484.965,00</b>	<b>484.965,00</b>

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

## RESERVAS

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

### 36. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

36	302	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	d/o-18	d/o-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones		-	-
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		-	-

### 37. RESERVA LEGAL

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

37	RESERVAS	d/o-18	d/o-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	17.429,73	19.359,11
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
304	TOTAL RESERVAS	17.429,73	19.359,11

### 38. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

38	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	d/o-18	d/o-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles	-	-
30504	Otros Superávit por revaluación	-	-
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-

### 39. RESULTADOS ACUMULADAS

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

39	RESULTADOS ACUMULADOS	d/o-18	d/o-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumuladas	261.869,29	298.527,56
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(3.138,00)	(3.138,00)
30603	Resultados acumulados por adopción NIF	-	-
30605	Reserva por Cambios supuestos Actuariales	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	258.731,29	295.389,56

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

#### 40. RESULTADOS DEL EJERCICIO

40	307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	dic-18	dic-19
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	30701	Ganancia neta del Periodo	38.587,65	14.448,81
	30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo		
	307	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>38.587,65</b>	<b>14.448,81</b>

#### INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad.

#### 41. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

41	41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-18	dic-19
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	4101	Ventas	1.326.483,60	1.774.362,71
	4102	Prestación de Servicios		7.759,72
	4103	Contratos de Construcción		
	4104	Subvenciones del Gobierno		
	4105	Regalías		
	410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito		
	410602	Otros Intereses Generados		
	4107	Dividendos		
	4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos		
	4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias		696,40
	4110	(-) Descuento en ventas	(407,79)	(4.976,86)
	4111	(-) Devolución en Ventas	-	-
	4112	(-) Bonificación en Producto	-	-
	4113	(-) Otras Rebaja Comerciales	-	-
	41	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>1.326.075,81</b>	<b>1.777.841,97</b>

#### 42. OTROS INGRESOS:

Incluyen el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

42	OTROS INGRESOS	dic-18	dic-19	
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	4301	Dividendos		
	4302	Intereses Financieros		
	4303	Ganancias en Inversiones		
	4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
	4305	Otras Rentas	1.635,47	10.058,57
	43	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>1.635,47</b>	<b>10.058,57</b>

43. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN:

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS				
43	51	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	dic-18	dic-19
ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía		
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.		
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía		
	5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)</b>		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas	52.720,57	10.425,14
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima	707.882,46	1.118.044,03
	510107	(+) Importaciones de materia prima		
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima		
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso		
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados		
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados		
	5102	<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales	170.951,36	234.024,61
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados	2.844,58	4.562,03
	5103	<b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>		
	510301	Sueldos y beneficios sociales		
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5104	<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>		
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo	106.302,87	131.456,37
	510402	Depreciación de activos biológicos		
	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
	510404	Efecto valor neto de realización de Inventarios		
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
	510406	Mantenimiento y reparaciones	27.590,16	55.747,51
	510407	Suministros materiales y repuestos	11.119,18	28.812,41
	510408	Otros Costos de producción	62.823,12	102.946,75
	51	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>1.142.234,30</b>	<b>1.686.018,85</b>

Gastos

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación.

44. Gastos de Ventas

44	5201	GASTOS DE VENTA	dic-18	dic-19
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101		Sueldos, salarios y demás remuneraciones		
520102		Aportes a la seguridad social (Incluido fondo de reserva)		
520103		Beneficios sociales e indemnizaciones		
520104		Gasto planes de beneficios a empleados		
520105		Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		
520106		Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107		Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108		Mantenimiento y reparaciones		
520109		Arrendamiento operativo		
52012403		Costos de producción		
520125		Gasto por reestructuración		
520126		Valor neto de realización de Inventarios		
520128		Otros gastos		
		<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argellas  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

45. Gastos de Administración

45	5202	GASTOS DE ADMINISTRACION	dto-18	dto-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		59.719,64	34.418,02
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		10.565,03	8.300,10
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones		6.799,46	4.786,85
520204	Gasto planes de beneficios a empleados			
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		5.844,65	12.294,05
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos			
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales			
520208	Mantenimiento y reparaciones		44,92	149,63
520209	Arrendamiento operativo			
520210	Comisiones		4.943,13	809,49
520212	Combustibles		387,91	452,70
520213	Lubricantes			
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)			
520215	Transporte		29,95	467,05
520216	Gastos de gestión (agasejos a accionistas, trabajadores y clientes)		4.688,58	1.713,48
520217	Gastos de viaje		598,52	269,08
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		2.107,17	1.679,79
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		136,20	71,90
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		6.370,29	5.211,49
520221	Depreciaciones:			
52022101	Propiedades, planta y equipo		206,55	206,55
52022102	Propiedades de inversión			
520222	Amortizaciones:			
52022201	Intangibles			
52022202	Otros activos			
520223	Gasto deterioro:			
52022301	Propiedades, planta y equipo			
52022302	Inventarios			
52022303	Instrumentos Financieros			
52022304	Intangibles			
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)			
52022306	Otros activos			
520224	Gastos por cent. anormales de utilización en el proceso de producción:			
52022401	Mano de obra			
52022402	Materiales			
52022403	Costos de producción			
520225	Gasto por reestructuración			
520226	Valor neto de realización de Inventarios			
520227	Gasto impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)			
520228	Otros gastos		18.394,84	6.064,05
Subtotal Gastos de Administración			120.836,85	76.894,23
Total Gastos de Venta y Administrativos			120.836,85	76.894,23

46. Gastos Financieros

46	5203	GASTOS FINANCIEROS	dto-18	dto-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses			1,83
520302	Comisiones		317,39	163,16
520303	Gasto de Financiamiento de Activos			
520304	Diferencia de Cambio			
520305	Otros Gastos Financieros		277,21	253,71
5203	Total Gastos Financieros		594,60	418,70

47. Otros gastos

47	5204	OTROS GASTOS	dto-18	dto-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
520401	Pérdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras			-
520402	Otros Gastos		-	-
TOTAL OTROS GASTOS			-	-

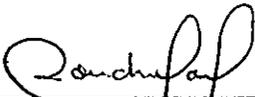
DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

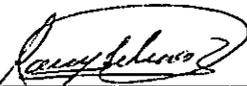
AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

48. Conciliación Tributaria

48 CONCLICIÓN TRIBUTARIA			dfo-18	dfo-19
Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	64.045,53	24.588,76
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(9.606,83)	(3.685,31)
	804	(-) 100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-) 100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	8.965,50	5.482,71
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización		
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuíbles a Ingresos exentos		
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores		(627,60)
	812	(+) Deducciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI		
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados		
	816	(-) Deducción por Discapitados		
	817	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único		
	818	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R		
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos----->	63.404,20	25.738,58
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(15.851,05)	(6.434,64)
		<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>		
64			38.587,65	14.448,81
65		(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66		(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	38.587,65	14.448,81

  
Ing. Sandra Paulina Zamora Salinas  
Representante Legal  
C.I. 1802694628

  
Dra. Fanny Edith Salinas Zamora  
Contadora  
Ruc 1801913177001