

MIBRY S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018

<u>ÍNDICE:</u>	<u>Página</u>
Informe de los Auditores Independientes.	2-3
Apéndice al informe de los auditores independientes	4-5
Estado de Situación Financiera.	6-7
Estado de Resultado Integral.	8
Estado de Cambios en el Patrimonio.	9-10
Estado de Flujo de Efectivo.	11-12
Notas a los Estados Financieros.	13-27

Abreviaturas usadas:

NIIF:	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI:	Servicio de Rentas Internas
NIC:	Norma Internacional de Contabilidad
US\$:	Dólares estadounidenses
Compañía:	Mibry S.A.
IESS:	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IVA:	Impuesto al Valor Agregado

Edificio City Office
Dr. Emilio Romero No. 01 y Av. Benjamín Carrión
Piso 8 – Oficina 813
Celular: 0993113840
E MAIL: proanoasociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de:

MIBRY S.A.

Opinión del Auditor

1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de MIBRY S.A., al 31 de diciembre de 2019, estados de Resultados Integrales, estados de Cambios en el Patrimonio y Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría que practicamos.
2. En nuestra opinión, la preparación y presentación de los estados financieros por parte de la Administración de la compañía, dan un grado razonable de seguridad, en todos los aspectos importantes de la situación financiera de MIBRY S.A., al 31 de diciembre de 2019, estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

Bases para nuestra opinión

3. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección de “Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Contadores Profesionales emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética, junto con los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA). Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidades de la Administración sobre los estados financieros

4. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Edificio City Office
Dr. Emilio Romero No. 01 y Av. Benjamín Carrión
Piso 8 – Oficina 813
Celular: 0993113840
E MAIL: proanoasociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

5. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base de negocio en marcha en la contabilidad a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista sino hacerlo.
6. Los miembros de la Administración de la Compañía son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor con la auditoría de los estados financieros

7. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Un aseguramiento razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error significativo cuando este exista. Los errores significativos pueden surgir de fraude o error y se consideran significativos siempre y cuando de manera individual o en su conjunto, éstos pudiesen influir en las decisiones económicas a ser tomadas por los usuarios basados en dichos estados financieros.
8. Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros se encuentra descrita en su Apéndice al informe de los auditores independientes adjunto.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

9. Sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias correspondiente al año terminado el 31 de diciembre del 2019 de MIBRY S.A., requerido por disposiciones vigentes, se emitirá por separado.

No. de Registro de la
Superintendencia de Cias.
SC-RNAE- 2 No. 433


CPA. Luis Proaño S.
Licencia Profesional
FNC. 22.280

Guayaquil, 12 de marzo de 2020

Apéndice al Informe de los Auditores Independientes

Como parte de una auditoria efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud profesional durante toda la auditoria.

Adicionalmente a lo establecido en las Normas Internacionales de Auditoria (NIA), nuestra auditoria incluye:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colisión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o vulneración del control interno.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados, financieros incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría y las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoria planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoria.

Edificio City Office

Dr. Emilio Romero No. 01 y Av. Benjamin Carrión

8vo. Piso – Oficina 813

Celular: 0993113840

E MAIL: proanoasociados@hotmail.com

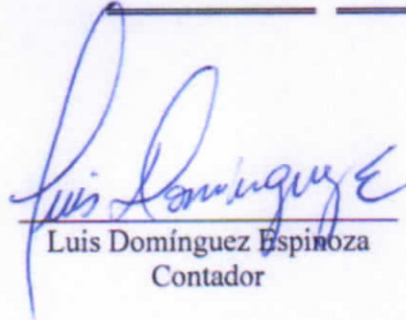
GUAYAQUIL – ECUADOR

- También proporcionamos los encargados de la Administración una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.
- A partir de las comunicaciones con los encargados de la Administración, determinamos aquellos asuntos que eran de la mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría.
- Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la Ley o el Reglamento se oponga a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas.

MIBRY S.A.**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2019 Y 2018****(Expresado en dólares)****ACTIVOS**

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Caja y Bancos	6	5.299	3.041
Inversiones	7	80.100	-
Cuentas por cobrar	8	130.343	8.016
Inventarios		-	-
Impuestos anticipados	9	26.510	7.680
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		242.252	18.737
PROPIEDADES Y EQUIPOS:			
	10		
Terrenos		-	-
Edificios		316.667	316.667
Vehículos		104.438	74.089
Equipos de computación		1.197	-
Menos - Depreciación acumulada		(88.137)	(51.657)
TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS		334.165	339.099
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		-	-
TOTAL		576.417	357.836

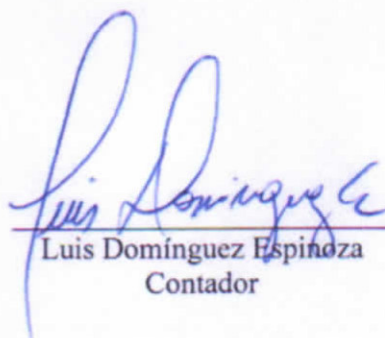

Elvira Espinoza Barros
Representante Legal


Luis Domínguez Espinoza
Contador

Ver notas a los estados financieros

		(Expresado en dólares)	
	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO ACCIONISTAS:			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y documentos por pagar locales	11	470.003	346.001
Impuestos por pagar	12	7.978	545
Pasivos acumulados	13	2.876	60
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		480.857	346.606
PASIVO NO CORRIENTE:			
Jubilación patronal y desahucio		-	-
TOTAL PASIVOS		480.857	346.606
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital social	14	100.000	20.000
Reserva legal y facultativa		274	62
Aporte futuro aumento capital		-	-
Pérdidas acumuladas		(9.044)	(9.044)
Utilidad y/o Pérdida del ejercicio		4.330	212
TOTAL PATRIMONIO ACCIONISTAS		95.560	11.230
TOTAL		576.417	357.836


 Elvira Espinoza Barros
 Representante Legal


 Luis Domínguez Espinoza
 Contador

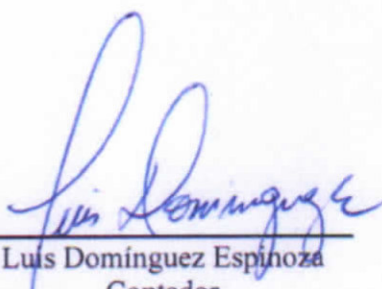
Ver notas a los estados financieros

MIBRY S.A.

ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

	<u>NOTAS</u>	<u>(Expresado en dólares)</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS	15		
Venta de bienes		18.243	4.550
Servicios		396.558	24.960
Total ingresos		414.801	29.510
COSTOS DE VENTAS			
Costo de ventas	15	296.641	510
Utilidad bruta		118.160	29.000
GASTOS DE VENTAS			
Administrativos	15	110.282	28.604
Otros ingresos/gastos		-	-
Utilidad operacional		7.878	396
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	15	1.182	59
IMPUESTO A LA RENTA	15	2.366	125
Utilidad neta		4.330	212


Elvira Espinoza Barros
Representante Legal


Luis Domínguez Espinoza
Contador

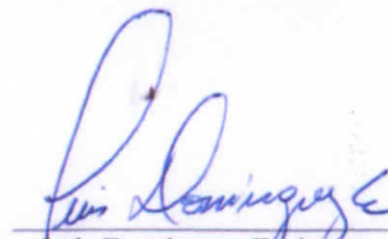
Ver notas a los estados financieros

MIBRY S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Capital Social	Reserva Legal	Aporte futuro aumento de capital	(Expresado en dólares)		
				Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	TOTAL
Saldo al 31 diciembre del 2018	20.000	62	-	(9.044)	212	11.230
Transacciones del año:						
Transferencias	80.000	212	-	-	(212)	80.000
Aportes futuro aumento	-	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio, neto	-	-	-	-	4.330	4.330
Saldo al 31 diciembre del 2019	100.000	274	-	(9.044)	4.330	95.560


Elvira Espinoza Barros
Representante Legal


Luis Domínguez Espinoza
Contador

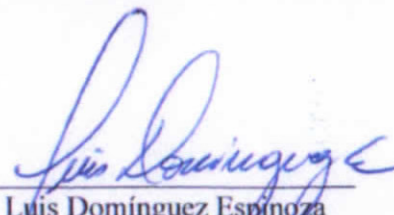
Ver notas a los estados financieros

MIBRY S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	(Expresado en dólares)					
	Capital Social	Reserva Legal	Aporte futuro aumento de capital	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	TOTAL
Saldo al 31 diciembre del 2017	20.000	2	-	(9.044)	60	11.018
Transacciones del año:						
Transferencias	-	60	-	-	(60)	-
Aportes futuro aumento	-	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio, neto	-	-	-	-	212	212
Saldo al 31 diciembre del 2018	20.000	62	-	(9.044)	212	11.230


Elvira Espinoza Barros
Representante Legal


Luis Domínguez Espinoza
Contador

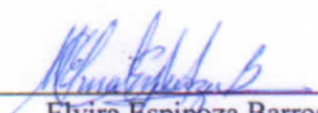
Ver notas a los estados financieros

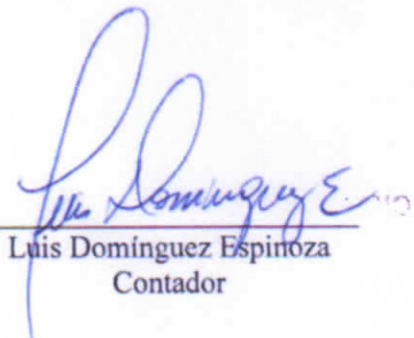
MIBRY S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

	(Expresado en dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Flujos de Efectivo por las actividades de operación</u>		
Efectivo neto provisto y/o (utilizado) por actividades de operación	<u>(46.196)</u>	<u>25.368</u>
<u>Flujos de Efectivo por las actividades de Inversión</u>		
Compras de activos fijos, neto de bajas y/o ventas	(31.546)	(23.205)
Otros activos diferidos	-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(31.546)</u>	<u>(23.205)</u>
<u>Flujos de Efectivo por las actividades de financiamiento</u>		
Incremento en capital social	-	-
Aportes futuras capitalización	80.000	-
Otros resultados integrales – revaluación PPE	-	-
Efectivo neto (utilizado) y/o provisto en actividades financiamiento	<u>80.000</u>	<u>-</u>
Incremento neto del efectivo	2.258	2.163
Más efectivo al inicio del período	3.041	878
Efectivo al final del período	<u>5.299</u>	<u>3.041</u>


Elvira Espinoza Barros
Representante Legal


Luis Domínguez Espinoza
Contador

Ver notas a los estados financieros

(Expresado en dólares)

2019

2018

**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA DEL
EJERCICIO DEL EFECTIVO PROVISTO POR
LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

UTILIDAD DEL EJERCICIO

4.330

212

Más:

**AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD DEL
EJERCICIO AL EFECTIVO NETO PROVISTO
(UTILIZADO) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Depreciaciones

36.511

22.367

Participación de trabajadores e impuesto a la renta

3.548

184

40.059

22.551

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:

(aumento) y/o disminución

En cuentas por Cobrar

(141.157)

(514)

En inversiones temporales

(80.100)

25.000

En inventarios

-

510

En impuestos por pagar

5.066

(454)

En cuentas y documentos por pagar

123.971

(21.923)

En pasivos acumulados

1.635

(14)

(90.585)

2.605

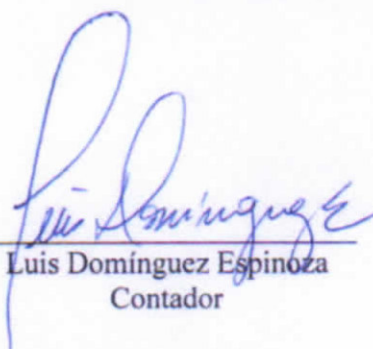
**EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) EN LAS
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

(46.196)

25.368



Elvira Espinoza Barros
Representante Legal



Luis Domínguez Espinoza
Contador

MIBRY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1.- OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

Según escritura de constitución de 01 de junio de 1999, se constituyó la compañía MIBRY S.A.. Fue aprobada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución No. 99-2-1-1-003114 de 31 de agosto de 1999. Se registró en el Registro Mercantil el 6 de septiembre de 1999.

La actividad principal de la Compañía es la prestación de servicios de instalación de equipo industrial a cambio de una retribución por contrato, construcción de todo tipo de edificios residenciales, edificios de alturas elevadas, viviendas para ancianato, casas para beneficencia, casas religiosas, incluye remodelación, renovación o rehabilitación de estructuras existentes, instalación de accesorios eléctricos, líneas de telecomunicaciones, redes informáticas, y líneas de televisión por cable, incluidas líneas de fibra óptica, antenas parabólicas, venta al por mayor de equipos de seguridad, incluso partes y piezas y materiales conexos; compra venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles propios o arrendados, como: edificios de departamentos y viviendas propias o arrendadas, instalaciones para almacenaje, centros comerciales y terrenos.

NOTA 2.- IMPORTANCIA RELATIVA

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

NOTA 3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

ADOPCIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA “NIIF”

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año y amparado en el artículo 294 de la Ley de Compañías, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009; Que mediante Resolución No. ADM 08199 de 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 378 de 10 de julio del 2008, el Superintendente de Compañías ratificó el cumplimiento de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto del 2006.

3.1 Base de preparación

Los presentes estados financieros de la compañía al 31 de diciembre del 2019, fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en el

Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros está de acuerdo con NIIF para PYMES y requieren el uso de ciertos criterios contables estimados. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

3.2 Pronunciamientos contables y su aplicación

Los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés):

Normas	Fecha aplicación
NIIF 9 “Instrumentos Financieros”; Clasificación y medición	1 de enero de 2018
NIIF 15 “Ingresos procedentes de contratos con clientes”	1 de enero de 2018
CINIIF 22 “Transacciones en moneda extranjera y Contraprestaciones anticipadas”	1 de enero de 2018
NIIF 2 “Pagos basados en acciones: Aclaración de Contabilización de ciertos tipos de transacciones de pagos basados en acciones”.	1 de enero de 2018
NIIF 4 “Contratos de seguros”	1 de enero de 2018
NIC 28 “Inversiones en asociadas y negocios conjuntos”	1 de enero de 2018
NIC 40 “Transacciones de propiedades de inversión”	1 de enero de 2018
NIIF 16 “Arrendamientos”	1 de enero de 2019
NIIF 17 “Contratos de seguro”	1 de enero de 2021
CINIIF 23 “Incertidumbre sobre tratamiento de impuesto a las ganancias”	1 de enero de 2019

Modificaciones a Normas	Fecha aplicación
NIIF 9 “Clausulas de prepago con compensación negativa”	1 de enero de 2019
NIIF 3 “Combinación de negocios”	1 de enero de 2019
NIIF 11 “Negocios conjuntos”	1 de enero de 2019
NIC 12 “Impuesto a la renta”	1 de enero de 2019
NIC 23 “Costos por prestamos”	1 de enero de 2019
NIC 28 “Participaciones de largo plazo en asociadas y negocios conjuntos”	1 de enero de 2019
NIIF 10 “Estados financieros consolidados”	Por definir

3.3 Moneda funcional y moneda de presentación

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía realiza sus operaciones. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

3.4 Clasificación de los saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corriente cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros, y como no corrientes cuando es mayor a ese periodo

3.5 Efectivo y equivalente de efectivo

Las actividades de operación en el estado de flujos de efectivo se presentan por el método directo. Para este propósito se consideran como efectivo y equivalentes de efectivo el saldo del rubro de efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

3.6 Inversiones corrientes

En este grupo contable se registra el efectivo invertido principalmente en instituciones financieras con la finalidad de recibir rendimientos. Las inversiones corrientes se clasifican de acuerdo a la intención que tuvo la Administración al momento de su adquisición a su valor razonable con cambios en i) resultados, ii) otros resultados integrales. En este grupo contable se registran los activos que son mantenidos para negociar, o que, desde el reconocimiento inicial, la entidad los haya medido al valor razonable o justo.

3.7 Instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la Compañía se convierte en una parte del instrumento negociado.

Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos financieros y pasivos financieros (distintos de los activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados) son agregados o deducidos del valor razonable de los activos y pasivos financieros, según sea apropiado, en el reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados son reconocidos inmediatamente en resultados.

3.7.1 Activos financieros

Todas las compras o ventas convencionales de activos financieros son reconocidas y dadas de baja en la fecha de contratación. Las compras o ventas convencionales de un activo financiero son compras o ventas bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un periodo que generalmente está regulado o surge de una convención establecida en el mercado correspondiente.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad, ya sea, a costo amortizado o a valor razonable, dependiendo de la clasificación dada a los activos financieros.

Clasificación de activos financieros

Los activos financieros que cumplen las siguientes condiciones son posteriormente medidos a costo amortizado:

- Se conserva dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos financieros para obtener los flujos de efectivo contractuales; y
- Las condiciones contractuales del activo dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Los activos que cumplen las siguientes condiciones son posteriormente medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral (VRCCORI):

- Se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo se logra obteniendo flujos de efectivo contractuales y vendiendo activos financieros; y
- Las condiciones contractuales del activo dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Todos los otros activos financieros que no cumplen con las condiciones anteriores son posteriormente medidos a valor razonable con cambios en resultados (VRCCR).

Deterioro de activos financieros.

La Compañía reconoce una corrección de valor por pérdidas crediticias esperadas ("PCE") sobre activos financieros que se miden a costo amortizado, cuentas por cobrar clientes, deudores varios y otros deudores.

El importe de las pérdidas crediticias esperadas es actualizado en cada fecha de reporte para reflejar los cambios en el riesgo de crédito desde el reconocimiento inicial del correspondiente activo financiero. La Compañía siempre reconoce PCE durante el tiempo de vida del activo para las cuentas por cobrar comerciales, deudores varios y otros deudores.

Las pérdidas crediticias esperadas en estos activos financieros son estimadas usando una matriz de provisiones basado en la experiencia histórica de pérdidas crediticias de la Compañía, ajustada por factores que son específicos a los deudores, condiciones económicas generales y una evaluación tanto de la actual, así como también, de la presupuestada dirección de las condiciones en la fecha de reporte, incluyendo el valor del dinero en el tiempo cuando se apropiado.

Política de castigo.

La Compañía castiga un activo financiero cuando existe información que indica que la contraparte está en dificultades financieras severas y no existe una perspectiva realista de recupero, por ejemplo, cuando la contraparte ha sido puesta en liquidación o ha entrado en procedimientos de bancarrota, o en el caso de cuentas comerciales por cobrar, cuando los importes han estado morosos por más de dos años, lo primero que ocurra primero.

Los activos financieros castigados podrían todavía estar sujetos a actividades de cumplimiento bajo los procedimientos de recupero de la Compañía, teniendo en consideración asesoría legal cuando fuere apropiado. Cualquier recupero realizado se reconoce en resultados.

Baja en cuentas de activos financieros.

La Compañía da de baja un activo financiero solamente cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiera el activo financiero y sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo a un tercero.

Al dar de baja un activo financiero medido a costo amortizado, la diferencia entre el valor en libros del activo y la sumatoria de la consideración recibida y por recibir se reconoce en resultados.

3.7.2 Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio

Clasificación como deuda o patrimonio

Los instrumentos de deuda y patrimonio emitidos por la Compañía se clasifican como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual y las definiciones de pasivo financiero e instrumento de patrimonio.

Instrumentos de patrimonio.

Un instrumento de patrimonio es cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de una entidad después de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía se reconocen por los importes recibidos, neto de los costos directos de emisión.

Pasivos financieros.

Todos los pasivos financieros son posteriormente medidos a costo amortizado usando el método de interés efectivo o a VRCCR.

Pasivos financieros medidos a VRCCR.

Los pasivos financieros a VRCCR se registran a valor razonable, reconociendo cualquier ganancia o pérdida surgida en los cambios del valor razonable en el estado de resultados en la medida que no sean parte de una designada relación de cobertura. La ganancia o pérdida neta reconocida en resultados incluye cualquier interés obtenido sobre el pasivo financiero y se incluye en la partida de ingresos/gastos financieros en el estado de resultados integral.

Pasivos financieros medidos posteriormente a costo amortizado.

Los pasivos financieros que no sean:

- Una contraprestación contingente de un adquirente en una combinación de negocios;
- Mantenedos para negociar; o
- Designados a VRCCR, son posteriormente medidos a costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva.

3.8 Inventarios

En este grupo se registra los activos poseídos para ser transformados y vendidos en el curso normal de la operación.

- Medición inicial. - Los inventarios se miden por su costo; el cual que incluye: precio de compra, aranceles de importación, otros impuestos no recuperables, 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 (incluye importaciones en tránsito).
- Medición posterior. - El costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado y se miden 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 estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

3.9 Gastos pagados por anticipados

En este grupo contable se registra los anticipos entregados a terceros o pagos anticipados para la compra de bienes y servicios que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal; su amortización se reconoce en los resultados del período en el cual generan beneficios económicos futuros.

3.10 Propiedades, planta y equipo

En este grupo contable se registra todo bien tangible adquirido para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

- Medición inicial. - Las propiedades, planta y equipo, se miden al costo, el cual que incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.
- Medición posterior. - las propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.
- Método de depreciación. - los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía.

A continuación, se presenta las partidas de propiedades, planta y equipo y la vida útil usada en el cálculo de la depreciación:

<u>ACTIVOS</u>	<u>Tasas</u>
Terrenos	-
Edificios	5 %
Muebles y enseres	10 %
Equipos de oficina	10 %
Maquinarias y equipos	10 %
Vehículos	20 %
Equipos de computación	33.33%

A criterio de la Administración de la Compañía, estos activos se van a mantener hasta el término operativo de los mismos y, al no ser sujetos de venta a terceros, el valor residual asignado a los activos es cero o nulo.

3.11 Inversiones no corrientes

- Inversiones en subsidiarias. - en este grupo contable se registra las inversiones realizadas en entidades dependientes sobre las que la Compañía tiene el poder para dirigir las políticas financieras y de operación, su participación es superior a la mitad de los derechos de voto.

En los estados financieros separados, estas inversiones se miden inicialmente al costo de adquisición y posteriormente al costo menos cualquier pérdida por deterioro, o como un instrumento financiero reconociendo cualquier efecto en los resultados del período. La Matriz considerará a una Subsidiaria a partir de la fecha en que se asume el control y la excluirá en la fecha en que cesa el mismo.

- Inversiones en asociadas. - en este grupo contable se registra las inversiones realizadas en entidades sobre las que la Compañía ejerce influencia significativa y tiene control que, generalmente su participación accionaria esta entre el 20% y el 50% de los derechos de voto.

En los estados financieros separados, estas inversiones se miden inicialmente al costo de adquisición y posteriormente al costo menos cualquier pérdida por deterioro, o como un instrumento financiero o utilizando el método de participación reconociendo cualquier efecto en los resultados del período; no se reconocen pérdidas adicionales, a no ser que haya incurrido en obligaciones o realizado pagos en nombre de la asociada en la cual participa.

3.12 Obligaciones beneficios a los empleados

En este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

3.13 Obligaciones por beneficios definidos

En este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

La tasa utilizada para descontar las obligaciones de beneficios post-empleo (tanto financiadas como no) se determinará utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al final del período sobre el que se informa, correspondientes a las emisiones de bonos u obligaciones empresariales de alta calidad. En monedas para las cuales no exista un mercado amplio para bonos empresariales de alta calidad, se utilizarán los rendimientos de mercado (al final del período de presentación) de los bonos gubernamentales denominados en esa moneda.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se

denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que no se reclasificarán al resultado del período en Otros Resultados Integrales.

3.14 Provisiones

En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros (incluye costo financiero si aplicare).

3.15 Otros pasivos corrientes

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de acreedores relacionados y no relacionados adquiridos en actividades distintas al curso normal de negocio. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal menos las pérdidas por deterioro del valor.

Para las otras cuentas y documentos por cobrar de largo plazo su medición inicial es por su valor nominal y posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva menos las pérdidas por deterioro del valor.

3.16 Impuestos

- Activos por impuestos corrientes. - Se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.
- Pasivos por impuestos corrientes. - Se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta e ISD sobre todas las operaciones transacciones monetarias que se realicen al exterior con o sin intervención de las instituciones del sistema financiero incluyendo compensaciones internacionales.
- Impuesto a las ganancias. - Se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.
- ✓ Impuesto a las ganancias corriente. - Se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a la renta para el año 2019 es del 25% y la del 2018 fue de 25%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.
- ✓ Impuesto a las ganancias diferido. - Se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

3.17 Patrimonio

- Capital social. - En este grupo contable se registra el monto aportado del capital. Se miden a su valor nominal.
- Reservas. - En este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de accionistas o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal.
- Otros resultados integrales. - En este grupo contable se registran los efectos netos por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; propiedades, planta y equipo; activos intangibles, ganancias y pérdidas actuariales acumuladas y otros (diferencia de cambio por conversión-moneda funcional).
- Resultados acumulados. - En este grupo contable se registran las utilidades / pérdidas netas retenidas y del ejercicio, sobre las cuales la Compañía no ha determinado un destino definitivo.

3.18 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por ventas y servicios son reconocidos por la Compañía considerando el precio establecido en la transacción para el cumplimiento de cada una de las obligaciones de desempeño.

La Compañía reconoce el ingreso cuando se ha dado cumplimiento a las obligaciones de desempeño para la transferencia al cliente de los bienes y servicios comprometidos.

Los ingresos son medidos al valor razonable de la consideración recibida o por recibir y representa los montos a recibir por los servicios provistos en el curso normal de los negocios, neto de los descuentos e impuestos relacionados.

La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos puede ser valorado de manera fiable, y es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la Compañía, según se describe a continuación:

- Ventas de bienes: La generación de ingresos ordinarios proviene principalmente de la venta de bienes. Esto ocurre cuando el cliente obtiene el control de los bienes vendidos o suministrados, y no hay obligaciones de desempeño no separables pendientes de cumplirse. El momento concreto en que un cliente obtiene el control, toma lugar cuando los productos han sido enviados al lugar indicado por el cliente, los riesgos de pérdida han sido transferidos al cliente y este ha aceptado los productos.
- Venta de servicios: Los ingresos por ventas de servicios se reconocen cuando pueden ser estimados con fiabilidad y en función a los servicios efectivamente prestados a la fecha de cierre de los estados financieros.

3.19 Costos y gastos

- Costos de ventas. - En este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias; incluyen las pérdidas generadas por valor neto de realización y bajas de inventarios.

- **Gastos.** - En este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

3.20 Utilidad / Pérdida por acción

La utilidad / pérdida por acción se calcula dividiendo la utilidad / pérdida neta del período atribuible a los accionistas ordinarios para el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el período.

3.21 Estado de flujo de efectivo

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

3.22 Cambios en políticas y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2018.

NOTA 4.- POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGO

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo, en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Compañía clasifica y gestiona los riesgos de instrumentos financieros de la siguiente manera:

a) Riesgo de crédito.

El riesgo de crédito corresponde a la incertidumbre respecto al cumplimiento de las obligaciones de la contraparte de la Compañía, para un determinado contrato, acuerdo o instrumento financiero, cuanto éste incumplimiento genere una pérdida en el valor de mercado de algún activo financiero.

b) Riesgo de liquidez.

El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

La principal fuente de liquidez de la Compañía son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales.

Riesgo de liquidez.

El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

La principal fuente de liquidez de la Compañía son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales.

NOTA 5.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro; por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

a) Provisión por deterioro de inversiones corrientes

Al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus inversiones, corrientes comparando el saldo en libros y el valor del mercado o valor recuperable teniendo en cuenta la calificación de riesgo del banco o institución financiera en donde se encuentran invertidas; cuando el valor en libros excede el valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

b) Provisión por deterioro del valor de cuentas por cobrar

Al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

c) Impuestos diferidos

Al final de cada período contable se evalúa el valor a reconocer como activos por impuestos diferidos en la medida que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal, a través de su compensación con el pago de impuestos fiscales futuros.

d) Valor razonable de activos y pasivos

En ciertos casos los activos y pasivos debe ser registrados a su valor razonable, que es el monto por el cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto por el cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas, en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa, utilizando para esto precios vigentes en mercados activos, estimaciones en base a la mejor información disponible u otras técnicas de valuación; las modificaciones futuras se actualizan de manera prospectiva.

NOTA 6.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la cuenta caja y bancos consistía en:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	US\$	-	-
Bancos:			
Banco Guayaquil		5.299	3.041
TOTAL	US\$	<u>5.299</u>	<u>3.041</u>

NOTA 7.- INVERSIONES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las inversiones a corto plazo consistían en:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cooperativa JEEP Inversiones	US\$	80.100	-
TOTAL	US\$	<u>80.100</u>	<u>-</u>

NOTA 8.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las cuentas por cobrar consistían en:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por cobrar relacionadas		-	6.761
Cuentas por cobrar no relacionadas		130.343	1.225
	US\$	<u>130.343</u>	<u>8.016</u>

NOTA 19.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los impuestos anticipados consistían en:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Crédito tributario IVA		17.794	6.354
Retenciones imp. renta		8.716	1.326
Anticipo de impuesto a la renta		-	-
	US\$	<u>26.510</u>	<u>7.680</u>

El crédito tributario del 2019 por US\$ 17.794 corresponde a impuesto del valor agregado IVA, y los US\$ 8.716 son de retenciones de impuesto a la renta que le han efectuado a la compañía.

NOTA 10.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las propiedades, planta y equipos, consistían en:

	<u>Saldos al 1 de Enero del 2019</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ajustes y Retiros</u>	<u>Saldos al 31 Diciembre 2019</u>
ACTIVOS:				
Edificios	316.667	-	-	316.667
Vehículos	74.089	30.349	-	104.438
Equipos de computación	-	1.197	-	1.197
	<u>390.756</u>	<u>31.546</u>		<u>422.302</u>
Menos - Depreciación Acumulada	(51.657)	(36.480)	-	(88.137)
Total propiedades y equipos US\$	<u>339.099</u>	<u>(4.934)</u>	<u>-</u>	<u>334.165</u>

Las principales adiciones de activos durante el periodo 2019, corresponden a:

Vehículos: Adquisición de un vehículo Mazda 6 AC 2.0 4P 4x2 TA por un valor de US\$ 30.349,00.

	<u>Saldos al 1 de Enero del 2018</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ajustes y Retiros</u>	<u>Saldos al 31 Diciembre 2018</u>
ACTIVOS:				
Edificios	316.667	-	-	316.667
Vehículos	50.884	23.205	-	74.089
	<u>367.551</u>	<u>23.205</u>		<u>390.756</u>
Menos - Depreciación Acumulada	(21.457)	(30.200)	-	(51.657)
Total propiedades y equipos US\$	<u>346.094</u>	<u>(6.995)</u>	<u>-</u>	<u>339.099</u>

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las cuentas por pagar consistían en:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por pagar- locales	75.117	45.856
Préstamos a relacionadas	393.436	299.295
Depósitos en garantía	1.450	850
US\$	<u>470.003</u>	<u>346.001</u>

NOTA 12.- IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los impuestos por pagar consistían en:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto al valor agregado	5.090	420
Retenciones en la fuente	522	-
Impuesto renta del ejercicio	2.366	125
Otras	-	-
US\$	<u>7.978</u>	<u>545</u>

NOTA 13.- PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los pasivos acumulados consistían en.

	Saldos al 1 de Enero del 2019	Provisiones	Pagos	Saldos al 31 de Diciembre del 2019
Décimo tercero	-	137	-	137
Décimo cuarto	-	708	-	708
Vacaciones	-	849	-	849
15 % Participación utilid.	60	1.182	60	1.182
	<u>60</u>	<u>2.876</u>	<u>60</u>	<u>2.876</u>

	Saldos al 1 de Enero del 2018	Provisiones	Pagos	Saldos al 31 de Diciembre del 2018
15 % Participación utilid.	14	60	14	60
	<u>14</u>	<u>60</u>	<u>14</u>	<u>60</u>

NOTA 14.- CAPITAL SOCIAL

La composición societaria del capital pagado al 31 de diciembre de 2019 de la Compañía está constituida por 100.000 acciones ordinarias suscritas y pagadas de un valor nominal de US\$1,00 cada una, distribuidas de la siguiente forma entre los accionistas:

	US\$	%
Luis Fernando Domínguez Espinoza	10.000	10,00
Stephania Elizabeth Domínguez Espinoza	10.000	10,00
Juan Bautista Domínguez Palacios	70.000	70,00
Mercedes Elvira Espinoza Barros	10.000	10,00
TOTAL US\$	100.000	100,00

Mediante Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 15 de junio de 2019, se aprobó la transferencia de 3750 acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una, que realizó el Ing. Juan Javier Domínguez Espinoza, a favor del Ing. Luis Fernando Domínguez Espinoza, pagadas en su totalidad a la Compañía MIBRY S.A.

Reserva legal

La Ley de Compañías de Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la Compañía registra una Reserva Legal de US\$ 29,00 y US\$ 8,00, respectivamente.

Reserva facultativa

La reserva facultativa representa utilidades apropiadas a disposición de los accionistas. Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 son de US\$ 246,00 y US\$ 55,00 respectivamente.

Resultados acumulados

Los resultados / pérdidas acumuladas al 31 de diciembre de 2019 y 2018 alcanzan los US\$ 9.044,00, respectivamente.

Utilidad del ejercicio

Las utilidades del ejercicio económico 2019 es de US\$ 7.878,00 antes del 15 % Participación empleados y 22 % de Impuesto a la renta.

NOTA 15.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los ingresos, costos y gastos por los años 2019 y 2018, son:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos	US\$	414.801	29.510
(-) Costos		(296.641)	(510)
(-) Gastos		(110.282)	(28.604)
Utilidad antes del 15 % e Imp. renta	US\$	<u>7.878</u>	<u>396</u>

Los costos y gastos de la Compañía están relacionados con la actividad generadora de los ingresos.

NOTA 16.- CONCILIACION TRIBUTARIA

El impuesto a la renta por los años 2019 y 2018, son:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad del ejercicio	US\$	7.878	396
(-) Participación Trabajadores		1.182	59
(-) Ingresos exentos		-	-
(+) Gastos no deducibles/Diferencias permanentes		4.059	163
(+) Gastos no deducibles/temporarias		-	-
(+) Partic. Trabajadores-ingreso exento		-	-
(-) Amortización perdidas años anteriores		-	-
(-) Deducciones adicionales		-	-
Base imponible impto. renta		<u>10.755</u>	<u>500</u>
Tasa impositiva		22 %	25 %
Impuesto a la renta causado	US\$	<u>2.366</u>	<u>125</u>

NOTA 17.- SITUACIÓN FISCAL

La compañía no ha sido fiscalizada. Estando abiertos a revisión por parte del Servicio de Rentas Internas desde el año 2017 al 2019 inclusive, de conformidad con las disposiciones del Código Tributario, vigente

NOTA 18.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de estos estados financieros (12 de marzo de 2020), la Compañía no ha realizado operaciones debido a la pandemia del COVID 19, lo cual está afectado significativamente la económica a nivel mundial, consecuentemente, existe dificultad financiera para llevar a cabo las actividades de la Sociedad.