



UNIVERSIDAD TECNICA DE BABAHOYO

FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN, FINANZAS E INFORMÁTICA

PROCESO DE TITULACIÓN

OCTUBRE 2023 – MARZO 2024

EXAMEN COMPLEXIVO DE GRADO O FIN DE CARRERA PRUEBA

PRÁCTICA

CONSTABILIDAD Y AUDITORIA

PREVIO A LA OBTENCIÓN DEL TÍTULO DE LICENCIADO EN

CONTABILIDAD Y AUDITORIA (REDISEÑADA)

TEMA:

GESTIÓN FINANCIERA DEL RUBRO CUENTAS POR COBRAR

DE LA EMPRESA DISMERO DEL CANTÓN BABAHOYO

DURANTE EL PERIODO 2021 – 2022

EGRESADO:

JONATHAN MONCADA MORA

TUTOR:

CPA. DIANA CAICEDO MONSERRATE Mae.

AÑO 2024

RESUMEN

El objetivo general del estudio de caso fue el de analizar la gestión financiera de las cuentas por cobrar de la empresa Dismero S.A. durante el período 2021-2022 en el cantón Babahoyo, Ecuador. El presente estudio de caso se enmarca en la línea de investigación de "Gestión Financiera, Administrativa, Tributaria, Auditoría y Control", con un enfoque específico en "Auditoría y Control". Se emplearon métodos cuantitativos y cualitativos, incluyendo análisis numéricos y entrevistas, para obtener una comprensión integral de la situación financiera y operativa. Los resultados revelaron un aumento en el período promedio de cobro y una disminución en el índice de rotación de cuentas por cobrar, indicando posibles dificultades en la gestión de cobranza y crédito. Además, se observó un preocupante incremento en el índice de cuentas incobrables durante los periodos mencionados. Como conclusión, se destacó la urgencia de revisar y mejorar las políticas de crédito y cobranza para evitar impactos negativos en la liquidez y rentabilidad de la empresa. Se recomienda evaluar las políticas de crédito, optimizar los procesos de cobranza y establecer un sistema robusto de seguimiento de cuentas vencidas para mitigar el riesgo de incobrabilidad.

Palabras clave: *gestión financiera, cuentas por cobrar, período promedio de cobro, índice de rotación, incobrabilidad, liquidez.*

ABSTRACT

The general objective of the case study was to analyze the financial management of accounts receivable of the company Dismero S.A. during the period 2021-2022 in the Babahoyo canton, Ecuador. This case study is part of the research line of "Financial, Administrative, Tax Management, Audit and Control", with a specific focus on "Audit and Control". Quantitative and qualitative methods, including numerical analysis and interviews, were used to obtain a comprehensive understanding of the financial and operational situation. The results revealed an increase in the average collection period and a decrease in the accounts receivable turnover ratio, indicating possible difficulties in collection and credit management. In addition, a worrying increase in the bad debt ratio will be observed during the aforementioned periods. In conclusion, the urgency of reviewing and improving credit and collection policies was highlighted to avoid negative impacts on the company's liquidity and profitability. It is recommended to evaluate credit policies, optimize collection processes and establish a robust monitoring system for overdue accounts to mitigate the risk of bad debts.

Keywords: *financial management, accounts receivable, average collection period, turnover rate, bad debts, liquidity.*

PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

El presente caso de estudio se lo realizó en la empresa Dismero S.A cuya sede principal es el Cantón de Babahoyo. La empresa se estableció en el año 2005 el 7 de marzo, y se fundó con la finalidad de ser uno de los supermercados mayoristas de la provincia. Desde entonces, ha mantenido una buena posición en el mercado ofreciendo una amplia gama de bienes y servicios a sus clientes. Dismero S.A en la Provincia de Los Ríos juega un papel importante, debido a que la empresa es una fuente generadora de empleo ya sea de manera directa o indirecta, de tal forma que beneficia a la calidad de vida de las personas y contribuye a la economía local.

Para las empresas llevar un manejo correcto de las cuentas por cobrar es fundamental, ya que este le permite tener una adecuada estabilidad financiera. Por lo cual el presente caso de estudio, se centra en la empresa Dismero S.A, con el objetivo de analizar la gestión financiera de las cuentas por cobrar de la empresa Dismero en el Cantón Babahoyo durante el periodo 2021-2022, aplicando los índices financieros, con el fin de identificar potenciales problemas que podrían estar afectando la liquidez de la empresa.

Conociendo la importancia de las cuentas por cobrar para una empresa, se detecto señales de posibles debilidades en Dismero S.A en el periodo mencionado, lo cual puede llegar a afectar a distintos ámbitos, como en los procedimientos de cobranzas, las estrategias crediticias, hasta la falta de un seguimiento adecuado de las cuentas por cobrar. Los problemas con dichas cuentas pueden afectar negativamente en la salud financiera de una empresa, lo que se puede deberse a factores como los pagos atrasados por parte de los clientes, el cobro ineficaz, afectando así a la rentabilidad y la liquidez.

Es crucial abordar estas posibles deficiencias de manera proactiva y sistemática. Un análisis detallado de los procesos y procedimientos actuales relacionados con las cuentas por

cobrar en Dismero es fundamental para identificar áreas de mejora y áreas problemáticas específicas. Mejorar la gestión financiera de las cuentas por cobrar en Dismero no solo beneficiará la eficiencia operativa de la empresa, sino que también fortalecerá su posición competitiva en el mercado. Las cuentas por cobrar cumplen un rol fundamental en la empresa, su adecuado manejo puede contribuir de forma positiva a la empresa, los clientes y otros interesados, lo que puede conducir a un incremento en las ventas, ingresos, oportunidades de negocio, tomar mejores decisiones estratégicas y permite planificar el crecimiento futuro de modo más efectivo.

Los procesos relacionados con las cuentas por cobrar son esenciales para la empresa y aun mas estando optimizados, ya que le permite agilizar las actividades financieras, lo que conlleva a que la empresa lleve un manejo adecuado de sus flujos de efectivo. Esto es de suma importancia, debido a que le brinda a la empresa la posibilidad de obtener una mayor liquidez y solvencia, además, es fundamental para realizar inversión y por ende expandirse y generar mayor confianza con los clientes. Además, una gestión financiera más sólida y transparente fortalecerá la reputación de la empresa en el mercado, generando mayor confianza tanto entre los clientes como entre los inversores y otras partes interesadas.

JUSTIFICACIÓN

El presente caso de estudio sobre la gestión financiera del rubro cuentas por cobrar de la empresa Dismero del Cantón Babahoyo durante el periodo 2021 – 2022, se enfoca en el análisis de dicha cuenta, reconociendo su importancia para la empresa, debido a que estas cuentas son fundamentales para la estabilidad económica y el rendimiento operativo de una empresa.

La capacidad de una empresa para gestionar sus cuentas por cobrar de forma eficaz es crucial para mantener una salud financiera estable y, a su vez, garantizar la viabilidad del negocio en el mercado. Las cuentas por pagar se refieren a las ganancias retenidas de la empresa, y si se lleva a cabo o no una gestión adecuada puede tener un impacto positivo o negativo en la capacidad de la empresa para financiar sus operaciones en curso, posibles inversiones futuras y obligaciones financieras.

Las cuentas por cobrar en las estrategias de las empresas son de suma importancia, debido a esto es fundamental realizar un análisis de la gestión financiera de estas cuentas en la empresa Dismero S.A durante el periodo 2021 – 2022. Es importante mencionar que, si no se lleva una gestión eficaz de estas cuentas, podría tener un impacto negativo en la liquidez de la compañía, su imagen, reputación y relación con los clientes. Además, la realización de un análisis exhaustivo de las cuentas por pagar permitirá identificar oportunidades y áreas de mejora para optimizar los procedimientos y procesos actuales.

OBJETIVOS

Objetivo general

Analizar la gestión financiera del rubro de cuentas por cobrar de la empresa Dismero en el Cantón Babahoyo durante el periodo 2021-2022, aplicando los índices financieros.

Objetivos específicos

- Determinar los índices de rentabilidad relacionados con las cuentas por cobrar durante el periodo 2021 – 2022.
- Identificar las cuentas incobrables, a través del índice de cuentas incobrables.
- Realizar un análisis horizontal de las cuentas por cobrar de los periodos 2021 – 2022, mediante los estados financieros.

LINEA DE INVESTIGACIÓN

Línea de investigación

La línea de investigación con la cual se basó el presente caso de estudio fue “Gestión Financiera, Administrativa, Tributaria, Auditoría y Control” en la empresa Dismero S.A. Esta línea brinda herramientas para mejorar la eficiencia en la administración de los recursos financieros de la empresa, además es fundamental para fortalecer los controles internos. Por otro lado, permite abordar aspectos críticos de la salud financiera de la empresa y permite identificar problemas potenciales.

Sublínea de investigación

El presente caso de estudio se enmarcó bajo la sublínea de investigación “Auditoría y Control”, debido a que esta sublínea permite evaluar los procesos financieros y operativos de una empresa, con la finalidad de asegurar su eficiencia, su transparencia y que cumpla con la leyes y reglamentos. Además, esta sublínea de investigación es de suma importancia en la investigación, debido a que permite identificar posibles riesgos y debilidades que la empresa pueda llegar a tener, y a su vez permite brindar recomendaciones correctivas para mejorar la gestión de las operaciones de la empresa.

ARTICULACIÓN DEL TEMA

Con la finalidad de abordar la Gestión Financiera de las cuentas por cobrar en la empresa Dismero S.A en el Cantón Babahoyo durante el periodo 2021 – 2022, se establece la afinidad entre la la aplicación de procesos contables, financieros y tributarios en los sectores público y privado. Estos procesos son componentes fundamentales para llevar una adecuada gestión de las cuentas por cobrar, con la finalidad de que los datos financieros sean los correctos. Por otro lado, es de suma importancia cumplir con todos los aspectos tributarios y legales con el objetivo de minimizar cualquier tipo de riesgo.

MARCO CONCEPTUAL

Gestión financiera

(Woodruff, 2019); “la gestión financiera permite conocer en que ámbito a nivel económico y financiero se encuentra una empresa, para tomar decisiones que ayuden al crecimiento empresarial”. La gestión financiera proporciona información clave sobre aspectos como la liquidez, la rentabilidad, el endeudamiento y la eficiencia en el uso de los recursos, lo que permite a los líderes empresariales evaluar la salud financiera de la organización y identificar áreas de mejora. Con esta información se podrán tomar decisiones informadas sobre expansión, financiamiento, inversiones y otras estrategias que apoyen el crecimiento de la empresa y fortalezcan su posición competitiva en el mercado. En resumen, la gestión financiera es un componente esencial del éxito empresarial porque proporciona la base para tomar decisiones estratégicas que respaldan el crecimiento y la prosperidad a largo plazo.

El funcionamiento de cualquier empresa depende en gran medida de la gestión financiera, que abarca todas las actividades relacionadas con la administración y gestión de los recursos financieros. Para (Poma Carriazo, Ramos Garcia, & Sulca Quispe, 2020); “La gestión financiera es crucial porque le brinda a la empresa la capacidad de gobernar correctamente sus operaciones y garantiza que pueda cumplir con todos los objetivos acordados” (p.26). La gestión financiera proporciona al negocio un marco sólido para la toma de decisiones estratégicas. Además de aprovechar las primeras oportunidades y mitigar los últimos, los líderes pueden evaluar con precisión los riesgos y las oportunidades al poseer un conocimiento detallado sobre la situación financiera de la compañía. Esto incluye, entre otras tareas cruciales, la planificación de inversiones, la gestión de la deuda, la asignación de recursos y la evaluación del desempeño financiero.

Además, la gestión financiera es fundamental para garantizar la estabilidad y solvencia del negocio. Una empresa puede prevenir crisis financieras y garantizar su capacidad para cumplir con sus obligaciones financieras, como el pago de deudas, salarios y proveedores, manteniendo un control estricto sobre los ingresos, gastos, actividades y pasatiempos. Esto es especialmente importante durante tiempos económicos inciertos, cuando las empresas necesitan ser flexibles y adaptarse rápidamente a los cambios en el entorno empresarial.

Por otro lado, una gestión financiera eficaz también ayuda a aumentar la eficiencia operativa de la empresa. Al hacer el mejor uso de los recursos financieros, se pueden encontrar oportunidades para ahorrar costos, aumentar la competitividad del mercado, mejorar la rentabilidad y mejorar la liquidez. Esto puede implicar la implementación de políticas de control de gastos, la negociación de mejores condiciones con proveedores o la búsqueda de fuentes alternativas de financiamiento. (Aranda Quispe, 2019) indica que; “Por tanto, es importante saber si la gestión financiera y la liquidez están relacionadas, ya que este es uno de los factores que determina el crecimiento de la empresa” (p. 20). Mejorando la liquidez, una gestión financiera asegura apropiada la disponibilidad de recursos para lidiar con las obligaciones a corto plazo.

En conclusión, la gestión financiera es esencial para el éxito empresarial porque proporciona el marco necesario para tomar decisiones estratégicas, garantiza la estabilidad financiera y aumenta la eficiencia operativa. En un entorno empresarial cada vez más desafiante, una empresa que mantiene su competitividad, alcanza los objetivos y garantiza su supervivencia a largo plazo puede lograr una gestión financiera adecuada.

Gestión financiera de las cuentas por cobrar

Mantener la salud financiera de una organización depende de la gestión financiera de su departamento de contabilidad. Optimizar el ciclo de cobro, controlar el riesgo de crédito y

reducir el tiempo de recuperación de los pagos son aspectos clave. Esto ayuda a mejorar la liquidez y la capacidad de inversión, asegurando un flujo de efectivo constante y sostenible para respaldar las operaciones y el crecimiento empresarial.

(Solís , 2023) expresa que;

Una gestión adecuada de las cuentas por pagar y del crédito de los clientes es esencial para el bienestar financiero de toda empresa. Estas actividades representan el capital que la empresa tiene derecho a recibir por la venta de bienes o servicios, y su gestión eficaz puede marcar la diferencia entre el éxito y el fracaso empresarial.

Para que una empresa obtenga una buena salud financiera, es fundamental que esta lleve una adecuada gestión de las cuentas por cobrar y los créditos a los clientes, por algunas razones esenciales. En primer lugar, estos activos representan una porción significativa de los ingresos de la empresa y su pronta conversión en efectivo es vital para mantener la liquidez y financiar las operaciones diarias. Además, un control eficiente de las cuentas por cobrar ayuda a reducir el riesgo de incobrabilidad y minimiza las pérdidas por deudas incobrables. Además, una gestión efectiva de los créditos a clientes fomenta relaciones sólidas con los clientes y mejora la reputación de la empresa en el mercado, lo que a su vez puede traducirse en mayores oportunidades de negocio y crecimiento a largo plazo.

Liquidez

La liquidez hace referencia a la capacidad que tiene una empresa de cumplir con sus obligaciones financieras a corto plazo. Mantener un nivel adecuado de liquidez es fundamental para garantizar que la entidad pueda enfrentar contingencias inesperadas, como pagos urgentes, emergencias o situaciones de crisis económica. Sin liquidez suficiente, una entidad podría encontrarse en una posición vulnerable, incapaz de cumplir con sus compromisos financieros y, en última instancia, enfrentar riesgos como la insolvencia o la quiebra. De acuerdo con

(Farías Rodríguez, 2019); “La liquidez indica la capacidad que tiene una compañía frente a sus compromisos de pago” (p.24). La liquidez es importante porque proporciona flexibilidad financiera y permite a las empresas cubrir sus necesidades de efectivo en caso de emergencia o para aprovechar oportunidades de inversión.

Por otro lado, (Ramírez Huamán & Maldonado Guardamino, 2020) mencionan que; “Por tanto, para las empresas es fundamental que realicen un manejo adecuado de la liquidez y rentabilidad con la finalidad de que se garantice la estabilidad económica” (p.67). El manejo adecuado de la liquidez y la rentabilidad es esencial para garantizar la estabilidad económica de cualquier entidad, ya sea una organización sin fines de lucro, una empresa o una institución financiera. Aquí se presenta un argumento que respalda esta afirmación:

La rentabilidad es la capacidad de generar beneficios a partir de los recursos disponibles. (Torres, 2023) menciona que; “La rentabilidad de una empresa es la capacidad que tiene una organización para obtener ganancias”. Una entidad rentable no solo es capaz de cubrir sus costos operativos y financieros, sino que también genera excedentes que pueden reinvertirse para impulsar el crecimiento y la expansión. La rentabilidad sostenible es fundamental para garantizar la viabilidad a largo plazo de la entidad, ya que le permite mantener su operatividad, invertir en innovación y desarrollo, y recompensar a sus inversores y partes interesadas.

El manejo adecuado de la liquidez y la rentabilidad implica encontrar un equilibrio entre ambas variables. Por un lado, es importante mantener suficiente liquidez para cubrir las necesidades financieras inmediatas y garantizar la estabilidad operativa. Por otro lado, también es crucial buscar oportunidades para maximizar la rentabilidad de los activos disponibles, ya sea a través de inversiones prudentes, optimización de costos o mejora de la eficiencia operativa.

En definitiva, el manejo adecuado de la liquidez y la rentabilidad es fundamental para garantizar la estabilidad económica de una entidad. Al mantener un equilibrio entre la capacidad de responder a las obligaciones financieras inmediatas y la generación de beneficios a largo plazo, la entidad puede mitigar riesgos, aprovechar oportunidades y mantener su viabilidad en un entorno económico cada vez más desafiante.

Cuentas por cobrar

Para (Baquerizo Gómez, 2021); “las cuentas por cobrar son un activo muy importante para las empresas, son el resultado de las ventas por la prestación de algún servicio”. Las cuentas por cobrar, también conocidas como cuentas por cobrar a clientes o cuentas por cobrar comerciales, hace referencia a los montos que los clientes le deben a una empresa por bienes vendidos o servicios prestados a crédito. En decir, representan el dinero que se espera recibir de los clientes en el futuro por ventas realizadas a crédito.

Para (Tomalá Plúas, 2021);

Las cuentas por cobrar se obtienen cuando una empresa realiza la venta de un bien o servicio a crédito, es decir, que estas cuentas representan las deudas que los clientes tienen con la empresa por la compra a crédito de bienes o servicios.

Estas cuentas se consideran activos financieros, ya que representan los recursos económicos futuros que se espera recibir. Se clasifican como activos circulantes en el balance de la empresa, lo que significa que se espera que se conviertan en efectivo en un período relativamente corto, generalmente dentro de un año. De acuerdo con (Avila Anastacio, Gil Caamaño, & Duque González, 2019); “Una mala gestión de las cuentas por cobrar causara efectos negativos en la empresa”. Mantener un flujo saludable de ganancias en la empresa requiere una gestión contable adecuada. Esto implica establecer políticas de crédito sólidas,

realizar un seguimiento activo de las cuentas pendientes y emplear procesos de cobro efectivos para minimizar los retrasos en los pagos y reducir el riesgo de incobrabilidad.

Además, (Marínez Dueñas, 2022) ; “las cuentas por cobrar son un indicador importante de la salud financiera de una empresa y pueden afectar significativamente su rentabilidad”. Un aumento en las cuentas por cobrar puede indicar una disminución en la eficiencia de cobro o un deterioro en la calidad de los clientes. Por otro lado, una disminución en las cuentas por cobrar puede indicar una mejora en la gestión del crédito y una mayor liquidez. En resumen, las cuentas por cobrar son una parte integral de la gestión financiera de una empresa y requieren una atención cuidadosa para garantizar la estabilidad y el crecimiento a largo plazo.

Cuentas incobrables

Las cuentas incobrables, también conocidas como deudas incobrables o cuentas por cobrar irrecuperables, son aquellas deudas que una empresa considera que no podrá recuperar de sus clientes, (Westreicher, 2020) indica que las cuentas incobrables son; “Una parte del valor total de las ventas que los clientes o deudores no logran cancelar se refiere a las cuentas incobrables”. Estas deudas pueden deberse a una variedad de razones, como la insolvencia del cliente, la quiebra de la empresa deudora, disputas legales o simplemente la incapacidad del cliente para pagar

Una cuenta puede volverse incobrable por diversas razones, como la incapacidad del deudor para localizarlo, la deshonestidad de su parte o la falta de documentación suficiente para demostrar que existe una deuda, una declaración puede volverse ininteligible. (Tomalá Soriano, 2022). Cuando una empresa determina que una cuenta por cobrar es incobrable, debe reconocer esta situación en sus libros contables. Esto generalmente se hace mediante la creación de una reserva para cuentas incobrables, también conocida como provisión para cuentas dudosas o malas cuentas. Esta reserva es una estimación de las cuentas que se espera

que no se paguen y se registra como un gasto en el estado de resultados de la empresa. Al mismo tiempo, se reduce el valor de la cuenta por cobrar en el balance general para reflejar el hecho de que ya no se espera recibir el pago.

Es importante destacar que reconocer cuentas incobrables es un aspecto crucial de la contabilidad de una empresa, ya que afecta tanto la precisión de los estados financieros como la salud financiera general de la empresa. La gestión adecuada de las cuentas incobrables ayuda a garantizar que las empresas mantengan una visión realista de sus activos y pasivos, y también puede afectar su capacidad para obtener financiamiento o crédito en el futuro.

Proceso de cobranza

Los procedimientos de cobranza permiten a una entidad establecer un marco estructurado y organizado para gestionar sus cuentas por cobrar de manera eficiente. Al tener un conjunto claro de pasos y etapas planificadas, la entidad puede abordar sistemáticamente los pagos vencidos y las cuentas morosas, lo que facilita la identificación temprana de problemas y la implementación de medidas correctivas adecuadas. Para (Muñoz Tuárez, 2020); “Los procedimientos de cobranza son una serie de pasos o etapas planificados de manera ordenada con el propósito de la maximización del cobro y minimización de las pérdidas de cuentas por cobrar”. Además, estos procedimientos son esenciales para garantizar la liquidez y la salud financiera de la entidad.

Al maximizar el cobro de cuentas por cobrar, la entidad puede mejorar su flujo de efectivo y mantener un nivel adecuado de liquidez para cubrir sus obligaciones financieras y operativas. Esto es especialmente importante en situaciones económicas difíciles o de incertidumbre, donde el acceso a efectivo puede ser crucial para la supervivencia y el crecimiento de la entidad. Los procedimientos de cobranza son fundamentales para la gestión financiera efectiva de una entidad. Al establecer un marco estructurado y organizado para

gestionar las cuentas por cobrar, se puede garantizar la maximización del cobro y la minimización de las pérdidas, lo que contribuye a la salud financiera y al éxito general de la entidad.

(Valles, 2021) manifiesta que; “El objetivo de los procesos de cobranza es transformar las cuentas por cobrar en activos líquidos lo más rápido posible”. Los procedimientos de cobranza también desempeñan un papel importante en la minimización de pérdidas asociadas con cuentas por cobrar incobrables. Para (Villavicencio Zare, 2021); “Al incrementar el periodo de cobranza de las cuentas por cobrar, disminuye la liquidez de la empresa”. Al establecer políticas claras y eficientes para la identificación y gestión de cuentas morosas, la entidad puede reducir el riesgo de pérdidas financieras significativas debido a deudas incobrables. Esto incluye la implementación de estrategias de seguimiento proactivo, la negociación de acuerdos de pago alternativos y, en casos extremos, la acción legal para recuperar los montos adeudados.

Además, los procedimientos de cobranza pueden contribuir a mejorar las relaciones con los clientes y mantener la reputación de la entidad. Al abordar las cuentas por cobrar de manera profesional y respetuosa, la entidad puede fortalecer la confianza y la lealtad de sus clientes, lo que puede traducirse en relaciones comerciales más sólidas y duraderas. Esto a su vez puede conducir a una mayor retención de clientes y a la generación de referencias positivas, lo que beneficia a la entidad a largo plazo.

Índices financieros

Los índices financieros son herramientas cuantitativas utilizadas para evaluar la salud financiera y el rendimiento de una empresa. Derivados de datos financieros clave, como los estados financieros, estos índices ofrecen métricas estandarizadas que permiten comparar el desempeño de una empresa con sus competidores, su historia financiera o estándares de la industria. Cubriendo áreas como liquidez, rentabilidad, endeudamiento, eficiencia y

valoración, los índices financieros proporcionan información crucial para inversionistas, analistas y gerentes, ayudándoles a comprender la eficacia operativa, la rentabilidad y la solidez financiera de una empresa.

Análisis horizontal

El análisis horizontal hace referencia a una técnica fundamental del análisis financiero el cual conlleva la comparación de los estados financieros a lo largo de distintos periodos de tiempo. Al seleccionar dos o más períodos consecutivos, se calculan las variaciones absolutas y relativas de los elementos clave, identificando así tendencias y cambios significativos en el desempeño financiero. Este método proporciona una visión detallada de cómo evolucionan las cifras financieras de la empresa con el tiempo, permitiendo a los analistas detectar áreas de crecimiento, declive o cambios en la estructura financiera. Además, el análisis horizontal es esencial para proyectar futuros resultados financieros y para evaluar la efectividad de las estrategias empresariales a lo largo del tiempo, lo que contribuye a una toma de decisiones más informada y precisa.

Al observar las variaciones en los estados financieros a lo largo de diferentes períodos, el análisis horizontal permite a los inversores, gerentes y analistas comprender la dirección y la velocidad del cambio en el desempeño de una empresa. Este enfoque ayuda a identificar las tendencias subyacentes, tales como un crecimiento constante o una disminución en los ingresos, márgenes de beneficio en expansión o contracción, o cambios en la eficiencia operativa. Al entender cómo evolucionan estas métricas con el tiempo, las partes interesadas pueden ajustar estrategias, realizar predicciones más precisas y tomar decisiones más fundamentadas para mejorar la salud financiera y la competitividad de la empresa en el mercado.

MARCO METODOLÓGICO

El presente caso de estudio sobre la gestión financiera del rubro de cuentas por cobrar de la empresa Dismero del cantón Babahoyo durante el período 2021-2022 se basó en métodos de investigación tanto cuantitativos como cualitativos para obtener una comprensión integral de la situación financiera y operativa de la empresa en relación con sus cuentas por cobrar.

Desde el método cuantitativo, se recopilaron y analizaron datos numéricos específicos relacionados con las cuentas por cobrar de Dismero. Esto podría incluir cifras financieras como el monto total de las cuentas por cobrar, el tiempo promedio de cobro, el ciclo de conversión de efectivo y otros indicadores financieros relevantes. Estos datos cuantitativos proporcionan una visión objetiva y medida de la situación financiera de la empresa en términos de sus cuentas por cobrar, permitiendo identificar tendencias, patrones y posibles áreas de mejora. Por otro lado, el método descriptivo implicó el análisis de factores no numéricos que podrían influir en la gestión de las cuentas por cobrar de Dismero. Esto podría incluir la revisión del proceso de cobranza, así como otros aspectos cualitativos que podrían afectar la capacidad de la empresa para cobrar sus cuentas por cobrar de manera oportuna y efectiva.

Al combinar ambos métodos, el estudio pudo ofrecer una comprensión completa de la gestión financiera de las cuentas por cobrar de Dismero, identificar áreas de fortaleza y debilidad, y proporcionar recomendaciones concretas para mejorar la eficiencia y efectividad en la gestión de este importante rubro financiero. Esta combinación de enfoques cuantitativos y cualitativos es común en estudios financieros y permite una evaluación holística de la situación de una empresa en relación con aspectos específicos de su gestión financiera.

Como técnica de recolección de información se utilizó la entrevista la cual fue de preguntas abiertas y cerradas. Las preguntas abiertas permitieron a la persona entrevistada expresar sus opiniones y experiencias de manera libre, mientras que las preguntas cerradas

proporcionaron datos específicos que fueron útiles para el análisis cuantitativo. Además, se emplearon técnicas de observación directa en ciertos casos para comprender mejor los procesos operativos relacionados con la gestión de cuentas por cobrar. El instrumento principal utilizado para recopilar información durante las entrevistas fue una guía de preguntas diseñada específicamente para abordar aspectos clave relacionados con la gestión financiera de las cuentas por cobrar de Dismero. Esta guía incluyó preguntas sobre procedimientos de cobranza.

RESULTADOS

A continuación, se procede a evaluar el periodo promedio de cobro de las cuentas por cobrar de la empresa.

Tabla 1. *Periodo promedio de cobro*

Periodo promedio de cobro		
Formula	Año 2021	Año 2022
Periodo promedio de cobro (PPC): (cuentas por cobrar * 365) / ventas	PPC: $(517.213 * 365) / 27,919,985 = 6,76$	PPC: $(551,812 * 365) / 27,045,547 = 7,45$

Fuente: *Dismero S.A*

Elaborado por: *Jonathan Moncada Mora*

El periodo promedio de cobro (PPC) es un indicador que muestra el tiempo promedio que tarda una empresa en cobrar sus cuentas por cobrar. Este indicador es importante para evaluar la eficiencia de las políticas de crédito y cobranza de la empresa, así como para comprender mejor su flujo de efectivo y su posición de liquidez.

En la siguiente tabla se determinará el Índice de rotación de cuentas por cobrar:

Tabla 2. *Índice de rotación de cuentas por cobrar*

Índice de rotación de cuentas por cobrar		
Formula	Año 2021	Año 2022
Rotación de cuentas por cobrar (RCC) = Ventas / cuentas por cobrar	RCC = $27,919,985 / 517.213 = 53,99$	RCC = $27,045,547 / 551,812 = 49,04$

Fuente: *Dismero S.A*

Elaborado por: *Jonathan Moncada Mora*

El índice de rotación de cuentas por cobrar (RCC) es un indicador que mide la eficiencia con la que una empresa está gestionando su ciclo de cobranza. En otras palabras, muestra con qué frecuencia la empresa convierte sus cuentas por cobrar en efectivo a lo largo de un período determinado, lo que puede ser indicativo de la eficacia de sus políticas de crédito y cobranza.

Posteriormente se procede al cálculo del índice de cuentas incobrables.

Tabla 3. Índice de cuentas incobrables

Índice de cuentas incobrables		
Formula	Año 2021	Año 2022
C. Incobrables /cuentas por cobrar *100	\$ 21,558 / \$ 517,213 * 100 = 4,17	\$ 54.428 / \$ 551,812 * 100 = 9,86

Fuente: Dismero S.A

Elaborado por: Jonathan Moncada Mora

A continuación, en la tabla 4 se realizará un análisis horizontal de las cuentas por cobrar durante el periodo 2021 – 2022.

Tabla 4. Análisis horizontal

Cuentas por cobrar		Variación absoluta	Variación relativa
2021	2022		
517.213	551,812	34.599	6.69%

Fuente: Dismero S.A

Elaborado por: Jonathan Moncada Mora

El análisis horizontal permite comparar los cambios en los datos financieros de la empresa durante los años 2021 y 2022, mostrando cómo han variado las cifras en diferentes periodos, facilitando la identificación de tendencias y patrones.

DISCUSIÓN DE RESULTADOS

El período promedio de cobro (PPC) de Dismero S.A revela un incremento significativo de 6.76 días en 2021 a 7.45 días en 2022, indicando una prolongación en el tiempo que la empresa tarda en convertir sus cuentas por cobrar en efectivo. Este aumento podría señalar posibles dificultades en la gestión de cobranza, lo que a su vez podría impactar negativamente en la liquidez de la empresa y en su capacidad para cumplir con obligaciones financieras a corto plazo. En consecuencia, es imperativo que Dismero S.A revise y mejore sus procesos de cobranza para garantizar una conversión más rápida de las cuentas por cobrar en efectivo y mantener una posición financiera saludable.

La disminución del índice de rotación de cuentas por cobrar (RCC) de Dismero S.A., que pasó de 53.99 en 2021 a 49.04 en 2022, sugiere una ralentización en la conversión de cuentas por cobrar en ventas entre ambos años. Este descenso podría indicar posibles dificultades en la gestión de crédito y cobranza, lo que a su vez podría afectar negativamente la liquidez y el capital de trabajo de la empresa. Ante esta situación, es esencial que Dismero S.A. revise y mejore sus prácticas de gestión de cuentas por cobrar, implementando políticas más estrictas de crédito, fortaleciendo el seguimiento de cuentas vencidas y optimizando los procesos de cobranza para agilizar la conversión de cuentas por cobrar en efectivo y así mantener una posición financiera sólida.

El análisis del índice de cuentas incobrables de Dismero S.A revela una tendencia preocupante de crecimiento, pasando de un 4.17% en 2021 a un 9.86% en 2022. Este incremento significativo indica posibles dificultades en la capacidad de la empresa para recuperar las deudas de sus clientes, lo que puede tener un impacto negativo en su rentabilidad y salud financiera. Ante esta situación, es crucial que la empresa revise y ajuste sus políticas de crédito y procesos de cobranza para mitigar el riesgo de incobrabilidad y proteger su posición financiera a largo plazo.

La tabla 4 muestra un análisis horizontal de las cuentas por cobrar de una empresa entre los años 2021 y 2022. Durante este período, las cuentas por cobrar aumentaron de 517.213 a 551.812, lo que representa una variación absoluta de 34.599 unidades monetarias. Esta variación se traduce en un incremento relativo del 6.69%. Este aumento en las cuentas por cobrar puede tener varias implicaciones para la empresa. En primer lugar, un aumento en las cuentas por cobrar puede indicar una mejora en las ventas o un crecimiento en las operaciones de la empresa. Sin embargo, también puede ser una indicación de que la empresa está teniendo dificultades para cobrar a sus clientes, lo que podría afectar negativamente su flujo de efectivo y su liquidez.

CONCLUSIONES

La empresa Dismero S.A. experimentó un aumento significativo en su período promedio de cobro (PPC) y una disminución en su índice de rotación de cuentas por cobrar (RCC) entre 2021 y 2022, lo que sugiere posibles dificultades en la gestión de cobranza y crédito. Estos hallazgos indican la necesidad urgente de revisar y mejorar los procesos de cobranza y políticas de crédito para evitar un impacto negativo en la liquidez y la capacidad de cumplir con las obligaciones financieras a corto plazo.

El análisis del índice de cuentas incobrables revela un preocupante aumento en la tasa de cuentas incobrables de Dismero S.A. entre 2021 y 2022, lo que señala posibles problemas en la capacidad de la empresa para recuperar deudas de clientes. Esta tendencia debe abordarse de manera inmediata mediante la revisión y ajuste de políticas de crédito y procesos de cobranza para mitigar el riesgo de incobrabilidad y proteger la rentabilidad y salud financiera a largo plazo.

El análisis horizontal de las cuentas por cobrar muestra un aumento del 6.69% entre 2021 y 2022. Si bien este incremento puede reflejar un crecimiento en las operaciones de la empresa, también podría indicar dificultades en la gestión de cobranza y una posible demora en convertir cuentas por cobrar en efectivo. Es esencial que Dismero S.A. evalúe cuidadosamente las causas detrás de este aumento y tome medidas correctivas para garantizar un flujo de efectivo saludable y una gestión eficiente de sus cuentas por cobrar.

RECOMENDACIONES

- Evaluar y ajustar las políticas de crédito de la empresa para garantizar que se otorguen límites de crédito adecuados a los clientes y se minimice el riesgo de incobrabilidad. Esto puede incluir la implementación de procedimientos de evaluación de crédito más rigurosos y la segmentación de clientes según su historial de pagos y riesgo crediticio.
- Identificar y eliminar posibles cuellos de botella en los procesos de cobranza para agilizar la conversión de cuentas por cobrar en efectivo. Esto puede implicar la automatización de tareas repetitivas, la mejora de la comunicación con los clientes morosos y la implementación de incentivos para el pago temprano.
- Implementar un sistema robusto de seguimiento de cuentas vencidas para identificar y abordar de manera proactiva los pagos atrasados. Esto puede incluir el establecimiento de recordatorios automáticos, la asignación de recursos dedicados a la recuperación de deudas y la negociación de acuerdos de pago con clientes en dificultades financieras.

REFERENCIAS

- Ramirez Huamán, S. Y., & Maldonado Guardamino, I. M. (2020). Influencia de la liquidez en la rentabilidad financiera: Caso de la Compañía Goodyear S.A. *Revista Valor Contable*, 65 - 78.
- Woodruff, J. (28 de Enero de 2019). *Chorn*. Obtenido de Why Is Financial Management So Important in Business?: <https://smallbusiness.chron.com/financial-management-important-business-57073.html>
- Aranda Quispe, L. I. (2019). Gestión financiera y liquidez en la empresa Nosa Contratistas Generales SRL. *Revista de Investigación Valor Contable*, 7(1), 19-27.
- Avila Anastacio, N. M., Gil Caamaño, R. F., & Duque González, Á. (2019). Gestión de las cuentas por cobrar y su incidencia en la liquidez de la empresa. *Observatorio de la economía LatInoamericaNA*, 1-13.
- Baquerizo Gómez, M. E. (2021). *Control contable en las cuentas por cobrar y provisión de cuentas incobrables*. [Universidad Estatal Península de Santa Elena]. Repositorio Institucional, Santa Elena.
- Farías Rodríguez, J. P. (2019). *Análisis de estados financieros y su uso en la gestión financiera de la empresa constructora Segura EIRL-2017*. [Tesis para Contador Público, Universidad Nacional Pedro Ruíz Gallo]. Repositorio Institucional, Lamyaque. Obtenido de <https://hdl.handle.net/20.500.12893/3747>
- Marínez Dueñas, C. (19 de Octubre de 2022). *Drip Capital*. Obtenido de ¿Qué son las cuentas por cobrar y cómo se clasifican?: <https://www.dripcapital.com/es-mx/recursos/finanzas-guias/que-son-las-cuentas-por-cobrar>

- Muñoz Tuárez, G. N. (2020). Gestión de las cuentas por cobrar y su incidencia en la liquidez de la Fundación Centro de Apoyo y Solidaridad “Alianza”, cantón Portoviejo, año 2020. *Digital Publisher*, 8(2), 172 - 181. Obtenido de <https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=8995436>
- Poma Carriazo, Y. D., Ramos Garcia, K. E., & Sulca Quispe, K. S. (2020). *La gestión financiera y la liquidez en la Empresa Sirex Medica Perú S.A.C., periodo 2017 - 2019. [Tesis para Contador Público, Universidad Nacional de Callao]*. Repositorio Institucional, Callao. Obtenido de https://repositorio.unac.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12952/5668/POMA_RAMOS_SULCA_FCC_2020.pdf?sequence=4&isAllowed=y
- Solís , J. A. (25 de Septiembre de 2023). *Linkedin*. Obtenido de Gestión e Importancia de las Cuentas por Cobrar y Créditos a Clientes: Impulso a la Liquidez Empresarial: <https://es.linkedin.com/pulse/gesti%C3%B3n-e-importancia-de-las-cuentas-por-cobrar-y-la>
- Tomalá Plúas, J. L. (2021). *Gestión de las cuentas por cobrar y su incidencia en los Estados Financieros del sector comercial*. Repositorio Institucional, Santa Elena. Obtenido de <https://repositorio.upse.edu.ec/bitstream/46000/5891/1/UPSE-TCA-2021-0082.pdf>
- Tomalá Soriano, K. L. (2022). *Tratamiento contable de la provisión de cuentas incobrables en las microempresas del sector comercial del Cantón La Libertad, año 2020. [Universidad Estatal Península de Santa Elena]*. Repositorio Institucional, Santa Elena.
- Torres, D. (26 de Octubre de 2023). *Hubspot*. Obtenido de Rentabilidad de una empresa: qué es, cómo calcularla y ejemplos: <https://blog.hubspot.es/sales/rentabilidad-empresa>
- Valles, Y. (2021). *Bind erp*. Obtenido de Métodos y procedimientos de cobranza para tu empresa: <https://bind.com.mx/blog/contabilidad-y-finanzas/metodos-y->

ANEXOS

Anexo 1. Carta de Autorización



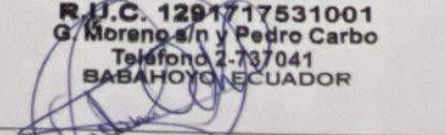
CARTA DE AUTORIZACIÓN

Babahoyo, 8 febrero del 2024

Yo, **CRISTINA PATRICIA OCHOA**, con cedula de identidad N° **0918304619-1**, gerente del **COMERCIAL DISMERO**, con RUC **1291717531**, por medio de la presente autorizo al Sr. **MONCADA MORA JONATHAN OMAR**, con cédula de identidad **125057814-1**, estudiante de la Universidad Técnica de Babahoyo, Facultad de Administración Finanzas e Informática de la carrera de Contabilidad y Auditoría (Rediseñada) se le conceda el total permiso a realizar su Caso de Estudio denominado **“GESTIÓN FINANCIERA DEL RUBRO CUENTAS POR COBRAR DE LA EMPRESA DISMERO DEL CANTÓN BABAHOYO DURANTE EL PERIDO 2021 - 2022”**.

Atentamente,

DISMERO S. A.
R.U.C. 1291717531001
G. Moreno s/n y Pedro Carbo
Teléfono 2-737041
BABAHOYO, ECUADOR


CRISTINA PATRICIA OCHOA*gerente del Comercial Dismero*

CI: 0918304619-1

Anexo 2. RUC

		Certificado Registro Único de Contribuyentes	
Razón Social DISMERO S.A.		Número RUC 1291717531001	
Representante legal - MEDINA PARRA ROBERTO MARCELO			
Estado ACTIVO	Régimen GENERAL		
Fecha de registro 12/05/2005	Fecha de actualización 16/12/2020	Inicio de actividades 07/03/2005	
Fecha de constitución 07/03/2005	Reinicio de actividades No registra	Cese de actividades No registra	
Jurisdicción ZONA 5 / LOS RIOS / BABAHOYO		Obligado a llevar contabilidad SI	
Tipo SOCIEDADES	Agente de retención SI	Contribuyente especial SI	
Domicilio tributario			
Ubicación geográfica			
Provincia: LOS RIOS Cantón: BABAHOYO Parroquia: CLEMENTE BAQUERIZO			
Dirección			
Calle: GARCIA MORENO Número: S/N Intersección: PEDRO CARBO Referencia: A VEINTE METROS DE LA IGLESIA CATOLICA LA FATIMA			
Medios de contacto			
Teléfono trabajo: 053901662 Email: dismersa@hotmail.com Fax: 053901653 Celular: 0994330405			
Actividades económicas			
<ul style="list-style-type: none"> - G46499802 - VENTA AL POR MAYOR DE PRODUCTOS DE LIMPIEZA. - G46303101 - VENTA AL POR MAYOR DE CARNE Y PRODUCTOS CÁRNICOS. - G46308401 - VENTA AL POR MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS (JUGOS, GASEOSAS, AGUA MINERAL, ETCÉTERA). - G46900002 - VENTA AL POR MAYOR DE OTROS PRODUCTOS DIVERSOS PARA EL CONSUMIDOR. - G47300201 - VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS DE LIMPIEZA, LUBRICANTES Y REFRIGERANTES PARA VEHÍCULOS AUTOMOTORES EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS. - G47220201 - VENTA AL POR MENOR DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS (NO DESTINADAS AL CONSUMO EN EL LUGAR DE VENTA) EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS. - G46201101 - VENTA AL POR MAYOR DE CEREALES (GRANOS). - G47110201 - VENTA AL POR MENOR DE GRAN VARIEDAD DE PRODUCTOS EN SUPERMERCADOS, ENTRE LOS QUE PREDOMINAN, LOS PRODUCTOS ALIMENTICIOS, LAS BEBIDAS O EL TABACO, COMO PRODUCTOS DE PRIMERA NECESIDAD Y VARIOS OTROS TIPOS DE PRODUCTOS, COMO PRENDAS DE VESTIR, MUEBLES, APARATOS, ARTÍCULOS DE FERRETERÍA, COSMÉTICOS, ETCÉTERA. - G46900001 - VENTA AL POR MAYOR DE DIVERSOS PRODUCTOS SIN ESPECIALIZACIÓN. - G46308501 - VENTA AL POR MAYOR DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS, INCLUSO EL ENVASADO DE VINO A GRANEL SIN TRANSFORMACIÓN. 			
1/2			
www.sri.gob.ec			

Razón Social

DISMERO S.A.

Número RUC

1291717531001

- G47739901 - VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS NO ALIMENTICIOS N.C.P.: MATERIALES DE LIMPIEZA, ARMAS Y MUNICIONES, ETCÉTERA, EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS.
- G47210901 - VENTA AL POR MENOR DE OTROS PRODUCTOS ALIMENTICIOS EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS.

Establecimientos**Abiertos**

6

Cerrados

1

Obligaciones tributarias

- 2011 DECLARACION DE IVA
- 1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
- 1021 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA SOCIEDADES
- ANEXO RELACIÓN DEPENDENCIA
- ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO
- ANEXO ACCIONISTAS, PARTÍCIPES, SOCIOS, MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ADMINISTRADORES - ANUAL
- ANEXO DE DIVIDENDOS, UTILIDADES O BENEFICIOS - ADI

i Las obligaciones tributarias reflejadas en este documento están sujetas a cambios. Revise periódicamente sus obligaciones tributarias en www.sri.gob.ec.

Números del RUC anteriores

No registra



Código de verificación:

CATRCR2023000376839

Fecha y hora de emisión:

10 de febrero de 2023 11:52

Dirección IP:

10.1.2.143

Validez del certificado: El presente certificado es válido de conformidad a lo establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000217, publicada en el Tercer Suplemento del Registro Oficial 462 del 19 de marzo de 2015, por lo que no requiere sello ni firma por parte de la Administración Tributaria, mismo que lo puede verificar en la página transaccional SRI en línea y/o en la aplicación SRI Móvil.

Anexo 3. Entrevista

Objetivo: Evaluar la eficacia de los procesos de gestión de cuentas por cobrar.

Dirigida: Gerente

La entrevista se la realizó al Gerente de la empresa, con la finalidad de evaluar la eficacia de los procesos de gestión de cuentas por cobrar de la empresa. Se indagó sobre la frecuencia de revisión del envejecimiento de las cuentas por cobrar, la existencia de políticas establecidas para otorgar crédito, el uso de sistemas automatizados, la eficiencia percibida en el proceso de cobranza, los métodos de comunicación con clientes con cuentas vencidas y las medidas adicionales tomadas en caso de incumplimiento. Estos datos proporcionarán información valiosa para mejorar la gestión y optimizar los procesos de cobranza.

1. ¿Con qué frecuencia revisa su empresa el envejecimiento de las cuentas por cobrar para identificar deudas vencidas?
 - Y Diariamente
 - Y Semanalmente
 - Y Mensualmente
 - Y Trimestralmente
 - Y Anualmente
2. ¿Su empresa cuenta con políticas claras y establecidas para otorgar crédito a los clientes?
 - Y Sí
 - Y No
 - Y Parcialmente
3. ¿Su empresa utiliza algún sistema automatizado para la gestión de cuentas por cobrar?
 - Y Sí
 - Y No
4. ¿Qué tan eficiente consideras que es el proceso de cobranza de la empresa en la recuperación de cuentas por cobrar vencidas?
 - Y Muy eficiente
 - Y Eficiente
 - Y Moderadamente eficiente
 - Y Poco eficiente
 - Y No estoy seguro
5. ¿Qué métodos utiliza tu empresa para comunicarse con los clientes con cuentas vencidas?
 - Y Llamadas telefónicas
 - Y Correos electrónicos
 - Y Mensajes de texto
 - Y Cartas de recordatorio
 - Y Otros (especificar)
6. ¿Qué medidas adicionales toma tu empresa en caso de que las cuentas por cobrar sigan vencidas después de los recordatorios de pago?
 - Y Envío a agencias de cobranza
 - Y Notificaciones por morosidad

- Y Avisos legales
- Y Negociación de acuerdos de pago
- Y Otros (especificar)

RESPUESTAS

1. ¿Con qué frecuencia revisa su empresa el envejecimiento de las cuentas por cobrar para identificar deudas vencidas?
 - Y Diariamente
 - Y Semanalmente
 - Y Mensualmente
 - Y Trimestralmente
 - Y Anualmente
2. ¿Su empresa cuenta con políticas claras y establecidas para otorgar crédito a los clientes?
 - Y Sí
 - Y No
 - Parcialmente
3. ¿Su empresa utiliza algún sistema automatizado para la gestión de cuentas por cobrar?
 - Y Sí
 - No
4. ¿Qué tan eficiente consideras que es el proceso de cobranza de la empresa en la recuperación de cuentas por cobrar vencidas?
 - Y Muy eficiente
 - Y Eficiente
 - Moderadamente eficiente
 - Y Poco eficiente
 - Y No estoy seguro
5. ¿Qué métodos utiliza tu empresa para comunicarse con los clientes con cuentas vencidas?
 - Llamadas telefónicas
 - Correos electrónicos
 - Mensajes de texto
 - Y Cartas de recordatorio
 - Y Otros (especificar)
6. ¿Qué medidas adicionales toma tu empresa en caso de que las cuentas por cobrar sigan vencidas después de los recordatorios de pago?
 - Y Envío a agencias de cobranza
 - Notificaciones por morosidad
 - Avisos legales
 - Y Negociación de acuerdos de pago
 - Y Otros (especificar)

Anexo 4. Estado de situación financiera 2022 – 2021

FORMULARIO 101		DECLARACION DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACION DE BALANES FORMULARIO UNICO ADICIONALES Y ESTABLES PERMANENTES			
ME	AÑO	PAIS	CIUDAD	PROVINCIA	NO. IDENTIFICACION
2021	2021	Colombia	Bogotá	BOGOTÁ	9329409042
001	RIC	12017781001	002	Resolución 000000000000	DEVENGUEUR
OPERACIONES CON INTERRELACIONADOS LOCALES Y/O DEL EXTERIOR					
CON INTERRELACIONADOS LOCALES					
Operaciones de activo	003	1.029.00			
Operaciones de pasivo	004	00000.00			
Operaciones del egreso	005	16716.00			
Operaciones de ingreso	006	3.9877.00			
Operaciones de fiscal, servicios técnicos, aux. técnicos, de consultoría y otros	007	0.00			
CON INTERRELACIONADOS EN PAISES FISCALES JURISDICCIONES DE MENOR IMPACTO Y REGIMENES FISCALES PREFERENTES					
Operaciones de activo	008	0.00			
Operaciones de pasivo	009	0.00			
Operaciones del egreso	010	0.00			
Operaciones de ingreso	011	0.00			
Operaciones de fiscal, servicios técnicos, aux. técnicos, de consultoría y otros	012	0.00			
CON INTERRELACIONADOS EN OTRAS JURISDICCIONES GREYBANKS DEL EXTERIOR					
Operaciones de activo	013	0.00			
Operaciones de pasivo	014	0.00			
Operaciones del egreso	015	0.00			
Operaciones de ingreso	016	0.00			
Operaciones de fiscal, servicios técnicos, aux. técnicos, de consultoría y otros	017	0.00			
TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS	000	100222.00			
¿Se aplicó procedimiento de aplicación del régimen de pagos diferidos de renta?					
	000	NA			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA					
ACTIVO					
ACTIVOS CORRIENTES					
EFECTIVO Y EQUIVALENTOS A EFECTIVO					
	011	102390.71			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES					
FINANCIARIAS					
LOCALES					
Del exterior	012	1.029.00			
Del exterior	013	0.00			
*) Denominación en moneda local de cuentas y documentos por cobrar convertidos por los bancos (prevalece para bancos locales)					
	014	0.00			
NO FINANCIARIAS					
LOCALES					
Del exterior	015	40961.00			
Del exterior	016	0.00			
*) Denominación en moneda local de cuentas y documentos por cobrar convertidos por los bancos (prevalece para bancos locales)					
	017	21966.00			
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES					
ACCIONES, BONOS Y PARTICIPACIONES, REEMBOLSAR O OTROS TITULARES DE DEBITOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL					
LOCALES					
Del exterior	018	0.00			
Del exterior	019	0.00			
OTROS POR COBRAR					
EFECTIVO					
Estado de cuentas del exterior	020	0.00			
Estado de cuentas del exterior	021	0.00			
OTRAS RELACIONADAS					
LOCALES					
Del exterior	022	0.00			
Del exterior	023	0.00			
*) Denominación en moneda local de otras cuentas y documentos por cobrar por los bancos (prevalece para bancos locales)					
	024	0.00			
OTROS NO RELACIONADAS					
LOCALES					
Del exterior	025	143794.42			
Del exterior	026	0.00			
*) Denominación en moneda local de otras cuentas y documentos por cobrar por los bancos (prevalece para bancos locales)					
	027	0.00			
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES					
A corto plazo					
*) Denominación en moneda local de otros activos financieros corrientes, incluidos o no amortizado (prevalece para bancos locales)					
	028	0.00			
A largo plazo					
	029	0.00			
BANCOS CON REMESA A REEMBOLSO DE LOS FINANCIEROS POR COBRAR					
FINANCIADOS					
	030	0.00			
NO FINANCIADOS					
	031	0.00			
IMPORTE EN MONEDA LOCAL POR LOS CUENTAS POR EL TRABAJO EJECUTADO EN CONTRATOS DE OBRAS Y/O CONTRATACION					
FINANCIADOS					
	032	0.00			
NO FINANCIADOS					
	033	0.00			
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES					
CRÉDITOS FISCAL A PAGAR (Cuentas por pagar)					
	034	0.00			
CRÉDITOS FISCAL A PAGAR (Cuentas por pagar)					
	035	0.00			
CRÉDITOS FISCAL A PAGAR (Cuentas por pagar) (Impuestos a la renta)					
	036	466.90			
OTROS					
	037	0.00			
INVENTOS 000					
Medicamentos y otros					
	038	0.00			



EDIFICIO		
Avalúo	395	0.00
Revalorización	395	0.00
[1] Depreciación acumulada de otros bienes muebles de inversión		
	395	0.00
[2] Debito Acumulado del Valor de Participación de Inversión		
	395	0.00
ACTIVOS RECORRIDOS		
CUENTAS VARIAS Y RENTAS EN CRECIMIENTO		
Avalúo	400	0.00
[1] Depreciación acumulada de otros bienes muebles de inversión	401	0.00
[2] Debito Acumulado de Valor de otros Bienes Muebles de Inversión	402	0.00
Revalorización de otros Bienes Muebles de Inversión	403	0.00
RENTAS VIVIDAS		
Avalúo	404	0.00
[1] Depreciación acumulada de otros bienes muebles de inversión	405	0.00
[2] Debito Acumulado de Valor de otros Bienes Muebles de Inversión	406	0.00
Revalorización de otros Bienes Muebles de Inversión	407	0.00
ACTIVOS PARA DEPOSITOS, EVALUACION Y EXPLOTACION DE RECURSOS MINERALES		
Tarjetas	408	0.00
Integridad	409	0.00
[1] Depreciación (valorización acumulada de otros Bienes Muebles de Inversión)		
	410	0.00
[2] Debito Acumulado del Valor de otros Bienes Muebles de Inversión		
	411	0.00
INVERSIONES NO CORRIENTES		
EN BANCOS Y CAJAS		
Caja	412	0.00
[1] Debito Acumulado por Aplicación de Retención de Participación (valor Participación Propietaria)		
	413	0.00
EN BANCOS		
Caja	414	0.00
[1] Debito Acumulado por Aplicación de Retención de Participación (valor Participación Propietaria)		
	415	0.00
EN BANCOS CONJUNTOS		
Caja	416	0.00
[1] Debito Acumulado por Aplicación de Retención de Participación (valor Participación Propietaria)		
	417	0.00
Otros Bienes Muebles de Inversión de Capital en los Estados que no son Subterráneos, ni Acciones, ni Bienes de Consumo	418	0.00
[2] Debito Acumulado del Valor de Inversión en Conjuntos		
	419	0.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES NO CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Cuentas	420	0.00
Debitores	421	0.00
[1] Debito por el Valor de Valor de Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales por no controlados (previsiones para créditos incobrables)		
	422	0.00
NO RELACIONADAS		
Cuentas	423	0.00
Debitores	424	0.00
[1] Debito por el Valor de Valor de Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales por no controlados (previsiones para créditos incobrables)		
	425	0.00
OTROS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES		
FINANCIERAS, SOCIOS, PARTICIPES, SERVIDORES U OTROS TITULARES DE BIENES REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Cuentas	426	0.00
Debitores	427	0.00
[1] Debito por el Valor de Valor de Cuentas y Documentos por Cobrar por no controlados (previsiones para créditos incobrables)		
	428	0.00
OTRAS RELACIONADAS		
Cuentas	429	0.00
Debitores	430	0.00
[1] Debito por el Valor de Valor de Cuentas y Documentos por Cobrar por no controlados (previsiones para créditos incobrables)		
	431	0.00
OTRAS NO RELACIONADAS		
Cuentas	432	0.00
Debitores	433	0.00
[1] Debito por el Valor de Valor de Cuentas y Documentos por Cobrar por no controlados (previsiones para créditos incobrables)		
	434	0.00
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		
Avalúo	435	0.00
[1] Debito Acumulado del Valor de otros Bienes Muebles de Inversión de otros Bienes Muebles de Inversión (previsiones para créditos incobrables)		
	436	0.00
Revalorización	437	0.00
ORDENES POR PAGAR DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR		
Relacionadas	438	0.00
NO Relacionadas	439	0.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
Por diferendos de impuestos	440	43174.26
Por pérdidas temporales de ganancias o pérdidas de impuestos diferidos	441	0.00
POR DIFERENDOS FISCALES MULTIPLES		
Debito Estado a favor del sujeto pasivo (DTE)	442	0.00
Debito Estado a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	443	0.00
Otros	444	0.00
Otros Activos No Corrientes	445	0.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	460	43174.26
REVALUACIONES Y REDEPRECIACIONES DE ACTIVOS IMPORBITALES		
Activos revaluados por los propietarios o resultado neto de otros activos o por ganancias (pérdidas) de otros	460	0.00

(1) Depósitos de garantía de los depósitos acumulados por recepciones o realizaciones de otros países de propiedad, joint y joint (informative)	461	0.00
Ajustes acumulados por recepciones o realizaciones de otros países (informative)	462	0.00
(2) Ajustes acumulados por recepciones o realizaciones de otros países (informative)	463	0.00
Ajustes acumulados por recepciones o realizaciones de propiedades del extranjero (informative)	464	0.00
(3) Depósitos de garantía de los depósitos acumulados por recepciones o realizaciones de propiedades del extranjero (informative)	465	0.00
Ajustes acumulados por recepciones o realizaciones de otros países para exportación, inversión y explotación de recursos minerales (informative)	466	0.00
(4) Depósitos de garantía acumulada del extranjero acumulada por exportación o realización de otros países para exportación, inversión y explotación de recursos minerales (informative)	467	0.00
Total de las realizaciones y otros ajustes positivos producidos de los otros países de propiedad, joint y joint (informative)	468	0.00
(5) Total de depósitos acumulados de ajuste acumulados por realizaciones y otros ajustes negativos producidos de otros países de propiedad, joint y joint (informative)	469	0.00
TERMINOS DE ENCARGOS DEL CANCELADO DE LA ENTIDAD		
Total costo de bienes en los que se descansa actividades agrícolas (según los casos agrícolas o no agrícolas) (informative)	470	0.00
Total de los costos acumulados del costo de bienes en los que se descansa actividades agrícolas (informative)	471	0.00
Total costo de bienes en los que se descansa proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (según las actividades o no agrícolas) (informative)	472	0.00
Total de los costos acumulados del costo de bienes en los que se descansa proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (informative)	473	0.00
Total de los costos aplicados en desarrollo (de las legaciones/funciones en el extranjero) por acuerdo general que establece la función de los costos de interés social (informative)	474	0.00
Ahorros (pago de intereses y gastos) en relación con los recursos o cargas (costos de los otros países) (informative)	475	0.00
Ahorros (pago de intereses y gastos) en relación con los recursos o cargas (costos de los otros países) (informative)	476	0.00
TOTAL DE ACTIVO	835	617336.47
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y documentos por pagar corrientes		
Cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes		
RELACIONES		
Locales	311	0.00
Del exterior	312	0.00
OTROS RELACIONES		
Locales	313	2307.113.00
Del exterior	314	0.00
OTROS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		
ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, DEUDOS Y OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	315	0.00
Del exterior	316	0.00
INTERVENIDOS POR PROPIA		
Locales	317	0.00
Del exterior	318	0.00
OTROS RELACIONES		
Locales	319	0.00
Del exterior	320	0.00
OTROS DE RELACIONES		
Locales	321	0.00
Del exterior	322	0.00
DEBERES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES		
RELACIONES		
Locales	323	0.00
Del exterior	324	0.00
OTROS RELACIONES		
Locales	325	776299.00
Del exterior	326	0.00
DEBITO A MEDIO PLAZO		
PROVISIONES DE RESERVAS DE FONDOS		
OTROS PAGOS FINANCIEROS		
A cargo de terceros	327	0.00
A favor de terceros	328	0.00
FONDOS DE RESERVA DE FONDOS DE FIDUCIARIA DEL PAIS		
Reservado para el extranjero	329	174952.27
Reservado para el extranjero		
Reservado a la moneda por pagar del extranjero	330	0.00
PROVISIONES DE RESERVAS DE FONDOS DE FIDUCIARIA DEL PAIS		
Participación en los gastos por pagar del exterior	331	2734.26
Obligaciones con el exterior	332	44799.00
El extranjero	333	0.00
Otros fondos de reservas para beneficiarios extranjeros	334	54407.00
PROVISIONES CORRIENTES		
Por pagar	335	0.00
Por deudas de terceros	336	0.00
Por deudas de terceros	337	0.00
Por deudas de terceros	338	0.00
Por deudas de terceros	339	0.00
Por deudas de terceros	340	0.00
Por deudas de terceros	341	0.00
Por deudas de terceros	342	0.00
Por deudas de terceros	343	0.00
Otros	344	176799.22
PAGOS POR IMPUESTOS DEFERIDOS		
Impuestos de renta	345	13879.30
Superavances del gobierno	346	0.00
Otros	347	0.00

OTROS PASIVOS CORRIENTES		
Tarjetas de crédito y sucursales (del exterior)	363	0.00
Otros	369	0.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	883	596232.88
PASIVOS NO CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR GUBERNAMENTALES NO CORRIENTES		
RELACIONES		
Locales	333	0.00
Del exterior	356	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	333	0.00
Del exterior	356	0.00
OTROS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES		
A COMERCIALES, SOCIOS, PARTES INTERESADAS Y OTROS TITULARES DE INTERES REPRESENTATIVOS (DEL EXTERNO)		
Locales	337	0.00
Del exterior	363	0.00
OTRAS RELACIONADAS		
Locales	339	0.00
Del exterior	363	0.00
OTRAS NO RELACIONADAS		
Locales	361	0.00
Del exterior	362	0.00
RELACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES		
RELACIONES		
Locales	362	0.00
Del exterior	364	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	362	249676.12
Del exterior	363	0.00
OTROS A TERCEROS		
Por el intercambio de obligaciones emitidas	367	0.00
Por el intercambio de obligaciones emitidas	363	0.00
OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		
El caso financiero	369	0.00
El caso financiero	370	0.00
Por el intercambio de obligaciones emitidas por pagar	371	119025.83
Por el intercambio de obligaciones emitidas	374	0.00
Por el intercambio de obligaciones emitidas	372	0.00
PASIVOS NO CORRIENTES POR EL EMPLEO DE LOS EMPLEADOS		
El caso financiero	373	232073.79
El caso financiero	375	109641.27
El caso financiero emitido por el exterior y el exterior	376	0.00
PASIVOS NO CORRIENTES		
Por garantías	378	0.00
Por documentos emitidos	377	0.00
Por contratos emitidos	378	0.00
Por documentos emitidos	379	0.00
Por documentos emitidos	380	0.00
Por garantías emitidas	381	0.00
Por garantías emitidas	382	0.00
Otros	383	0.00
PASIVOS POR INTERÉS DIFERIDO		
Relaciones de los bancos	384	0.00
Relaciones del gobierno	385	0.00
Otros	386	0.00
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		
Tarjetas de crédito y sucursales (del exterior)	387	0.00
Otros	388	0.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	883	597623.77
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		
Tarjetas de crédito y sucursales (del exterior) y tarjetas de crédito y sucursales (del exterior)	391	0.00
Por el intercambio de obligaciones emitidas y el intercambio de obligaciones emitidas	392	0.00
TOTAL DEL PASIVO	883	1193856.65
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
ACTIVO CORRIENTE		
Capital suscrito y pagado, Activo en Tránsito	891	846350.00
Capital suscrito no pagado, Activo en Tránsito	892	0.00
Activos de Banco, Activos de Partes Interesadas, Contratos de Seguro, Inmuebles u otros títulos de propiedad, Inmuebles de Capital para futuros compromisos	893	49.64
RESERVA		
Reserva legal	894	16013.68
Reserva para contingencias	895	297021.51
Otros	896	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS		
Reserva de capital	897	0.00
Reserva por depreciación	898	0.00
Reserva por cambios de precios de los activos y otros resultados de contabilidad - REC	899	0.00

Supervén por realización de inversiones (procedente de la liquidación de bienes sustruados de contribución - IREC)	610	0.00		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	611	0.00		
(1) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	612	0.00		
Excedente / pérdidas del ejercicio anterior (por ventas)	613	0.00		
Resultado acumulado por adquisición por primera vez de las IIF	614	0.00		
Utilidad de ejercicio	615	53963.91		
Pérdida de ejercicio	616	0.00		
Excedente / pérdidas del ejercicio acumulado (por ventas)	617	0.00		
OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS				
SUPERAVITE DE REVALUACIÓN ACUMULADO				
Plusvalías, Plus y Equi	618	0.00		
Adicionalización	619	0.00		
Otros	620	0.00		
Guarantías y pérdidas acumuladas por inversiones en renta variable, patrimonio neto de patrimonio neto a largo plazo con cambio de otro subtipo integral	621	0.00		
Guarantías y pérdidas acumuladas por los derivados de instrumentos financieros de renta variable en el extranjero	622	0.00		
Guarantías y pérdidas acumuladas a corto plazo	623	39719.92		
La parte excedente de los plusvalías y pérdidas de los instrumentos de renta variable a largo plazo de renta variable de renta variable	624	0.00		
Otros	625	16715.00		
Impuestos diferidos (por ventas) anterior de transacciones de bienes por la cesación de capital de la entidad fiscal (patrimonio)	626	0.00		
Impuestos pagados liquidados a finales de ejercicio o presentados de capital de la entidad fiscal (por ventas)	627	0.00		
TOTAL DEL PATRIMONIO	630	1480 032.87		
TOTAL PASIVO PATRIMONIO	630	1480 032.87		
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL				
INGRESOS				
INGRESOS DE ACTIVIDADES OPERATIVAS				
VENTAS LOCALES DE Bienes				
	Tarifa Ingresos		Valor cuenta / m. objeto	
Operaciones con IVA diferido 0% de IVA	6301	1442020.30	6302	0.00
Operaciones con IVA 0% de IVA de renta de bienes	6303	13456 779.36	6304	0.00
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS				
	Tarifa Ingresos		Valor cuenta / m. objeto	
Operaciones con IVA diferido 0% de IVA	6305	7300.00	6306	0.00
Operaciones con IVA 0% de IVA de renta de bienes	6307	0.00	6308	0.00
EXPORTACIONES INTERNACIONALES				
	Tarifa Ingresos		Valor cuenta / m. objeto	
De bienes	6309	0.00	6310	0.00
De servicios	6311	0.00	6312	0.00
Por pérdidas de cambio de moneda	6313	0.00	6314	0.00
Operación bajo la modalidad de compraventa o arrendamiento (transacción de agente)	6315	0.00	6316	0.00
Operación por arrendamiento o posesión	6317	0.00	6318	0.00
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	6318	2761988.36		
OTROS INGRESOS				
POR RESULTADO Y OTROS RESULTADOS DE OPERACIÓN				
	Tarifa Ingresos		Valor cuenta / m. objeto	
Plusvalías	6319	0.00	6320	0.00
No resultando	6321	0.00	6322	0.00
POR DIVIDENDOS				
	Tarifa Ingresos		Valor cuenta / m. objeto	
Procedentes de operaciones de compra o adquisición de Bienes	6323	0.00	6324	0.00
Procedentes de operaciones de compra o adquisición de Bienes en Ecuador	6325	0.00	6326	0.00
Guarantías sobre por pérdidas de bienes integrados en el patrimonio neto de renta variable	6327	0.00	6328	0.00
Guarantías sobre por pérdidas de bienes integrados en el patrimonio neto de renta variable	6329	0.00	6330	0.00
Guarantías sobre por pérdidas de bienes integrados en el patrimonio neto de renta variable	6331	0.00	6332	0.00
Guarantías sobre por pérdidas de bienes integrados en el patrimonio neto de renta variable	6333	0.00	6334	0.00
Utilidad en venta de participaciones, plus y equi	6335	0.00	6336	0.00
Utilidad en la cesación de bienes representativos de capital	6337	0.00	6338	0.00
Ingresos diferidos por la venta de bienes integrados en el patrimonio neto de renta variable	6339	0.00	6340	0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE DETERMINO EN EL VALOR				
	Tarifa Ingresos		Valor cuenta / m. objeto	
De activos financieros (venta de participaciones por pérdidas de bienes)	6341	0.00	6342	0.00
De inmuebles	6343	0.00	6344	0.00
De activos no financieros (venta de plus y equi)	6345	0.00	6346	0.00
De activos biológicos	6347	0.00	6348	0.00
De participaciones, plus y equi	6349	0.00	6350	0.00
De activos intangibles	6351	0.00	6352	0.00
De participaciones de inversión	6353	0.00	6354	0.00
De activos de explotación, explotación y explotación de recursos naturales	6355	0.00	6356	0.00
De inmuebles no comerciales	6357	0.00	6358	0.00
Otros	6359	0.00	6360	0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PROVISIONES				
	Tarifa Ingresos		Valor cuenta / m. objeto	
Ferroganancias	6361	0.00	6362	0.00
Por devaluación de plus	6363	0.00	6364	0.00
Por pérdidas de plus	6365	0.00	6366	0.00
Por amortización de plus	6367	0.00	6368	0.00
Por pérdidas de plus	6369	0.00	6370	0.00
Por plus	6371	0.00	6372	0.00
Por plus, contingencias, excedente en plus y equi de renta variable	6373	0.00	6374	0.00
Otros	6375	0.00	6376	0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PASIVOS POR BIENES POR LOS EMPLEADOS				
	Tarifa Ingresos		Valor cuenta / m. objeto	
De plusvalías y otros	6377	0.00	6378	0.00




		2019	2018	2017	2016
Otros		609	0.00	609	0.00
RENTAS NETAS PROVENIENTES DE INGRESOS Y APORTACIONES (IMPUESTO DE INSTITUCIONES DE CARÁCTER PRIVADO EN FOMOS DE LICITO)		Total Ingresos		Valor escrito (en objeto)	
De recursos propios		609	0.00	609	0.00
De otros recursos		609	0.00	609	0.00
Debe haber		609	0.00	609	0.00
DE REEMBOLSOS DE SEGUROS		Total Ingresos		Valor escrito (en objeto)	
Por parte de otros		609	0.00	609	0.00
Otros		609	0.00	609	0.00
Provenientes del exterior		609	0.00	609	0.00
Otros		609	0.00	609	0.00
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES					
INGRESOS FINANCIEROS					
INTERVENCIÓN MERCANTIL					
RELACIONES		Total Ingresos		Valor escrito (en objeto)	
Local		609	0.00	609	0.00
Del exterior		609	0.00	609	0.00
NO RELACIONES		Total Ingresos		Valor escrito (en objeto)	
Local		609	0.00	609	0.00
Del exterior		609	0.00	609	0.00
COSTOS DE TRANSICIÓN CUANTIFICADOS EN EL REG. REGISTROS, TANTO ENTRE OTROS					
RELACIONES		Total Ingresos		Valor escrito (en objeto)	
Local		609	0.00	609	0.00
Del exterior		609	0.00	609	0.00
NO RELACIONES		Total Ingresos		Valor escrito (en objeto)	
Local		609	16272	609	0.00
Del exterior		609	0.00	609	0.00
INTERES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS					
RELACIONES		Total Ingresos		Valor escrito (en objeto)	
Local		611	0.00	611	0.00
Del exterior		611	0.00	611	0.00
NO RELACIONES		Total Ingresos		Valor escrito (en objeto)	
Local		615	47027	615	0.00
Del exterior		615	0.00	615	0.00
INTERES RELACIONADOS CON TRÁFICOS					
RELACIONES		Total Ingresos		Valor escrito (en objeto)	
Local		615	0.00	615	0.00
Del exterior		615	0.00	615	0.00
NO RELACIONES		Total Ingresos		Valor escrito (en objeto)	
Local		620	1035.61	620	0.00
Del exterior		620	0.00	620	0.00
Prestación de servicios de custodia de valores financieros		621	0.00	621	0.00
Prestación de servicios de operaciones de inversión en valores de renta fija		625	0.00	625	0.00
Por actividades de fideicomiso, administración de seguridad de activos financieros (ya sea en calidad de fideicomitente o fideicomisario)		625	0.00	625	0.00
Otros		627	0.00	627	0.00
Intereses recibidos de entidades por acciones que conforman el patrimonio de las sociedades financieras o de crédito		627	0.00	627	0.00
Otros		628	0.00	628	0.00
Gastos por medio de fideicomiso en actividades y seguros de riesgo a largo plazo participativo (valor patrimonial proporcional)		627	0.00	627	0.00
Otros		630	9627.88	630	0.00
Total Ingresos				Valor escrito (en objeto)	
630		0.00	0.00	630	0.00
TOTAL INGRESOS DE OPERACIONES		1048	97464.48		
TOTAL INGRESOS				630	2007045.00
VENTAS NETAS DE PRODUCTOS, PLAN Y AGUA (FINANCIEROS)					
Ingresos por el suministro de electricidad (financiero)				630	33699.27
Ingresos por el suministro de gas natural (financiero)				631	0.00
Ingresos de servicios (distribución a nivel de distribución en el mercado local) (financiero)				632	0.00
Ingresos de servicios (distribución) por el suministro de agua potable (financiero)				633	0.00
Ingresos obtenidos por las operaciones de venta de electricidad (financiero)					
Electricidad (financiero)				634	0.00
Ingresos (financiero)				635	0.00
Valor de la facturación por servicios de distribución y distribución (servicios de energía)					
Compendio de otros valores de distribución de energía eléctrica (servicios de energía)				636	0.00
Valor total con posibilidad de devolución, descuentos, plan y sistema de tarifas eléctricas (servicios de energía eléctrica) (servicios de energía)				637	0.00
Ingresos generados por el suministro de electricidad (financiero)				638	0.00
Ingresos generados en los servicios de energía eléctrica donde el suministro es de naturaleza de suministro (financiero)				639	0.00
Ingresos de otros servicios de energía				640	0.00
Ingresos obtenidos en el suministro (financiero)				641	0.00
Ingresos por otros servicios de energía				642	2007045.00
COMPRAS Y GASTOS					
COSTO DE VENTAS		2016	2017	2018	Valor de deudas
Incremento (disminución) de inventarios por el objeto de venta		7001	137819.36	-	-
Compra neto (total) de bienes no producidos por el objeto de venta		7004	2058521.50	-	7004
Incremento (disminución) de inventarios por el objeto de venta		7007	300	-	7007
(Disminución) neto de inventarios no producidos por el objeto de venta		7010	254496.00	-	-
Incremento (disminución) de otros gastos		7015	0.00	-	-

Compras realizadas de manera física	7076	0.00	-	7076	0.00
Inscripciones de libros físicos	7079	0.00	-	7079	0.00
(i) Inscripción de libros físicos	7022	0.00	-	-	-
Inscripción de productos en proceso	7025	0.00	-	-	-
(i) Inscripción de productos en proceso	7003	0.00	-	-	-
Inscripción de productos terminados	7031	0.00	-	-	-
(i) Inscripción de productos terminados	7034	0.00	-	-	-
(ii) Ajustes	7037	6,885.07	-	7091	0.00
GASTOS POR ATENCIÓN A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS	2,046	0.00	2,046	Valor no decible	
Salarios, sueldos y otras remuneraciones que corresponden al personal	7040	0.00	7041	14,423,147	0.00
Bonificaciones, indemnizaciones y otras remuneraciones que no corresponden al personal del ESS	7043	3,449.59	7044	19,556,143	7,043
Aportes a la seguridad social (dependiente de sueldo)	7045	0.00	7047	27,624,294	7,043
Bonificaciones, prestaciones y otras	7049	0.00	7050	2,785,110	7,043
Bonificaciones y otros pagos a los trabajadores por servicios extraordinarios	7052	0.00	7053	0.00	7,054
Salud personal	7055	0.00	7056	47,056,048	7,057
Recepción	7058	0.00	7059	19,029,361	7,060
Otros	7061	0.00	7062	84,274,000	7,063
GASTOS POR INFRAESTRUCTURAS	22,000	0.00	22,000	Valor no decible	
DEL COSTO HISTÓRICO DE PROYECTOS, PLANTAS Y EQUIPO	22,000	0.00	22,000	Valor no decible	
Proyectos	7064	0.00	7065	0.00	7,065
Infraestructura	7067	0.00	7068	17,750,000.00	7,068
DEL COSTO HISTÓRICO DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	7070	0.00	7071	0.00	7,072
DEL COSTO HISTÓRICO DE ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN, EVALUACIÓN Y explotación de recursos minerales	7072	0.00	7074	0.00	7,075
DEL ALISTE ACUMULADO POR REDES PRESIONADAS O INSTALACIONES	22,000	0.00	22,000	Valor no decible	
Proyectos, plantas y equipo	7076	0.00	7077	0.00	7,075
Proyectos de inversión	7079	0.00	7080	0.00	7,081
Activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	7082	0.00	7083	0.00	7,083
Otros	7085	0.00	7086	0.00	7,087
De otros proyectos	7088	0.00	7089	0.00	7,090
Otros proyectos	7091	0.00	7092	0.00	7,093
GASTOS POR AMORTIZACIONES	22,000	0.00	22,000	Valor no decible	
DEL COSTO HISTÓRICO DE ACTIVOS MINERARIOS	7094	0.00	7095	0.00	7,094
DEL COSTO HISTÓRICO DE ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN, EVALUACIÓN Y explotación de recursos minerales	7097	0.00	7098	0.00	7,095
DEL ALISTE ACUMULADO POR REDES PRESIONADAS O INSTALACIONES	22,000	0.00	22,000	Valor no decible	
Proyectos de inversión	7100	0.00	7101	0.00	7,102
Activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	7103	0.00	7104	0.00	7,103
Otros	7105	0.00	7107	0.00	7,103
De otros proyectos de inversión	7109	0.00	7108	0.00	7,109
Otros proyectos	7109	0.00	7110	0.00	7,111
PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO DE SU VALOR	22,000	0.00	22,000	Valor no decible	
De activos financieros (de pérdidas por cambios en valoración)	-	-	7113	1,929,002	7114
De inventarios	7115	0.00	7116	0.00	7117
De activos no corrientes, excluyendo para venta	-	-	7119	0.00	7125
De activos intangibles	-	-	7122	0.00	7123
De proyectos, plantas y equipo	7124	0.00	7125	0.00	7125
De activos intangibles	7127	0.00	7128	0.00	7129
De proyectos de inversión	-	-	7131	0.00	7132
De activos de exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	-	-	7134	0.00	7135
De inventarios no corrientes	-	-	7137	0.00	7138
Otros	7139	0.00	7140	0.00	7141
GASTOS DE PROVISIÓN	22,000	0.00	22,000	Valor no decible	
Por garantías	7142	0.00	7143	0.00	7144
Por deudas contingentes	7145	0.00	7146	0.00	7147
Por otros contratos	-	-	7149	0.00	7150
Por provisiones de reservas	-	-	7152	0.00	7153
Por otros riesgos o deudas	-	-	7155	0.00	7156
Por otros	-	-	7158	0.00	7159
Por pasivos contingentes asociados con un contrato de reservas	7160	0.00	7161	0.00	7162
Otros	7163	0.00	7164	0.00	7165
PÉRDIDA EN VENTA DE OBTENIDOS Puros	22,000	0.00	22,000	Valor no decible	
Reservas	7166	0.00	7167	0.00	7168
De otros saldos	7169	0.00	7170	0.00	7171
OTROS GASTOS	22,000	0.00	22,000	Valor no decible	
Provisión y publicidad	-	-	7173	4,825,451	7174
Transporte	-	-	7175	3,075,451	7177
Costos de otros contratos y subcontratos	7176	0.00	7177	3,657,407	7180
Costos de viaje	-	-	7182	0.00	7183
Costos de gestión	-	-	7185	3,243,427	7186
Activos de otros proyectos	-	-	7188	18,854,597	7189
Suministros, materiales, mano de obra y repuestos	7190	0.00	7191	24,235,990	7192
Pérdida en la adquisición de derechos representados de capital	-	-	7194	0.00	7194
Indemnización y recuperación	7196	0.00	7197	18,122,627	7198
Intereses	7199	0.00	7200	0.00	7201
Suavizantes y amortizaciones (financieras y otras)	7202	0.00	7203	3,889,921	7204

Costos de operación de los departamentos de apoyo (costos indirectos)	7205	0.00	7205	0.00	7205	0.00
Impuestos, contribuciones y otros	7206	0.00	7206	61 879.47	7206	0.00
COMISIONES Y GASTOS DE PROTESIS DE LAS COMISIONES DE CORPORACIONES FINANCIERAS						
RELACIONES	7206		7206		Valor en deudas	
Local	7211	0.00	7212	0.00	7213	0.00
Del exterior	7214	0.00	7215	0.00	7216	0.00
NO RELACIONES	7206		7206		Valor en deudas	
Local	7217	0.00	7218	0.00	7219	0.00
Del exterior	7220	0.00	7221	0.00	7222	0.00
OPERACIONES DE RECAUDO, SERVICIOS TERCEROS, ADMINISTRATIVOS, RECONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO						
RELACIONES	7206		7206		Valor en deudas	
Local	7223	0.00	7224	0.00	7225	0.00
Del exterior	7226	0.00	7227	0.00	7228	0.00
NO RELACIONES	7206		7206		Valor en deudas	
Local	7229	0.00	7230	40701.76	7231	0.00
Del exterior	7232	0.00	7233	0.00	7234	0.00
PROVISIONES DE RESERVA Y GASTOS	7235	0.00	7235	0.00	7237	0.00
Riesgo de carga al costo objeto	7236	0.00	7236	72779.42	7236	0.00
Reserva por riesgos	7241	0.00	7242	91 182.49	7243	0.00
Reserva por otros	-		7245	1 349.98	7245	0.00
Otros	7247	0.00	7247	40256.31	7248	53672.06
CANTOS RECORRIDOS Y OTROS NO OPERACIONALES						
OPERACIONES FINANCIERAS						
OPERACIONES DE INTERCAMBIO						
RELACIONES	7249		7249		Valor en deudas	
Local	7251	0.00	7252	0.00	7253	0.00
Del exterior	7254	0.00	7255	0.00	7256	0.00
NO RELACIONES	7249		7249		Valor en deudas	
Local	7257	0.00	7258	0.00	7259	0.00
Del exterior	7260	0.00	7261	0.00	7262	0.00
COSTOS DE TRANSACCION O CUESTIONES BANCARIAS, NO BANCARIAS, TRAMAS, ENTRE OTROS						
RELACIONES	7263		7263		Valor en deudas	
Local	7264	0.00	7265	0.00	7266	0.00
Del exterior	7268	0.00	7269	0.00	7270	0.00
NO RELACIONES	7263		7263		Valor en deudas	
Local	7271	0.00	7272	34202.76	7273	0.00
Del exterior	7274	0.00	7275	0.00	7276	0.00
INTERESSES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS						
RELACIONES	7277		7277		Valor en deudas	
Local	7278	0.00	7279	0.00	7280	0.00
Del exterior	7282	0.00	7283	0.00	7284	0.00
NO RELACIONES	7277		7277		Valor en deudas	
Local	7285	0.00	7286	16424.47	7287	0.00
Del exterior	7288	0.00	7289	0.00	7290	0.00
INTERESSES FINANCIEROS A TERCEROS						
RELACIONES	7291		7291		Valor en deudas	
Local	7292	0.00	7293	0.00	7294	0.00
Del exterior	7296	0.00	7297	0.00	7298	0.00
NO RELACIONES	7291		7291		Valor en deudas	
Local	7300	294.22	7301	294.22	7302	1129.1
Del exterior	7303	0.00	7304	0.00	7305	0.00
INTERESSES DEL PASIVO POR ATENDIMIENTO	7306	0.00	7306	0.00	7307	0.00
Intereses del descuento de intereses que serán devueltos a la vida jurídica	7308	0.00	7308	0.00	7309	0.00
Intereses recibidos de terceros por depósitos de dinero en el banco o en una institución financiera o pago de depósito	7312	14702.12	7312	14702.12	7313	0.00
Otros	7315	0.00	7315	0.00	7316	0.00
Pérdidas por intereses demorados en cobros y pagos conexas al banco de la pr del pasivo (valor en deudas)	7318	0.00	7318	0.00	7319	0.00
Otros	7321	0.00	7321	0.00	7322	0.00
Pérdidas netas procedentes de actividades discontinuadas	7324	0.00	7324	0.00	7325	0.00
TOTAL COSTOS OPERACIONALES					7327	2477336.10
TOTAL GASTOS					7328	2 338 823.42
TOTAL GASTOS Y GASTOS					7329	2765 641.00
Deuda de inversión (y amortizada)	7330		7330		7331	2062.41
Pago por reembolso como instrumento de pago de deuda (y amortizada)	7332		7332		7333	0.00
Pago por reembolso como instrumento de pago de deuda (y amortizada)	7334		7334		7335	0.00
Deuda de inversión probable (y amortizada)	7336		7336		7337	1746774.0701
Costos y gastos generados en transacciones financieras o servicios financieros de las actividades operativas con el banco o con otras instituciones	7338		7338		7339	0.00
Costos de inversión a largo plazo (y amortizada)	7340		7340		7341	0.00
Costos y gastos recibidos o devueltos (y amortizada)	7342		7342		7343	0.00
Intereses y de otros arrendamientos bancarios, comisiones por depósitos y otros ingresos por depósitos de dinero en el banco	7344		7344		7345	0.00
CONTRIBUTOS A TERCEROS						
UTILIDAD DEL EJERCICIO					801	140536.68
RENTA DE INVERSIONES					802	0.00
DEUDA DE PARTICIPACION A TERCEROS					803	0.00
RENTA DE INVERSIONES DE ZONAS PROTEGIDAS Y OTRAS ZONAS DE RIESGO					804	0.00

Pérdidas, costos y gastos por inversiones de activos no financieros a valor razonable por costo de venta	935	0.00	937	0.00
Bases distribuidas de participaciones a terceros			995	100.000.00
OPORTUNIDADES FINANCIERAS				
(1) Participación a terceros			809	27.042.00
(2) Diferencias cambiarias y efectos por reducción de participaciones (valor patrimonial proporcional) campo (3034-0000-01-02)			004	0.00
(3) Otros intereses recibidos e ingresos por costo de financiamiento a la banca			329	0.00
(4) Gastos financieros reconocidos			935	118.021.00
(5) Gastos financieros de refinanciamiento			007	0.00
(6) Gastos financieros para generación de activos y gastos financieros e ingresos por costo de financiamiento a la banca			005	0.00
(7) Participaciones financieras a terceros e ingresos por costo de financiamiento a la banca - Fomento (8011198) + (8024-001194) (1)			309	0.00
(8) Devoluciones adelantadas			010	358.000.00
(9) Retorno por precios de transacción			011	0.00
(10) Ingresos y gastos por impuesto a la renta único			012	0.00
(11) Diferencias cambiarias distribuidas por generación de ingresos, gastos e impuestos a la renta único			013	0.00
INGRESOS, GASTOS Y GANANCIAS CONTINGENTES DEL SECTOR AL SECTOR A LA RENTA ÚNICO (191)				
RSU ACTIVIDAD AGROPECUARIA				
Ingresos y gastos al impuesto a la Renta Única para las actividades del Sector (Ingresos y gastos) (191)			1100	0.00
Ingresos y gastos al impuesto a la Renta Única para las actividades del Sector (Ingresos y gastos) (191)			1101	0.00
Costos y gastos (recursos) para generar ingresos y gastos e impuestos a la Renta Única para las actividades del Sector (Ingresos y gastos) (191)			1102	0.00
Costos y gastos (recursos) para generar ingresos y gastos e impuestos a la Renta Única para las actividades del Sector (Ingresos y gastos) (191)			1103	0.00
RSU ACTIVIDAD MANUFACTURERA				
Ingresos y gastos al impuesto a la Renta Única para las actividades de generación de productos y servicios (191)			1104	0.00
Ingresos y gastos al impuesto a la Renta Única para las actividades de generación de productos y servicios (191)			1105	0.00
Costos y gastos (recursos) para generar ingresos y gastos e impuestos a la Renta Única para las actividades de generación de productos y servicios (191)			1106	0.00
Costos y gastos (recursos) para generar ingresos y gastos e impuestos a la Renta Única para las actividades de generación de productos y servicios (191)			1107	0.00
RSU ACTIVIDAD DE PRODUCCIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE ENERGÍA ELÉCTRICA (GENERACIÓN TERMOALTAZARCA Y SOLAR)				
Ingresos y gastos al impuesto a la Renta Única para las actividades de producción y distribución de energía eléctrica (191)			1108	0.00
Costos y gastos (recursos) para generar ingresos y gastos e impuestos a la Renta Única para las actividades de producción y distribución de energía eléctrica (191)			1109	0.00
RSU ACTIVIDAD DE DISTRIBUCIÓN DE SERVICIOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL				
Ingresos (gastos) sujetos al impuesto a la Renta Única en la actividad de servicios representativos de capital			1110	0.00
Costos y gastos (recursos) para generar ingresos y gastos e impuestos a la Renta Única en la actividad de servicios representativos de capital			1111	0.00
(1) Ingresos y gastos al impuesto a la Renta Única del Régimen Impositivo de Incentivos			1112	0.00
(2) Diferencias cambiarias distribuidas por generación de ingresos, gastos e impuestos a la Renta Única del Régimen Impositivo de Incentivos			1113	0.00
GENERACIÓN DE DIFERENCIAS TRIBUTARIAS (DIFERENCIAS TRIBUTARIAS)				
Por Impuesto				
Por impuesto sobre el patrimonio	\$14	0.00	015	0.00
Por impuesto por desarrollo inmobiliario (Impuesto al patrimonio)	815	0.00	817	0.00
Por costos estimados de devaluación de activos	010	0.00	019	0.00
Por ganancias o pérdidas de participaciones (participaciones)	020	0.00	021	0.00
Por pérdidas (gastos) de cuentas por cobrar, devaluación de inventarios, devaluación y pérdidas por ventas	030	0.00	033	0.00
Por pérdidas o ganancias de cambio de moneda extranjera y otros cambios de moneda	110	0.00	113	0.00
Por Contratos de Construcción				
Por Impuesto				
Ingresos provenientes de contratos de construcción	110	0.00	117	0.00
Pérdidas, costos y gastos provenientes de contratos de construcción	110	0.00	118	0.00
Por Mediciones Reactivas, No Gubernamentales (Mantenimiento, la Venta)				
Por Impuesto				
Costos de quejas (gastos) de mediciones reactivas de contratos reactivos para la venta	110	0.00	119	0.00
Pérdidas que surgen de mediciones reactivas de contratos reactivos para la venta	110	0.00	120	0.00
Por Mediciones Reactivas, Reológicas al Valor Mayor, el Menor Costo de Venta				
Por Impuesto				
Ingresos	020	0.00	029	0.00
Pérdidas, costos y gastos	030	0.00	031	0.00
Aumento por otros tributos de otros impuestos	-		039	0.00
Pérdidas de otros impuestos	\$24	0.00	035	0.00
IMPORTE GENERAL				
			036	2.087.423.00
PÉRDIDA NETA ATRIBUIDA A LOS ACCIONARIOS				
			037	0.00
INFORMACIÓN RELACIONADA CON EL DEBER DE INFORMAR LA COMPOSICIÓN SOCIETARIA LA INFORMACIÓN TRIBUTARIA (IMPUESTOS Y GANANCIAS)				
¿Cuál es el nivel de inversión en el sector privado de los accionistas de la planta energética?				
Porcentaje de la inversión en el sector privado de los accionistas de la planta energética			038	51
¿Cuál es el nivel de inversión en el sector privado de los accionistas de la planta energética?				
Porcentaje de la inversión en el sector privado de los accionistas de la planta energética			039	0.00
¿Cuál es el nivel de inversión en el sector privado de los accionistas de la planta energética?				
Porcentaje de la inversión en el sector privado de los accionistas de la planta energética			040	0.00
INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDEROS				
¿Cuál es el nivel de inversión en el sector privado de los accionistas de la planta energética?				
INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDEROS				
IMPUESTOS				
Pérdidas, costos y gastos	040	0.00	043	2.087.423.00
Pérdidas, costos y gastos	041	0.00	044	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	042	0.00	045	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	043	0.00	046	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	044	0.00	047	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	045	0.00	048	2.087.423.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	046	0.00	049	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	047	0.00	050	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	048	0.00	051	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	049	0.00	052	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	050	0.00	053	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	051	0.00	054	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	052	0.00	055	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	053	0.00	056	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	054	0.00	057	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	055	0.00	058	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	056	0.00	059	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	057	0.00	060	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	058	0.00	061	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	059	0.00	062	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	060	0.00	063	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	061	0.00	064	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	062	0.00	065	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	063	0.00	066	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	064	0.00	067	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	065	0.00	068	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	066	0.00	069	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	067	0.00	070	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	068	0.00	071	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	069	0.00	072	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	070	0.00	073	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	071	0.00	074	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	072	0.00	075	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	073	0.00	076	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	074	0.00	077	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	075	0.00	078	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	076	0.00	079	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	077	0.00	080	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	078	0.00	081	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	079	0.00	082	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	080	0.00	083	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	081	0.00	084	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	082	0.00	085	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	083	0.00	086	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	084	0.00	087	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	085	0.00	088	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	086	0.00	089	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	087	0.00	090	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	088	0.00	091	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	089	0.00	092	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	090	0.00	093	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	091	0.00	094	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	092	0.00	095	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	093	0.00	096	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	094	0.00	097	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	095	0.00	098	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	096	0.00	099	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	097	0.00	100	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	098	0.00	101	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	099	0.00	102	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	100	0.00	103	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	101	0.00	104	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	102	0.00	105	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	103	0.00	106	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	104	0.00	107	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	105	0.00	108	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	106	0.00	109	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	107	0.00	110	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	108	0.00	111	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	109	0.00	112	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	110	0.00	113	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	111	0.00	114	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	112	0.00	115	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	113	0.00	116	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	114	0.00	117	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	115	0.00	118	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	116	0.00	119	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	117	0.00	120	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	118	0.00	121	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	119	0.00	122	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	120	0.00	123	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	121	0.00	124	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	122	0.00	125	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	123	0.00	126	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	124	0.00	127	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	125	0.00	128	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	126	0.00	129	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	127	0.00	130	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	128	0.00	131	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	129	0.00	132	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	130	0.00	133	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	131	0.00	134	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	132	0.00	135	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	133	0.00	136	0.00
IMPUESTOS A LOS INGRESOS (IMPUESTOS A LOS INGRESOS)				
Gastos financieros	134	0.00	137	0.00

(*) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA (2000+2003)	1009	130728.01
(-) IMPUESTO A LA RENTA DEDUCIBLE	820	97620.00
(*) UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO A LA RENTA (2000+2003)	183	33108.01
ANTICIPOS (PROVISIÓN) SICA		
ANTICIPOS DE IMPUESTO A LA RENTA PROXIMO AÑO		
Anticipo calculado, período año (10000000 a partir del ejercicio fiscal 2015)	071	0.00
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO (FINANCIA)		
GANANCIAS Y PERDIDAS POR REVALUACIONES:		
Propiedades, planta y equipo	831	0.00
Activos intangibles	891	0.00
Otros	882	0.00
Generados y pérdidas por inversiones en instrumentos de patrimonio, vendidos o valorados por cambios en el resultado integral	883	0.00
Generados y pérdidas por los cambios de valores, resultados de integración en el extranjero	884	0.00
Generados y pérdidas asociadas	889	0.00
La parte cobijada de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura en una cobertura de flujo de efectivo	895	0.00
Otros	897	0.00
GASTOS (INGRESOS) POR IMPUESTO A LA RENTA DEL PERIODO (INFORMATIVO)		
Gasto (ingreso) por impuesto a la renta corriente	898	0.00
Gasto (ingreso) por impuesto a la renta diferido	899	0.00
TOTALES		
Pago por el Estado	890	0.00
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (PARA DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)		
Impuesto	897	0.00
Impuesto	898	0.00
Multa	899	0.00
VALORES PAGAR Y FORMAS DE PAGO (LÍNEA DE IMPUTACIÓN AL PAGO EN DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	890	0.00
Impuesto por mora	900	0.00
Multa	901	0.00
TOTAL PAGADO	899	0.00

 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS	RAZÓN SOCIAL	DISMERO S.A.
	DIRECCIÓN	GARCIA MORENO Y PEDRO CARBO No. S/N BARRIO:
	EXPEDIENTE	118951
	RUC	1291717531001
	AÑO	2022
	FORMULARIO	SCV.NIF.118951.2022.1
FECHA DE LA JUNTA QUE APROBÓ LOS ESTADOS FINANCIEROS (DDMM/AAA)		Mar 23, 20
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
CUENTA	CÓDIGO	VALOR (En USOS)
ACTIVO	1	5730241.35
ACTIVO CORRIENTE	101	4016700.45
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	10101	1280096.12
CAJA	1010101	191705.91
INSTITUCIONES FINANCIERAS PÚBLICAS	1010102	129298.74
INSTITUCIONES FINANCIERAS PRIVADAS	1010103	950091.47
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	0.00
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	1010201	0.00
RENTA VARIABLE	101020101	0.00
ACCIONES Y PARTICIPACIONES	10102010101	0.00
CUOTAS DE FONDOS COLECTIVOS	10102010102	0.00
VALORES DE TITULARIZACIÓN DE PARTICIPACIÓN	10102010103	0.00
UNIDADES DE PARTICIPACIÓN	10102010104	0.00
INVERSIONES EN EL EXTERIOR	10102010105	0.00
OTROS	10102010106	0.00
RENTA FIJA	101020102	0.00
AVALES	10102010201	0.00
BONOS DEL ESTADO	10102010202	0.00
BONOS DE PRENDA	10102010203	0.00
CÉDULAS HIPOTECARIAS	10102010204	0.00
CERTIFICADOS FINANCIEROS	10102010205	0.00
CERTIFICADOS DE INVERSIÓN	10102010206	0.00
CERTIFICADOS DE TESORERÍA	10102010207	0.00
CERTIFICADOS DE DEPÓSITO	10102010208	0.00
CUPONES	10102010209	0.00
DEPÓSITOS A PLAZO	10102010210	0.00
LETRAS DE CAMBIO	10102010211	0.00
NOTAS DE CRÉDITO	10102010212	0.00
OBLIGACIONES	10102010213	0.00
FACTURAS COMERCIALES NEGOCIABLES	10102010214	0.00
OVERNIGHTS	10102010215	0.00
OBLIGACIONES CONVERTIBLES EN ACCIONES	10102010216	0.00
PAPEL COMERCIAL	10102010217	0.00
PAGARÉS	10102010218	0.00
POLIZAS DE ACUMULACIÓN	10102010219	0.00
TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL	10102010220	0.00
VALORES DE TITULARIZACIÓN	10102010221	0.00
INVERSIONES EN EL EXTERIOR	10102010222	0.00
OTROS	10102010223	0.00
DÉRIVADOS	101020103	0.00
FORWARD	10102010301	0.00
FUTUROS	10102010302	0.00
OPCIONES	10102010303	0.00
OTROS	10102010304	0.00
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN OTRO RESULTADO INTEGRAL	1010202	0.00
RENTA VARIABLE	101020201	0.00
ACCIONES Y PARTICIPACIONES	10102020101	0.00
CUOTAS DE FONDOS COLECTIVOS	10102020102	0.00

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
CUENTA	CÓDIGO	VALOR (En USOS)
UNIDADES DE PARTICIPACIÓN	10102020103	0.00
VALORES DE TITULARIZACIÓN DE PARTICIPACIÓN	10102020104	0.00
INVERSIONES EN EL EXTERIOR	10102020105	0.00
OTROS	10102020106	0.00
RENTA FIJA	101020202	0.00
AVALES	10102020201	0.00
BONOS DEL ESTADO	10102020202	0.00
BONOS DE PRENDA	10102020203	0.00
CÉDULAS HIPOTECARIAS	10102020204	0.00
CERTIFICADOS FINANCIEROS	10102020205	0.00
CERTIFICADOS DE INVERSIÓN	10102020206	0.00
CERTIFICADOS DE TESORERÍA	10102020207	0.00
CERTIFICADOS DE DEPÓSITO	10102020208	0.00
CUPONES	10102020209	0.00
DEPÓSITOS A PLAZO	10102020210	0.00
LETRAS DE CAMBIO	10102020211	0.00
NOTAS DE CRÉDITO	10102020212	0.00
OBLIGACIONES	10102020213	0.00
FACTURAS COMERCIALES NEGOCIABLES	10102020214	0.00
OVERNIGHTS	10102020215	0.00
OBLIGACIONES CONVERTIBLES EN ACCIONES	10102020216	0.00
PAPEL COMERCIAL	10102020217	0.00
PAGARÉS	10102020218	0.00
PÓLIZAS DE ACUMULACIÓN	10102020219	0.00
TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL	10102020220	0.00
VALORES DE TITULARIZACIÓN	10102020221	0.00
INVERSIONES EN EL EXTERIOR	10102020222	0.00
OTROS	10102020223	0.00
ACTIVOS FINANCIEROS AL COSTO AMORTIZADO	1010203	0.00
RENTA FIJA	101020302	0.00
AVALES	10102030201	0.00
BONOS DEL ESTADO	10102030202	0.00
BONOS DE PRENDA	10102030203	0.00
CÉDULAS HIPOTECARIAS	10102030204	0.00
CERTIFICADOS FINANCIEROS	10102030205	0.00
CERTIFICADOS DE INVERSIÓN	10102030206	0.00
CERTIFICADOS DE TESORERÍA	10102030207	0.00
CERTIFICADOS DE DEPÓSITO	10102030208	0.00
CUPONES	10102030209	0.00
DEPÓSITOS A PLAZO	10102030210	0.00
LETRAS DE CAMBIO	10102030211	0.00
NOTAS DE CRÉDITO	10102030212	0.00
OBLIGACIONES	10102030213	0.00
FACTURAS COMERCIALES NEGOCIABLES	10102030214	0.00
OVERNIGHTS	10102030215	0.00
OBLIGACIONES CONVERTIBLES EN ACCIONES	10102030216	0.00
PAPEL COMERCIAL	10102030217	0.00
PAGARÉS	10102030218	0.00
PÓLIZAS DE ACUMULACIÓN	10102030219	0.00
TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL	10102030220	0.00
VALORES DE TITULARIZACIÓN	10102030221	0.00
INVERSIONES EN EL EXTERIOR	10102030222	0.00
OTROS	10102030223	0.00
PROVISIÓN POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS	1010204	0.00
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	101020401	0.00

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
CUENTA	CÓDIGO	VALOR (En USDS)
ACTIVOS FINANCIEROS AL COSTO AMORTIZADO	101020402	0.00
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN OTRO RESULTADO INTEGRAL	101020403	0.00
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	1010205	0.00
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENEREN INTERESES	101020501	0.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS A COBRAR A CLIENTES	10102050101	0.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS A COBRAR A TERCEROS	10102050102	0.00
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	101020502	628334.24
CUENTAS Y DOCUMENTOS A COBRAR A CLIENTES	10102050201	509747.34
CUENTAS Y DOCUMENTOS A COBRAR A TERCEROS	10102050202	0.00
CUENTAS POR COBRAR AL ORIGINADOR	10102050203	0.00
COMISIONES POR OPERACIONES BURSÁTILES	10102050204	0.00
CONTRATO DE UNDERWRITING	10102050207	0.00
POR ADMINISTRACIÓN Y MANEJO DE PORTAFOLIOS DE TERCEROS	10102050208	0.00
POR ADMINISTRACIÓN Y MANEJO DE FONDOS ADMINISTRADOS	10102050209	0.00
POR ADMINISTRACIÓN Y MANEJO DE NEGOCIOS FIDUCIARIOS	10102050210	0.00
POR CUSTODIA Y CONSERVACIÓN DE VALORES MATERIALIZADOS	10102050211	0.00
POR CUSTODIA Y CONSERVACIÓN DE VALORES DESMATERIALIZADOS	10102050212	0.00
POR MANEJO DE LIBRO DE ACCIONES Y ACCIONISTAS	10102050213	0.00
POR ASESORÍA	10102050214	0.00
DIVIDENDOS POR COBRAR	10102050215	0.00
INTERESES POR COBRAR	10102050216	0.00
DEUDORES POR INTERMEDIACIÓN DE VALORES	10102050217	0.00
ANTICIPO A COMITENTES	10102050218	0.00
ANTICIPO A CONSTRUCTOR POR AVANCE DE OBRA	10102050219	0.00
DERECHOS POR COMPROMISO DE RECOMPRA	10102050220	0.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	10102050221	118586.90
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	1010206	11229.84
POR COBRAR A ACCIONISTAS	101020601	0.00
POR COBRAR A COMPAÑÍAS RELACIONADAS	101020602	0.00
POR COBRAR A CLIENTES	101020603	0.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	101020604	11229.84
PROVISIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	1010207	-54428.46
INVENTARIOS	10103	2049527.86
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1010301	0.00
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	1010302	0.00
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION	1010303	0.00
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DEL SERVICIO	1010304	0.00
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA	1010305	0.00
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	1010306	2044543.03
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	1010307	0.00
OBRAS EN CONSTRUCCION	1010308	0.00
OBRAS TERMINADAS	1010309	0.00
MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCION	1010310	0.00
INVENTARIOS REPLETOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1010311	0.00
OTROS INVENTARIOS	1010312	4984.83
(-) PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PERDIDAS EN INVENTARIO	1010313	0.00
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10104	82172.81
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010401	28895.58
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010402	12184.69
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403	37171.10
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404	3921.44
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	0.00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	0.00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502	0.00
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010503	0.00



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
CUENTA	CÓDIGO	VALOR (En USOS)
ACTIVOS CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	10106	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NIC 11 Y SECC. 23 PYMES)	10107	0.00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10108	19768.04
ACTIVOS NO CORRIENTES	102	1713540.90
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10201	1635011.04
TERRENOS	1020101	416850.20
EDIFICIOS	1020102	873200.14
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1020103	0.00
INSTALACIONES	1020104	0.00
MUEBLES Y ENSERES	1020105	280582.20
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	0.00
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	1020107	0.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	205899.98
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRASPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109	463108.20
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110	499922.62
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111	0.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	-1204552.30
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113	0.00
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	1020114	0.00
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	102011401	0.00
(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011402	0.00
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011403	0.00
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	10202	0.00
TERRENOS	1020201	0.00
TERRENOS	102020101	0.00
DERECHOS DE USO SOBRE TERRENOS SUBARRENDADOS	102020102	0.00
EDIFICIOS	1020202	0.00
EDIFICIOS	102020201	0.00
DERECHOS DE USO SOBRE EDIFICIOS SUBARRENDADOS	102020202	0.00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020203	0.00
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020204	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	10203	0.00
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	1020301	0.00
ANIMALES VIVOS EN PRODUCCION	1020302	0.00
PLANTAS EN CRECIMIENTO	1020303	0.00
PLANTAS EN PRODUCCION	1020304	0.00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020305	0.00
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020306	0.00
ACTIVO INTANGIBLE	10204	115960.23
PLUSVALÍAS	1020401	0.00
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES	1020402	0.00
CONCESIONES Y LICENCIAS	1020403	0.00
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	1020404	0.00
(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	1020405	-34871.27
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE	1020406	0.00
OTROS INTANGIBLES	1020407	150831.50
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10205	62569.63
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	10206	0.00
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN OTRO RESULTADO INTEGRAL	1020601	0.00
(-) PROVISION POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN OTRO RESULTADO	1020602	0.00
ACTIVOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO	1020603	0.00
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO	1020604	0.00
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	1020605	0.00
(-)PROVISIÓN POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	1020606	0.00
DERECHO DE USO POR ACTIVOS ARRENDADOS	10207	0.00

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
CUENTA	CÓDIGO	VALOR (En USOS)
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS PROVENIENTES POR DERECHOS DE USO	1020701	0.00
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS PROVENIENTES POR DERECHOS DE USO	1020702	0.00
DERECHO DE USO POR ACTIVOS ARRENDADOS	1020703	0.00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10208	0.00
DERECHOS FIDUCIARIOS	1020801	0.00
DEPÓSITOS EN GARANTÍA	1020802	0.00
DEPÓSITOS EN GARANTÍA POR OPERACIONES BURSÁTILES	1020803	0.00
ACCIONES DEL DEPÓSITO CENTRALIZADO DE VALORES	1020805	0.00
INVERSIONES SUBSIDIARIAS	1020806	0.00
INVERSIONES ASOCIADAS	1020807	0.00
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	1020808	0.00
OTRAS INVERSIONES	1020809	0.00
(-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES	1020810	0.00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020811	0.00
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	10209	0.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS A COBRAR A CLIENTES	1020901	0.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS A COBRAR A TERCEROS	1020902	0.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	1020903	0.00
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	10210	0.00
POR COBRAR A ACCIONISTAS	1021001	0.00
POR COBRAR A COMPAÑÍAS RELACIONADAS	1021002	0.00
POR COBRAR A CLIENTES	1021003	0.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1021004	0.00
PASIVO	2	4045672.53
PASIVO CORRIENTE	201	3118109.73
PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	20101	0.00
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO	20102	0.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	1973359.63
LOCALES	2010301	1973359.63
PRESTAMOS	201030101	0.00
PROVEEDORES	201030102	1973359.63
OTRAS	201030103	0.00
DEL EXTERIOR	2010302	0.00
PRÉSTAMOS	201030201	0.00
PROVEEDORES	201030202	0.00
OTRAS	201030203	0.00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104	631125.02
LOCALES	2010401	631125.02
DEL EXTERIOR	2010402	0.00
PROVISIONES	20105	0.00
LOCALES	2010501	0.00
DEL EXTERIOR	2010502	0.00
PORCIÓN CORRIENTE DE VALORES EMITIDOS	20106	0.00
OBLIGACIONES	2010601	0.00
PAPEL COMERCIAL	2010602	0.00
VALORES DE TITULARIZACIÓN	2010603	0.00
OTROS	2010604	0.00
INTERESES POR PAGAR	2010605	0.00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	431102.26
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	171681.32
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	57387.25
CON EL IESS	2010703	37868.08
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	97206.68
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	66958.93
DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706	0.00

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
CUENTA	CÓDIGO	VALOR (En USOS)
OTROS	2010707	0.00
CUENTAS POR PAGAR A RELACIONADAS	20108	60000.00
LOCALES	2010801	60000.00
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS	201080101	0.00
PRÉSTAMOS DE COMPAÑÍAS RELACIONADAS	201080102	0.00
PROVEEDORES	201080103	0.00
OTROS	201080104	60000.00
DEL EXTERIOR	2010802	0.00
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS	201080201	0.00
PRÉSTAMOS DE COMPAÑÍAS RELACIONADAS	201080202	0.00
PROVEEDORES	201080203	0.00
OTROS	201080204	0.00
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20109	0.00
ANTICIPOS	20110	22522.83
ANTICIPOS DE CLIENTES	2011001	22522.83
OTROS ANTICIPOS RECIBIDOS	2011002	0.00
PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	20111	0.00
PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20112	0.00
JUBILACION PATRONAL	2011201	0.00
OTROS BENEFICIOS PARA LOS EMPLEADOS	2011202	0.00
OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113	0.00
COMISIONES POR PAGAR	2011301	0.00
POR OPERACIONES BURSÁTILES	2011302	0.00
POR CUSTODIA	2011303	0.00
POR ADMINISTRACIÓN	2011304	0.00
OTRAS COMISIONES	2011305	0.00
SANCIONES Y MULTAS	2011306	0.00
INDEMNIZACIONES	2011307	0.00
OBLIGACIONES JUDICIALES	2011308	0.00
ACREEDORES POR INTERMEDIACION	2011309	0.00
OBLIGACIÓN POR COMPROMISO DE RECOMPRA	2011310	0.00
POR CONTRATOS DE UNDERWRITING	2011311	0.00
OTROS	2011312	0.00
PASIVOS FINANCIEROS AL COSTO AMORTIZADO	20114	0.00
PASIVO NO CORRIENTE	202	0.00
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO	20201	0.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202	0.00
LOCALES	2020201	0.00
PRÉSTAMOS	202020101	0.00
PROVEEDORES	202020102	0.00
OTRAS	202020103	0.00
DEL EXTERIOR	2020202	0.00
PRESTAMOS	202020201	0.00
PROVEEDORES	202020202	0.00
OTRAS	202020203	0.00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203	545265.31
LOCALES	2020301	545265.31
DEL EXTERIOR	2020302	0.00
CUENTAS POR PAGAR A RELACIONADAS	20204	0.00
LOCALES	2020401	0.00
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS	202040101	0.00
PRÉSTAMOS DE COMPAÑÍAS RELACIONADAS	202040102	0.00
PROVEEDORES	202040103	0.00
OTROS	202040104	0.00
DEL EXTERIOR	2020402	0.00

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
CUENTA	CÓDIGO	VALOR (En USOS)
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS	202040201	0.00
PRÉSTAMOS DE COMPAÑÍAS RELACIONADAS	202040202	0.00
PROVEEDORES	202040203	0.00
OTROS	202040204	0.00
PORCIÓN NO CORRIENTE DE VALORES EMITIDOS	20205	0.00
OBLIGACIONES	2020501	0.00
PAPEL COMERCIAL	2020502	0.00
VALORES DE TITULARIZACIÓN	2020503	0.00
OTROS	2020504	0.00
INTERESES POR PAGAR	2020505	0.00
ANTICIPOS	20206	0.00
ANTICIPOS DE CLIENTES	2020601	0.00
OTROS ANTICIPOS RECIBIDOS	2020602	0.00
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20207	382497.49
JUBILACION PATRONAL	2020701	272652.54
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	2020702	109844.95
OTRAS PROVISIONES	20208	0.00
PASIVO DIFERIDO	20209	0.00
INGRESOS DIFERIDOS	2020901	0.00
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2020902	0.00
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	20210	0.00
PATRIMONIO NETO	3	1684358.82
PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA	30	0.00
CAPITAL	301	849350.00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	30101	849350.00
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	30102	0.00
FONDO PATRIMONIAL	30103	0.00
PATRIMONIO DE LOS NEGOCIOS FIDUCIARIOS	30104	0.00
PATRIMONIO DE LOS FONDOS DE INVERSIÓN	30105	0.00
PATRIMONIO DEL FONDO ADMINISTRADO	3010501	0.00
PATRIMONIO DEL FONDO COLECTIVO	3010502	0.00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	302	85991.55
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	303	0.00
RESERVAS	304	444745.70
RESERVA LEGAL	30401	187713.79
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	30402	257031.91
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	305	93680.69
SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN OTRO RESULTADO INTEGRAL	30501	0.00
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30502	0.00
SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	30503	0.00
OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	30504	93680.69
RESULTADOS ACUMULADOS	306	0.00
GANANCIAS ACUMULADAS	30601	0.00
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30602	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	30603	0.00
RESERVA DE CAPITAL	30604	0.00
RESERVA POR DONACIONES	30605	0.00
RESERVA POR VALUACIÓN	30606	0.00
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	30607	0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	210600.88
GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	210600.88
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	30702	0.00
PARTICIPACIÓN CONTROLADORA	31	0.00

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
CUENTA	CÓDIGO	VALOR (En USOS)
REPRESENTANTE(S) LEGAL(ES)	CONTADOR	
MEDINA PARRA ROBERTO MARCELO	RUIZ MEDINA ANGEL JAVIER	
0601490014	1205813726001	
	37081	

DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD

En mi calidad de Representante Legal declaro voluntariamente bajo juramento y debidamente apercibido de las penas de perjurio, que la información relativa a los estados financieros, así como los anexos remitidos a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, a través del formulario que antecede, es exacta, veraz y fiel a la consignada en los registros y libros sociales y contables de la compañía, al cierre del ejercicio fiscal.

En tal virtud, me hago civil, penal y administrativamente responsable, de cumplir con las obligaciones derivadas del cargo que ejerzo, entre ellas, la de enviar, dentro del primer cuatrimestre de cada año, la información de la que habla el artículo 20 de la Ley de Compañías, de forma íntegra.

Dicho esto, esta Superintendencia no tiene responsabilidad por la exactitud, veracidad, fidelidad ni error del contenido de la información que, por este medio, reconozco que, conforme a la ley, soy responsable de comunicar inmediatamente de las inconsistencias o errores que se hubieren identificado.

Asimismo, declaro además que conozco el contenido y alcance, entre otras, de las siguientes normas:

Ley de Compañías:

*Art. 25 - Si el Superintendente no recibiere oportunamente los documentos a que se refieren los artículos anteriores, o si aquellos no contuvieren todos los datos requeridos, impondrá al representante legal de la compañía remisa una multa de conformidad con el Art. 457 de esta Ley, salvo que antes del vencimiento del plazo se hubiere obtenido del Superintendente la prórroga respectiva, por haberse comprobado la imposibilidad de presentar oportunamente dichos documentos y datos.

La multa podrá repetirse hasta el debido cumplimiento de la obligación exigida.

El Superintendente podrá exigir, de oficio o a petición de los socios o accionistas de la compañía, la presentación de los estados financieros y de cualquier documentación contable que fuere necesaria para determinar la actual situación financiera de una compañía sujeta a su vigilancia. Estos estados financieros deberán ser entregados dentro de los quince días siguientes al mandato del Superintendente, bajo las mismas sanciones previstas en los incisos anteriores, salvo que la compañía, por razones justificadas, hubiere obtenido prórroga del plazo.

Los socios o accionistas tendrán el derecho de solicitar al organismo de control, en cualquier tiempo, el libre y oportuno acceso a la información financiera y demás documentos de la compañía. Para tales efectos, se procederá de acuerdo con el inciso anterior".

*Art.- 460 - La compañía que proporcione deliberada y dolosamente información falsa, maliciosa o contraria a la presente ley, será sancionada por el Superintendente de Compañías con una multa de 50 salarios básicos unificados para los trabajadores del sector privado, cada vez, sin perjuicio de las correspondientes responsabilidades administrativas, civiles o penales a que hubiere lugar.

La compañía que proporcione por error o culpa información falsa o contraria a la presente ley, será sancionada por el Superintendente de Compañías con una multa de hasta 20 Remuneraciones Básicas Unificadas cada vez, sin perjuicio de las correspondientes responsabilidades administrativas, civiles o penales a que hubiere lugar. (...)"

Código Orgánico Integral Penal:

*Art. 270 - Perjurio y falso testimonio.- La persona que, al declarar, confesar, informar o traducir ante o a (sic) autoridad competente, falte a la verdad bajo juramento, cometa perjurio, será sancionada con pena privativa de libertad de tres a cinco años, cuando lo hace sin juramento, cometa falso testimonio, será sancionada con pena privativa de libertad de uno a tres años.

De igual modo, se comete perjurio cuando a sabiendas se ha fallado a la verdad en declaraciones patrimoniales juramentadas o juradas hechas ante Notario Público.

Si el perjurio se comete en causa penal, será sancionada con pena privativa de libertad de siete a diez años.


Si el falso testimonio se comete en causa penal, será sancionada con pena privativa de libertad de cinco a siete años.

Se exceptúan los casos de versiones y testimonio de la o el sospechoso o de la o el procesado, tanto en la fase preprocesal, como en el proceso penal"

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS

CERTIFICO Que el presente balance ha sido enviado electrónicamente por el Representante Legal en virtud de una Declaración de Responsabilidad firmada por éste que obvia las firmas autógrafas. Esta copia es fiel reproducción del documento que consta en nuestros

Anexo 5. Estado de situación integral 2022 -2021

 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS	RAZÓN SOCIAL	DISMIERO S.A.
	DIRECCIÓN	GARCÍA MORENO Y PEDRO CARBO No. S/N BARRIO:
	EXPEDIENTE	118951
	RUC	1291717531001
	AÑO	2022
	FORMULARIO	SCV.NIF.118951.2022.1
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL		
CUENTA	CÓDIGO	VALOR (En USDS)
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	401	27045547.23
VENTA DE BIENES	40101	27350736.12
PRESTACION DE SERVICIOS	40102	19526.80
INGRESOS POR ASESORÍA	4010201	0.00
INGRESOS POR ESTRUCTURACIÓN DE OFERTA PÚBLICA DE VALORES	4010202	0.00
INGRESOS POR ESTRUCTURACIÓN DE NEGOCIOS FIDUCIARIOS	4010203	0.00
OTROS	4010204	19526.80
CONTRATOS DE CONSTRUCCION	40103	0.00
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	40104	0.00
REGALÍAS	40105	0.00
INTERESES	40106	2691.78
INTERESES GENERADOS POR VENTAS A CREDITO	4010601	0.00
INTERESES Y RENDIMIENTOS FINANCIEROS	4010602	444.20
OTROS INTERESES GENERADOS	4010603	2247.58
DIVIDENDOS	40107	0.00
GANANCIA POR MEDICION A VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	40108	0.00
INGRESOS POR COMISIONES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS, CUSTODIA, REGISTRO, COMPENSACIÓN Y LIQUIDACIÓN	40109	32.87
COMISIONES GANADAS POR INTERMEDIACIÓN DE VALORES	4010901	0.00
POR OPERACIONES BURSÁTILES	401090101	0.00
POR CONTRATOS DE UNDERWRITING	401090103	0.00
POR COMISIÓN EN OPERACIONES	401090104	32.87
POR INSCRIPCIONES	401090105	0.00
POR MANTENIMIENTO DE INSCRIPCIÓN	401090106	0.00
POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN Y MANEJO	4010902	0.00
PORTAFOLIO DE TERCEROS	401090201	0.00
FONDOS ADMINISTRADOS	401090202	0.00
FONDOS COLECTIVOS	401090203	0.00
TITULARIZACIÓN	401090204	0.00
FIDEICOMISOS MERCANTILES	401090205	0.00
ENCARGOS FIDUCIARIOS	401090206	0.00
POR CALIFICACIÓN DE RIESGO	401090207	0.00
POR REPRESENTACION DE OBLIGACIONISTAS	401090208	0.00
CUSTODIA, REGISTRO, COMPENSACIÓN Y LIQUIDACIÓN	4010903	0.00
CUSTODIA VALORES MATERIALIZADOS	401090301	0.00
CUSTODIA VALORES DESMATERIALIZADOS	401090302	0.00
COMPENSACIÓN Y LIQUIDACIÓN DE VALORES	401090303	0.00
OTROS	401090304	0.00
INGRESOS FINANCIEROS	40110	0.00
DIVIDENDOS	4011001	0.00
INTERESES FINANCIEROS	4011002	0.00
GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	4011003	0.00
VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	4011004	0.00
GANANCIA EN VENTA DE TITULOS VALORES	4011005	0.00
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	4011006	0.00
(-) DESCUENTO EN VENTAS	40112	-77223.81
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	40113	-250216.63
(-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO	40114	0.00
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES	40115	0.00
UTILIDAD EN CAMBIO	40116	0.00

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL		
CUENTA	CÓDIGO	VALOR (En USOS)
GANANCIA BRUTA	402	0.00
OTROS INGRESOS	403	81255.14
GANANCIA EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	40301	0.00
GANANCIA EN VENTA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	40302	0.00
OTROS	40303	81255.14
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	501	23272430.76
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	50101	0.00
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	5010101	2364696.63
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	5010102	22962277.16
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	5010103	0.00
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	5010104	-2044643.03
(+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	5010105	0.00
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	5010106	0.00
(+) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	5010107	0.00
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	5010108	0.00
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	5010109	0.00
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	5010110	0.00
(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	5010111	0.00
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	5010112	0.00
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	50102	0.00
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	5010201	0.00
GASTOS PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	5010202	0.00
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	50103	0.00
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	5010301	0.00
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	5010302	0.00
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	50104	0.00
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5010401	0.00
DETERIORO O PERDIDAS DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	5010402	0.00
DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	5010403	0.00
EFFECTO VALOR NETO DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS	5010404	0.00
GASTO POR GARANTIAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS	5010405	0.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5010406	0.00
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	5010407	0.00
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	5010408	0.00
COSTOS DE CONTRATOS DE CONSTRUCCIONES	50105	0.00
COSTOS DE ACUERDO A PORCENTAJES O GRADOS DE TERMINACIÓN	5010501	0.00
GASTOS	502	0.00
GASTOS DE VENTA	50201	2037644.38
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	5020101	948493.66
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)	5020102	173087.48
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	5020103	150227.29
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	5020104	0.00
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	5020105	0.00
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	5020106	0.00
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	5020107	0.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5020108	95382.16
ARRENDAMIENTO	5020109	204717.88
COMISIONES	5020110	0.00
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	5020111	66394.94
COMBUSTIBLES	5020112	31704.60
LUBRICANTES	5020113	0.00
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	5020114	0.00
TRANSPORTE	5020115	1951.66
GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJADORES Y CLIENTES)	5020116	0.00
GASTOS DE VIAJE	5020117	0.00

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL		
CUENTA	CÓDIGO	VALOR (En USOS)
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	5020118	80498.43
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	5020119	0.00
DEPRECIACIONES:	5020120	172656.99
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	502012001	172656.99
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	502012002	0.00
ACTIVOS POR DERECHO DE USO	502012003	0.00
AMORTIZACIONES	5020121	39373.68
INTANGIBLES	502012101	39373.68
OTROS ACTIVOS	502012102	0.00
GASTO DETERIORO	5020122	33571.44
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	502012201	0.00
INVENTARIOS	502012202	0.00
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	502012203	0.00
INTANGIBLES	502012204	0.00
CUENTAS POR COBRAR	502012205	33571.44
OTROS ACTIVOS	502012206	0.00
DERECHOS DE USO POR ACTIVOS ARRENDADOS	502012207	0.00
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN:	5020123	0.00
MANO DE OBRA	502012301	0.00
MATERIALES	502012302	0.00
COSTOS DE PRODUCCION	502012303	0.00
GASTO POR REESTRUCTURACION	5020124	0.00
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	5020125	0.00
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)	5020126	0.00
SUMINISTROS Y MATERIALES	5020127	149223.62
OTROS GASTOS	5020128	147042.71
GASTOS ADMINISTRATIVOS	50202	0.00
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	5020201	452565.67
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)	5020202	97926.61
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	5020203	149288.13
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	5020204	0.00
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	5020205	26569.63
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	5020206	0.00
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	5020207	0.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5020208	6255.14
ARRENDAMIENTO	5020209	0.00
COMISIONES	5020210	41414.61
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	5020211	0.00
COMBUSTIBLES	5020212	7406.32
LUBRICANTES	5020213	0.00
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	5020214	0.00
TRANSPORTE	5020215	0.00
GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJADORES Y CLIENTES)	5020216	3985.32
GASTOS DE VIAJE	5020217	0.00
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	5020218	15781.79
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	5020219	1357.56
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	5020220	134222.67
DEPRECIACIONES	5020221	0.00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	502022101	0.00
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	502022102	0.00
ACTIVOS POR DERECHO DE USO	502022103	0.00
AMORTIZACIONES	5020222	0.00
INTANGIBLES	502022201	0.00
OTROS ACTIVOS	502022202	0.00
GASTO DETERIORO:	5020223	0.00

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL		
CUENTA	CÓDIGO	VALOR (En USOS)
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	502022301	0.00
INVENTARIOS	502022302	0.00
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	502022303	0.00
INTANGIBLES	502022304	0.00
CUENTAS POR COBRAR	502022305	0.00
OTROS ACTIVOS	502022306	0.00
DERECHOS DE USO POR ACTIVOS ARRENDADOS	502022307	0.00
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN	5020224	0.00
MANO DE OBRA	502022401	0.00
MATERIALES	502022402	0.00
COSTOS DE PRODUCCION	502022403	0.00
GASTO POR REESTRUCTURACION	5020225	0.00
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	5020226	0.00
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)	5020227	0.00
SUMINISTROS Y MATERIALES	5020228	3782.84
OTROS GASTOS	5020229	74867.51
GASTOS FINANCIEROS	50203	0.00
INTERESES	5020301	107628.22
INTERESES POR PRESTAMOS	502030101	107628.22
INTERESES POR ARRENDAMIENTOS	502030102	0.00
INTERESES POR VALORES EMITIDOS	502030103	0.00
OTROS INTERESES	502030104	0.00
COMISIONES	5020302	0.00
COMISIONES PAGADAS POR INTERMEDIACION DE VALORES:	502030201	0.00
POR OPERACIONES BURSATILES	50203020101	0.00
POR CONTRATOS DE UNDERWRITING	50203020103	0.00
POR COMISIÓN EN OPERACIONES	50203020104	0.00
POR INSCRIPCIONES	50203020105	0.00
POR MANTENIMIENTO DE INSCRIPCIÓN	50203020106	0.00
POR PRESTACION DE SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN Y MANEJO	5020303	0.00
PORTAFOLIO DE TERCEROS	502030301	0.00
FONDOS ADMINISTRADOS	502030302	0.00
FONDOS COLECTIVOS	502030303	0.00
TITULARIZACIÓN	502030304	0.00
FIDEICOMISOS MERCANTILES	502030305	0.00
ENCARGOS FIDUCIARIOS	502030306	0.00
POR CALIFICACION DE RIESGO	502030307	0.00
POR REPRESENTACION DE OBLIGACIONISTAS	502030308	0.00
CUSTODIA, REGISTRO, COMPENSACIÓN Y LIQUIDACIÓN	5020304	0.00
CUSTODIA VALORES MATERIALIZADOS	502030401	0.00
CUSTODIA VALORES DESMATERIALIZADOS	502030402	0.00
COMPENSACIÓN Y LIQUIDACIÓN DE VALORES	502030403	0.00
OTROS	502030404	0.00
GASTOS POR SERVICIOS DE ASESORIA Y ESTRUCTURACION	5020305	0.00
POR ASESORÍA	502030501	0.00
POR ESTRUCTURACIÓN DE OFERTA PÚBLICA DE VALORES	502030502	0.00
POR ESTRUCTURACIÓN DE NEGOCIOS FIDUCIARIOS	502030503	0.00
OTROS	502030504	0.00
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS	5020306	0.00
DIFERENCIA EN CAMBIO	5020307	0.00
VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	5020308	0.00
PERDIDA EN VENTA DE TITULOS VALORES	5020309	0.00
PERDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	5020310	0.00
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	5020311	0.00
OTROS GASTOS FINANCIEROS	5020312	0.00

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL		
CUENTA	CÓDIGO	VALOR (En USOS)
OTROS GASTOS	50204	0.00
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	5020401	0.00
OTROS	5020402	0.00
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	600	446392.85
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	601	66958.93
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	602	379433.92
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	603	145433.00
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	604	0.00
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	605	-1947.09
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	606	19337.36
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	607	0.00
INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	700	0.00
GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	701	0.00
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	702	0.00
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	703	0.00
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	704	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	705	0.00
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	706	0.00
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	707	210600.88
OTRO RESULTADO INTEGRAL	800	0.00
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	80001	0.00
DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN	80002	0.00
VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN OTRO RESULTADO INTEGRAL	80003	0.00
GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	80004	0.00
GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS	80005	0.00
REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO	80006	0.00
PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS	80007	0.00
IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL	80008	0.00
OTROS (DETALLAR EN NOTAS)	80009	0.00
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	801	0.00
PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA	80101	0.00
PARTICIPACIÓN NO CONTROLADORA (INFORMATIVO)	80102	0.00

REPRESENTANTE(S) LEGAL(ES)

MEDINA PARRA ROBERTO MARCELO

0601490014

CONTADOR

RUIZ MEDINA ANGEL JAVIER

1205813726001

37081

DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD

En mi calidad de Representante Legal declaro voluntariamente bajo juramento y debidamente apercebido de las penas de perjurio, que la información relativa a los estados financieros, así como los anexos remitidos a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, a través del formulario que antecede, es exacta, veraz y fiel a la consignada en los registros y libros sociales y contables de la compañía, al cierre del ejercicio fiscal.

En tal virtud, me hago civil, penal y administrativamente responsable, de cumplir con las obligaciones derivadas del cargo que ejerzo, entre ellas, la de enviar, dentro del primer cuatrimestre de cada año, la información de la que habla el artículo 20 de la Ley de Compañías, de forma íntegra.

Dicho esto, esta Superintendencia no tiene responsabilidad por la exactitud, veracidad, fidelidad ni error del contenido de la información que, por este medio, reconozco que, conforme a la ley, soy responsable de comunicar inmediatamente de las inconsistencias o errores que se hubieren identificado.

Asimismo, declaro además que conozco el contenido y alcance, entre otras, de las siguientes normas:

Ley de Compañías:

*Art. 25.- Si el Superintendente no recibiere oportunamente los documentos a que se refieren los artículos anteriores, o si aquellos no contuvieren todos los datos requeridos, impondrá al representante legal de la compañía remisa una multa de conformidad con el Art. 457 de esta Ley, salvo que antes del vencimiento del plazo se hubiere obtenido del Superintendente la prórroga respectiva, por haberse comprobado la imposibilidad de presentar oportunamente dichos documentos y datos.

La multa podrá repetirse hasta el debido cumplimiento de la obligación exigida.

El Superintendente podrá exigir, de oficio o a petición de los socios o accionistas de la compañía, la presentación de los estados financieros y de cualquier documentación contable que fuere necesaria para determinar la actual situación financiera de una compañía sujeta a su vigilancia. Estos estados financieros deberán ser entregados dentro de los quince días siguientes al mandato del Superintendente, bajo las mismas sanciones previstas en los incisos anteriores, salvo que la compañía, por razones justificadas, hubiere obtenido prórroga del plazo.

Los socios o accionistas tendrán el derecho de solicitar al organismo de control, en cualquier tiempo, el libre y oportuno acceso a la información financiera y demás documentos de la compañía. Para tales efectos, se procederá de acuerdo con el inciso anterior*.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL		
CUENTA	CÓDIGO	VALOR (En USOS)

*Art.- 460.- La compañía que proporcione deliberada y dolosamente información falsa, maliciosa o contraria a la presente ley, será sancionada por el Superintendente de Compañías con una multa de 50 salarios básicos unificados para los trabajadores del sector privado, cada vez, sin perjuicio de las correspondientes responsabilidades administrativas, civiles o penales a que hubiere lugar.

La compañía que proporcione por error o culpa información falsa o contraria a la presente ley, será sancionada por el Superintendente de Compañías con una multa de hasta 20 Remuneraciones Básicas Unificadas cada vez, sin perjuicio de las correspondientes responsabilidades administrativas, civiles o penales a que hubiere lugar. (...)"

Código Orgánico Integral Penal:

*Art. 270 - Perjuicio y falso testimonio - La persona que, al declarar, confesar, informar o traducir ante o a (sic) autoridad competente, falte a la verdad bajo juramento, cometa perjuicio, será sancionada con pena privativa de libertad de tres a cinco años; cuando lo hace sin juramento, cometa falso testimonio, será sancionada con pena privativa de libertad de uno a tres años.

De igual modo, se comete perjuicio cuando a sabiendas se ha faltado a la verdad en declaraciones patrimoniales juramentadas o juradas hechas ante Notario Público

Si el perjuicio se comete en causa penal, será sancionada con pena privativa de libertad de siete a diez años.

Si el falso testimonio se comete en causa penal, será sancionada con pena privativa de libertad de cinco a siete años.

Se exceptúan los casos de versiones y testimonio de la o el sospechoso o de la o el procesado, tanto en la fase preprocesal, como en el proceso penal"

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS

CERTIFICO Que el presente balance ha sido enviado electrónicamente por el Representante Legal en virtud de una Declaración de Responsabilidad firmada por éste que obvia las firmas autógrafas. Esta copia es fiel reproducción del documento que consta en nuestros

Anexo 6. Activos financieros

	...Diciembre 31...	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	(En U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales:		
Cuentas por cobrar	551.812	517.213
Provisión cuentas incobrables	(54.428)	(21.558)
Subtotal	<u>497.384</u>	<u>495.655</u>
Otras cuentas por cobrar:		
Otras cuentas por cobrar	76.522	106.565
Relacionadas (*)	<u>11.230</u>	<u>13.230</u>
Subtotal	<u>87.752</u>	<u>119.795</u>
Total	<u><u>585.136</u></u>	<u><u>615.450</u></u>