

2019

AUTOMERCADO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

Automercado S.A. constituida en el Ecuador, el 7 de noviembre del 2002, su actividad principal es la venta al por mayor y menor de lubricantes, partes y piezas para vehículos. La venta y distribución de sus productos la realiza en sus ocho puntos de venta en la ciudad de Guayaquil.

El señor Angel Francisco Acosta Jordán, es el principal accionista de la empresa con un 70% del paquete accionario, y el 30% la mantiene su esposa e hijos.

La compañía fue constituida con un capital inicial autorizado de diez mil dólares americanos y capital suscrito de cinco mil dólares americanos dividido en cinco mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, con fecha 08 de agosto del 2005 mediante escritura pública se realizan las siguientes reformas en su constitución en los artículos vigésimo tercero, vigésimo cuarto y vigésimo quinto en lo que respecta al período de duración en sus funciones del Presidente, Vice-Presidente y Gerente General que aumentó de un año a cinco años; mediante protocolización de escrituras públicas el 31 de diciembre del 2009 se realiza el aumento del capital suscrito y pagado dentro del capital autorizado de (USD \$10.000,00); con fecha 19 de julio del 2010 mediante escritura pública se autoriza el aumento de capital suscrito y autorizado por cuarenta mil dólares (USD\$ 40.000,00) que sumado al capital anterior de diez mil dólares alcanza la suma de cincuenta mil dólares de capital suscrito y fijar el capital autorizado en cien mil dólares, además de reformar los artículos tercero, quinto y sexto de los estatutos sociales; y por último con fecha 20 de julio del 2011 se reforma el objeto social de la compañía en lo referente al artículo tercero.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el personal total de la compañía alcanza los 34 y 31 trabajadores respectivamente, que se encuentran distribuidos en varios departamentos o segmentos operacionales.

Actualmente la compañía Automercado S.A. se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil, siendo su oficina central en las calles Chávez Franco 1824 y Los Ríos.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la compañía.

2. BASES DE PRESENTACION

2.2 Base de medición

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y han sido preparados a partir de los registros contable de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, de forma que presentan razonablemente la situación financiera de AUTOMERCADO S.A., al 31 de diciembre del 2018, así como el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables abajo mencionadas.

3. RESUMEN DE LA POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, el efectivo en caja y depósitos a la vista y depósitos a plazo fijo cuando la entidad es el depositante, por ejemplo, cuentas bancarias. y equivalentes de efectivo como acciones y bonos.

3.2. Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo y son medidos inicialmente a su valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos o pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: (activos financieros a valor razonable con cambio en resultado,) activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar y préstamos, otras cuentas por cobrar. Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: (pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados y otros pasivos financieros) cuentas y documentos por pagar, obligaciones con instituciones financieras, otros pasivos financieros. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos en el momento del reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de cuentas por cobrar y préstamos y activos financieros mantenidos hasta su vencimiento. De igual manera, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de otros pasivos financieros, cuyas características se describen abajo:

3.2.1. Cuentas por cobrar y Préstamos.

Representan cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes y dinero directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

3.2.2. Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Representan valores de titularización crediticia. Son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la administración de la Compañía tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Compañía vendiese un importe significativo de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta.

Estos activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro.

Estos activos financieros se clasifican en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos corrientes.

3.2.3 Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. La Compañía constituye una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todo los montos que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas por cobrar comerciales, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión.

3.2.4 Baja de activos y pasivos financieros

La Compañía dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o se transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. La Compañía dará de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan, es cancelado por el accionista o cumplen las obligaciones de la Compañía.

3.3. Inventarios

Los inventarios están registrados al costo de compra o a su valor neto realizable el que resulte menor. Están valuados con el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito están registradas a su costo de adquisición. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de ventas. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos los gastos necesarios para la venta.

3.4. Propiedad, planta y equipo

3.4.1. Medición en el momento del reconocimiento

Los elementos de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de los elementos de propiedad, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquél que requiere de un período de tiempo sustancial ante de estar listo para su uso o venta, período que la Administración ha definido como mayor a un año.

3.4.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Posteriormente del reconocimiento inicial, propiedad, planta y equipo están registrados al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse.

Los costos de reemplazo de parte de un elemento de propiedad, planta y equipo son reconocidos en el valor en libros separadamente del resto del activo que permita depreciarlo en el período que medie entre el actual y hasta el siguiente reemplazo, siempre que sea probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda ser medido de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja de las cuentas correspondientes.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

3.4.3. Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, o de partes significativas identificables que posean vida útil diferenciadas, y no consideran valores residuales, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan los principales elementos de propiedad, planta y equipo y los años de las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Muebles y enseres	10
Equipos y Maquinarias	10
Instalaciones/Adecuaciones	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

3.4.4. Retiro o venta de propiedad, planta y equipo

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de un elemento de propiedad, planta y equipo se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

3.5. Activos Intangibles

Las licencias de programas de computación adquiridas de forma separada están registradas al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse.

El activo intangible es de vida útil finita. La amortización del activo intangible se carga a los resultados sobre su vida útil estimada de 3 años utilizando el método de línea recta. Las estimaciones de vida útil, valor residual y el método de amortización son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. La Administración de la Compañía estima que el valor residual del activo intangible es igual a cero.

3.6. Deterioro del Valor de los Activos Tangibles e Intangibles

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o una unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro.

Los activos intangibles con una vida útil indefinida no están sujetos a amortización y deben ser sometidos a una comprobación de deterioro anualmente, o cuando existe cualquier indicación de que podría haberse deteriorado su valor.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de ventas y el valor en uso. Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

3.7. Otros pasivos financieros

Representan préstamos bancarios y cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, son medidos inicialmente al valor razonable, neto de los costos de transacción. Posteriormente son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, siendo los gastos por interés reconocidos sobre una base de reconocimiento efectivo.

3.7.1. Obligaciones con Instituciones Financieras

Se reconocen inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable, los cuales fueron contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando las tasas de interés pactada.

Estos pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga derecho incondicional a diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

3.7.2. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las cuentas por pagar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Estos pasivos financieros se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes

3.8. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

3.8.1. Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

3.8.2. Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si, tiene reconocido legalmente el derecho de compensar los activos por impuestos corrientes con pasivos por impuestos corrientes, relacionada con la misma autoridad fiscal y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

3.8.3. Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

3.9. Beneficios a Empleados

3.9.1. Beneficios definidos no fondeado: jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos de jubilación patronal y bonificación por desahucio son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método Actuarial de Costeo de Crédito Unitario Proyectado, que determina el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, y el costo del servicio presente relacionado y, en su caso, el costo de servicios pasados.

El monto total de este beneficio expresado en valor actual al 31 de diciembre del 2018, es la provisión que debe contabilizarse en esa fecha.

Los trabajadores que por veinticinco o más años hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.

3.9.2. Participación de trabajadores

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga.

3.10. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

3.10.1. Venta de bienes

Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de bienes deben ser registrados cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad; y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

3.11. Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3.12. Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados.

4. Estimaciones y Juicios Contables Críticos

En la aplicación de las políticas contables de la compañía las cuales se describe en la Nota 3, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

4.1. Valoración de activos (*Propiedades, plantas y equipos*)

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de pérdida o revaluación

4.2. Vida útil de propiedades, plantas y equipos

Como se describe en la Nota 3.4.3. la compañía revisa la vida útil de propiedades, plantas y equipos al final de cada período anual.

4.3. Beneficios definidos no fondeado: jubilación patronal y bonificación por desahucio

El 16 de junio de 2011, el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés)

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo es como sigue:

4.01 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

	2019	2018
<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
Caja Chica	282.29	87.67
Efectivo en Local	570.00	570.00
Cheques Por Depositar	8,619.78	8,772.29
Subtotal Caja	9,472.07	9,429.96
BANCOS LOCALES		
Amazonas- Cta. Cte. # 00350-1-06382-6	371,697.88	212,389.27
Pacifico- Cta. Cte. # 073024-5	31,527.55	19,228.71
Produbanco - Cta. Cte. # 00-01001259	12,559.73	4,244.56
Pichincha - Cta.Cte. #34768441-04	6,888.00	7,612.07
Bco.Guayaquil # 50202437	29,115.47	43,285.75
Subtotal Bancos e Inversiones	451,788.63	286,760.36
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	461,260.70	296,190.32

6. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar consistían de lo siguiente:

4.02 - ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

	2019	2018
<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
De actividades ordinarias que no generan intereses	-	-
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	666,242.52	572,105.87
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	58,287.02	697.46
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	724,529.54	572,803.33

7. Inventarios

Los inventarios consistían de lo siguiente:

4.03 - INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

	2019	2018
<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros	713,213.72	771,749.16
Inv. repuestos, herramientas y accesorios	294.96	294.96
(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas	- 205.74	- 205.74
TOTAL INVENTARIOS	713,302.94	771,838.38

8. Servicios y otros pagos anticipados

Los servicios y otros pagos consisten en lo siguiente:

4.04 - SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

	2019	2018
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Seguros pagados por anticipado	1,897.16	2,282.67
Anticipo a Proveedores	-	-
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1,897.16	2,282.67

9. Activos por impuestos corrientes

4.05 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

	2019	2018
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	-	-
Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	3,899.19	-
Anticipo de Impuesto a la Renta	-	-
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3,899.19	-

10. Otros activos corrientes

Los otros activos consisten en lo siguiente:

4.06 - OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

	2019	2018
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Otros Activos Corrientes	3,096.85	2,843.12
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	3,096.85	2,843.12

11. Propiedad, planta y equipos.

Al 31 de diciembre del 2018 presente los siguientes valores:

4.07 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

	2019	2018
<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
Máquinas y Equipos	9,399.00	9,399.00
Equipo de Computación	1,020.00	1,020.00
Vehículos y Equipos de Transportes	57,011.61	25,760.00
Total Costo Propiedad, planta y equipo	67,430.61	36,179.00
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	- 34,254.29	- 27,310.19
Total Depreciación Acumulada	- 34,254.29	- 27,310.19
NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	33,176.32	8,868.81

12. Activos por impuesto diferido

4.10 - ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Se refiere al siguiente detalle:

	2019	2018
<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
Activo por impuesto diferido	4,409.25	1,920.25
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	4,409.25	1,920.25

13. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar a proveedores locales representan facturas por compra de bienes y servicios pagaderas con plazos hasta 90 días y no devengan interés.

4.13 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

	2019	2018
<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
Proveedores Locales	943,352.82	657,201.27
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	943,352.82	657,201.27

14. Provisiones

Provisiones con instituciones del Estado:

4.15 - PROVISIONES

Se refiere al siguiente detalle:

	2019	2018
<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
Provisiones locales	3,250.57	3,415.10
TOTAL PROVISIONES	3,250.57	3,415.10

15. Otras obligaciones corrientes

Un resumen de provisiones es como siguen:

Participación de trabajadores.-De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tiene derecho a participar de las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas.

Obligaciones con el IESS.- La seguridad social que tienen derecho los empleados.

4.16 - OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

	2019	2018
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Con la Administración Tributaria	7,545.10	8,890.04
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	9,861.91
Obligaciones con el IESS	6,410.31	6,228.33
Por Beneficios de Ley a empleados	10,760.46	12,123.26
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	7,134.45	18,219.85
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	31,850.32	55,323.39

16. Cuentas por pagar diversas relacionadas

La cuenta por pagar diversa, está incluido un préstamo de corto plazo del accionista:

4.17 - CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

	2019	2018
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	30,374.17	30,374.17
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	30,374.17	30,374.17

17. Pasivo No corriente

4.24 - CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Locales

	2019	2018
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Cuentas relacionadas por pagar	168,664.88	168,664.88
TOTAL CUENTAS RELACIONADAS LOCALES	168,664.88	168,664.88

18. Provisiones por beneficios a empleados

4.25 - PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

Se refiere al siguiente detalle:

	2019	2018
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Provisión Jubilación Patronal	19,056.00	19,013.00
Otros beneficios no corrientes para los empleados	9,746.50	8,312.65
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	28,802.50	27,325.65

19. Capital Social

4.28 - CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

	2019	2018
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Capital Suscrito o asignado		
Angel Francisco Acosta Jordan	35,000.00	35,000.00
Rosa Elena Hurtado Lopez	7,500.00	7,500.00
Dioselina Alexandra Acosta Hurtado	2,500.00	2,500.00
Edward Stalin Acosta Hurtado	2,500.00	2,500.00
Bella Rosaly Acosta Hurtado	2,500.00	2,500.00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	50,000.00	50,000.00

20. Reservas

4.30 - RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

	2019	2018
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Reserva Legal	76,387.61	66,063.03
Reserva Facultativa y Estatutaria	586,053.89	523,658.34
TOTAL RESERVAS	662,441.50	589,721.37

21. Resultados

Proviene de los ajustes originados en adopción por primera vez de las NIIF.

4.32 - RESULTADOS

Se refiere al siguiente detalle:

	2019	2018
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
<u>Resultados acumulados por adopción NIIF</u>		
Cuentas Incobrables (Cartera de años anteriores)	-	-
Propiedades, Planta Y Equipo (años anteriores)	1,834.71	1,834.71
Activos Intangibles (Marcas) (años anteriores)--> E	1,411.00	1,411.00
Cuentas por Pagar (años anteriores)	12.85	12.85
Inventarios (años anteriores)	205.74	205.74
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	230.82	230.82
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ganancia neta del Periodo	26,604.37	74,490.23
RESULTADOS DEL EJERCICIO	26,604.37	74,490.23

22. Ingresos ordinarios

Los ingresos ordinarios fueron como siguen:

4.33 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se refiere al siguiente detalle:

	2019	2018
<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	2,004,575.68	2,134,682.01
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2,004,575.68	2,134,682.01

4.35 - OTROS INGRESOS

Es el siguiente detalle

	2019	2018
<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
Otras Rentas	18,218.17	10,266.09
TOTAL OTROS INGRESOS	18,218.17	10,266.09

23. Costos de ventas y producción

Los costos de ventas fueron como siguen:

4.34 - COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

	2019	2018
<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	771,749.16	822,523.90
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	1,459,475.21	1,541,856.62
(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	- 713,213.72	- 771,749.16
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	1,518,010.65	1,592,631.36

24. Gastos según su naturaleza.

Un resumen de los gastos reportados en los estados financieros es como sigue:

4.36 - GASTOS DE VENTA

Se refiere al siguiente detalle:

	2019	2018
<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	178,956.18	184,596.55
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	34,230.81	32,108.59
Beneficios sociales e indemnizaciones	28,861.53	29,116.61
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-	-
Mantenimiento y reparaciones	9,871.92	13,491.07
Arrendamiento operativo	33,200.75	29,764.28
Combustibles	5,825.82	5,974.32
Transporte	3,967.94	245.50
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	13,406.69	5,596.21
Impuestos, Contribuciones y Otros	3,333.19	5,330.94
Otros gastos	10,576.84	24,409.98
Subtotal Gastos de Venta	322,231.67	330,634.05

4.36 - GASTOS DE ADMINISTRACION

Se refiere al siguiente detalle:

	2019	2018
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	36,340.37	30,886.59
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	12,593.76	6,396.72
Beneficios sociales e indemnizaciones	18,337.99	12,000.45
Gasto planes de beneficios a empleados	1,202.71	7,681.00
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	3,950.00	12,343.71
Mantenimiento y reparaciones	16,491.51	5,907.89
Publicidad	104.24	-
Combustibles	-	-
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	3,392.24	2,381.44
Transporte	-	-
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	1.07	2,539.02
Impuestos, Contribuciones y otros	7,011.90	6,404.30
Depreciaciones:		
Propiedades, planta y equipo	6,944.10	3,275.76
Otros gastos	23,833.27	5,493.11
Subtotal Gastos de Administración	130,203.16	95,309.99

25. Gastos financieros

4.37 - GASTOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

	2019	2018
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Comisiones	4,263.53	4,457.77
Otros Gastos Financieros	521.81	449.26
Total Gastos Financieros	4,785.34	4,907.03
TOTAL COSTOS Y GASTOS	1,975,230.82	2,023,482.43

26. Conciliación tributaria

4.39 - CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

<i>DETALLE</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</i>	<i>47,563.03</i>	<i>121,465.67</i>
<i>(-) 15% Participación a Trabajadores</i>	<i>- 7,134.45</i>	<i>- 18,219.85</i>
<i>(+) Gastos no Deducibles Locales</i>	<i>14,868.25</i>	<i>11,776.54</i>
<i>(+) Gasto Jubilación patronal y desahucio empleados</i>	<i>9,956.00</i>	<i>7,681.00</i>
<i>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-----></i>	<i>65,252.83</i>	<i>122,703.36</i>
<i>Impuesto a la Renta Causado (25%)</i>	<i>- 16,313.21</i>	<i>- 30,675.84</i>
<i>Impuesto Diferido no registrado en el gasto</i>		
<i>Resultado después de impuestos</i>	<i>26,604.37</i>	<i>72,569.98</i>

<i>IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR</i>		
<i>Impuesto Causado</i>	<i>16,313.21</i>	<i>30,675.84</i>
<i>(Menos:)</i>		
<i>Anticipo del Impuesto a la Renta</i>	<i>16,698.98</i>	<i>20,931.44</i>
<i>Retenciones del Impuesto a la Renta</i>	<i>3,513.42</i>	<i>3,452.91</i>
<i>Saldo del anticipo pendiente de pago</i>	<i>-</i>	<i>3,570.42</i>
<i>NETO IMPUESTO A PAGAR</i>	<i>-</i>	<i>9,861.91</i>
<i>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</i>	<i>- 3,899.19</i>	<i>-</i>

27. Hechos Ocurredos Después del Período Sobre el que se Informa

Al 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación.

28. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia de la Compañía y serán presentados a la Junta General de accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.