Estados Financieros
Periodo 2019

TANICED S.A.

18 de marzo de 2020

TANICED S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2019

En dólares de los Estados Unidos de América

	Nota	2019	2018
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y Bancos	a	$ 7,675.51	$ 15,164.32
Activos Financieros	b	$ 7,867.11	$ 8,461.78
Inventarios	c	$ 1,128.84	$ 1,682.72
Activos por Impuestos Corrientes	d	$ 3,242.30	$ 5,916.25
Servicios y Pagos Anticipados	e	$ 10,140.08	$ 8,167.70
Total Activos Corrientes		**$ 30,053.84**	**$ 39,392.77**
Activos No Corrientes			
Propiedades, Planta y Equipos, Neto	f	$ 54,427.16	$ 61,610.87
Activos Intangibles	g	$ -	$ 319.84
Impuestos Diferidos	h	$ 3,940.64	$ 3,940.64
Cuentas por Cobrar L/P Relacionadas		$ 21,175.89	$ 21,175.89
Total Activos No Corrientes		**$ 79,543.69**	**$ 87,047.24**
Total Activos		**$ 109,597.53**	**$ 126,440.01**
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por Pagar Proveedores	i	$ 25,691.99	$ 26,900.78
Otras Obligaciones Corrientes	j	$ 2,785.29	$ 2,810.46
Cuentas por Pagar Relacionadas	k	$ 34,018.98	$ 52,777.85
Anticipos de Clientes		$ 1,061.80	$ 1,001.80
Otros Pasivos Corrientes		$ 874.92	$ -
Total Pasivos Corrientes		**$ 64,432.98**	**$ 83,490.89**
Total Pasivos		**$ 64,432.98**	**$ 84,412.21**
PATRIMONIO			
Capital Suscrito	l	$ 800.00	$ 800.00
Aportes para futuras capitalizaciones		$ 23,625.00	$ 23,625.00
Reservas	m	$ 15,655.82	$ 15,655.82
Resultados Acumulados		$ 9,075.19	$ 15,227.30
Resultados del Ejercicio		$ (3,991.46)	$ (13,280.31)
Total Patrimonio		**$ 45,164.55**	**$ 42,027.81**
Total Pasivos y Patrimonio		**$ 109,597.53**	**$ 126,440.01**

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Byron Gustavo Plúa Choez
Gerente General

María Rosa Mero Santana
Contadora

TANICED SA

ESTADO DE RESULTADOS

Para el periodo comprendido del 1 al 31 de diciembre de 2019

En dólares de los Estados Unidos de América

	Notas	2019	2018
INGRESOS ORDINARIOS		**$ 102,977.41**	**$ 137,045.91**
Venta de bienes	n	$ 102,695.46	$ 121,507.47
Otros Ingresos	o	$ 281.95	$ 15,538.44
COSTOS DE VENTA		**$ 45,000.58**	**$ 73,269.08**
Costo de Venta		$ 45,000.58	$ 73,269.08
UTILIDAD BRUTA EN VENTA		**$ 57,976.83**	**$ 63,776.83**
GASTOS OPERATIVOS		**$ 61,968.29**	**$ 77,057.14**
Sueldos		$ 5,520.00	$ 11,824.02
Beneficios Empleados		$ 3,375.93	$ 6,685.20
Arriendos Operativos		$ -	$ 6,058.21
Servicios Prestados		$ 9,970.35	$ 14,383.70
Suministros y Mantenimientos		$ 16,448.83	$ 20,469.20
Impuestos, Contribuciones y Tasas		$ 628.67	$ 1,571.67
Depreciaciones y Amortizaciones		$ 15,018.11	$ 9,490.40
Deterioros Activos		$ -	$ 22.60
Gastos Varios		$ 11,006.40	$ 6,552.14
Resultado antes Participación e I.R.		**$ (3,991.46)**	**$ (13,280.31)**
Gasto Impuesto a la Renta		$ -	$ -
Ingreso por Impuesto Diferido		$ -	$ -
RESULTADO DEL EJERCICIO		**$ (3,991.46)**	**$ (13,280.31)**

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Byron G. Plúa

Byron Gustavo Plúa Choez
Gerente General

Maria Rosa Mero Santana
Contadora

TANICED S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2019
En dólares de los Estados Unidos de América
(Método Directo)

	Año 2018	Año 2018
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobro en efectivo a Clientes	$ 103,350.13	$ 131,628.74
Pago en efectivo a Proveedores	-$ 85,876.99	-$ 114,876.79
Otros Pagos/Ingresos por Actividad de Operación	$ 2,909.50	$ 12,428.50
Pagos a y por Cuenta de los Empleados	-$ 9,112.58	-$ 16,162.73
Impuesto a las ganancias pagados	$ -	$ -
Efectivo Neto Actividades de Operación	**$ 11,270.07**	**$ 13,017.72**
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	$ -	-$ 65,211.01
Otras Salidas de Efectivo	$ -	-$ 3,915.72
Efectivo Neto Actividades de Financiación	**$ -**	**-$ 69,126.73**
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Efectivo recibido por préstamo a Largo Plazo	-$ 18,758.87	$ 52,777.85
Efectivo Neto Actividades de Financiación	**-$ 18,758.87**	**$ 52,777.85**
FLUJO DE EFECTIVO NETO DEL PERIODO	**-$ 7,488.80**	**-$ 3,331.16**
Efectivo al Inicio del Periodo	$ 15,164.32	$ 18,495.48
FLUJO DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**$ 7,675.52**	**$ 15,164.32**

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Byron G. Plúa

Byron Gustavo Plúa Choez
Gerente General

Maria Rosa Mero Santana
Contadora

TANICED S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2019
En dólares de los Estados Unidos de América

	Capital Social	Aporte para futuras capitalizaciones	Reservas		Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Patrimonio Total
			Legal	Facultativa			
Balance al 01 enero 2018	**$ 800.00**	**$ 23,625.00**	**$ 727.65**	**$ 14,928.14**	**$ 14,651.78**	**-$ 2,271.35**	**$ 54,441.34**
Transferencia en el Patrimonio	$ -	$ -	$ -	$ -	-$ 2,271.35	$ 2,271.35	$ -
Ajuste	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 846.78	$ -	$ 846.78
Resultado del Ejercicio	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	-$ 13,280.31	-$ 13,280.31
Balance al 31 dic. 2018	**$ 800.00**	**$ 23,625.00**	**$ 727.65**	**$ 14,928.14**	**$ 15,207.31**	**-$ 13,280.31**	**$ 42,007.81**
Transferencia en el Patrimonio	$ -	$ -	$ -	$ -	-$ 13,280.31	$ 13,280.31	-$ 0.00
Ajuste	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 7,128.21	$ -	$ 7,128.21
Resultado del Ejercicio	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	-$ 3,991.46	-$ 3,991.46
Balance al 31 dic. 2019	**$ 800.00**	**$ 23,625.00**	**$ 727.65**	**$ 14,928.14**	**$ 9,055.21**	**-$ 3,991.46**	**$ 46,164.54**

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Byron G. Plúa

Byron Gustavo Plúa Choez
Gerente General

María Rosa Mero Santana
Contadora

TANICED S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2019

---

1. ***Información General***

TANICED S.A. es una sociedad anónima, constituida en la ciudad de Guayaquil, mediante escritura pública, el 18 de enero del 2006, e inscrita en el registro Mercantil del cantón Guayaquil el 01 de febrero del 2006. Su actividad principal es la venta de comidas y bebidas. Su establecimiento matriz se encuentra ubicado en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, calle Tungurahua 401 y Quisquis.

Los accionistas de la Compañía son: el señor Roberto Antonio Dalmau Rivadeneira con el 99% de acciones y la señora Keila Marina Rivadeneira Zavala con el 1% del capital accionario.

2. ***Bases de elaboración y Políticas Contables***

Estos estados financieros han sido elaborados de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en julio 2009. La moneda funcional y de presentación es el dólar estadounidense, moneda de curso legal en Ecuador.

3. ***Principales Políticas Contables***

Activos Financieros

Los activos financieros corresponden a instrumentos no derivados, se reconocen de acuerdo con los requerimientos de la Sección 11 *"Instrumentos Financieros Básicos"*. Se miden según su precio de transacción, excepto si el acuerdo constituye una financiación, en cuyo caso se miden a su costo amortizado.

Se presentan dos categorías: Cuentas por Cobrar Clientes Locales, Otras Cuentas por Cobrar y Préstamos a Empleados. La primera comprende los valores adeudados por clientes, debido a que las ventas se realizan en condiciones de contado, las cuentas y documentos por cobrar no incluyen interés. La segunda corresponde a valores entregados en calidad de préstamos y a fondos que se mantienen como garantía. La última categoría registra montos prestados a los empleados, no incluye intereses.

Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los activos financieros se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no se vayan a recuperar, de ser este el caso se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados en el periodo en el que la evaluación ha sido efectuada.

Propiedades, Planta y Equipo

Se reconocen partidas de Propiedades, Planta y Equipo cuando cumplan con los criterios señalados en la Sección 17 *"Propiedades, Planta y Equipos"* (párrafos del 4 al 8). La medición inicial y posterior se efectuará de acuerdo con lo indicado en esta sección (párrafos del 9 al 15), esto es una medición inicial al costo de adquisición, se revisará la vida útil, valor residual, importe depreciable, deterioro de los activos de acuerdo con los requerimientos solicitados en esta sección. Para el reconocimiento y medición de las pérdidas por deterioro se tendrá en cuenta lo dispuesto en la Sección 27 "Deterioro del Valor de los Activos".

La depreciación se calcula usando el método de línea recta por considerar que es el patrón que representa de mejor manera el consumo de los beneficios económicos futuros de estos activos. En base a este método se distribuye el importe depreciable (costo de adquisición menos valor residual) de cada activo durante su vida útil restante estimada, observando lo siguiente:

Categoría de Activos	Años Vida Útil
Edificios	entre 20 y 40 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años
Vehículos	5 años

La Gerencia de la entidad no tiene previsto recuperar beneficios económicos al término de la vida útil estimada para cada categoría de activo, por ello no se determina valores residuales.

Al final de cada período sobre el que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipos para determinar si existen indicios de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de deterioro de valor, el importe en libros del activo deteriorado se reduce hasta alcanzar su importe recuperable, reconociéndose una pérdida por deterioro de valor en resultados.

Activos Intangibles

El activo intangible adquirido corresponde a derechos de llave, se presentan al costo menos su amortización acumulada. La vida útil de este activo es de 5 años y se emplea el método lineal. La vida útil y la tasa de amortización se revisan de forma prospectiva cuando existen indicios de que se han producido cambios significativos.

Impuestos Corrientes y Diferidos

El gasto por impuesto del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance. La Gerencia evalúa continuamente los criterios y juicios utilizados para determinar las bases imponibles que se presentan en las declaraciones fiscales.

Cuentas y Documentos por Pagar

Registran valores adeudados a los proveedores. Se miden según su precio de transacción, excepto si el acuerdo constituye una financiación, en cuyo caso se miden a su costo amortizado.

Otras Obligaciones Corrientes

En esta categoría de Pasivo Corriente se registran las obligaciones presentes de la Compañía a favor de los Organismos de Control, tales como Servicio de Rentas Internas, Instituto de Seguridad Social y Beneficios a favor de los Empleados.

Todas estas obligaciones se esperan cancelar dentro del ciclo normal de operación de la Compañías o dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

Reservas

La compañía mantiene dos categorías de reservas, reserva legal y facultativa. La Reserva Legal corresponde a un fondo que de acuerdo con el artículo 109 de la Ley de Compañías debe formarse hasta que alcance por lo menos al 50% del capital social. Adicionalmente a esta reserva, la compañía mantiene un fondo llamado Reserva Facultativa que se encuentra a disposición de los accionistas.

Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir y se reconocen cuando el servicio es prestado.

Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen utilizando la base contable de acumulación o devengo. Los gastos por intereses se reconocen de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Manejo de Riesgos

Riesgo crediticio y de liquidez

La Compañía no presenta riesgos crediticios debido a que sus operaciones comerciales se realizan en términos de contado. El riesgo de liquidez es gestionado por la administración de la Compañía de forma oportuna, de manera que cuando se tenga necesidades de financiamiento de capital de trabajo, se cuente con fuentes de financiamiento que proporcionen el efectivo al menor costo de oportunidad y en los plazos más convenientes para la Compañía. La Gerencia Financiera gestiona herramientas de gestión presupuestario para garantizar un manejo eficiente del flujo de efectivo necesario para la continuidad operativa del negocio.

Riesgo de tipo de cambio

No existe riesgo de tipo de cambio puesto que todas las transacciones económicas se realizan en dólares de los Estados Unidos de América.

4. *Notas a los Estados Financieros*

a. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Comprende el efectivo disponible en Caja y los fondos depositados en las cuentas bancarias:

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Efectivo en Cajas	$ 2,047.21	$ 3,935.87
Efecitvo en Bancos	$ 5,628.30	$ 11,228.45
Saldos	**$ 7,675.51**	**$ 15,164.32**

b. Activos Financieros

Se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
No Relacionadas	**$ 6,347.50**	**$ 6,942.17**
Otras Cuentas por Cobrar	$ 6,252.76	$ 6,350.51
Préstamo empleados	$ 94.74	$ 591.66
Relacionadas	**$ 1,519.61**	**$ 1,519.61**
Cuentas por Cobrar Relacionadas	$ 1,519.61	$ 1,519.61
Saldos	**$ 7,867.11**	**$ 8,461.78**

c. Inventarios

Corresponde a productos alimenticios terminados e insumos de empaque:

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Materia Prima	$ 27.70	$ -0.00
Materiales de Empaque	$ 24.12	$ -
Productos Terminados	$ 1,077.03	$ 1,682.73
Saldos	**$ 1,128.85**	**$ 1,682.72**

d. Activos por Impuestos Corrientes

Esta clasificación de activo corriente se compone de las siguientes partidas:

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
CT IVA retenido por Clientes	$ 2,714.88	$ 5,821.61
CT por Retenciones IR de Clientes	$ 527.42	$ 94.64
Saldos	**$ 3,242.30**	**$ 5,916.25**

e. Servicios y Pagos Anticipados

Incluye lo siguiente:

	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Seguros Pagados por Anticipado	$ 540.93	$ -
Anticipo a Proveedores Locales	$ 9,599.15	$ 8,167.70
Saldos	**$ 10,140.08**	**$ 8,167.70**

f. Propiedades, Planta y Equipo

Esta clasificación de activo no corriente incluye las siguientes categorías:

Categoría de Activo	Saldos al 01-01-2019	Ajustes	Adiciones	Saldos al 31-12-2019
Costos				
Equipos de Cómputo	$ 710.00	$ -	$ -	$ 710.00
Muebles y Enseres	$ 13,151.00	$ -	$ -	$ 13,151.00
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	$ 14,104.22	$ -	$ -	$ 14,104.22
Vehículos	$ 60,425.84	$ -	$ -	$ 60,425.84
Otras Propiedades Planta y Equipos	$ 4,789.49	$ -	$ -	$ 4,789.49
Total Costo	**$ 93,180.55**	**$ -**	**$ -**	**$ 93,180.55**

Depreciación Acumulada	Saldos al 01-01-2019	Ajustes	Gasto Año	Saldos al 31-12-2019
Equipos de Cómputo	$ (143.77)	$ -	$ (230.04)	$ (373.81)
Muebles y Enseres	$ (3,133.91)	$ -	$ (1,299.96)	$ (4,433.87)
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	$ (20,483.33)	$ 7,128.21	$ (164.52)	$ (13,519.64)
Vehículos	$ (5,236.63)	$ -	$ (12,139.32)	$ (17,375.95)
Otras Propiedades Planta y Equipos	$ (2,572.04)	$ -	$ (478.08)	$ (3,050.12)
Total Dep. Acumulada	**$ (31,569.68)**	**$ 7,128.21**	**$ (14,311.92)**	**$ (38,753.39)**
Saldo Neto	**$ 61,610.87**	**$ 7,128.21**	**$ (14,311.92)**	**$ 54,427.16**

g. Activos Intangibles

Comprende lo siguiente:

	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Derecho de llave	$ 8,372.38	$ 8,372.38
Costo Histórico	**$ 8,372.38**	**$ 8,372.38**
(-) Amortización Acumulada	$ -8,372.38	$ -8,052.54
Saldo Neto	**$ -**	**$ 319.84**

h. Impuestos Diferidos

Comprende el reconocimiento de diferencias temporarias generadas por la pérdida tributaria del periodo 2019, considerando una tasa fiscal del 25%.

i. Cuentos y Documentos por Pagar

Comprende importes adeudados a proveedores con un vencimiento de 30 días, se miden al costo amortizados. Saldo 2019 US$ 25,691.99 (Saldo 2018: US$ 26,900.78)

j. Otras Obligaciones Corrientes

Se compone de las siguientes partidas:

	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Obligaciones con el IESS	$ 278.57	$ 99.36
Obligaciones con el SRI	$ 205.19	$ 364.60
Obligaciones por Beneficios a Empleados	$ 2,301.53	$ 2,346.49
Saldos	**$ 2,785.29**	**$ 2,810.46**

k. Cuentas por Pagar Relacionadas

La compañía mantiene deudas con sus accionistas que son partes relacionadas, estos pasivos no generan intereses. Saldo 2019 US$ 34,018.98 (Saldo 2018: US$ 52,777.85).

l. Capital en Acciones

El saldo al 31 de diciembre de 2019 y 2018 comprende 800 acciones comunes, autorizadas, emitidas y en circulación con un valor nominal de $ 1.00 cada una.

m. Reservas

Comprenden el siguiente detalle:

	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Reserva Legal	$ 727.65	$ 727.65
Reserva Estatutaria	$ 14,928.17	$ 14,928.17
Saldos	**$ 15,655.82**	**$ 15,655.82**

n. Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias comprenden la prestación de servicios. Saldo al cierre 2019 US$ 102,695.46. (Saldo 2018: US 121,507.47).

o. Otros Ingresos

Para el ejercicio 2019 corresponde a sobrantes registrados en caja, para el año 2018 corresponde principalmente a la reversión de obligaciones con accionistas. Saldo al cierre 2019 US$ 281.95. (Saldo 2018: US$ 15,538.44).

p. Impuesto a la Renta y Participación de Utilidades de Trabajadores

La tarifa del Impuesto a la Renta para el ejercicio económico 2019 y 2018 fue del 22%. La conciliación tributaria del impuesto a la renta se determina de la siguiente manera:

CONCILIACION TRIBUTARIA	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Utilidad antes de Trab. e Imp. a la Renta	**$ (3,991.46)**	**$ (13,280.31)**
Participación de los Trabajadores 15%	$ -	$ -
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	**$ (3,991.46)**	**$ (13,280.31)**
Gastos No Deducibles	$ -	$ -
Deducciones	$ 11,310.00	$ 11,270.00
Base Imponible para cálculo Impuesto a la Renta	**$ (15,301.46)**	**$ (24,550.31)**
Tarifa Impuesto a la Renta	22%	22%
Impuesto a la Renta Causado	**$ -**	**$ -**
Impuesto Minimo mayor a Imp. Causado	**$ -**	**$ -**
Retenciones en la fuente de Clientes	$ (527.42)	$ (94.64)
Anticipo a IR Cancelado	$ -	$ -
Crédito Tributario a favor	**$ (527.42)**	**$ (94.64)**
Tasa Efectiva IR	0%	0%

5. ***Impuestos Diferidos***

El activo por impuesto diferido reconocido en los estados financieros corresponde a las pérdidas contables generadas en los periodos 2017 y 2018. La Administración considera poco probable que se produzcan ganancias fiscales contra las que las futuras deducciones fiscales vigentes (US$ 9,078.31) puedan ser utilizadas, por tal motivo no se ha reconocido ajustes al monto inicialmente contabilizado de acuerdo con el siguiente detalle:

1.	Pérdida tributaria 2017	US$ 1,413.28	Tasa 22%	AID US$ 310.92	vence 04.2023
2.	Pérdida tributaria 2018	US$ 24,550.33	Tasa 22%	AID US$ 5,401.07	vence 04.2024
3.	Pérdida tributaria 2019	US$ 15,301.46	Tasa 22%	AID US$ 3,366.32	vence 04.2025

6. ***Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa***

Como resultado del brote del virus COVID-19 en el mundo, el Ecuador también se ha visto afectado por esta situación que podría impactar las actividades económicas de la Compañía; no obstante, hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no es posible estimar confiablemente el tiempo durante el cual se mantenga esta situación y la severidad de los posibles efectos. Adicionalmente a lo expuesto, no se han suscitado otros hechos o circunstancias que afecten la presentación de estos y deban ser revelados.

7. ***Aprobación de los estados financieros***

La Junta General Universal de Accionistas autorizó y aprobó la publicación de estos estados financieros el 10 de abril de 2020.

Byron G. Plúa

Byron Gustavo Plúa Choez
Gerente General

Maria Rosa Mero Santana
Contadora