

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores miembros de la Junta Ordinaria de Accionistas de:

BODEGAS Y SERVICIOS LUVI S.A. Año 2019

Opinión

En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la empresa **BODEGAS Y SERVICIOS LUVI S.A.** Al 31 de diciembre de 2019, así como los resultados de sus operaciones, la evolución de sus cuentas patrimoniales y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Informe sobre los estados financieros

He auditado los Estados Financieros de la Compañía **BODEGAS Y SERVICIOS LUVI S.A.** que lo conforman: el Estado de Situación Financiera; el Estado de Resultados (Por función); el Estado de flujos de Efectivo; y, el Estado de Cambios en el Patrimonio correspondientes al ejercicio anual económico comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre del año 2019, así como resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Empresa: BODEGAS Y SERVICIOS LUVI S.A
Econ. Héctor Jiménez Fabara
Auditor Externo RNAE No. 534

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Es responsable además del control interno necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad, como Auditor Externo Independiente, es la de expresar una opinión sobre los estados financieros, en base a mi auditoría que fue efectuada de acuerdo con las **Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAAs" vigentes para el año 2019**. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos y confiables con el propósito de que la auditoría (en este caso recurrente) sea planificada y ejecutada para tener seguridad razonable sobre si los estados financieros estén libres de incorrección material.

Por lo tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida una evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error.- Esta evaluación considera los controles internos de la Compañía, relevantes en la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de sus estados financieros; y, se diseñó procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.- Así mismo se evaluó la adecuación de las prácticas y principios contables utilizados, y de que las estimaciones contables hechas por la administración

Empresa: BODEGAS Y SERVICIOS LUVI S.A
Econ. Héctor Jiménez Fabara
Auditor Externo RNAE No. 534

sean razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Concluyo si la base de la contabilidad de negocio en marcha usada por la Gerencia es apropiada, y si basado en la evidencia de auditoría obtenida, existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas, sobre la habilidad de la Empresa para continuar como un negocio en marcha. Si se concluye, que existe una incertidumbre significativa, es necesario llamar la atención en mi informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar mi opinión. Mi conclusión está basada en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

Considero que la evidencia de auditoría que se ha obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expreso mi opinión de auditoría.

La compañía prepara sus estados financieros en base a Normas Internacionales de Información Financiera conforme lo dispone la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 08.F.DSC.010 de 20.01.2008 publicada en el Registro Oficial No. 498 de diciembre del mismo año, y que en su Art. Primero numeral 3, dispone que las Compañías, con las características de la empresa auditada, aplicarán las NIIFs, a partir del 1º. De enero del año 2012 estableciéndose como período de transición el año 2011, fecha en la cual y de acuerdo al cronograma de implementación aprobado por la junta General de Accionistas se ha convertido sus estados Financieros de NEC a NIIFs.-

Empresa: BODEGAS Y SERVICIOS LUVI S.A
Econ. Héctor Jiménez Fabara
Auditor Externo RNAE No. 534

Eventos Subsecuentes

A la fecha de emisión del informe por parte del auditor externo independiente no han sucedido situaciones que a criterio de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros examinados.

Informes requeridos por otras regulaciones

El informe requerido a los auditores independientes respecto del cumplimiento de las obligaciones tributarias, que dispone la Ley de Régimen Tributario Interno, la Compañía **BODEGAS Y SERVICIOS LUVI S.A.**, lo emitirá por separado.

Atentamente,



Econ. Héctor Jiménez Fabara

AUDITOR EXTERNO, RNAE No. 534

24 de abril del 2020

Manuel Rivadeneira OE2-180 y García Moreano

Balance General

Al 31 de Diciembre del 2019

1 - ACTIVOS

1.134.228,34

1.1 - CORRIENTES

389.873,61

1.1.2 - EXIGIBLE

4.702,25

1.1.2.1 - CUENTAS POR COBRAR

4.702,25

1.1.2.1.01 - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

4.702,25

1.1.2.1.01.001 - Cuentas Por Cobrar Arriendos

4.702,25

1.1.4 - PAGOS ANTICIPADOS

385.171,36

1.1.4.1 - CREDITOS TRIBUTARIOS ANTICIPADOS

50.432,60

1.1.4.1.01 - IMPUESTOS ANTICIPADOS

50.432,60

1.1.4.1.01.001 - Credito Tributario De I.v.a.

14.599,74

1.1.4.1.01.002 - Cred.tribut.de Retenc.fuente.

11.630,94

1.1.4.1.01.003 - Retenciones En La Fuente Años Anteriores

23.181,78

1.1.4.1.01.007 - Iva En Compras

1.020,14

1.1.4.2 - GASTOS ANTICIPADOS

334.738,76

1.1.4.2.02 - ANTICIPADOS DIVERSOS

334.738,76

1.1.4.2.02.003 - Cuentas Por Cobrar Terceros

190,00

1.1.4.2.02.004 - Anticipos Proveedores

17.612,70

1.1.4.2.02.005 - Ctas Por Cobar Arq Fernando Najas

316.936,06

1.2 - ACTIVO NO CORRIENTE

744.354,73

1.2.1 - TERRENO-PLANTA-EQUIPOS Y ACTIVOS

744.354,73

1.2.1.2 - DEPRECIABLE

744.354,73

1.2.1.2.01 - EDIFICIOS

743.238,41

1.2.1.2.01.003 - Propiedad Av.galo Plaza Lasso

305.000,00

1.2.1.2.01.004 - Depr. Acum Propiedad Av.galo Plaza Lasso

-109.197,29

1.2.1.2.01.005 - Revalorizacion Propiedad Av.galo Plaza Lasso

649.775,40

1.2.1.2.01.006 - Dep. Acum Revalorizacion Propiedad Av.galo Plaza

-102.339,70

1.2.1.2.03 - MUEBLES Y ENSERES

241,26

1.2.1.2.03.001 - Muebles Y Enseres-costo

2.183,68

1.2.1.2.03.002 - Deprec.acum.de Muebles Y Enseres

-1.942,42

1.2.1.2.04 - EQUIPOS DE OFICINA

875,06

1.2.1.2.04.001 - Equipos De Oficina-costo

4.584,47

LUVI S. A.**Balance General**

Al 31 de Diciembre del 2019

1.2.1.2.04.002 - Deprec.acum.equipos De Oficina	-3.709,41	
2 - PASIVOS		227.829,99
2.1 - CORRIENTES		215.580,63
2.1.1 - PASIVO CORTO PLAZO		215.580,63
2.1.1.1 - PROVEEDORES	199.612,48	
2.1.1.1.01 - PROVEEDORES NACIONALES	199.612,48	
2.1.1.1.01.003 - Proveedores Sobregiros Bancarios	12.496,69	
2.1.1.1.01.006 - Proveedores Varios	187.115,79	
2.1.1.2 - OPERACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS	14.187,59	
2.1.1.2.01 - OPERACIONES CON BANCOS	14.187,59	
2.1.1.2.01.003 - Cuentas Por Pagar Visa Prod.-ecudeim	5.000,00	
2.1.1.2.01.007 - Cuentas Por Pagar Visa Produbanco	9.187,59	
2.1.1.4 - IMPUESTOS POR PAGAR	1.780,56	
2.1.1.4.01 - OBLIGACIONES FISCALES	1.598,46	
2.1.1.4.01.001 - Iva En Ventas Y Servicios	1.532,18	
2.1.1.4.01.004 - Retenciones Fuente Iva 70%	66,28	
2.1.1.4.04 - RETENCIONES EN LA FUENTE I.RENTA	182,10	
2.1.1.4.04.307 - Predomina Mano De Obra	13,14	
2.1.1.4.04.312 - Transferencia De Bienes Muebles Naturaleza Corporal	1,18	
2.1.1.4.04.344 - Otros Retenciones Aplicables 2%	167,78	
2.2 - PASIVO NO CORRIENTE		12.249,36
2.2.1 - PASIVO A LARGO PLAZO		12.249,36
2.2.1.1 - Garantias Por Pagar	12.249,36	
2.2.1.1.01 - Garantias Arriendos	12.249,36	
2.2.1.1.01.001 - Quimica Comercial Garantia Arriendo	74,64	
2.2.1.1.01.002 - Gustavo Cardenas Garantia Arriendo	27,66	
2.2.1.1.01.003 - Ernesto Garzo Garantia Arriendo	900,00	
2.2.1.1.01.004 - Max Tomaselli Garantia Arriendo Bodega 6c	600,00	
2.2.1.1.01.005 - Adolfo Isaías Aguirre Garantia Arriendo Bodega 6b	800,00	
2.2.1.1.01.006 - Mexce S.a. Garantia Arriendo Local 6f	600,00	
2.2.1.1.01.008 - Mansuera Garantia Arriendo Bodega 2	2.600,00	
2.2.1.1.01.009 - Marco Benalcázar Garantia Arriendo	600,00	
2.2.1.1.01.012 - Segundo Chuquimarca Garantia Arriendo	350,00	

Balance General
Al 31 de Diciembre del 2019

2.2.1.1.01.014 - Gustavo Freire Garantia Arriendo 6a	1.000,00	
2.2.1.1.01.015 - Alex Vera Abril Garantia Arriendo	1.200,00	
2.2.1.1.01.016 - Quimica Comercial Garantia Local Año 2017	3.497,06	
3 - PATRIMONIO		906.398,35
3.1 - CAPITAL Y RESERVAS		15.737,30
3.1.1 - CAPITAL SOCIAL	10.000,00	
3.1.1.1 - CAPITAL SUSCRITO	10.000,00	
3.1.1.1.001 - Estena S.a.	2.000,00	
3.1.1.1.002 - Sejose S.a	2.000,00	
3.1.1.1.003 - Victona S.a.	2.000,00	
3.1.1.1.004 - Intermedia	2.000,00	
3.1.1.1.010 - Ana Cristina Cordova	500,00	
3.1.1.1.011 - Esteban Andres Flores Najas	500,00	
3.1.1.1.012 - Veronica Jacome Chaves	500,00	
3.1.1.1.013 - Maria Augusta Jervis Isch	500,00	
3.1.2 - RESERVAS		5.737,30
3.1.2.1 - RESERVAS DE CAPITAL	5.737,30	
3.1.2.1.01 - Reserva Legal	1.960,02	
3.1.2.1.04 - Reserva Facultativa	3.777,28	
3.2 - RESULTADOS		890.661,05
3.2.1 - PERDIDAS Y GANANCIAS		241.684,55
3.2.1.1 - RESULTADOS EJERCICIOS FISCALES	241.684,55	
3.2.1.1.01 - Utilidades De Ejercicios Anteriores	218.301,47	
3.2.1.1.02 - Perdidas De Ejercicio Anteriores	-7.728,42	
3.2.1.1.03 - Utilidad Del Presente Ejercicio	31.111,50	
3.2.2 - APLICACION NIIF		648.976,50
3.2.2.1 - ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	648.976,50	
3.2.2.1.01 - Resultado Acum. Proveniente De La Adopcion Por Primera	648.976,50	
=====		
PASIVO + PATRIMONIO		1.134.228,34

LUVI S. A.

Balance General

Al 31 de Diciembre del 2019

APROBADO POR:



JOSE FERNANDO NAJAS
GERENTE GENERAL

ELABORADO POR:



ROSA QUINGA
CONTADORA

Estado De Resultados

AÑO NO. 2019 ENERO HASTA DICIEMBRE

4 - INGRESOS		151.108,09
4.1 - INGRESOS OPERACIONALES		151.108,09
4.1.1 - VENTAS		151.108,09
4.1.1.2 - Ventas De Servicios	151.108,09	
6 - GASTOS		119.996,59
6.1 - GASTOS OPERACIONALES		119.237,56
6.1.1 - GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION		114.567,29
6.1.1.1 - GASTOS DE VENTAS	210,15	
6.1.1.1.10 - Deducibles De Ventas	210,15	
6.1.1.2 - GASTOS DE ADMINISTRACION	114.357,14	
6.1.1.2.03 - Servicios Publicos Y Comunicaciones	3.449,66	
6.1.1.2.04 - Depreciaciones/amortizaciones	21.918,65	
6.1.1.2.05 - Seguros Contratados	30,00	
6.1.1.2.06 - Servicios Profesionales Contratados	47.136,91	
6.1.1.2.07 - Impuestos Tasas Y Contribuciones	12.384,48	
6.1.1.2.08 - Mantenimiento Y Reparaciones	190,00	
6.1.1.2.09 - Gastos De Gestion Administrativa	4.744,34	
6.1.1.2.12 - Cuentas De Control Administrativa	24.503,10	
6.1.2 - GASTOS FINANCIEROS		4.670,27
6.1.2.1 - GASTOS DE OPERACION FINANCIERA	4.670,27	
6.1.2.1.01 - Intereses Y Comisiones	4.670,27	
6.2 - GASTOS NO OPERACIONALES		759,03
6.2.1 - NO OPERACIONALES		759,03
6.2.1.1 - GASTOS NO DEDUCIBLES	759,03	
6.2.1.1.01 - Multas Tributarias	759,03	
=====		
RESULTADOS		31.111,50

LUVI S. A.

Estado De Resultados

AÑO NO. 2019 ENERO HASTA DICIEMBRE

APROBADO POR:



JOSE FERNANDO NAJAS
GERENTE GENERAL

ELABORADO POR:



ROSA QUINGA
CONTADORA

BODEGAS LUVI AÑO 2019
Flujo Superintendencia de Compañías
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS	
		BALANCE	
		(En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS	95	- 0,00	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	- 10.395,88	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	151.351,64	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	151.108,09	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de interr	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros be	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	243,55	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	- 107.071,39	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	- 99.165,99	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para Intermediación o pa	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203		N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones de	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	- 7.905,40	N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	- 54.676,13	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502		
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negoc	950201	-	P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios pa	950202	-	N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras e	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entid	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	-	P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	-	N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209		N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-	P
Compras de activos intangibles	950211	-	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-	P
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	-	P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de perm	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de pe	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	10395,88	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	-	P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	10.395,88	P
Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308		N
Intereses recibidos	950309	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-	D

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		9504		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes	950401			D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO	9505	-	0,00	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9506		-	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	-	0,00	
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN				
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTOS	96		20.751,61	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97		32.278,54	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701		21.918,65	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidos	9702			D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703			D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704			N
Ajustes por gastos en provisiones	9705			D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706			D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707			D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708			D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		10.359,89	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710			D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		0	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98		-63426,03	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801		(50.034,51)	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802		243,55	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803		(4.641,62)	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804			D
(Incremento) disminución en otros activos	9805			D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806		(1.088,05)	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807		(7.905,40)	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808			D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		-	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810		-	D
de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	-	10.395,88	

ING. JOSE FERNANDO NAJAS
GERENTE GENERAL

ROSA QUINCA
CONTADORA

NOTA 1 - OPERACIONES

BODEGAS Y SERVICIOS LUVI C. LTDA. fue constituida el 22 de Junio de 1978, ante el Notario Decimo cuarto Dr. Homero Noboa González del Cantón Quito, Ecuador, y se inscribió en el Registro Mercantil No 630; el 13 de Mayo de 1985. Con el Objetivo Social se dedicará a la construcción y arriendo de bodegas y a la compraventa de inmuebles. Para el cumplimiento de su objeto la Compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos permitidos por la Ley.

La compañía podrá intervenir como socio en la formación de toda clase de sociedades o compañías, aportar capital a las mismas o adquirir, tener y poseer acciones obligaciones y participaciones de otras compañías E lo general la compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos permitidas por las leyes ecuatorianas.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Declaración de cumplimiento

La empresa **BODEGAS Y SERVICIOS LUVI C. LTDA** para dar cumplimiento a las disposiciones legales establecidas mediante resolución N° 06.q.ici.004 de 21 de agosto del 2006 y publicada en el registro oficial N°348 del 4 de septiembre del 2006 respecto de la adopción de las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIF", expresa y se acoge a las NORMAS DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS (PYMES).

Los estados financieros son presentados de acuerdo a la SECCION 3 para PYMES. Y en base a la sección 2 de la misma norma.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, Tal como lo requiere la NIIF sección 2, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2010, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

b) Bases de preparación

Los estados financieros de **BODEGAS Y SERVICIOS LUVI C. LTDA.** Comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo al 31 de diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la NIIF para PYMES.

c) Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

d) Efectivo y equivalentes del efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo y equivalentes del efectivo a los saldos en caja y bancos. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

El saldo del banco al cierre del balance es un sobregiro de \$ (12.496.69)

e) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes, las cuales generalmente tienen 30 días de plazo, son reconocidas al monto original de emisión de la factura, no se aplica el valor razonable ni se mide el costo amortizado, ya que al momento del análisis pertenecen a arriendos de inmuebles y estos se protegen con una garantía recibida.

Las cuentas por cobrar clientes incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar 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.

El saldo de cuentas por cobrar al 31 diciembre 2019 \$ 4.702.25

f) Propiedad, planta y equipo

Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedad, maquinaria y equipo se medirán inicialmente por su costo de adquisición.

El costo de propiedad, maquinaria y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con el funcionamiento y la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de las propiedad, maquinaria y equipo, los costos por financiamiento directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, la propiedad, maquinaria y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor.

Los gastos por reparaciones y mantenimientos se registran en los resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vida útil

El costo o valor revaluado de propiedad, maquinaria y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Detalle	Vida útil (en años)
Edificios	60
Muebles y Enseres	10
Equipo de Oficina	10
Maquinaria	10
Equipo	10
Equipo de Computación	3

Retiro o venta de propiedad, maquinaria y equipo

La utilidad o pérdida que se origine del retiro o venta de una partida de propiedad, maquinaria y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor registrado en libros del activo y reconocida en resultados.

Cuando se realice una venta o retiro de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

Se registra la depreciación de los activos de la empresa \$ 21.918.65 año 2019 de los cuales \$ 14.619.96 no son deducibles de impuestos

g) Préstamos

Corresponden a pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Se mantiene un saldo de avance de efectivo por tarjeta visa produbanco empresarial de \$ 9.187.59 ya que se solicito otro avance el año en curso por \$ 9.500.00

h) Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar son pasivos financieros cuyos pagos se derivan de facturas o valores preestablecidos.

Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar 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.

i) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y no aplica el diferido.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se calcula considerando la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las

**Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

partidas de ingresos o gastos deducibles y partidas no deducibles. La compañía el impuesto corriente lo calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada ejercicio económico.

El impuesto a la renta del ejercicio contable es \$ 10.359.89

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de 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 cuantificarse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el ejercicio económico en el cual 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, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta.

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser 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.

NOTA ACLARATORIA.- por el presente año la empresa no registra impuestos diferidos

j) Provisiones

La compañía reconoce las provisiones cuando tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado. El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

k) Reconocimientos de ingresos

Los ingresos se calculan 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.

Prestación de servicios

Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado del contrato.

- Del Precio es pactado libre y voluntariamente por las partes y de común acuerdo.
- vistas las regulaciones vigentes establecidas por la Ley de Régimen Tributario Interno, se aplicara al canon de arrendamiento el porcentaje vigente correspondiente al Impuesto del Valor agregado IVA.
- Pudiendo la arrendataria realizar las retenciones de ley según corresponda y en base a la misma Ley mencionada anteriormente

El estado de terminación del contrato se determina de la siguiente manera:

- Los arriendos se reconocen vigentes establecidas por lomo ingresos de actividades ordinarias proporción.
- Los contratos tienen una duración de dos años.
- Tanto la parte arrendataria como la arrendadora podrán terminar con el tipo de contrato si una de las partes notificara a la otra parte, con por lo menos 30 días de anticipación la desocupación o renovación, a excepción del canon de arrendamiento el mismo que se incrementa al decimotercer mes de acuerdo al porcentaje del índice anual de la inflación establecido por el INEC.
- El simple retardo en el pago de dos mensualidades seguidas, será causal para que la arrendadora de por terminado el contrato antes del vencimiento y exigir la entrega del inmueble 60 días posteriores a la notificación escrita.

Los ingresos por arriendos año 2019 es de \$ 151.108.09

l) Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. 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.

m) Compensación de saldos y transacciones

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

**Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

la transacción.

Los ingresos y 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 resultados.

n) Reserva legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Esta reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital la porción que excede al 50% o para cubrir pérdidas en las operaciones.

NOTA 3 - CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía NO mantiene demandas ni reclamos pendientes.

Nota 4.- VARIACIONES ESTADO FLUJO DE EFECTIVO

Las variaciones que se presentan en el estado de flujo de efectivo se refieren al movimiento normal de cobro de clientes ya pago a proveedores.

Nota 5.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Los cambios en el patrimonio son propias del resultado del ejercicio, utilidad liquida \$ 20.751.61

NOTA 6 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.



Rosa Quinga