

**NOTAS A LOS
ESTADOS
FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

GANNESHA CIA.LTDA.

GANNESHA CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ACTIVOS	2019	2018
<u>Activo Corriente</u>		
Efectivo y equivalente al efectivo	1,581.34	5,819.07
Activos por cobrar	16,646.66	29,558.66
Activos por Impuestos Corrientes	24,392.61	23,599.78
Anticipos	4,085.40	3,145.40
	-	-
Total Activo Corriente	46,706.01	62,122.91
<u>Actio no Corriente</u>		
Propiedad Planta y Equipo	582,877.45	628,304.45
Depreciaciones	- 165,818.68	- 150,541.99
Terrenos	120,000.00	120,000.00
Activos por impuestos diferidos	83.72	41.69
Total Activo No Corriente	537,142.49	597,804.15
TOTAL ACTIVOS	583,848.50	659,927.06

Ing. María Antonieta Puyol
GERENTE GENERAL

Ing. Johanna Torres G.
CONTADORA GENERAL

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

PASIVO

Pasivo Corriente

Cuentas por Pagar	4,003.36	4,891.32
Con la Administración Tributaria	406.44	229.56
Impuesto a la Renta por Pagar	-	-
Con el IESS	229.50	194.40
Beneficios a Empleados	456.58	689.70

Participación trabajadores	7,280.39	89.18
TOTAL PASIVO CORRIENTE	12,376.27	6,094.16

Pasivo no Corriente

Cuentas y documentos por pagar	487,373.71	608,373.71
Beneficios a empleados largo plazo	570.01	378.97

TOTAL NO CORRIENTE	487,943.72	608,752.68
TOTAL PASIVOS	500,319.99	614,846.84

PATRIMONIO NETO

Capital de Accionistas	20,790.00	20,790.00
Aportes para Futuras Capitalización	-	-
Reserva Legal	3,170.13	1,247.72
Reserva Facultativa	-	-
Resultados Acumulados	23,042.50	22,697.11
Resultado del Ejercicio	36,525.88	345.39

TOTAL PATRIMONIO	83,528.51	45,080.22
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	583,848.50	659,927.06

Ing. María Antonieta Puyol

GERENTE GENERAL

Ing. Johanna Torres G.

CONTADORA GENERAL

GANNESHA CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	2019	2018
Ingresos por servicios	36,400.00	68,750.00
Costo de Ventas	- 25,875.57	- 30,344.03
Margen Bruto	10,524.43	38,405.97
Otros ingresos no ordinarios	73,961.04	257.11
Gastos de Administración	- 37,346.66	- 37,776.19
Gastos Financieros	- 113.97	- 153.12
Gastos no Deducibles	- 26.65	- 139.21
Ganancia antes de impuestos	46,998.19	594.56
Participación a Trabajadores	- 7,280.39	- 89.18
Ganancia antes de impuestos	39,717.80	505.38
Impuesto a la Renta	- 1,311.20	- 183.50
Resultado después de impuestos	38,406.60	321.88
Ingreso/ Gasto impuestos diferidos	- 42.03	- 41.69
Resultado:	38,448.29	363.57

Ing. María Antonieta Puyol
GERENTE GENERAL

Ing. Johanna Torres G.
CONTADORA GENERAL

GANNESHA CIA.LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS AL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL NOMINAL	APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL	RESERVA LEGAL	UTILIDAD NETA	PERDIDA NETA	UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	\$ 20,790.00	\$ -	\$ 1,247.72			\$ 23,042.50		\$ 45,080.22
RESERVA LEGAL 2019			\$ 1,922.41	\$ 36,525.88				\$ 38,448.29
RESULTADO 2019					\$ -			\$ -
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	\$ 20,790.00	\$ -	\$ 3,170.13	\$ 36,525.88	\$ -	\$ 25,173.89		\$ 83,528.51

Ing. María Antonieta Puyol
GERENTE GENERAL

Ing. Johanna Torres G.
CONTADORA GENERAL

GANNESHA CIA.LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	CODIGO	SALDOS BALANCE (USD \$)
		2019
	95	-4.237,73
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	116.762,27
Clases de cobros por actividades de operación	950101	159.503,04
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	159.312,00
Otros cobros por actividades de operación	95010105	191,04
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-42.626,80
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-26.763,53
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	0,00
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-15.863,27
Intereses pagados	950105	-113,97
Impuestos a las ganancias pagados	950107	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	0,00
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-121.000,00
Pagos de préstamos	950305	-121.000,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	0,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-4.237,73
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	5.819,07
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	1.581,34
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	46.997,85
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	60.703,69
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	24.664,73
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	97002	0,00
Ajustes por gastos en provisiones	97005	0,00
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	97008	36.038,96
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	97009	0,00

Ajustes por gasto por participación trabajadores	97010	0,00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	97011	0,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	9.060,73
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	12.912,00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	98002	-2.104,03
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	98003	-940,00
(Incremento) disminución en inventarios	98004	0,00
(Incremento) disminución en otros activos	98005	0,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	-696,92
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	-110,32
Incremento (disminución) en beneficios empleados	98008	0,00
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	98009	0,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010	0,00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	116.762,27

Ing. María Antonieta Puyol
GERENTE GENERAL

Ing. Johanna Torres G.
CONTADORA GENERAL

GANNESHA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

GANNESHA CIA.LTDA., es una compañía limitada que fue constituida mediante escritura pública otorgada ante la notaria novena del cantón Cuenca, con fecha 20 de abril de 2011, e inscrita en el registro mercantil con el No. 325. El objeto social de la compañía es la explotación agrícola y pecuaria pudiendo adquirir, arrendar y permutar predios urbanos y rurales. La compañía en todo lo relacionado a su actividad económica se someterá a las normas legales, y demás leyes aplicables de su giro de negocio.

GANNESHA CIA. LTDA, puede celebrar contratos de clase de actos civiles o de comercio operaciones mercantiles permitidas por la Ley, **GANNESHA CIA.LTDA.**, cuenta con los títulos habilitantes de permiso de operación emitido por la **BENEMERITO CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE CUENCA** según especie No. 0044620- 2017 que tendrá una vigencia hasta el 31 de diciembre del 2017.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

GANNESHA CIA. LTDA., Los estados contables han sido confeccionados de acuerdo a lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, vigentes a la fecha de presentación, emitidas por el International Accounting Standards Board, según los requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros individuales, tal como lo requiere la NIIF 1- Adopción de NIIF por Primera Vez, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

2.1 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO Y PRESENTACIÓN

Los estados financieros de la Empresa han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF Pymes. La Empresa presenta su estado de resultados con utilidad antes de impuestos y posterior a impuestos y participación de trabajadores.

2.2 BASES DE MEDICIÓN

Los valores registrados de **Gannesha Cía. Ltda.**, se encuentran considerados a valor histórico, no ha tenido revaluación por parte de peritos.

2.3 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros individuales de la empresa **GANNESHA CIA. LTDA** y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

2.4 NEGOCIO EN MARCHA

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario **GANNESHA CIA. LTDA.**, es un ente con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

2.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Incluye aquellos activos financieros líquidos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses, los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera si se generan.

- 2.5.1 **Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de Propiedades, equipos se miden inicialmente por su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación la puesta en condiciones de funcionamiento.
- 2.5.2 **Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades vehículos, equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada, el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.
- 2.5.3 **Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación** - Después del reconocimiento inicial, son presentados a sus valores revaluados menos la depreciación acumulada, el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.
- 2.5.4 **Método de depreciación vidas útiles** - El costo de propiedades, equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, es revisada al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Maquinaria y Equipo	10
Vehículos	5
Edificios y Construcciones	20
Equipos de Computación	5

- 2.5.5 **Retiro o venta de vehículos equipo** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta el valor en libros del activo reconocida en resultados.

2.6 ACTIVOS INTANGIBLES

2.6.1 Activos intangibles generados internamente. - El valor inicialmente reconocido para un activo intangible generado internamente es la suma de los desembolsos incurridos desde el momento en que el elemento cumple las condiciones para su reconocimiento. Cuando no se puede reconocer un activo intangible generado internamente, los desembolsos para desarrollo son cargados a resultados en el período en que se incurren.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, un activo intangible se contabiliza por su costo menos la amortización acumulada el importe acumulado de pérdidas por deterioro del valor.

Un activo intangible generado internamente es reconocido si, solo si, se cumplen las condiciones indicadas a continuación:

- Técnicamente, es posible completar la producción del activo intangible de forma que pueda estar disponible para su utilización o su venta;
- Su intención de completar el activo intangible en cuestión, para usarlo o venderlo;
- Su capacidad para utilizar o vender el activo intangible;
- La forma en que el activo intangible va a generar probables beneficios económicos en el futuro;
- La disponibilidad de los adecuados recursos técnicos, financieros o de otro tipo, para completar el desarrollo para utilizar o vender el activo intangible;
- Su capacidad para medir, de forma fiable, el desembolso atribuible al activo intangible durante su desarrollo.

2.6.2 Baja de activos intangibles - Un activo intangible se da de baja al momento de su disposición, o cuando no se esperan beneficios económicos futuros de su uso o disposición. Las ganancias o pérdidas que surgen de la baja en libros de un activo intangible, medidas como la diferencia entre los ingresos netos provenientes de la venta el importe en libros del activo se reconocen en el resultado del período al momento en que el activo es dado de baja.

Al 31 de diciembre del 2019, no se produjeron activos intangibles

2.6.3 Método de amortización vidas útiles - La vida útil de un activo intangible indefinida. Los activos intangibles de vida útil indefinida no se amortizan, pero se evalúan por deterioro anualmente cuando exista indicios de que el activo intangible puede estar deteriorado.

2.7 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES 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.

2.8 PROVISIONES - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (a sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Al 31 de diciembre del 2019, GANNESHA CIA. LTDA., realizo las provisiones de beneficios sociales.

2.9 IMPUESTOS - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente de impuesto diferido.

2.9.1 Impuesto 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 partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía al por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.10 BENEFICIOS A EMPLEADOS

2.10.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Para este año 2019 se efectuó el cálculo actuarial emitido por el Dr. Carlos Iván Cordero Díaz, con número de Ruc. 0101048346001, quien emitió su informe por medio escrito.

Los costos por servicio presente pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de la ganancia pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

2.10.2 Participación a trabajadores – La Compañía reconoce un pasivo un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones

2.11 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS - Se calculan al valor razonable de la contraprestación de servicios cobrada.

2.12 COSTOS GASTOS - Se registran al costo histórico. Los costos gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se ha realizado el pago, se registran en el período en el que se conocen.

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

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

3. ESTIMACIONES JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones supuestas 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 presentan las estimaciones juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos correspondientes a los vehículos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

3.2 Estimación de vidas útiles de propiedades equipos - La estimación de las vidas útiles el valor residual se efectúa de acuerdo a lo mencionado en las políticas contables.

4. EFECTIVO EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El Efectivo equivalentes como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

4. EFECTIVO Y BANCOS		
	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	(en U.S. dólares)	
Bancos	\$ 1,556.34	\$ 5,794.07
Fondo Rotativo	\$ 25.00	\$ 25.00
TOTAL:	\$ 1,581.34	\$ 5,819.07

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS		
	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<i>Cuentas por cobrar comerciales:</i>		
Clientes	\$ 11,646.66	\$ 14,558.66
<i>Otras cuentas por cobrar:</i>		
Anticipo a proveedores	\$ 4,085.40	\$ 3,145.40
<i>Préstamos a Tercero</i>		
Agrocelhone del Ecuador Cía. Ltda.	\$ 5,000.00	\$ 15,000.00
TOTAL:	\$ 20,732.06	\$ 32,704.66

5.1 Impuestos Corrientes, Activos Y Pasivos Por Impuestos

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

5.1 Activos y pasivos por impuestos:		
	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<i>Activos por impuestos corrientes:</i>		
Crédito tributario retenciones iva	\$ 908.34	\$ 816.74
Crédito tributario de impuesto al valor	\$ 776.88	\$ 369.00
Crédito tributario retenciones	\$ 22,707.39	\$ 21,825.59
Total:	\$ 24,392.61	\$ 23,599.78
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
Iva cobrado	\$ 228.00	\$ 228.00
Retenciones en la fuente por pagar	\$ 97.33	\$ 1.56
Total:	\$ 325.33	\$ 229.56

5.2 Conciliación Tributaria - Contable Del Impuesto A La Renta Corriente

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros el gasto por impuesto a la renta corriente es como sigue:

5.2 CONCILIACION TRIBUTARIA		
	Año terminado <u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores	\$ 46,997.85	\$ 594.56
Menos Participación a trabajadores	\$ (7,280.39)	\$ (89.18)
Utilidad antes de impuestos	\$ 39,717.46	\$ 505.38
Más gastos no deducibles	\$ 217.69	\$ 328.70
Base Gravable	\$ 39,961.80	\$ 834.08
Impuesto a la renta causado (1)	\$ 1,311.20	\$ 183.50
Anticipo calculado (2)		
Impuesto a la renta corriente	\$ 1,311.20	\$ 183.50

5.3. Movimiento crédito tributario renta

Los movimientos efectuados de la provisión para impuestos fueron como sigue:

5.3. Movimiento crédito tributario renta		
	31/12/2019	31/12/2018
Utilidad gravable	\$ 39,961.80	\$ 834.08
(+) Impuesto causado	\$ 1,311.20	\$ 183.50
(=) Impuesto a la renta mayor al anticipo	\$ 1,311.20	\$ 183.50
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio	\$ 4,258.00	\$ 4,258.00
(-) Crédito tributario de años anteriores	\$ 18,120.09	\$ 18,120.09
(-) Anticipo pagado		
(=) Impuesto a la renta por pagar	\$ 1,311.20	\$ 183.50

- El impuesto corriente, es calculado mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en el que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. La ley orgánica de régimen tributario interno, hasta el año 2010 estableció la tarifa

de impuesto a la renta del 25% para sociedades; y desde el año 2011 una reducción del 1% anual hasta alcanzar el 22% en el año 2013. Además, si la utilidad del año es capitalizada total o parcialmente dentro del año siguiente, la tarifa por el valor capitalizado disminuye 10 puntos porcentuales.

- A partir del ejercicio fiscal 2010 entro en vigor la norma tributaria que exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables, y 0.4% de los activos. En el caso de que el anticipo de impuesto a la renta determinado resulte mayor al impuesto causado calculado en base a los porcentajes antes indicados, el impuesto que prevalece será el valor del anticipo determinado.
- Se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados 0.2% de costos gastos deducibles. Dichos rubros deben incrementarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias.
- En octubre de 2016, entra en vigencia la resolución “las sociedades y organizaciones de la economía popular y solidaria que cumplan las condiciones de microempresa” Efectuaran su cálculo de anticipo de impuesto a la renta de acuerdo al 50% del impuesto a la renta determinado en el ejercicio fiscal menos las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta que le hayan sido efectuadas en el mismo.

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias por lo que todas son susceptibles a revisión.

Aspectos Tributarios

El 20 de diciembre de 2017, se emitió el Decreto Presidencial, en el cual establece:

- La rebaja del 100% del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean iguales o menores a quinientos mil (US \$500.000,00) dólares de los Estados Unidos de América.
- La rebaja del 60% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de entre quinientos mil (US \$500.000,01) dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar hasta un millón (US \$1 't100.000,00) de dólares de los Estados Unidos de América.

- La rebaja del 40% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de un millón (US \$1 '000.000,01) de dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar o más.

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen es como sigue:

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRA CUENTAS		
	31/12/2019	31/12/2018
OBLIGACIONES POR PAGAR		
Cuentas por Pagar	\$ 4,003.36	\$ 4,891.32
Con la Administración Tributaria	\$ 406.44	\$ 229.56
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ -	\$ -
Con el IESS	\$ 229.50	\$ 194.40
TOTAL:	\$ 4,639.30	\$ 5,315.28

6.1 OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

Un resumen sería como sigue:

6.1. OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS		
	31/12/2019	31/12/2018
Participación a Trabajadores	\$ 7,280.39	\$ 89.18
Bonificación por desahucio	\$ 301.23	\$ 200.00
Jubilación patronal	\$ 268.78	\$ 178.97
Décimo Tercer Sueldo	\$ 33.47	\$ 75.00
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 196.96	\$ 321.65
Vacaciones	\$ 226.15	\$ 293.05
TOTAL :	\$ 8,306.98	\$ 1,157.85

7. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Gestión de Riesgos Financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. Las políticas de administración de riesgo son aprobadas y revisadas periódicamente por su Administración.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, así como una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Administración.

- a) **Riesgo de mercado:** Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, precios de productos, etc., produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de flujos o activos o a la valorización de pasivos, debido a la nominación o indexación de éstos a dichas variables.

La administración de estos riesgos es establecida por la Administración de la Compañía, quien define estrategias específicas en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables que inciden en los niveles de tasa de interés.

- b) **Riesgo de tasa de interés:** La estructura de financiamiento de la Compañía considera una composición basada en la contratación de una tasa fija, en dólares estadounidenses.

Las políticas en la administración de estos riesgos son establecidas por la Administración y se basa en la definición de estrategias específicas en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables que inciden en los niveles de tipo de cambio e interés.

- c) **Riesgo de crédito:** Este riesgo está referido a la capacidad de terceros de cumplir con sus obligaciones financieras con la Compañía. Dentro de las partidas expuestas a este riesgo se distinguen

Cuentas por cobrar clientes: El riesgo de incobrabilidad de clientes de la empresa es bajo, gran parte de las ventas que son a crédito no van más allá de los 90 días plazo, y del historial de recuperación, la Administración estima que el riesgo de crédito es mínimo.

- d) **Riesgo de liquidez:** Este riesgo está asociado a la capacidad de la Compañía para responder ante los compromisos adquiridos, y a su capacidad para ejecutar sus planes de negocios con fuentes de financiamiento estables.

- e) **Riesgo operacional:** El riesgo operacional comprende la posibilidad de incurrir en pérdidas por deficiencias o fallas o inadecuaciones de los siguientes aspectos o factores de riesgos.

8. PATRIMONIO

8.1. Capital asignado: El capital social suscrito es de \$20.790,00, veinte mil setecientos noventa de los Estados Unidos de América, dividido en \$10.395,00 correspondiente al Ing. Manuel Vega Villa y \$10.395,00 perteneciente a la Ing. María Antonieta Puyol.

8.2. Reserva: El valor de reserva es de \$ 3,170.3, en donde se encuentra efectuado el reconocimiento del 5% de reserva legal correspondiente a la utilidad del ejercicio 2019; la Ley de Compañías establece que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea aprobado como reserva legal hasta que alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

8.3. Resultados acumulados: En donde se encuentra el saldo de los resultados de ejercicios anteriores, obteniendo un resultado acumulado de \$ 23,042.50; en caso de mantener un saldo deudor, este podrá ser absorbido por los resultados acumulados los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

El patrimonio de la empresa se encuentra así:

8. Patrimonio			
		Año Terminado	
<u>Capital Social</u>		31/12/2019	31/12/2018
Ing. Manuel Vega	\$	10,395.00	\$ 10,395.00
Ing. María Antonieta P.	\$	10,395.00	\$ 10,395.00
TOTAL:	\$	20,790.00	\$ 20,790.00
<u>Reservas</u>			
Reserva Legal	\$	3,170.13	\$ 1,247.72
TOTAL:	\$	3,170.13	\$ 1,229.54
<u>Resultados Acumulados</u>			
Resultados 2012	\$	3,077.19	\$ 3,077.19
Resultados 2013	\$	3,463.63	\$ 3,463.63
Resultados 2014	\$	2,137.36	\$ 2,137.36
Resultados 2015	\$	9,732.37	\$ 9,732.37
Resultados 2016	\$	(2,131.39)	\$ (2,131.39)
Resultados 2017	\$	6,417.95	\$ 6,417.95
Resultados 2018	\$	345.39	\$ 345.39
Resultados 2019	\$	36,525.88	
	\$	83,528.51	\$ 45,080.22

GESTIÓN DE CAPITAL: La gestión de capital se refiere a la administración del patrimonio de la empresa, las políticas de administración de capital, tienen por objeto.

- Asegurar el normal funcionamiento de sus operaciones y la continuidad del negocio en el largo plazo.
- Asegurar el financiamiento de nuevas inversiones y el mantenimiento de la
- Compañía a fin de mantener un crecimiento sostenido en el tiempo.
- Maximizar el valor de la Compañía, proveyendo un retorno adecuado para la inversión de los accionistas.

9. INGRESOS

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la empresa **GANNESHA CIA. LTDA.**, y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el efectivo o financiamiento derivado de ello. Los ingresos de la empresa provienen principalmente del arrendamiento de bienes inmuebles y de intereses ocasionados por un prestamos comercial, del cual existe su respectivo contrato.

10. INGRESOS		
Año terminado		
	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Ingresos		
Ventas arriendos	\$ 36,400.00	\$ 68,750.00
Otros ingresos	\$ 73,961.04	\$ 257.11
TOTAL:	\$110,361.04	\$ 69,007.11

10. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los costos y gastos es como sigue:

11. COSTOS Y GASTOS		
Año Terminado		
<i>Costos y Gastos</i>	31/12/2019	31/12/2018
Costo de Ventas	25,875.57	30,344.03
Gastos de Administración	37,346.66	37,776.19
Gastos Financieros	113.97	153.12
TOTAL:	\$ 63,336.20	\$ 38273.34

11. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

- **Efectivo en caja y bancos:** incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras. En el balance de situación, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

- **Actividades de operación:** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- **Actividades de inversión:** Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiación:** Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

12. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 la fecha de emisión de los estados financieros (abril 30 del 2019) no hay eventos importantes que deban ser revelados.

13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2019, han sido aprobados por la Gerencia en marzo del 2020; los cuales han sido presentados en junta general de socios para su aprobación.



Ing. Johanna E. Torres García.
RUC: 0104203856001

