

**PIZZERIA EL HORNERO CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS  
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018**

**PIZZERIA EL HORNERO CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**Contenido**

<b>ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019 .....</b>	<b>4</b>
<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS .....</b>	<b>11</b>
<b>NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL .....</b>	<b>11</b>
<b>NOTA 2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....</b>	<b>11</b>
2.1 <i>Declaración de cumplimiento .....</i>	11
2.2 <i>Base de presentación .....</i>	11
2.2.1 <i>Costo histórico .....</i>	11
2.2.2 <i>Valor razonable .....</i>	12
2.3 <i>Moneda funcional y de representación.....</i>	12
2.4 <i>Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.....</i>	12
2.5 <i>Efectivo .....</i>	12
2.6 <i>Activos financieros .....</i>	12
2.6.1 <i>Cuentas por cobrar .....</i>	13
2.6.2 <i>Baja de un activo financiero.....</i>	13
2.7 <i>Inventario .....</i>	13
2.8 <i>Propiedad, planta, equipo, mobiliario.....</i>	14
2.7 <i>Cuentas y documentos por pagar.....</i>	14
2.7 <i>Impuestos .....</i>	14
2.7.2 <i>Impuesto a la renta diferido.....</i>	14
2.8 <i>Reconocimiento de ingresos .....</i>	15
2.9 <i>Reconocimiento de gastos .....</i>	15
2.10 <i>Compensación de saldos y transacciones .....</i>	16
2.7 <i>Nuevas normas, enmiendas e interpretaciones emitidas internacionalmente.....</i>	16
2.15 <i>Normas nuevas pero aún no efectivas.....</i>	18
2.15.1 <i>NIIF 9 Instrumentos financieros .....</i>	18
2.15.2 <i>NIIF 9 Instrumentos financieros.....</i>	19
2.15.3. <i>NIIF 9 Instrumentos financieros .....</i>	20
2.16 <i>NIIF 15 Ingresos de contrato con clientes.....</i>	20
2.17 <i>NIIF 15 Ingresos de contrato con clientes.....</i>	20
2.16 <i>NIIF 16 Arrendamientos .....</i>	20
2.17 <i>Gestión de capital.....</i>	21
<b>NOTA 3- ADMINISTRACION DEL RIESGO FINANCIERO.....</b>	<b>21</b>
3.1 <i>Riesgo de crédito.....</i>	21
3.2 <i>Riesgo de liquidez .....</i>	21
3.3 <i>Riesgo de mercado .....</i>	21
3.1 <i>Riesgo de tasa de interés.....</i>	22
3.2 <i>Estimaciones y juicios contables críticos.....</i>	22

<i>3.5 Deterioro de activos</i> .....	22
<b>NOTA -4- EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b> .....	22
<b>NOTA -5- DOCUMENTOS. Y CUENTAS POR COBRAR</b> .....	23
<b>NOTA -6- INVENTARIOS</b> .....	23
<b>NOTA -7- IMPUESTOS</b> .....	23
<b>NOTA -8 –PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b> .....	24
<b>NOTA -9- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b> .....	24
<b>NOTA -10- PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b> .....	24
<b>NOTA -11- BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO</b> .....	24
<b>NOTA -12- OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b> .....	25
<b>NOTA -13- RESERVA JUBILACION PATRONAL Y DIFERIDOS</b> .....	25
<b>NOTA -14- PATRIMONIO</b> .....	25
<b>NOTA -16- COSTO DE VENTAS</b> .....	26
<b>NOTA -17- GASTOS DE OPERACION</b> .....	26
<b>NOTA -18- GASTOS FINANCIEROS Y OTROS</b> .....	26
<b>NOTA -19- TOTAL DE IMPUESTOS Y PROVISIONES</b> .....	27
<b>NOTA -20– HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA...</b>	27
<b>NOTA -21– APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS</b> .....	27

**Abreviaturas usadas:**

US\$.	- Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NEC	- Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	- Servicio de Rentas

---

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019**  
| ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

**PIZZERIA EL HORNERO C LTDA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTA</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4	77.403	117.674
DCTOS. Y CUENTAS POR COBRAR	5	378.949	399.802
INVENTARIOS	6	4.027	3.830
IMPUESTOS	7	20.491	15.964
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>675.242</b>	<b>537.270</b>
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	8	8.474	7.609
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	9	13.997	12.714
<b>Total Activos NO Corrientes</b>		<b>22.471</b>	<b>22.323</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>697.713</b>	<b>557.594</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
PROVEEDORES Y OTRAS CXP	10	109.732	80.994
BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	11	22.226	29.871
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	12	464.749	347.651
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>596.707</b>	<b>458.516</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
RESERVA JUBILACION PATRONAL Y DIFERIDOS	13	86.205	88.600
<b>Total Pasivos NO Corrientes</b>		<b>86.205</b>	<b>88.600</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>682.913</b>	<b>547.116</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
	14		
CAPITAL SOCIAL PAGADO		480	480
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		4.520	4.520
RESERVA LEGAL Y OTRAS RESERVAS		6.070	6.070
GANANCIAS Y PERDIDAS ACUMULADAS ACTUARIALES		50.841	41.397
UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES		2.727	2.727
RESULTADOS AC. X ADOP. NIIFS		(55.460)	(55.460)
RESULTADOS DEL EJERCICIO		5.622.19	10.744
<b>Total Patrimonio</b>		<b>14.800</b>	<b>10.478</b>
<b>TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO</b>		<b>697.713</b>	<b>557.594</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

MICHAEL FRANCO DEGETAU  
GERENTE GENERAL

GRACE KATHERINE NARANJO  
CONTADOR GENERAL

## | ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

**PIZZERIA EL HORNERO C LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>NOTA</u>	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
<b>VENTAS</b>	15		
VENTAS DE BIENES		969.860	976.033
<b>Subtotal</b>		<u>969.860</u>	<u>976.033</u>
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	16		
COSTO DE VENTA		376.007	524.151
<b>Subtotal</b>		<u>376.007</u>	<u>524.151</u>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>593.853</b>	<b>451.882</b>
GASTOS DE ADMINISTRACION		572.998	430.385
GASTOS DE VENTAS		5.410	505
<b>GASTOS DE OPERACION</b>	17	<u>578.408</u>	<u>430.890</u>
<b>RESULTADO DE OPERACION</b>		<b>15.445</b>	<b>20.992</b>
GASTOS FINANCIEROS		<u>3.716</u>	<u>3.230</u>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	18	<b>3.716</b>	<b>3.230</b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPTOS. Y PROV.</b>		<b>11.730</b>	<b>17.762</b>
Gastos Participación Trabajadores		1.759	2.413
Gasto Impuesto a la Renta		4.348	4.605
<b>TOTAL DE IMPUESTOS Y PROVISIONES</b>	19	<b>6.107</b>	<b>7.018</b>
<b>RESULTADO NETO</b>		<u><b>5.622</b></u>	<u><b>10.744</b></u>

---

MICHAEL FRANCO DEGETAU  
GERENTE GENERAL

---

GRACE KATHERINE NARANJO  
CONTADOR GENERAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

PIZZERIA EL HORNERO CIA LTDA  
ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

(Expresado en Dólares Americanos)

	RESERVAS					GANANCIAS ACUMULADAS	ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS Y PERDIDAS AC. ACTUARIAL ES					
<b>SALDO AL 31-12-2019</b>	480,00	4.520,03	605,55	1.260,63	50.841,20	2.726,64	-55.459,59	4.203,95	5.622,19	5.622,19
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	480,00	4.520,03	605,55	1.260,63	41.396,59	2.726,64	-55.459,59	4.203,95	10.743,76	10.743,76
<b>SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	<b>480,00</b>	<b>4.520,03</b>	<b>605,55</b>	<b>1.260,63</b>	<b>41.396,59</b>	<b>2.726,64</b>	<b>-55.459,59</b>	<b>4.203,95</b>	<b>10.743,76</b>	<b>10.743,76</b>
<b>CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:</b>					P		D			0,00
<b>CORRECCION DE ERRORES:</b>					P		D			0,00
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	9.444,61	0,00	0,00	0,00	-5.151,57	4.293,04
Aumento (disminución) de capital social	D									0,00
Aportes para futuras capitalizaciones		D								0,00
Prima por emisión primaria de acciones										0,00
Dividendos						N			-10.743,76	-10.743,76
Otros cambios (detallar)			D	D	9.444,61	D			0,00	9.444,61
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)									5.622,19	5.622,19

MICHAEL FRANCO DEGETAU  
GERENTE GENERAL

GRACE KATHERIN NARANJO  
CONTADOR GENERAL



▪ ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

**PIZZERIA EL HORNERO CIALTDA**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

**AÑO 2019**

<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>-40.271</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-24.472</b>
<hr/>	
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>886.952</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	886.952
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-1.040.477</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-856.282
Pagos a y por cuenta de los empleados	-172.200
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-3.122
Otros pagos por actividades de operación	-8.874
Otras entradas (salidas) de efectivo	129.054
<hr/>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-5.055</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-5.055
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>-10.744</b>
Dividendos pagados	-10.744
<hr/>	
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>0</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-40.271</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>117.674</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>77.403</b>

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>11.730</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>7.618</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	2.908
Ajustes por gastos en provisiones	4.709
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>-43.819</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-81.965
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-9.020
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-100.574
(Incremento) disminución en inventarios	197
(Incremento) disminución en otros activos	-8.874
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	28.738
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	119.548
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-9.514
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>24.472</b>
	<b>0</b>

MICHAEL FRANCO DEGETAU  
GERENTE GENERAL

GRACE KATHERINE NARANJO  
CONTADOR GENERAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

La compañía **PIZZERIA EL HORNERO CIA. LTDA.**, se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Décimo Octavo del Distrito Metropolitano de Quito, el 03 de diciembre de 1979, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución N° 6365 del 02 de enero de 1980.

- 1) Domicilio: Distrito Metropolitano de Quito, provincia de Pichincha
- 2) Capital: Suscrito de USD\$ 480,00. Numero de participaciones 480, valor USD \$ 1.00
- 3) Objeto: el objeto de la compañía es instalar, elaborar y comerciar pastas alimenticias, primordialmente las llamadas “PIZZAS”

### NOTA 2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### *2.1 Declaración de cumplimiento*

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF),
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), e
- Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF) o el anterior Comité Permanente de Interpretación (Standing Interpretations Committee - SIC).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacional de Información Financiera (NIIF) emitidos por el IASB.

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 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. El detalle de las estimaciones y juicios contable críticos se detallan en la Nota 3.2.

#### *2.2 Base de presentación*

Los estados financieros de, **PIZZERIA EL HORNERO CIA. LTDA.**, han sido preparados sobre las bases del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a un valor razonable, tal como se aplica en las políticas contables incluidas más abajo.

##### *2.2.1 Costo histórico*

El costo histórico generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

### **2.2.2 Valor razonable**

El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando directamente otra técnica de valuación. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo, si los participantes del mercado tomarían esas características al momento de fijar el precio del activo o pasivo en la fecha de medición. El valor razonable para propósitos de medición y/o revelación de estos estados financieros se determina de forma tal, a excepción de las transacciones con pagos basados en acciones que están dentro del alcance de la NIIF 2, las operaciones de arrendamiento que están dentro del alcance de la NIC 17, y las modificaciones que tienen algunas similitudes con valor razonable, pero no es un valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Además, para efectos de información financiera, las mediciones de valor razonable se clasifican en el Nivel 1, 2 ó 3 con base en el grado en que se incluyen datos de entrada observables en las mediciones y su importancia en la determinación del valor razonable en su totalidad, las cuales se describen de la siguiente manera:

- Nivel 1. Se consideran precios de cotización en un mercado activo para activos o pasivos idénticos;
- Nivel 2. Datos de entrada observables distintos de los precios de cotización del Nivel 1, sea directa o indirectamente,
- Nivel 3. Considera datos de entrada no observables.

### **2.3 Moneda funcional y de representación**

Los estados financieros y las notas correspondientes se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$), que es la moneda funcional y de representación de la Compañía.

#### **2.4 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

#### **2.5 Efectivo**

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos.

#### **2.6 Activos financieros**

Los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (préstamos y cuentas por cobrar) y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía mantiene cuentas y documentos por cobrar.

### ***2.6.1 Cuentas por cobrar***

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Las cuentas y documentos a corto plazo no se descuentan. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

### ***2.6.1 Deterioro de activos financieros al costo amortizado***

Los activos financieros que se miden al costo amortizado.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, descontados a la tasa de interés efectiva original del efectivo del activo financiero.

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

### ***2.6.2 Baja de un activo financiero***

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

## ***2.7 Inventario***

Los inventarios están registrados al costo, el que no excede el valor neto de realización. El costo se determina por el método de costo promedio ponderado, excepto por los inventarios en tránsito que se llevan al costo específico.

## **2.8 Propiedad, planta, equipo, mobiliario**

La propiedad, planta y equipo, se encuentran valorados al costo, neto de depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro de su valor.

La propiedad, planta, equipo, excepto terrenos se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso en este caso método en línea recta.

Los métodos y períodos de depreciación aplicados son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

Las tasas de depreciación están basadas en la vida útil de los bienes, que son:

	<b>Años</b>
Edificios	20
Maquinaria y Equipo (*)	10
Muebles y Enseres	10
Equipo de Oficina	10
Equipo de Computación	3
Equipo de seguridad	10

A la fecha de cierre o siempre que haya un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los activos, se comparará el valor recuperable de los mismos con su valor neto contable. Cualquier registro o reverso de una pérdida de valor, que surja como consecuencia de esta comparación, se registra con cargo o abono a los resultados integrales según corresponda. No se identificaron indicadores de deterioro, a la fecha del estado financiero.

## **2.7 Cuentas y documentos por pagar**

Las cuentas, documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en las notas correspondientes.

### **2.7 Impuestos**

#### **2.7.1 Impuesto corriente**

Los activos y pasivos por el impuesto a la renta corriente del período corriente se miden por los importes que se espera recuperar o pagar de o a la autoridad fiscal. Las tasas impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dichos importes son aquellas que estén aprobadas a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. La gerencia evalúa en forma periódica las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto a las situaciones en las que las normas fiscales aplicables se encuentran sujetas a interpretación, y constituye provisiones cuando fuera apropiado.

#### **2.7.2 Impuesto a la renta diferido**

El impuesto a la renta diferido se reconoce utilizando el método del balance sobre las diferencias temporarias entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus importes en libros a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias imponibles.

Los activos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable la existencia de suficiente ganancia imponible futura para permitir que esos activos por impuesto diferido sean utilizados total o parcialmente.

Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reconocen en la medida en que se torne probable la existencia de ganancias imponibles futuras que permitan recuperar dichos activos por impuesto diferido no reconocidos con anterioridad.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos a las tasas de impuesto sobre la renta vigentes a la fecha que se estima que las diferencias temporarias se revertan, considerando las tasas del impuesto a la renta vigente establecida en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y sus reformas, que para los años 2019 y 2018 es del 22%.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos y pasivos por el impuesto a las ganancias corriente y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta a impuestos y la misma jurisdicción fiscal.

El activo por impuestos diferidos no se descuenta a su valor actual y se clasifica como no corriente.

## **2.8 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se cumplen antes de reconocer un ingreso:

- La entidad haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes
- La entidad no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad
- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

## **2.9 Reconocimiento de gastos**

Los gastos son registrados con base en lo causado. En el estado de resultados del período y otros integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera.

Se reconoce también un gasto en el estado de resultados del período y otros resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

## 2.10 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

## 2.7 Nuevas normas, enmiendas e interpretaciones emitidas internacionalmente

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas, pero aún no son efectivas:

Normas	Fecha efectiva de vigencia
NIIF 9 Instrumentos Financieros: Clasificación y medición.	1 de enero de 2019
NIIF 15 Ingresos por Contratos de Clientes esta norma reemplazara a la NIC 11 y 18, SIC 31, CNIIF 31,15,18	1 de enero de 2019
NIIF 16 Arrendamientos	1 de enero de 2019
Enmienda a la NIC 16 y la NIC 41 Propiedades, planta y equipo y Agricultura: Plantas productoras	1 de enero de 2016
NIIF 17 Contratos de Seguros	1 de enero de 2021
Enmienda a la NIIF 2: Clasificación y Medición de Transacciones de Pagos basados en acciones	1 de enero de 2019
Enmienda a la NIIF 4: Aplicación NIIF 9 Instrumentos Financieros con NIIF 4 Contratos de Seguros	1 de enero de 2019
Enmienda a la NIIF 7: Instrumentos Financieros – Revelaciones: Contratos de mantenimiento, aplicabilidad de las enmiendas de la NIIF 7 a estados financieros condensados Interinos	1 de enero de 2019
Enmienda a la NIC 40: Transferencias de propiedad de Inversión.	1 de enero de 2019
Enmienda la NIFF 9: Características de cancelación anticipada con compensación negativa	1 de enero de 2019
Enmienda a la NIC 1: Iniciativa de revelación	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 10, NIIF 12 y NIC 28 Entidades de inversión: Aplicando la excepción de consolidación	1 de enero de 2019
NIIF 1: Eliminación de exenciones a corto plazo para las entidades que adoptan por primera vez las Normas NIIF.	1 de enero de 2019
NIC 28: Medición a valor razonable de una asociada o negocio conjunto.	1 de enero de 2019
CINIIF 22 : Transacciones en moneda extranjera y contraprestación adelantada	1 de enero de 2019
CINIIF 23 : La Incertidumbre frente a los Tratamientos del Impuesto a las Ganancias	1 de enero de 2019

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes. El IASB considera como necesarios y urgentes, los siguientes proyectos aprobados, de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

<b>Normas</b>	<b>Fecha efectiva de vigencia</b>
NIIF 14 Cuentas de diferimientos de actividades reguladas	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 11 Acuerdos conjuntos - Contabilización de Adquisiciones de Participaciones en Operaciones Conjuntas	1 de enero de 2016
Enmienda a las NIC 16 y NIC 38 Propiedades, planta y equipo y Activos intangibles - Aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 16 y la NIC 41 Propiedades, planta y equipo y Agricultura: Plantas productoras	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 27 Estados financieros separados - Método de la participación	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 10 y NIC 28: Venta o contribución de activos entre un inversor y su asociada o joint venture	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 5: Activos mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas no corrientes	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 7: Instrumentos Financieros – Revelaciones: Contratos de mantenimiento, aplicabilidad de las enmiendas de la NIIF 7 a estados financieros condensados Interinos	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 19: Beneficios a empleados	1 de enero de 2016
Enmienda la NIC 34: Reporte financiero interino	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 1: Iniciativa de revelación	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 10, NIIF 12 y NIC 28 Entidades de inversión: Aplicando la excepción de consolidación	1 de enero de 2016
NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias provenientes de contratos con clientes	1 de enero de 2018
NIIF 9 Instrumentos financieros	1 de enero de 2019

La Administración de la Compañía ha revisado las normas vigentes desde el 1 de enero del 2015, que, de acuerdo a su naturaleza, no han generado un impacto significativo en los presentes estados financieros.

Las enmiendas que el IASB considera como necesarias, pero no urgentes, son las que se detallan a continuación:

1. Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2010-2012: Los cambios son obligatorios para el periodo iniciado del 1 de julio del 2014.

Las mejoras incluyen enmiendas a la:

- 1.1. “NIIF 13 - Valor razonable”, donde clarifica el tratamiento de las cuentas por cobrar y pagar a corto plazo sin ningún tipo de interés establecido;
- 1.2. “NIC 16 - Propiedades, planta y equipos” y NIC 38 - Activos intangibles, aclara sobre el método

de revaluación, en relación con el ajuste proporcional de la depreciación acumulada;

1.3. “NIC 24 - Información a revelar sobre partes relacionadas”, donde clarifica que una compañía que preste servicios de gestión o dirección, es una parte relacionada.

2. Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2011-2013: Los cambios son obligatorios para el periodo iniciado del 1 de julio del 2014.

Las mejoras incluyen enmiendas a la:

2.1 “NIIF 1 - Adopción por primera vez de las NIIF”, donde se clarifica la adopción anticipada de las NIIF;

2.2 “NIIF 13 - Valor razonable”, donde se modifica el alcance de la excepción de valoración de portafolios”; y,

2.3 “NIC 40 - Propiedades de inversión”, donde aclara que la NIC 40 y la NIIF 13 no son excluyentes.

3. Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2012-2015: Los cambios son obligatorios para el periodo iniciado del 1 de enero del 2016.

Las mejoras incluyen enmiendas a la:

3. “NIIF 5 – Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones descontinuadas”, donde se aclara los procedimientos sobre los cambios en los métodos de eliminación de planes de venta y distribución;

3.2 “NIIF 7 – “Instrumentos financieros: Revelaciones”, donde se modifica para determinar si los contratos de servicios sobre activos financieros implican continuidad, y sobre la divulgación adicional requerida sobre los estados financiero-interinos; 3.3 “NIC 19 – Beneficios a los empleados”, donde se aclara que al determinar la tasa de descuento para las obligaciones post-empleo, lo importante es la moneda de los pasivos y no el país donde se generan”; y,

3.4 “NIC 34 – Información financiera interina”, donde aclara sobre la revelación de información financiera en otras partes del informe intermedio.

La Administración de la Compañía ha revisado las enmiendas que están vigentes desde el 1 de julio del 2014 y las que estarán a partir del 1 de enero del 2016, las cuales, de acuerdo a su naturaleza, no han generado ni generarán un impacto significativo en los presentes estados financieros.

### ***2.15 Normas nuevas pero aún no efectivas***

La administración de la Compañía está en proceso de análisis de estas normas para determinar si tendrá o no impacto significativos en los estados financieros, en particular se menciona lo siguiente:

#### ***2.15.1 NIIF 9 Instrumentos financieros***

La NIIF 9 emitida en noviembre de 2009 introduce nuevos requerimientos para la clasificación y medición de activos financieros. La NIIF 9 modificada en octubre de 2010 incluye los requerimientos para la clasificación y medición de pasivos financieros y para su baja.

#### **Los principales requerimientos de la NIIF 9 se describen a continuación:**

La NIIF 9 requiere que todos los activos financieros reconocidos que estén dentro del alcance de NIC 39, Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición sean medidos posteriormente a costo amortizado o a valor razonable. Específicamente, las inversiones de deuda en un modelo de negociación cuyo objetivo es cobrar los flujos de efectivo contractuales y que tengan flujo de efectivos contractuales que sean exclusivamente pagos de capital e intereses sobre el capital en circulación generalmente se miden a costo amortizado al final de los períodos contables posteriores.

Todas las demás inversiones de deuda y capital se miden a sus valores razonables al final de los períodos contables posteriores. Adicionalmente, bajo NIIF 9, las Compañías pueden hacer la elección irrevocable de presentar los cambios posteriores en el valor razonable de una inversión de capital (que no es mantenida con fines de negociación) en otras partidas de la utilidad integral, con ingresos por dividendos generalmente reconocidos en la (pérdida) utilidad neta del año.

El efecto más significativo de la NIIF 9 con respecto a la clasificación y medición de activos financieros se relaciona con el tratamiento contable de los cambios en el valor razonable de un pasivo financiero (designado como a valor razonable a través de resultados) atribuible a los cambios en el riesgo de crédito de dicho pasivo. Específicamente, bajo la NIIF 9, para los pasivos financieros designados como a valor razonable a través de resultados, el monto de los cambios en el valor razonable del pasivo financiero que es atribuible al cambios en el riesgo de crédito de dicho pasivo se presenta bajo otros resultados integrales, salvo que el reconocimiento de los efectos de los cambios en el riesgo de crédito del pasivo dentro de otros resultados integrales creara o incrementara una discrepancia contable en el estado de resultados.

### **2.15.2 NIIF 9 Instrumentos financieros**

Los cambios en el valor razonable atribuibles al riesgo de crédito del pasivo financiero no se reclasifican posteriormente al estado de resultados. Anteriormente, conforme a la NIC 39, el monto completo en el cambio en el valor razonable del pasivo financiero designado como valor razonable a través de la utilidad o pérdida se presentó en el estado de resultados.

#### **▪ Clasificación y medición**

La NIIF 9 introduce un nuevo enfoque para la clasificación de los activos financieros, basado en dos conceptos: las características contractuales de los flujos de efectivo y el modelo de negocio. Bajo este nuevo enfoque, las cuatro categorías de clasificación que existían según la NIC 39 "Instrumentos financieros: reconocimiento y medición", son reemplazadas por las siguientes tres categorías:

#### **▪ Costo amortizado;**

- Valor razonable con cambios en otros resultados integrales; o
- Valor razonable con cambios en resultados.

Los pasivos financieros bajo NIIF 9 se clasifican de manera similar a la NIC 39 "Instrumentos financieros: reconocimiento y medición". Sin embargo, hay diferencias en los requisitos aplicables a la medición de pasivos financieros designados a valor razonable con cambios en resultados. Los cambios originados por la variación del propio riesgo crediticio de una entidad serán reconocidos en otro resultado integral.

#### **▪ Deterioro**

La NIIF 9 introduce un modelo de pérdida de crédito esperada, diferente al modelo de pérdida de crédito incurrida requerido por la NIC 39 "Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición". Esto significa que, de acuerdo con la NIIF 9, el deterioro se reconocerá generalmente antes que en la norma actual.

El nuevo modelo de deterioro se aplicará a los activos financieros medidos al costo amortizado o al valor razonable con cambios en otros resultados integrales. Las pérdidas se medirán sobre la base de

### **2.15.3. NIIF 9 Instrumentos financieros**

- Pérdidas crediticias esperadas en los próximos 12 meses; o
- Pérdidas crediticias esperadas durante la vida del activo si, a la fecha de presentación de los estados financieros, se produce un aumento significativo del riesgo de crédito de un Instrumento financiero desde el reconocimiento inicial.

La norma permite, como simplificación, contabilizar la provisión para pérdidas sobre créditos comerciales, activos contractuales o pérdidas crediticias esperadas durante la vida de estos activos.

### **2.16 NIIF 15 Ingresos de contrato con clientes**

Con entrada en vigencia a partir de enero de 2019, la NIIF 15 establece el nuevo modelo de reconocimiento de ingresos derivados de contratos con clientes. Presenta de forma integrada todos los requerimientos aplicables y sustituirá a las normas y la NIC 11 Contrato de Construcción, así como interpretaciones del IFRIC relacionadas.

En el principio fundamental de la NIIF 15 es que una entidad debería reconocer el ingreso que representa la transferencia de bienes o servicios establecidos contractualmente a los clientes en un importe que refleja la contraprestación que la entidad espera recibir a cambio de bienes o servicios. Específicamente, la norma añade un modelo de cinco pasos para contabilizar el ingreso:

1. Identificar el contrato con el cliente
2. Identificar las obligaciones de ejecución en el contrato,
3. Determinar el precio de transferencia
4. Distribuir el precio de transacción a las obligaciones de ejecución del contrato,
5. Reconocer el ingreso cuando (o en la medida que) la entidad satisfaga la obligación. Se requiere aplicar la norma para períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2019. Se permite la adopción anticipada.

### **2.17 NIIF 15 Ingresos de contrato con clientes**

Según la NIIF 15, una entidad contabiliza un ingreso cuando (o en la medida que) la entidad satisfaga la obligación de ejecución, es decir, cuando el “control” de los bienes y servicios relacionados con una obligación de ejecución particular se ha transferido al cliente. Se incluye otros lineamientos detallados en la NIIF 15 para poder analizar situaciones específicas. La NIIF 15 requiere revelaciones más detalladas que las normas actuales. Los requisitos de divulgación representan un cambio significativo respecto a la práctica actual y aumentan significativamente el volumen de revelaciones a incluir en los estados financieros.

### **2.16 NIIF 16 Arrendamientos**

La norma es efectiva para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2019. La adopción anticipada está permitida para las Compañías que aplican la NIIF 15 antes de la fecha de aplicación inicial de NIIF 16. La Compañía no tiene previsto adoptar la norma anticipadamente.

Define un contrato de arrendamiento como un contrato que otorga al cliente (arrendatario) el derecho a utilizar un activo durante un período de tiempo a cambio de una contraprestación. Una empresa evalúa si un contrato contiene un arrendamiento sobre la base de si el cliente tiene el derecho de controlar el uso de un activo identificado por un período de tiempo. La NIIF 16 reemplaza a la NIC 17 Arrendamientos, CINIIF 4 Determinación de si un acuerdo contiene un arrendamiento, SIC 15 Arrendamientos operativos – Incentivos, SIC 27 Evaluación de la esencia de las transacciones que adopten la forma legal de un arrendamiento.

Esta norma elimina la clasificación de los arrendamientos, ya sea como arrendamientos operativos o financieros para el arrendatario. Con lo cual todos los arrendamientos son tratados de una manera similar a los arrendamientos financieros aplicando la NIC 17.

Los arrendamientos son capitalizados en función del valor presente de los pagos generando un activo de derecho de uso y pasivo.

### ***2.17 Gestión de capital***

La gestión de capital se relaciona a la administración del patrimonio de la Compañía. Los objetivos de la Compañía en relación con la gestión del capital son proteger y garantizar la capacidad del mismo para continuar como empresa en marcha, con el objetivo de procurar el mejor rendimiento para los accionistas.

La Compañía maneja su estructura de capital de tal forma que su endeudamiento no involucre un riesgo en su capacidad de pagar sus cuentas por pagar u obtener un rendimiento adecuado para sus accionistas.

### **NOTA 3- ADMINISTRACION DEL RIESGO FINANCIERO.**

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado

#### ***3.1 Riesgo de crédito***

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presente como resultado una pérdida financiera para éste. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y la cuentas por cobrar a clientes.

Este riesgo es significativo debido a la concentración de crédito con su parte relacionada.

#### ***3.2 Riesgo de liquidez***

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desventajosa para la Compañía.

#### ***3.3 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 las valorización de pasivos, debido a la nominación o indexación de estos 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 tipo de cambio e interés.

### **3.1 Riesgo de tasa de interés**

El riesgo de la tasa de interés de los flujos de efectivo y el riesgo de la tasa de interés del valor razonable son los riesgos de que los flujos de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en las tasas de interés del mercado donde se opera.

Las obligaciones que mantiene la Compañía son principalmente con partes relacionadas.

### **3.2 Estimaciones y juicios contables críticos**

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

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

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:

### **3.5 Deterioro de activos**

A la fecha de cierre del período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos 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 recuperación de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2019, la Compañía no ha determinado que exista pérdida por deterioro en sus rubros de activos.

## **NOTA -4- EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Al 31 de diciembre del 2019 el efectivo y equivalentes comprenden lo siguiente.

	<b>Nota</b>	<b>31-dic-19</b>	<b>31-dic-18</b>
CAJA		600	600
BANCOS	1	76.803	47.616
INVERSIONES FINANCIERAS	2	<u>0.00</u>	<u>69.458</u>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		<b>77.403</b>	<b>117.674</b>

(1) La empresa mantiene movimientos financieros con las siguientes cuentas bancarias:

<b>BANCO</b>	<b>VALOR</b>
Banco del Pichincha	12.014,94
Produbanco	64.744,57
Banco Solidario	32,22
Banco Internacional	11,56
<b>TOTAL</b>	<b>76.803,29</b>

#### **NOTA -5- DOCUMENTOS. Y CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2019 los documentos y cuentas por cobrar comprende:

	<b>Notas</b>	<b>31-dic-19</b>	<b>31-dic-18</b>
CLIENTES POR COBRAR		364.660	282.695
ANTICIPO EMPLEADOS		576	1.033
CUENTAS POR COBRAR TC		13.712	22.275
PAGOS ANTICIPADOS		194.373	93.798
<b>DCTOS. Y CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1</b>	<b>573.321</b>	<b>399.802</b>

(1) En el periodo auditado la empresa presenta una disminución de cuentas por cobrar de un 30%.

#### **NOTA -6- INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2019 los inventarios se encuentran con los siguientes valores.

	<b>Notas</b>	<b>31-dic-19</b>	<b>31-dic-18</b>
INVENTARIO REACTIVOS Y MATERIALES	1	4.027	3.830
<b>INVENTARIOS</b>		<b>4.027</b>	<b>3.830</b>

(1) La empresa cuenta con un saldo de \$4.027 con un aumento en relación con el 2018 de 18%.

#### **NOTA -7- IMPUESTOS**

Al 31 de diciembre del 2019 los impuestos son:

	<b>Notas</b>	<b>31-dic-19</b>	<b>31-dic-18</b>
IMPUESTO EN LA RENTA		-	-
ANTICIPO POR RETENCION RENTA		-	2.454
CREDITO TRIBUTARIO IMP. A LA RENTA		20.180	13.220
CREDITO TRIBUTARIO IVA		311	290
<b>IMPUESTOS</b>	<b>1</b>	<b>20.491</b>	<b>15.964</b>

(1) Los impuestos de la empresa al 2019 incrementaron en un 22% con relación al año 2018.

## NOTA -8 –PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019 los valores de Propiedad Planta y Equipo son:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
MUEBLES Y ENSERES		12.627	12.627
EQ. MAQ. Y HERRAMIENTA DE CAMPO		21.420	19.158
EQUIPO DE COMPUTACION		8.364	6.854
<b>P SubTotal (1)</b>		<b>42.411</b>	<b>38.638</b>
DEPRECIACION ACUMULADA DEL COSTO		<u>33.937</u>	<u>31.029</u>
<b>P SubTotal (2)</b>		<b><u>33.937</u></b>	<b><u>31.029</u></b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1</b>	<b>8.474</b>	<b>7.609</b>

- (1) La cuenta Propiedad Planta y Equipo al final de diciembre del 2019 presenta un incremento en Equipos y Maquinarias, Equipos de cómputo, teniendo como saldo \$8.364 que en relación con el 2018 aumentó en un 9%.

## NOTA -9- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 los activos no corrientes son:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
SOFTWARE ICG		8.900	8.900
(-) AMORTIZACIÓN		(8.900)	(8.900)
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS		13.164	11.881
INVERSION REDACOPIO		<u>833</u>	<u>833</u>
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>1</b>	<b><u>13.997</u></b>	<b><u>12.714</u></b>

- (1) Los Activos No Corrientes de la empresa al 2019 incrementaron en un 9% con relación al año 2018.

## NOTA -10- PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 las cuentas por pagar son:

		31-dic-19	31-dic-18
PROVEEDORES LOCALES POR PAGAR	<b>1</b>	<u>109.732</u>	<u>80.994</u>
<b>LOCALES</b>		<b>109.732</b>	<b>80.994</b>

- (1) Las cuentas por pagar a proveedores con relación al 2018 tiene una disminución del 26%.

## NOTA -11- BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2019 las obligaciones por beneficios empleados corto plazo son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
SUELDOS POR PAGAR		14.962	18.446
PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO		1.759	2.413
BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR		4.172	4.063
IESS POR PAGAR		0	3.902
MULTAS EMPLEADOS		<u>1.333</u>	<u>1.048</u>
<b>BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR</b>	<b>1</b>	<b><u>22.226</u></b>	<b><u>29.871</u></b>

- (1) La empresa al 31 de diciembre de 2019 en beneficios sociales por pagar tiene un saldo de \$22.226 con una disminución de un 34%.

## NOTA -12- OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2019 los pasivos a corto plazo son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	1	1.799	13.100
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS		<u>462.950</u>	<u>334.551</u>
<b>OTROS PASIVOS C/P</b>		<b>464.749</b>	<b>347.651</b>

(1) Al 31 de diciembre de 2019 existe un incremento en relación con el año 2018 de un 26%.

## NOTA -13- RESERVA JUBILACION PATRONAL Y DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2019 la reserva jubilación patronal y diferidos son los siguientes:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
DESPIDO INTEMPESTIVO		34.259	34.259
JUBILACIÓN PATRONAL PROVISIONES		39.466	40.571
BONIFICACION POR DESAHUCIO L/P		<u>12.479</u>	<u>13.769</u>
<b>OTROS PASIVOS LARGO PLAZO</b>	<b>1</b>	<b>86.204</b>	<b>88.600</b>

(1) La empresa al 31 de diciembre de 2019 La Reserva Jubilación Patronal presenta un incremento del 3% en comparación con el año 2018.

## NOTA -14- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo del patrimonio es:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
CAPITAL SOCIAL PAGADO	1	480	480
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		4.520	4.520
RESERVAS		6.070	6.070
GANANCIAS Y PERDIDAS ACUMULADAS ACTUARIALES	2	50.841	41.396
UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES		2.727	2.727
RESULT. ACUM. POR APLIC. NIFFS		(55.460)	(55.460)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	3	<u>5.622</u>	<u>10.744</u>
<b>PATRIMONIO</b>		<b>14.800</b>	<b>10.478</b>

(1) El capital social está constituido de la siguiente manera:

NOMBRE	VALOR
ADKYBUSINESS CIA. LTDA.	245
COCOYOC CIA. LTDA.	19
DEHOF S.A.	14
VIVAHOUSE S.A.	114
CHUM BRAVO LUCIA PATRICIA	9
ERAZO SOLINES JUAN ELIAS	14
ITURRALDE GOMEZ DE LA TORRE DIEGO FRANCISCO	9
ROSENFELD SEEGER DIANA LUCIA	19
ROSENFELD SEEGER SONIA	19

MICHELE	
ROSENFELD VANISTERDAEL	18
SANDRA AGNES	
<b>TOTAL</b>	<b>480</b>

(3) Al realizar el registro del Activo por Impuestos Diferidos, se realiza el ajuste contra la cuenta Ganancias y Pérdidas actuariales de acuerdo con la Norma por \$1.283 se registra el ajuste en el ECP.

#### NOTA -15- INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2019 los ingresos son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
INGRESOS OPERACIONALES		968.917	973.859
INGRESOS NO OPERACIONALES		<u>943</u>	<u>2.174</u>
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>1</b>	<b>969.860</b>	<b>976.033</b>

(1) El total de ingresos tiene una disminución del 1% con relación al año 2018.

#### NOTA -16- COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2019 los costos de ventas son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
COSTO DE VENTAS		<u>376.007</u>	<u>524.151</u>
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>1</b>	<b>376.007</b>	<b>524.151</b>

(1) Los Costos de ventas incurridos en la elaboración de las llamadas Pizzas es de \$376.007 y tuvieron una disminución del 39% con relación del año 2018.

#### NOTA -17- GASTOS DE OPERACION

Al 31 de diciembre del 2019 los gastos de operación son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
GASTOS ADMINISTRATIVOS	1	513.370	430.385
GASTOS DE VENTAS		<u>5.410</u>	<u>505</u>
<b>GASTOS DE OPERACION</b>		<b>518.780</b>	<b>430.890</b>

(1) Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y se contabilizan sobre la base de causación, registrando las sumas en que se incurre directamente con la gestión administrativa o de ventas. Al 31 de diciembre del 2019 sumaron un total de \$518.780 USD.

#### NOTA -18- GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

Al 31 de diciembre del 2019 los gastos financieros son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
GASTO FINANCIEROS		293	300
GASTOS INTERESES Y OTROS		3.423	2.765
GASTO NO DEDUCIBLE		<u>378</u>	<u>165</u>
<b>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS</b>		<b>4.094</b>	<b>3.230</b>

(1) Los gastos al 31 de diciembre de 2019 tienen un saldo de \$ 4.094 teniendo un incremento del 21% con relación al año 2018.

#### **NOTA -19- TOTAL DE IMPUESTOS Y PROVISIONES**

Al 31 de diciembre del 2019 los impuestos y provisiones son:

	<b>Nota</b>	<b>31-dic-19</b>	<b>31-dic-18</b>
PARTICIPACION TRABAJADORES		1.759	2.413
IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE		<u>4.348</u>	<u>4.605</u>
	1	<b>6.018</b>	<b>7.018</b>

(1) Los impuestos y provisiones al 31 de diciembre de 2019 tienen un saldo de \$6.018,00.

#### **NOTA -20– HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros se actualizaron los ajustes para la declaración del impuesto a la renta, en opinión de la Administración estos eventos no generaron un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos y las obligaciones tributarias proveniente de este hecho serán canceladas conforme la normativa.

#### **NOTA -21– APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Socios sin modificaciones.

---

**Sr. Michael Degetau**  
**Representante Legal**

---

**Sr. Enrique Alvarez**  
**Asesor Financiero**

---

**Srta. Grace Naranjo**  
**Contadora General**

---

**Sr. Julio Guerrero**  
**Jefe Financiero**

