

Notas a los Estados Financieros 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019
JUNTA GENERAL ORDINARIA DE SOCIOS

PINTURAS VERDESOTO CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(En dólares Americanos)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

PINTURAS VERDESOTO CIA LTDA. con Registro Único N° 1891746209001 es una empresa comercial de pinturas, constituida en la república del Ecuador a partir del siete de febrero de dos mil doce, inscrita en el Registro Mercantil.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la venta al por mayor de pintura barnices y lacas.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Provincia de Tungurahua, Cantón Ambato, parroquia Huachi Chico Calle Av. Víctor Hugo y Arístides Sartorio

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Ambato con RUC: 1891746209001

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros NIIF completas.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Empresas. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

Moneda

- Moneda funcional y de presentación
- Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

Responsabilidad de la información

- La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.
- En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:
- La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos se lo realiza en referencia al valor histórico
- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados, se procede contratando la empresa Volrisk Consultores Actuariales Cía. Ltda., experta en estos temas

NOTA 3. PERIODO CONTABLE

Estado de Situación Financiera al 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

NOTA 4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA IFRS.

Los estados financieros de PINTURAS VERDESOTO CIA LTDA., correspondientes al año a terminar el 31 de diciembre de 2019, han sido preparados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera

Con la finalidad de entender el contexto en el cual se estableció la adopción de las políticas contables y de la moneda funcional descrita más adelante, es necesario tener en cuenta las principales áreas del negocio en donde PINTURAS VERDESOTO CIA LTDA., opera.

Definición de Política contable: Política es un plan permanente que proporciona guías generales para canalizar el pensamiento administrativo en direcciones específicas.

Las políticas contables escritas establecen líneas de guía, un marco dentro del cual el personal financiero contable cumple procedimientos técnicos únicos para la entidad, en concordancia con las actividades y objetivos de la dirección superior, considerando la normativa vigente. Entre las políticas contables a aplicar se menciona las siguientes:

Efectivo y equivalentes al efectivo

Los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos y los sobregiros bancarios son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

Existencias

Las existencias se valorizan a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. Valor neto realizable es el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Principios para el reconocimiento y medición de los inventarios. Inventarios son activos:

- (a) mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones;
- (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o
- (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. El costo se determina por el método costo medio ponderado (PMP).

Propiedades, plantas y equipos

El activo fijo de PINTURAS VERDESOTO CIA LTDA., se contabilizará utilizando el modelo del costo. El modelo del costo es un método contable en el cual el activo fijo se registra al costo

menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

Para que una su partida sea reconocida como Propiedad, planta y equipo, deberá cumplir los siguientes requisitos:

- Poseer una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y
- Se esperan usar durante más de un periodo. A su vez un elemento de propiedad planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- El costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

ACTIVOS INTANGIBLES: Se registrarán aquellos activos que sean identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física. Surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.

POLITICA 1) Los activos a ser registrados en esta cuenta deberán ser evaluados por la gerencia para su registro o no. Para lo cual tomará en cuenta los siguientes aspectos: a) es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la entidad; (b) el costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad; y (c) el activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.

POLITICA 2) Si la vida útil de un activo intangible no puede establecerse con fiabilidad se determinará sobre la base de la mejor estimación de la gerencia y no excederá de diez años.

POLITICA 3) La amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista por la gerencia. La amortización cesa cuando el activo se da de baja en cuentas. La entidad elegirá un método de amortización que refleje el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros derivados del activo. Si la entidad no puede determinar ese patrón de forma fiable, utilizará el método lineal de amortización.

POLITICA 4) Se asumirá que el valor residual de un activo intangible es cero, a menos que exista evidencia clara de que existe un mercado definido para su venta.

Deterioro del valor de los activos.

A la fecha de cada cierre de estado de situación financiera, PINTURAS VERDESOTO CIA LTDA., revisará el valor de sus activos sujetos a deterioro para determinar si existen indicios de que dichos activos puedan registrar una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el valor recuperable del activo se calculará con el objeto de determinar el eventual monto de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por sí mismo que sean independientes de otros activos, WORKFORCE calculará el monto recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Un activo intangible con una vida útil indefinida será sometido a un test de deterioro de valor una vez al año.

El monto recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y los flujos futuros del activo en cuestión.

Activos financieros.

Los activos financieros se reconocerán en los estados financieros cuando se lleve a cabo su adquisición y se registrarán inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros que puede mantener WORKFORCE se clasificarán de la siguiente forma:

- Activos financieros para negociación: corresponderán a aquellos adquiridos con el objetivo de beneficiarse a corto plazo de las variaciones que experimenten en sus precios o con las diferencias existentes entre sus precios de compra y venta. Se incluyen también los derivados financieros que no se consideren de cobertura.
- Activos financieros al vencimiento: corresponderán a aquellos activos cuyos cobros son de monto fijo o determinable y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo. Con respecto a ellos, PINTURAS VERDESOTO CIA LTDA., manifestará su intención y su capacidad para conservarlos en su poder desde la fecha de su compra hasta la de su vencimiento.
- Activos financieros disponibles para la venta: se incluirán aquellos valores adquiridos que no se mantienen con propósito de negociación, no calificados como inversión al vencimiento.
- Colocaciones, préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia empresa:
- Correspondrán a activos financieros originados por las sociedades a cambio de proporcionar financiamiento de efectivo o servicios directamente a un deudor.
- Los activos financieros para negociación y aquellos clasificados como disponibles para la venta se valorizarán a su "valor razonable" a la fecha de cada cierre de estados.

Clasificación de activos entre corrientes y no corrientes.

Los activos que se clasifiquen como corrientes, serán aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenda vender o realizar en el transcurso del ciclo normal de la operación de las distintas actividades o negocios que desarrolla PINTURAS VERDESOTO CIA LTDA. Se clasificará como activo no corriente a todos aquellos activos que no corresponde clasificar como activos corrientes.

Clasificación de pasivos entre corrientes y no corrientes.

Los pasivos que se clasifiquen como corrientes, serán aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenda liquidar en el transcurso del ciclo normal de la operación de las distintas actividades o negocios que desarrolla PINTURAS VERDESOTO CIA LTDA. Se clasificará como pasivo no corriente a todos aquellos pasivos que no corresponde clasificar como pasivos corrientes.

Reconocimiento de ingresos.

Ingreso de actividades ordinarias es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una entidad, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por los bienes entregados y por servicios prestados en el marco ordinario de las operaciones normales de PINTURAS VERDESOTO CIA LTDA, cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- (a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- (b) la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;

- (c) el importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad;
- (d) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- (e) los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Prestación de servicios:

Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- (a) el importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad;
- (b) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- (c) el grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad; y
- (d) los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos por intereses se devengarán siguiendo un criterio financiero, de acuerdo a IFRS, en función del saldo de capital insoluto estimado de recuperación, es decir neto de provisiones por incobrabilidad, y la tasa de interés efectiva aplicable.

Reconocimiento de gastos.

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

Compensaciones de saldos.

Solo se compensarán entre sí los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por el imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de la compensación y se tiene la intención de liquidarlos por su importe neto o de realización del activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea.

Impuestos a la renta e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta representará la suma del gasto por impuesto a la renta del ejercicio y los activos y pasivos por impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio se calculará mediante la suma del impuesto a las Principales políticas contables a aplicar bajo IFRS y la moneda funcional de la entidad, que resulta de la aplicación de la tasa impositiva vigente sobre la base imponible del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluirán las diferencias temporarias que se identifiquen como aquellos importes que se estima PINTURAS VERDESOTO CIA LTDA., pagará o recuperará por las diferencias entre el valor financiero de activos y pasivos y su valor tributario, así como las pérdidas tributarias vigentes y otros créditos tributarios.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias solo se reconocerán en el caso de que se considere probable que PINTURAS VERDESOTO CIA LTDA., va a tener en el futuro suficientes ingresos tributarios contra las que se puedan hacer efectivas.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas tales como: caja, depósitos a la vista en instituciones financieras, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		dic-19	dic-18
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
311	Caja Bancos Inversiones Temporales	83,838.92 29,847.78 -	80,150.92 16,357.03
311	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	113,686.70	96,507.95

NOTA 6. ACTIVOS FINANCIEROS

Este rubro contiene las cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados, cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados y provisión por cuentas incobrables.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES		dic-19	dic-18
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
312	RELACIONADAS	0.00	
312	Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionados -Locales	17,893.22	5,585.74
313	Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionados -Del Exterior	-	-
314	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	-	
315	NO RELACIONADAS		
315	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	382,747.70	346,413.70
316	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados -Del Exterior	-	
317	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	(3,827.73)	(6,406.11)
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	396,813.19	345,593.33

OTRAS NO RELACIONADAS

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
325	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales(Empieados-Varios)	10,174.27	16,836.09
326	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Del Exterior	-	
327	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	-	
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	10,174.27	16,836.09
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	10,174.27	16,836.09

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
335	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	-	
336	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12%	17,383.29	20,829.84
337	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	16,258.36	23,362.85
338	Otros	715.65	
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	34,357.30	44,192.69

NOTA 8 INVENTARIOS

Comprende el inventario considerado la adquisición para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vista a esa venta o en forma de materiales o suministros para ser consumidos en el proceso de la producción o en la prestación de servicios y se miden al costo o al valor neto de realización.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución. (Gastos de venta)

El precio de adquisición de los inventarios comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos que no sean recuperables, el transporte, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías o servicios, los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición y el costo se determina por el método "promedio ponderado"

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

INVENTARIOS

Un resumen de los inventarios es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
335	Mercadería en Transito	-	-
336	Inventario de Materia Prima no para la construcción	-	-
337	Inventario de Productos en Proceso	-	-
338	Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	334.764,77	372.482,47
339	Inventario de Suministros y Materiales	-	-
340	Inventario de Materia Prima, suministros, materiales para la construcción	-	-
341	Inventarios de obras inmuebles en la construcción para la venta	-	-
342	Inventarios de obras inmuebles terminados para la venta	-	-
	TOTAL INVENTARIOS	334.764,77	372.482,47

(-)DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DEL INVENTARIO AJUSTE VNR

dic-19

dic-18

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
347	(-) Deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor neto de realización	(19.02)	(1,425.08)
	TOTAL DETERIORO DEL VALOR AJUSTE AL VALOR NETO REALIZABLE	(19.02)	(1,425.08)
	NETO INVENTARIOS	334,745.75	371,057.39

NOTA

9. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

dic-19

dic-18

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
356	Propaganda y publicidad pagada		
357	Arrendamiento operativo pagado por anticipado	300.00	300.00
358	Primas de seguro pagados por anticipado		
359	Otros pagos por anticipado		
	TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	300,00	300,00

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Se reconoce a esta cuenta en el momento inicial por intermedio del costo atribuido, junto con los pagos por mantenimiento y las reparaciones se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica.

El costo de esta cuenta comprende el precio de compra, todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia, los costos atribuidos en las obras en construcción son acumuladas hasta la conclusión de la obra.

Los activos se deprecian desde cuando están disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente y se registran en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente a lo que determina el Reglamento y Ley de Régimen Tributario Interno conforme la política de activación basada en la técnica contable

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

dic-19

dic-18

SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
362	TERRENOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones		-	
363	TERRENOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones		-	
364	EDIFICIOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones		-	
365	EDIFICIOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones		-	
366	Naves, Aeronaves, Barcazas y similares Costo Histórico		-	
367	Naves, Aeronaves, Barcazas -Ajuste Acumulado por Re expresiones		-	
368	MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	12,921.40	(310.07)	13,231.47
369	MAQUINARIA-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones		-	
370	PLANTAS PRODUCTORAS Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones		-	
371	PLANTAS PRODUCTORAS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones		-	
372	Construcción en Curso y otros activos en tránsito	150,000.00	-	150,000.00
373	Muebles y Enseres	8,698.23	(280.00)	8,978.23
374	Equipo de Computación	1,909.94	(5,179.77)	7,089.71
375	Vehículos, Equipos de Transportes y Camiones	58,213.23	-	58,213.23
<i>Propiedades planta y equipo por contratos de arrendamiento financiero</i>				
376	Terrenos		-	-
377	Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)		-	-
378	Naves, Aeronaves, Barcazas y similares		-	-
379	Maquinaria equipo instalaciones y adecuaciones		-	-
380	Equipo de computación		-	-
381	Vehículos, equipo de transporte y camionero móvil		-	-
382	Otros		-	-
383	Otras propiedades, planta y equipo	2,187.20	(300.00)	2,487.20
SRI	Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	233,930.00	(6,069.84)	230,999.84
384	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E-		-	
385	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E-Revaluaciones		-	-
386	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, P y E	(38,310.72)	(10,168.42)	(28,142.30)
	Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(38,310.72)	(10,168.42)	(28,142.30)
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	195,619.28	4,098.58	211,857.54

NOTA 11. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Son cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperarse en ejercicios futuros, relacionados con:

- Diferencias temporales deducibles.
- Compensación de pérdidas fiscales.
- La Compensación de créditos no utilizados precedentes de ejercicios anteriores.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		dic-19	dic-18
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
440	Por diferencias temporarias-	674.75	
441	Por perdidas tributarias sujetas a amortización en períodos siguientes		-
442	Por créditos a favor del sujeto pasivo(IRD)		-
443	Crédito tributario a favor del sujeto pasivo del impuesto a la Renta		-
444	Otros		674.87
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		674.75	674.87

NOTA 12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES

Estas cuentas se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además se incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio

Las demás cuentas por pagar corresponden a cuentas por pagar propias del giro normal del negocio tales como: anticipo clientes, obligaciones con administración tributaria, impuesto a la renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados, utilidades empleados, dividendos por pagar, son reconocidas a su valor nominal.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES		dic-19	dic-18
Un resumen estas cuentas es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
511	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales	215,290.29	259,750.87
512	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados del exterior		
513	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados locales	126,236.04	90,167.18
514	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados del exterior		
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES		341,526.33	349,918.05
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		dic-19	dic-18

ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIO U OTROS TITULARES DE DERECHO

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
515	Accionistas, Socios, Participes, Beneficiario u Otros Titulares de Derecho por pagar locales	80.000,00	-
516	Accionistas, Socios, Participes, Beneficiario u Otros Titulares de Derecho por Pagar del Ex	-	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES		80.000,00	-

OTRAS RELACIONADAS
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
519	Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas locales	200.00	200.00
520	Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas del exterior		
	TOTAL OTRAS RELACIONADAS	200.00	200.00
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS		80,200.00	80,200.00

NOTA 13. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
532	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	20,522.12	26,937.05
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	20,522.12	26,937.05

NOTA 14. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
533	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	13,701.95	18,305.63
534	Obligaciones con el IESS	2,539.42	2,483.75
535	Jubilación Patronal		
536	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	5,906.71	7,001.57
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	22,148.08	27,790.95

PROVISIONES CORRIENTES

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
537	Por garantías	0.00	0.00
538	Por desmantelamiento	-	-
539	Por contratos onerosos	-	-
540	por reestructuraciones de negocios	-	-
541	Por reembolsos a clientes	-	-
542	Por litigios	-	-
543	Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	-	-
544	Otras	2,147.47	
	TOTAL PROVISIONES CORRIENTES	2,147.47	0.00

NOTA 15. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
548	Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	0.00	0.00
549	Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) del ultimo mes de Presentación	8,109.04	22,119.5
	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	8,109.04	22,119.50

NOTA 16. OTRAS NO RELACIONADAS

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

OTRAS NO RELACIONADAS		dic-19	dic-18
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
561	Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes no relacionadas locales	598,66	436,08
562	Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes no relacionadas del exterior	-	-
	TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	598,66	436,08
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	598,66	436,08

NOTA 17. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-NO CORRIENTES		dic-19	dic-18
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
563	Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes relacionadas Locales	77.813,46	105.055,53
564	Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes relacionadas del Exterior	-	-
565	Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes no relacionadas Locales	-	-
566	Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes no relacionadas del Exterior	-	-
	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	77.813,46	105.055,53

NOTA 18. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS		dic-19	dic-18
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
573	Jubilación patronal, Según informe del Actuario	1.394,94	1.129,18
574	Desalucio, Según Informe del Actuario	4.277,97	2.920,68
575	Otros Pasivos corrientes por beneficios a empleados	-	-
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	5.672,91	4.049,86

NOTA 19. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En este rubro se registra el valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican parte del Patrimonio neto, mismo que se detalla a continuación:

Además, se recomienda que el valor de la Reserva Legal se inicie el proceso de capitalización

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
601	Capital Suscrito o asignado Accionista A Accionista B Accionista C	13.972,00 28,00 -	-
601	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	14.000,00	-

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

dic-19

dic-18

Un resumen de aportes futuras capitalizaciones es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
603	Aportes futuras capitalizaciones Accionista A Accionista B Accionista C Socio C	366.360,00 732,00 - -	674,87 380.332,00 760,00 -
603	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	367.092,00	381.766,87

NOTA 20. RESERVAS

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

RESERVAS

dic-19

dic-18

Un resumen de reservas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
604	Reserva Legal	11.949,33	11.949,33
605	Reserva Facultativa	-	-
606	Otras	-	-
	TOTAL RESERVAS	11.949,33	11.949,33

NOTA 21. RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-19

dic-18

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
607	Reserva de capital		
608	Reserva por Donaciones		
609	Reserva por valuación (procedentes de la aplicación de NEC)		
610	Superávit por revaluación de Inversiones procedentes de NEC		
611	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	76.794,85	1.79
612	(-) Pérdidas de ejercicios anteriores		
613	Excedente Pérdida del ejercicio anterior(con socios)		
614	Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF		
615	Utilidad del ejercicio	57.122,25	80.811,16
616	(-) Pérdidas del ejercicio	*	*
617	Excedente Pérdida del ejercicio económico(con socios)	*	*
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	133.917,10	80.812,95
	OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS	dic-19	dic-18

Un resumen de otros resultados integrales es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	SUPERAVIT DE REVALUACION ACUMULADO		
622	Ganancias y Pérdidas acumuladas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extra	*	*
623	Ganancias y Pérdidas actuariales acumuladas		
624	La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura del flujo de efectivo	*	*
625	Otros	674,75	674,87
626	Dividendos declarados((distribuidos) a favor de titulares de derechos		
627	Dividendos pagados(liquidados) a titulares de derecho representativo	*	
	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	674,75	674,87

Adicionalmente debido a los registros erróneos en el año 2018, en base a la NIC 8 Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores, se reclasifico esta cuenta afectando a los Resultados Acumulados del Ejercicio del año 2019.

NOTA 22. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación

cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa, ya que dichos ingresos se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-19	dic-18
------------------------------------	--------	--------

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
6001	Gravadas con tarifa de IVA-NETO	2.175.387,57	2.144.857,56
6003	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto	-	-
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.175.387,57	2.144.857,56

OTROS INGRESOS	dic-19	dic-18
----------------	--------	--------

Un resumen de otros ingresos es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	POR REGALIAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHO		
6033	Ganancias netas por diferencias de cambio		-
6035	Utilidad en venta de propiedad planta y equipo		
6037	Utilidad en la enajenación de derechos representativos de capital		
6039	Ingresos devengados por subvenciones del Gobierno		
	GANACIAS NETAS POR REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL VALOR		
6041	De activos financieros reversión de provisiones para créditos incobrables		
6043	De inventarios		
6059	Otras		
	GANACIAS NETAS POR REVERSIONES DE PROVISIONES		
6061	Por garantías		
6063	Por desmantelamiento		
6075	Otras		
	GANACIAS NETAS POR REVERSIONES POR PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
6077	Jubilación patronal y desalocación		
6079	Otros		
	RENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES		
6081	De recursos públicos		
6083	De otros locales		
6085	Del exterior		
	POR REEMBOLSOS DEL SEGURO		
6087	Por lucro cesante		
6089	Otros		
6091	Provenientes del Ecuador		
6093	Otros	8.714,41	2.608,36
	TOTAL OTROS INGRESOS	8.714,41	2.608,36

NOTA 23. COSTOS Y GASTOS

Los costos son valores que son recuperables a la venta del inventario y los gastos son erogaciones de dinero que no son recuperables a la venta, pero son necesarios para el giro del negocio.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio

COSTOS Y GASTOS

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

SRI	DETALLE	dic-19 VALOR USD	dic-18 VALOR USD
COSTOS DE VENTAS			
7001	Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	372,482.47	284,185.17
7004	Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	1,558,990.59	1,645,196.20
7007	Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-	-
7010	(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(334,764.77)	(372,482.47)
7013	Inventario inicial de materia prima	-	-
7016	Compras netas locales de materia prima	-	-
7019	Importaciones de materia prima	-	-
7022	(-) Inventario final de materia prima	-	-
7025	Inventario inicial de productos en proceso	-	-
7028	(-) Inventario final de productos en proceso	-	-
7031	Inventario inicial productos terminados	-	-
7034	(-) Inventario final de productos terminados	-	-
7037	(+) Ajustes	-	-
COSTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			
7040	Sueldos, salarios y demás remuneraciones, gravadas al IESS	-	-
7043	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	-	-
7046	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	-
7049	Honorarios, profesionales y dietas	-	-
7052	Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
7055	Jubilación patronal	-	-
7058	Desahucio	-	-
7061	otros	-	-
7247	Otros	-	-
7991	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	1,596,708.29	1,556,898.90

NOTA 24. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

dic-19

dic-18

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
7038	(+/-) Ajustes		
	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	111,388.81	107,293.91
7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	17,912.32	32,637.42
7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	25,256.38	23,404.97
7050	Honorarios, profesionales y dietas	83,143.33	118,470.75
7053	Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales		
7056	Jubilación patronal	471.01	1,129.18
7059	Desahucio	2,648.89	2,920.68
7062	Otros	7,249.87	
	GASTOS POR DEPRECIACIONES		
7065	Del Costo histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada		
7068	<i>Del Costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada</i>	14,657.51	37,461.10
7071	Del Costo histórico de propiedades de inversión		
7074	Del Costo histórico para exploración y evaluación de recurso minerales		
7077	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad planta y equipo		
7080	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad de inversión		
7083	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos para explotación de R. Naturales		
7086	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros		
7089	Del Gasto- De activos biológicos		
7092	Del Gasto - Otras depreciaciones		
	GASTOS POR AMORTIZACIONES		
7095	Gasto Amortización históricos de activos intangibles		
7098	Gasto históricos de activos para explotación y evaluación de Minerales		
7101	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos intangibles		
7104	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos para explotación de R. Minerales		
7107	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros		
7110	Otras amortizaciones		
	PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR		
7113	Gasto para Provisión incobrables	3,827.74	
7116	Gasto valor neto de realización- inventarios	19.02	
7119	De activos no corrientes mantenidos para la venta		
7122	De activos biológicos		
7125	De propiedad planta y equipo	1,530.47	
7128	De activos intangibles		
7131	De propiedad de inversión		
7134	De activos de exploración y evaluación de recursos minerales		
7137	De inversiones no corrientes		
7140	Otras		
	GASTOS DE PROVISIONES		
7143	Por garantías		
7146	por desmantelamiento		
7149	Por contratos onerosos		
7152	Por restauraciones de negocios		
7155	Por reembolsos a clientes		
7158	Por litigios		
7161	Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios		
7164	Provisiones-Otros		
	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS		
7167	Pérdida en venta de Activos Relacionadas		
7170	Pérdida en venta de Activos No relacionadas		
	OTROS GASTOS		
7173	Promoción y publicidad	190.00	1,199.13
7176	Transporte	7,486.71	3,028.22
7179	Consumo de combustible y lubricantes	5,777.50	4,980.60
7182	Gastos de viaje	2,196.85	2,256.12
7185	Gastos de gestión	3,909.15	
7188	Arrendamiento operativo	33,517.27	33,138.08
7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	7,862.50	15,426.80
7194	Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital		
7197	Mantenimiento y reparaciones	82,916.26	4,322.99
7200	Mermas		
7203	Seguros y reaseguros primas y cesiones	24,261.08	21,921.38
7206	Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas		
7209	Impuestos contribuciones y otros	8,812.96	8,662.58
	COMISIONES Y SIMILARES(Diferentes de las Financiera)		
7236	Instalación organización y similares		
7239	IVA que se carga al costo o gasto		
7242	Servicios públicos	6,330.60	5,724.05
7245	Pérdidas por siniestros		
7248	Otros	31,696.58	34,547.81
	TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	483,062.81	458,525.77

NOTA 25. NO OPERACIONALES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

GASTO FINANCIEROS Y OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	dic-19	dic-18
GASTOS FINANCIEROS		

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	ARRENDAMIENTO MERCANTIL		
7251	Arrendamiento mercantil Relacionadas - Locales	-	-
7254	Arrendamiento mercantil Relacionadas- Del exterior	-	-
7257	Arrendamiento mercantil NO Relacionadas Locales	-	-
7260	Arrendamiento mercantil NO Relacionadas- Del exterior	-	-
7263	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- Relacionadas locales		
7266	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- Relacionadas del exterior	-	-
7269	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	3,959.29	
7272	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas del exterior		
	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
7281	<i>Intereses con instituciones financieras - NO-Relacionadas Locales</i>	9,025.28	10,003.73
7284	Intereses con instituciones financieras- NO- Relacionadas Del exterior		
	INTERESES PAGADOS A TERCEROS		
7287	Intereses pagados a terceros-Relacionados Locales		
7290	Intereses pagados a terceros-Relacionados Del exterior		
7293	Intereses pagados a terceros-NO-Relacionados Locales		
7311	Otros		-
7314	Pérdidas netas procedentes de actividades discontinuadas	-	-
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	12,984.57	10,003.73
7992	TOTAL GASTOS	496,047.38	468,529.50

NOTA 26. CONCILIACION TRIBUTARIA

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio

CONCILIACION TRIBUTARIA

Casillero SRI	DETALLE	dic-19	dic-18
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	91,346.31	122,037.52
094/095	(- +) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos costos de	-	-
096/097 .098	(- +)Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable me	-	-
	(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	91,346.31	122,037.52

DIFERENCIAS PERMANENTES			
803	(-) Participación a trabajadores	- 13,701.95	- 18,305.63
804	(-) Dividendos Exentos y efectos por método de participación -valor patrimonial-campos- 6024-6026-6132	-	-
805	(-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	-	-
806	(+) Gastos no Deducibles Locales	2,212.23	4,016.31
807	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
808	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto del impuesto a la renta	-	-
809	(+) Participación a Trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	-
810	(-) Deducciones adicionales(Incluye Incentivos a la Ley de Solidaridad)	-	-
811	(+) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
812	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
813	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único	-	-
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS		79,856.59	107,748.20
GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS - IMPUESTOS DIFERIDOS			
		Generacion/Reversión-2019	Generacion/Reversión-2018
814	(+) Por valor neto realizable de inventarios	19.02	-
815	<i>(-) Por valor neto realizable de inventarios</i>	-	-
816	(+) Por Provisiones por Jubilación Patronal y Desahucio	2,212.86	-
817	<i>(-) Por Provisiones por Jubilación Patronal y Desahucio</i>	-	-
818	(+) Por costos estimados de desmantelamiento	-	-
819	<i>(-) Por costos estimados de desmantelamiento</i>	-	-
820	(+) Por deterioro del valor de propiedad planta y equipo	-	-
821	<i>(-) Por deterioro del valor de propiedad planta y equipo</i>	-	-
822	(+) Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento y jubilación patronal)	-	-
823	<i>(-) Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento y jubilación patronal)</i>	-	-
824	(+) Por Contratos de Construcción	-	-
825	<i>(-) Por Contratos de Construcción</i>	-	-
826	(+) Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
827	(-) Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
828	(+) Por medición de activos biológicos- Ingresos	-	-
829	<i>(-) Por medición de activos biológicos- Ingresos</i>	-	-
830	(+)Por medición de activos biológicos- Pérdidas costos y gastos	-	-
831	<i>(-)Por medición de activos biológicos- Pérdidas costos y gastos</i>	-	-
833	(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-	-
834	(+) Por otras diferencias temporarias	-	-
835	(-) Por otras diferencias temporarias	-	-
836-837	Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	82,088.47	107,748.20
		244,033.54	323,244.61
850	Impuesto a la Renta Causado (25%) / O (22%) Revisar Según su empresa	- 20,522.12	- 26,937.05
	(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DEL IMPUESTOS DIFERIDO	57,122.25	76,794.84

NOTA 27. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre la fecha de corte y la elaboración de los estados financieros, no se tiene conocimiento sobre ningún dato o acontecimiento que modifique las cifras o informaciones consignadas en los estados financieros. Posterior al 31 de diciembre de 2019 se originaron hechos desfavorables a nivel mundial por la Pandemia de Covid 19, que afectarán la situación financiera y perspectivas económicas de la Compañía en el año 2020; es así que nos vemos enfrentados a cambios a los siguientes cambios:

- Cambios Tributarios.- Se modifican los plazos y fechas de presentación de obligaciones tributarias así también existe la posibilidad de diferir dichas obligaciones.
- Cambios Contables.- se consideran efectos de registro posteriores en los estados financieros que van a tener un efecto en el año 2020.
- Cambios laborales.- Se plantean nuevas modalidades de contratación, así también cambios en los contratos existentes con consecuencia en modificación de jornadas de trabajo.