

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

EJERCICIO ECONOMICO 2019

ESTADOS FINANCIEROS

WOODYCOM CIA. LTDA.

AL 31 de diciembre de 2019

FRANCISCO DE ORELLANA, ECUADOR

ÍNDICE

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CONJUNTO DE ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. INFORMACION GENERAL
NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES
NOTA 3. PERIODO CONTABLE
NOTA 4. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
NOTA 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES
NOTA 7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES
NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
NOTA 9. INVENTARIOS
NOTA 10. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO
NOTA 11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
NOTA 12. ACTIVOS INTANGIBLES
NOTA 13. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS
NOTA 14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES
NOTA 15. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES
NOTA 16. IMPUESTOS A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO
NOTA 17. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO
NOTA 18. PROVISIONES CORRIENTES
NOTA 19. OTROS PASIVOS CORRIENTES
NOTA 20. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE
NOTA 21. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
NOTA 22. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS
NOTA 23. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS
NOTA 24. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES
NOTA 25. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO
NOTA 26. RESERVAS
NOTA 27. RESULTADOS ACUMULADOS
NOTA 28. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
NOTA 29. COSTO DE VENTA Y PRODUCCION
NOTA 30. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION
NOTA 31. GASTOS NO OPERACIONALES-FINANCIEROS
NOTA 32. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES-FINANCIEROS
NOTA 33. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES
NOTA 34. CONCILIACION TRIBUTARIA
NOTA 35. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA
NOTA 36. SITUACION FISCAL
NOTA 37. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
NOTA 38. EVENTOS SUBSECUENTES

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los socios de WOODYCOM CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros.

Opinión Limpia

Hemos examinado los estados financieros de WOODYCOM CIA. LTDA., que comprenden los estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de WOODYCOM CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como sus resultados, cambios de patrimonio y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF PARA PYMES” en Ecuador.

Fundamento de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría NIA. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Dichas normas requieren que seamos independientes de WOODYCOM CIA. LTDA., de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para Pymes” en Ecuador., y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestra responsabilidad es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2019 estén libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones erróneas o vulneración de control interno.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, detecte un error material cuando este exista.

Nuestro informe de auditoría está basado bajo las siguientes circunstancias:

Una auditoría comprende la ejecución de los procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, la auditoría toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Impacto Financiero por el COVID-19

En nuestra opinión, el principal impacto (si es que ocurre), será en el valor de los activos de la entidad reportante, ya que es muy probable que las deudas, se incrementen de forma significativa, con respecto al a que ya se tenía registrada a fecha de cierre, generando con esto una importante disminución de los ingresos de la entidad reportante, reduciendo así su capacidad de hacer frente a los pasivos, considerando que los pasivos no se deterioran; sino más bien tienden a incrementarse, cuando no se cumple puntualmente con su pago (Impuestos y préstamos bancarios), más allá de que en nuestro país se haya decidido, por parte del Gobierno, de prorrogar los plazos de vencimiento, lo cual puede poner en riesgo la habilidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento.

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, se produjeron eventos de gran magnitud a nivel mundial, regional y de nuestro país debido a la pandemia del Corona Virus COVID-19, con los siguientes efectos económicos:

- Los entes de control modificaron los plazos y fechas de presentación de las obligaciones de los contribuyentes, principalmente en las siguientes áreas:

- Área tributaria donde se presentaron modificaciones según la Resolución NRO. NAC-DGERCGC20-0000029 Ampliar El Plazo Para La Presentación De La Declaración Del Impuesto Al Valor Agregado De Marzo 2020 y la Declaración Impuesto A La Renta Sociedades, El Decreto Ejecutivo 1021 Apoya a Sectores más Afectados por La Emergencia Sanitaria y la Resolución Nro. SRI-2020-0002-R Ampliar el Plazo para la Presentación de la Declaración del Impuesto al Valor Agregado de Marzo 2020 y Reformar la Resolución No. NAC-DGERCGC20-0000025
- Área Societaria donde se presentaron modificaciones según la Resolución No. SCVS-INPAI-2020-00002930.- Ampliaron plazos para la presentación de la documentación requerida en el artículo 20 de la Ley de Compañías y la Resolución No. SCVS-INAF-DNF-2020-0007.- Las Sociedades podrán cancelar sus contribuciones en dos pagos.
- El Gobierno Nacional implemento nuevas modalidades de contratación con afectación a la jornada permanente de trabajo, cuyos acuerdos ministeriales fueron los siguientes:
 - Decreto No. 1017 Estado de excepción por calamidad pública.
 - Acuerdo Ministerial No. MDT-2020-076.- Expedir las Directrices para la Ampliación de Teletrabajo Emergente durante la Declaratoria de Emergencia Sanitaria
 - Acuerdo Ministerial No. Mdt-2020-077.- Expedir Directrices para la Aplicación de la Reducción, Modificación o Suspensión Emergente de la Jornada Laboral durante la Declaratoria de la Emergencia Sanitaria.
 - Acuerdo Ministerial No. Mdt-2020-078 Determinar el Valor del Salario Digno para el Año 2019 y regular el Procedimiento para el Pago de la Compensación Económica.
 - Acuerdo Ministerial Nro. Mdt-2020-079 Expedir el Instructivo para el Pago de la Participación De Utilidades.
 - Acuerdo Ministerial No. Mdt-2020-080 Reformar el Acuerdo Ministerial Nro. Mdt-2020-077 de 15 de Marzo de 2020, Mediante el cual se Expiden las Directrices para La Aplicación de la Reducción, Modificación o Suspensión Emergente de la Jornada Laboral Durante la Declaratoria de Emergencia Sanitaria
 - Acuerdo Ministerial No. Mdt-2020-081 Reformar el Acuerdo Ministerial Nro. Mdt-2017-135, A Través del cual, se Expidió el Instructivo para el Cumplimiento de las Obligaciones de los Empleadores Públicos Y Privados.
- Se debe considerar los registros contables posteriores al cierre de los Estados Financieros 2019 y que vayan a tener efecto al cierre del 2020.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestras opiniones adicionales, establecidas en la Resolución No. NAC-DGER 2006- 0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emiten por separado.

Atentamente,



Rubén Armando Gómez Castro
Auditor Externo
SCVS RNAE No. 783

Francisco de Orellana, junio 10 de 2020

WOODYCOM CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

En dólares Americanos

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
ACTIVO CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	53.544	62.034
Cuentas y documentos por cobrar comerciales (neto)	6	90.275	171.868
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	7	5.201	1.437
Activos por impuestos corrientes	8	28.510	21.219
Inventarios (Neto)	9	238.057	229.289
Gastos pagados por anticipado	10	3.041	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		418.628	485.846
ACTIVO NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo - neto	11	85.954	60.671
Activos Intangibles-neto	12	1.264	2.531
Activos por impuestos diferidos	13	10.407	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		97.625	63.202
TOTAL DEL ACTIVO		516.253	549.048
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores	14	44.598	50.231
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes-otros	15	1.443	86.289
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	16	18.329	20.560
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	17	9.919	20.667
Provisiones corrientes	18	1.423	0
Otros pasivos corrientes	19	31.962	14.997
TOTAL PASIVO CORRIENTE		107.673	192.744
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar no corrientes	20	178.194	167.910
Obligaciones con Instituciones Financieras	21	103.398	129.899
Pasivos No corrientes por beneficios a empleados	22	7.553	7.553
Pasivos por ingresos diferidos	23	2.308	0
Otros pasivos no corrientes	24	2.847	0
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		294.300	305.362
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		294.300	305.362
TOTAL DEL PASIVO		401.973	498.106
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o asignado	25	1.600	1.600
RESERVAS			
Reserva Legal	26	8.354	8.354
RESULTADOS ACUMULADOS			
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	27	98.693	-
Utilidad del ejercicio		5.633	40.988
TOTAL PATRIMONIO NETO		114.280	50.943
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		516.253	549.048

Representante Legal
Sr. Ivan Noboa
C.I.: 1801707884

Contador (a)
Ing. Brenda Vargas Puetat
Ruc: 1720002482001

WOODYCOM CIA LTDA

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

En dólares Americanos			
	Notas	dic-19	dic-18
<u>INGRESOS</u>			
Ingresos de Actividades Ordinarias	28	1,447,863	1,421,905
		-	-
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		1,447,863	1,421,905
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	29	1,023,868	1,000,068
(+) UTILIDAD BRUTA		423,996	421,836
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	30	381,769	334,709
UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL		42,226	87,127
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	31	15,153	16,224
(+)Otros Ingresos no Operacionales-Financieros	32	1,116	507
(+) Otros Ingresos no Operacionales	33	-	1,000
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	34	28,190	72,410
15% Participación a Trabajadores	34	(4,228)	(10,862)
Utilidad antes del Impuesto a la Renta		23,961	61,549
Total Impuesto a la renta Causado	34	(18,329)	(20,560)
(=)UTILIDAD(PERDIDA) Neta el ejercicio		5,633	40,988

Representante Legal
Sr. Ivan Noboa
C.I: 1801707884

Contador (a)
Ing. Brenda Vargas Puetate
Ruc: 1720002482001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

WOODYCOM CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
En dólares Americanos

DETALLE	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL		UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	
			601	604	611	615	
	301	30401	30601	30701			
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	99	1,600	8,354	-	40,988	50,943	
Saldo del Periodo Inmediato Anterior	990101	1,600	8,354	-	40,988	50,943	
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO EN EL AÑO		-				-	
Pago de dividendos	990204			57,705		57,705	
Transferencia de Resultados a Cuentas Patrimoniales	990205	-	-	40,988	-	40,988	
Resultado integral total del año(Ganancia o pérdidas)	990210				5,633	5,633	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	9902	1,600	8,354	98,693	5,633	114,280	

Representante Legal
Sr. Ivan Noboa
C.I.: 1801707884

Contador (a)
Ing. Brenda Vargas Puetate
Ruc: 1720002482001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

WOODYCOM CIA LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018
 En dólares Americanos

	dic-19	dic-18
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	(1,059)	171,684
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	1,567,661	1,461,353
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	1,567,661	1,461,353
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(1,468,933)	(1,177,958)
Pagos a y por cuenta de empleados	(10,862)	(17,489)
Otros pagos por actividades de operación	(53,213)	(57,354)
Intereses pagados	(15,153)	(16,224)
Impuesto a las ganancias pagado	(20,560)	(22,152)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	1,507
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(1,568,720)	(1,289,669)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Adquisiciones de Intangibles	-	(3,960)
Otras entradas (salidas) de efectivo	4,195	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	4,195	(3,960)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Financiación por préstamos a largo plazo	-	116,286
Pago de Prestamos	(26,501)	-
Otras entradas (salidas de efectivo)	14,875	(252,403)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(11,626)	(136,117)
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(8,490)	31,607
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	62,034	30,427
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	53,544	62,034

Representante Legal
 Sr. Ivan Noboa
 C.I.: 1801707884

Contador (a)
 Ing. Brenda Vargas Puetate
 Ruc: 1720002482001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

WOODYCOM CIA LTDA
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

En dólares Americanos	dic-19	dic-18
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	28.190	72.410
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	18.518	39.731
Ajustes por gastos por deterioro Cuentas Incobrables e Inventarios	912	-
Ajustes por gastos en provisiones Jubilacion y Desahucio y Otras	2.249	-
Ajustes por gastos por impuesto a la renta		(20.560)
Ajustes por gastos por participacion a trabajadores		(10.862)
TOTAL AJUSTES	21.680	8.309
	49.869	80.720
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	119.798	39.448
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(53.213)	(19.675)
(Incremento) disminución en inventarios	(8.769)	3.574
(Incremento) disminución en otros activos	(1.116)	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(5.634)	20.381
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(101.995)	53.494
Incremento (disminución) en otro pasivo	-	(6.257)
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(50.928)	90.964
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(1.059)	171.684

Basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, nuestra auditoría ha concluido que existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento de conformidad con la NIA 570 (Revisada).

WOODYCOM CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(En dólares americanos)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

WOODYCOM CIA. LTDA., con Registro Único N° 2290322459001 es una empresa de venta al por mayor y menor de artículos de ferretería, constituida en la república del Ecuador según escritura el 28 de mayo de 2012, inscrita en el Registro Mercantil el 28 de mayo de 2012.

OBJETO SOCIAL: Fabricación de pinturas, barnices, esmaltes o lacas pigmentos y tintes, o pacificadores y colores preparados.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. 9 de octubre S/N y Pompeya.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Orellana con RUC: 2290322459001.

Forma legal: Compañía Limitada

2.1. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

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

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF para Pymes, 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.
- La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos se lo realiza en referencia al costo histórico.

- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados son emitidas por un profesional autorizado para este efecto.

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 2019.

NOTA 4. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

Bases de preparación

Los estados financieros de WOODYCOM CIA. LTDA. Han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), adoptadas en Ecuador.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en los Estimados y criterios contables relevantes.

Base de contabilidad de causación

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto el estado de flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la Compañía, se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas en Ecuador.

La Administración declara que las NIIF para las PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan, en la preparación de los presentes Estados Financieros.

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

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía y formulados por la Administración para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.

En la Nota N° 3: "Principios, políticas contables y criterios de valoración", se revelan los principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus Notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera (moneda funcional). Los Estados Financieros se expresan en unidades monetarias (Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación.

Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

Periodo Contable

Estado de Situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y el estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

Instrumentos Financieros (Activos Financieros)

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"-

Trata del reconocimiento, baja de cuentas, medición e información a revelar. Son clasificados como activos financieros: efectivo, caja, cuentas bancarias, inversiones, documentos y cuentas por cobrar y préstamos por cobrar.

Inventario

Medición Inicial: Los inventarios se miden por su costo; el cual incluye: precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Medición posterior: Deterioro del valor de los inventarios, la compañía evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes, en estos casos.

La compañía mide el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y que reconozca una Pérdida por deterioro del valor.

Método de costo: La Compañía valora sus inventarios por el método del costo promedio ponderado.

Propiedad, Planta y Equipo

Medición en el momento de reconocimiento:

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación y el importe acumulados de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

Método de Depreciación y vidas útiles

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

CONCEPTO	VIDA ÚTIL	%
Instalaciones	10 años	10%
Muebles y enseres	10 años	10%
Maquinarias y equipos	10 años	10%
Equipos de computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

Impuesto a la Renta por Pagar

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Impuestos diferidos

El Impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros y las bases fiscales correspondientes, utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles, en los casos que aplique.

En las reformas a la ley y reglamento, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos en los casos y condiciones que establezca el reglamento.

Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Junta General de Socios, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento.

En el caso de WOODYCOM CIA. LTDA., la Reserva Legal es del 5% sobre las utilidades líquidas, hasta que alcance por lo menos el veinte por ciento del capital social, como lo dicta el art. 109 de la Ley de Compañías.

Impuesto a la renta corriente e impuesto diferido

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto diferido, al igual que los demás, se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en otro resultado integral.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos.

El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando las tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la venta, teniendo en cuenta el tipo de cliente, tipo de transacción y los términos específicos de cada factura.

Reconocimiento de costos y gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros.

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Dentro de los primeros se incluyen gastos de personal, depreciaciones, amortizaciones, entre otros. Dentro de los segundos se incluyen el mantenimiento de los activos, impuestos, servicios públicos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos responsables de la venta o prestación de los servicios.

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:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja	13,417	10,064
Bancos	40,126	51,970
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	53,544	62,034

NOTA 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

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:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
NO RELACIONADAS		
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	91,187	210,984
(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	(912)	(39,116)
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	90,275	171,868

NOTA 7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

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

OTRAS NO RELACIONADAS
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales(Empleados-Varios)	5,201	1,437
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	5,201	1,437

NOTA 8. 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 dic-19 dic-18
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12%	17,683	11,157
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	10,151	7,828
Otros	676	2,234
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	28,510	21,219

NOTA 9. INVENTARIOS

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

INVENTARIOS	dic-19	dic-18
Un resumen de los inventarios es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	238,057	229,289
TOTAL INVENTARIOS	238,057	229,289

NOTA 10. 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	dic-19	dic-18
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros-pagos por anticipado	3,041	-
TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	3,041	-

NOTA 11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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_ forme 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	dic-19	dic-18	
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:			
DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	45,014	-	45,014
Muebles y Enseres	1,287	-	1,287
Equipo de Computación	13,313	(495)	13,808
Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	82,970	-	82,970
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	142,584	(495)	143,079
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E-	(17,251)	65,157	(82,408)
(-) Deterioro acumulado de Propiedades, P v E	(39,379)	(39,379)	-
Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(56,630)	25,778	(82,408)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	85,954	(26,273)	60,671

NOTA 12. ACTIVOS INTANGIBLES

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

ACTIVOS INTANGIBLES		dic-19	dic-18
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:			
DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
Marcas, Patentes, Licencias y otros similares	3,960	-	3,960
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	3,960	-	3,960
(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	2,696	1,267	1,429
TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	2,696	1,267	1,429
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES NETO	1,264	1,267	2,531

NOTA 13. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

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:			
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
Por diferencias temporarios-	10,407	-	-
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10,407	-	-

NOTA 14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

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:			
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados locales	44,598	50,231	50,231
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	44,598	50,231	50,231

NOTA 15. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

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

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

OTRAS RELACIONADAS		dic-19	dic-18
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:			
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas locales	-	86,289	86,289
TOTAL OTRAS RELACIONADAS	-	86,289	86,289

OTRAS NO RELACIONADAS		dic-19	dic-18
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:			
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales	1,443	-	-
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	1,443	-	-
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	1,443	86,289	86,289

NOTA 16. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR 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

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	18,329	20,560
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	18,329	20,560

NOTA 17. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	4,228	10,862
Obligaciones con el IESS	2,011	2,784
Jubilación Patronal	944	0
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	2,735	7,022
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	9,919	20,667

NOTA 18. PROVISIONES CORRIENTES

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

PROVISIONES CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras	1,423	0
TOTAL PROVISIONES CORRIENTES	1,423	0

NOTA 19. 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

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) del último mes de Presentación	31,962	14,997
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	31,962	14,997

NOTA 20. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

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

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES**ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES**

Un resumen de estas cuentas es como sigue

dic-19

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Accionistas, socios, partícipes por pagar locales	178,194	167,910
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS, SOCIOS	178,194	167,910
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	178,194	167,910

NOTA 21. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, 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:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes no relacionadas Locales	103,398	129,899
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	103,398	129,899

NOTA 22. 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:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Jubilación patronal, Según informe del Actuario	4,218	4,218
Desahucio, Según Informe del Actuario	3,334	3,334
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	7,553	7,553

NOTA 23. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

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

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS		
	dic-19	dic-18
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Anticipos clientes	2,308	0
TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	2,308	0

NOTA 24. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

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

OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		
	dic-19	dic-18
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros,	2,847	0
TOTAL OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	2,847	0

NOTA 25. 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:

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

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-19

dic-18

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Accionista NOBOA IVAN	960	1,280
Accionista NOBOA SALOME	640	-
Accionista PINCAY ARACELY	-	320
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1,600	1,600

NOTA 26. 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:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	8,354	8,354
TOTAL RESERVAS	8,354	8,354

NOTA 27. 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:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	98,693	-
Utilidad del ejercicio	5,633	40,989
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	104,326	40,989

NOTA 28. 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:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
Gravadas con tarifa 12% de IVA	1,447,863	1,421,905
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,447,863	1,421,905

NOTA 29. COSTOS Y GASTOS

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

COSTOS Y GASTOS	dic-19	dic-18
Un resumen de costos y gastos es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
COSTOS DE VENTAS		
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	229,289	232,862
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	1,023,868	996,494
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(238,057)	(229,289)
(+) Ajustes	8,769	0
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	1,023,868	1,000,068

NOTA 30. 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	dic-19	dic-18
Un resumen de estas cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	115,548	148,598
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	8,539	15,007
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	25,944	22,144
Honorarios, profesionales y dietas	8,258	-
Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales	-	8,638
Jubilación patronal	944	-
Desahucio	1,306	1,657
Otros	13,883	21,479
GASTOS POR DEPRECIACIONES		
Del Costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	17,251	36,755
GASTOS POR AMORTIZACIONES		
Gasto Amortización históricos de activos intangibles	1,267	1,320
PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR		
Gasto para Provisión incobrables	912	-
De propiedad planta y equipo	39,379	-
OTROS GASTOS		
Promoción y publicidad	-	551
Transporte	3,100	10,993
Consumo de combustible y lubricantes	4,850	4,110
Gastos de viaje	96	37
Gastos de gestión	199	3,317
Arrendamiento operativo	2,543	-
Suministros herramientas materiales y repuestos	47,744	21,399
Mantenimiento y reparaciones	12,353	11,153
Seguros y reaseguros primas y cesiones	3,051	5,547
Impuestos contribuciones y otros	13,255	3,623
IVA que se carga al costo o gasto	-	13
Servicios públicos	5,558	3,554
Otros	55,790	14,816
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	381,769	334,709

NOTA 31. GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS 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

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
ARRENDAMIENTO MERCANTIL		
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	-	1,995
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
Intereses con instituciones financieras - NO-Relacionadas Locales	15,153	14,229
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	15,153	16,224

NOTA 32. INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES

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

INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES

dic-19

dic-18

Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
INTERES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO RELACIONADAS		
Intereses con Instituciones Financieras- Locales	0.12	507
Otros	1,116	-
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	1,116	507

NOTA 33. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

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

OTROS INGRESOS

dic-19

dic-18

Un resumen de otros ingresos es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros		1,000
TOTAL OTROS INGRESOS	-	1,000

NOTA 34. CONCILIACION TRIBUTARIA

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

CONCILIACION TRIBUTARIA

DETALLE	dic-19 VALOR USD	dic-18 VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15 % a Trabajadores e Impuesto a la Renta	28.190	72.410
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	28.190	72.410
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	- 4.228	- 10.862
(+) Gastos no Deducibles Locales	7.726	20.693
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE DIFERENCIAAS TEMPORARIAS	31.687	82.241
GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS - IMPUESTOS DIFERIDOS	Generacion/Reversion-2019	Generacion/Reversion-2018
(+) Por Provisiones por Jubilación Patronal y Desahucio	2.249	
(+) Por deterioro del valor de propiedad planta y equipo	39.379	-
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	73.315	82.241
	178.318	246.724
Impuesto a la Renta Causado (25%)	- 18.329	- 20.560
(=) UTILIDAD NETA	5.633	40.988

NOTA 35. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

NOTA 36. SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

NOTA 37. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como Otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

NOTA 38. EVENTOS SUBSECUENTES

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, se presentaron eventos de magnitud a nivel mundial, regional y de nuestro país debido a la pandemia del Corona Virus COVID-19, lo que se presentaron los siguientes efectos:

Efectos tributarios. - se modificaron los plazos y fechas de presentación de obligaciones tributarias.

Efectos contables. - se consideraron efectos de registro posteriores en los estados financieros que van a tener un efecto en el año 2020.

Efectos laborales. - se estimaron nuevas modalidades de contratación con afectación a la jornada permanente de trabajo de cada uno de los trabajadores.

-----X-----