



ESTADOS FINANCIEROS

Con Normas "NIIF"

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

EMPRESA IMPORTACIONES Y REPRESENTACIONES UCHIVALO CIA LTDA

31-dic-19
31-dic-18

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018
--

RUC:	1790484068001
EXPEDIENTE:	14840
AÑO FISCAL:	2019

EMPRESA IMPORTACIONES Y REPRESENTACIONES UCHIVALO CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
 En dólares Americanos

<u>ACTIVO</u>	NOTAS	dic-19	dic-18
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	18.706,14	8.241,41
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes	6	7.740,88	15.804,56
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	7	-	480,33
Activos por impuestos corrientes	11	1.673,93	2.820,23
Inventarios (Neto)	12	53.086,18	42.042,09
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		81.207,13	69.388,62
ACTIVO NO CORRIENTE			
Activos por impuestos diferidos	24	1.449,18	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.449,18	-
TOTAL DEL ACTIVO		82.656,31	69.388,62
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores	26	45,09	22.250,49
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes-otros	27	60.500,00	22.587,96
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	30	-	1.295,51
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	31	596,52	2.898,67
Otros pasivos corrientes	34	352,16	1.117,92
TOTAL PASIVO CORRIENTE		61.493,77	50.150,55
Suman y pasan....		61.493,77	50.150,55

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

EMPRESA IMPORTACIONES Y REPRESENTACIONES UCHIVALO CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

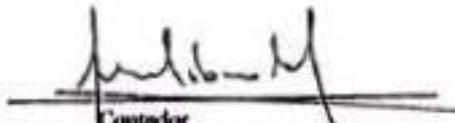
En dólares Americanos

	NOTAS	dic-19	dic-18
Suman y Vienen.....		61.493,77	50.150,55
PASIVO NO CORRIENTE			
Pasivos No corrientes por beneficios a empleados	38	17.360,20	15.387,01
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		17.360,20	15.387,01
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		17.360,20	15.387,01
TOTAL DEL PASIVO		78.853,97	65.537,56
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o asignado	42	400,00	400,00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	43	5.107,29	5.107,29
RESERVAS	44		
Reserva Legal		137,00	137,00
Reservas Facultativa y Estatutaria		.	.
Otras Reservas		.	.
RESULTADOS ACUMULADOS	45		
Reservas de capital		.	.
Reservas por donaciones		.	.
Reserva por valuación procedente de NEC		.	.
Superávit por revaluación de inversiones procedentes de NEC		.	.
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		2.760,19	1.653,72
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores		(4.553,42)	(4.553,42)
Resultados acumulados por adopción por primera vez de NIIF		.	.
Utilidad del ejercicio		2.391,49	1.106,47
(-) Pérdida del ejercicio		.	.
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	46		
SUPERAVIT DE REVALUACIONES ACUMULADOS			
Propiedad planta y equipo		.	.
Activos Intangibles		.	.
Otros		.	.
Ganancias y pérdidas acumuladas por inversiones		.	.
Ganancias y pérdidas por conversión		(2.440,21)	.
Ganancias y pérdidas actuariales		.	.
La parte efectiva de instrumentos de cobertura		.	.
Otros		.	.
TOTAL PATRIMONIO NETO		3.802,34	3.851,06
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		82.656,31	69.388,62

PRUEBA — DEBE QUEDAR CERO →

-	-
---	---


Gerente General
Sr. NEAGARI MEROMU.


Contador
SANTIAGO MALDONADO
 Ruc: 1707634828001

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

EMPRESA IMPORTACIONES Y REPRESENTACIONES UCHIVALO 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
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	47	117.557,61	123.214,73
Otros Ingresos	48	525,33	-
TOTAL INGRESOS		118.082,94	123.214,73
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	49	56.282,28	66.750,46
(+) GANANCIA BRUTA		61.800,66	56.464,27
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS Gastos de Administración y Ventas	50	62.155,56	73.915,41
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		(34,90)	(17.451,14)
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	51	154,82	543,66
(+) Otros Ingresos no Operacionales	52	1.618,32	20.820,66
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	53	1.108,60	2.825,96
15% Participación a Trabajadores	53	(166,29)	(423,88)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		942,31	2.402,08
Total Impuesto Casado	53	-	(1.293,31)
(+) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS		942,31	1.108,77
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	24	-	-
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		1.449,18	-
(-) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		2.391,49	1.108,77


 Gerente General
 Sr. NEAGARI NIROMU.


 Comodoro
 SANTIAGO MALEDONADO
 Ruc: 1707634828001

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

**EMPLEA DIFERENCIACION Y REAFIRMACION DEL UCRIVALO CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

En dólares colombianos

ESTADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	2013		2012		2013		2012		2013		2012		2013		2012	
	SI	NO														
ACTIVOS																
ACTIVO CORRIENTE																
Caja y Cuentas por Pagar																
Cuentas por Cobrar																
Cuentas de Inversión																
Cuentas de Capital																
Cuentas de Reserva																
Cuentas de Retención																
Cuentas de Provisión																
Cuentas de Ingresos																
Cuentas de Gastos																
Cuentas de Resultados																
Cuentas de Otros																
ACTIVO NO CORRIENTE																
Caja y Cuentas por Pagar																
Cuentas por Cobrar																
Cuentas de Inversión																
Cuentas de Capital																
Cuentas de Reserva																
Cuentas de Retención																
Cuentas de Provisión																
Cuentas de Ingresos																
Cuentas de Gastos																
Cuentas de Resultados																
Cuentas de Otros																
PASIVOS																
PASIVO CORRIENTE																
Caja y Cuentas por Pagar																
Cuentas por Cobrar																
Cuentas de Inversión																
Cuentas de Capital																
Cuentas de Reserva																
Cuentas de Retención																
Cuentas de Provisión																
Cuentas de Ingresos																
Cuentas de Gastos																
Cuentas de Resultados																
Cuentas de Otros																
PASIVO NO CORRIENTE																
Caja y Cuentas por Pagar																
Cuentas por Cobrar																
Cuentas de Inversión																
Cuentas de Capital																
Cuentas de Reserva																
Cuentas de Retención																
Cuentas de Provisión																
Cuentas de Ingresos																
Cuentas de Gastos																
Cuentas de Resultados																
Cuentas de Otros																


DIRECTOR
ALVARO NEQUAJI
 NIT 9.001.370.979.9


CONTADOR
ALVARO Y ALDO ALDO
 NIT 9.001.370.979.9

EMPRESA IMPORTACIONES Y REPRESENTACIONES UCHIVALO 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

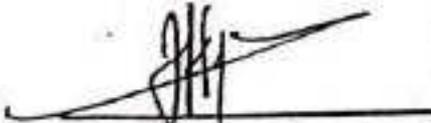
	dic-19	dic-18
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	
	14.186,85	(16.179,43)
950101	Clases de Cobros por Actividades de Operación	
95010101	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	
	122.706,46	115.783,40
95010105	Otros cobros por actividades de operación	
	1.626,63	20.820,66
	124.333,09	136.604,06
950102	Clases de Pagos por actividades de operación	
95010201	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	
	(110.285,94)	(132.267,43)
95010203	Pagos a y por cuenta de empleados	
	(423,88)	-
95010205	Otros pagos por actividades de operación	
	(125,73)	-
950103	Dividendos pagados	
	-	-
950104	Dividendos recibidos	
	-	-
950105	Intereses pagados	
	(354,82)	(543,66)
950106	Intereses recibidos	
	-	-
950107	Impuesto a los ganancias pagado	
	(1.295,53)	(493,63)
950108	Otras entradas (salidas) de efectivo	
	2.141,65	(19.469,75)
	(110.146,23)	(152.774,49)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	
950208	Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo y Plantas	
	-	-
950209	Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	
	-	-
950210	Recibido de la venta de Intangibles	
	-	-
950211	Adquisiciones de Intangibles	
	-	-
950213	Adquisiciones de Propiedad de Inversión	
	-	-
	Recibido de Activos Biológicos	
	-	-
950214	Adquisiciones de Activos biológicos	
	-	-
	Otras entradas (salidas) de efectivo	
	-	565,07
	-	565,07
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	
950301	Aporte en efectivo por aumentos de capital	
	-	-
950304	Financiación por préstamos a largo plazo	
	-	-
950305	Pago de Préstamos	
	-	-
950306	Pagos de pasivos por endeudamiento financiero	
	-	-
950308	Dividendos pagados	
	-	-
950309	Intereses recibidos	
	-	-
950310	Otras entradas (salidas) de efectivo	
	(3.722,13)	(819,79)
	(3.722,13)	(819,79)
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	
	10.484,73	(16.425,15)
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	
	8.241,41	24.666,56
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	
	18.706,14	8.241,41

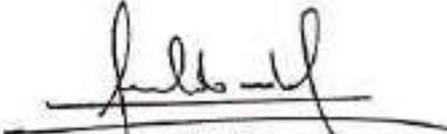
*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

EMPRESA IMPORTACIONES Y REPRESENTACIONES UCHIVALO CIA LTDA
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

En dólares Americanos

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
96		
	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION	
	GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	
	1.168,68	1.825,94
97		
97001		
	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
97002	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	5.695,32
97003	Ajustes por gastos por deterioros (reversiones por deterioro)	891,84
97004	Ajustes por gastos en provisiones-incobrables y Otras	600,35
97011	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
	TOTAL AJUSTES	7.187,51
	8.296,11	1.825,94
98		
98001		
	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
98002	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(7.431,33)
98003	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(878,62)
98004	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
98005	(Incremento) disminución en inventarios	11.195,49
98006	(Incremento) disminución en otros activos	-
98007	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(22.205,40)
98008	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	33.382,33
98009	Incremento (disminución) en beneficios empleados	444,83
98010	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
98011	Incremento (disminución) en otros pasivos	-
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCION) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(2.691,67)
	5.890,75	(18.996,29)
	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	14.896,94
	PRUEBA	(16.178,63)
		(1.281,69)


Gerente General
Sr. NEAGARI FEROMU.


Contador
SANTIAGO MALDONADO
 Rnc: 1707634820001

EMPRESA

IMPORTACIONES Y REPRESENTACIONES UCHIVALO CIA. LTDA

NOTAS Y POLITICAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IMPORTACIONES Y REPRESENTACIONES UCHIVALO CIA. LTDA



**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2019
(En dólares americanos)**

1. INFORMACIÓN GENERAL

IMPORTACIONES Y REPRESENTACIONES UCHIVALO CIA. LTDA.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 22 de diciembre de 1980, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría décimo segunda del cantón Quito con fecha 8 de enero de 1981.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a Asesorías y Consultorías Económicas, Financieras, Gerenciales, y Administrativas.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 8 de enero de 1981.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. Corea 126 y Av. Amazonas, Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1790484068001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

2.1. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados 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 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 que se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, 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 Accionistas 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.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en éstos 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.

2.3. Responsabilidad de la información

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

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:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
2. La vida útil de las propiedades, planta y equipo
3. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activo
4. Reconocimiento de Jubilación Patronal y Desahucio

2.4. 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.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de estos Estados Financieros de la compañía correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros son clasificados en el pasivo, cuando aplique.

3.2. Activos y Pasivos Financieros

Clasificación

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y Medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar. Los pasivos financieros se clasifican en la categoría de "Otros Pasivos Financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de "Otros Pasivos Financieros", cuyas características se explican a continuación:

Préstamos y cuantas por cobrar. - representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, porque sus vencimientos son menores a 12 meses.

Otros pasivos financieros. - representados en el estado de situación financiera por cuentas y documentos por pagar, otras cuentas por pagar y préstamos de Instituciones Financieras. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimientos mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.



Mediación Inicial

Los activos y Pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias o pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la compañía valoriza los mismos como se detalla a continuación:

Medición posterior

Préstamos y cuentas por cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Cientes: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta y servicios, en el curso normal de su operación. Si se espera cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentarán como activos no corrientes. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues no generan intereses y se recuperan a corto plazo.

Las ventas se realizan en condiciones normales de cobro, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales, no tienen intereses, se asume que no tienen componente de financiación cuando las ventas se hacen en un periodo corto de cobro, lo que está en línea con la práctica de mercado y las políticas de cobro de la compañía, por lo tanto, las cuentas por cobrar se registran al precio de factura.

Otras cuentas por cobrar: Estas cuentas corresponden principalmente a los préstamos a empleados que se liquidan a corto plazo y no generan intereses por lo cual se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

Pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Cuentas y documentos por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son cancelados hasta 60 días.

Préstamos bancarios: Se registran inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas con la institución bancaria.

Deterioro de activos financieros

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales.

3.3. Inventarios

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

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.

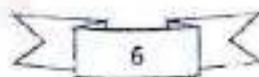
Medición posterior: Deterioro del valor de los inventarios, la compañía evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes, en estos casos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

3.4. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario: 12% de IVA en compras e IVA retenido, Retenciones de Impuesto a la Renta del año corriente y de ejercicios anteriores, Anticipo de Impuesto a la Renta, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.5. 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 acumulada y el importe acumulado 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%
Equipo de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

3.6. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una

partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización si existiere.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

3.7. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.8. Obligaciones con Instituciones Financieras

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.9. Provisiones

Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la compañía, a futuro, tenga que desprenderse de recursos. Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los Estados Financieros. (En caso de aplicar)

3.10. Impuesto a la renta corriente y diferido



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 impositivos 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 período. (Para el 2018, 22% y para el 2019, 22%), la cual se reducen al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo. Para el año 2020 en adelante queda a criterio del contribuyente el pago de éste anticipo.

- **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 impositivas. 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.

3.11. Beneficios a los trabajadores

Beneficios de corto plazo. - Corresponden principalmente a:

Participación a trabajadores en las utilidades que se calculan en función del 15% de la utilidad contable anual antes de impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

Vacaciones: Que se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldo, se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente.

Beneficios de largo plazo. - jubilación patronal y desahucio, la Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las Leyes vigentes, en los casos de determinación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificar al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual y por cada uno de los años de servicio prestado a la misma Compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

La Compañía determina anualmente las provisiones para jubilación patronal y desahucio con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los costos y gastos (Resultados) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa anual equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a otros resultados integrales.

Al cierre del año las provisiones cubren a todos los empleados que se encontraban trabajando para la Compañía.

3.12. Reserva Legal

La Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizado en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

3.13. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

3.14. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.15. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.16. Estimaciones y Criterios contables críticos

La preparación de Estados Financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos Estados Financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la compañía se encuentran basados en la experiencia histórica e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieran un alto grado de juicio por parte de la Administración,

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la compañía, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada de ser relevante.

3.17. Principio de Negocio en Marcha

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

3.18. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

b. Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presenta como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones financieras de prestigio.

c. Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activo o pasivos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

d. Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidado entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía, la Compañía monitorea mensualmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financiera y mantienen una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

4. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

El impacto del Covid 19 después que finalizó el período induce a analizar varias consideraciones. La propagación de éste virus no proporcionó evidencia sobre la situación que existía al 31 de diciembre del 2019 como un evento que implique ajustes.

Sin embargo, los meses posteriores proporcionaran información adicional sobre las incertidumbres que existían en la fecha del balance, por ejemplo:

Activos No Financieros.-

Con seguridad será necesario reducir los Inventarios al valor neto de realización VNR debido a que en el primer trimestre del año 2020 ha reducido su movimiento; precios más bajos y la posible obsolescencia debido a la reducción de las ventas.

Si el deudor no paga crecerá la exposición al incumplimiento y la cartera se verá deteriorada.

Reconocimiento de Ingreso.-

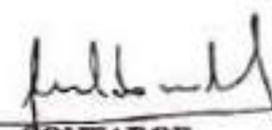
Las Ventas y los Ingresos esperados en el primer trimestre 2020; pueden bajar como resultado de la disminución en la actividad económica por las medidas que se tomen.

Obligaciones No Financieros.-

Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar obligaciones por lo tanto se puede generar el registro de Provisiones siempre y cuando la administración tenga ya un plan formal y detallado.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos con la aprobación del Gerente de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta de Accionistas para su aprobación definitiva.


Gerente General
Sr. NEAGARI IBROMU.


CONTADOR
SANTIAGO MALDONADO
RUC:1707634828001

0014

ACTIVOS CORRIENTES

5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO 2019 2018
 De acuerdo de sus cuentas, se tiene lo siguiente:

CUENTA CONTABLE	2019	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
311		Caja	-	-
		Bancos	14.791,34	8.201,41
		Inversiones Temporales	-	-
311		TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	14.791,34	8.201,41

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES 2019 2018
 De acuerdo de sus cuentas, se tiene lo siguiente:

CUENTA CONTABLE	2019	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		RELACIONADAS		
312		Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionadas - Locales	-	-
313		Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionadas - Del Exterior	-	-
314		(-) Diferencia Acumulada Provisiones Créditos Incobrables	-	-
		NO RELACIONADAS		
315		Cuentas por Cobrar Clases No Relacionadas Locales	8.311,73	13.700,27
316		Cuentas por Cobrar Clases No Relacionadas - Del Exterior	-	-
317		(-) Diferencia Acumulada Provisiones Créditos Incobrables	(200,77)	(125,77)
		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	7.798,99	13.574,50

7 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES 2019 2018
 De acuerdo de sus cuentas, se tiene lo siguiente:

OTRAS NO RELACIONADAS

CUENTA CONTABLE	2019	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
318		Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas (Locales/Extranjero/Varios)	-	490,75
319		Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas - Del Exterior	-	-
317		(-) Diferencia Acumulada Provisiones Créditos Incobrables	-	-
		TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	-	490,75
		TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	-	490,75

8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 2019 2018
 De acuerdo de sus cuentas, se tiene lo siguiente:

CUENTA CONTABLE	2019	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
321		Cédulas Tributarias a favor del Seguro Patro (SPT)	-	-
326		Cédulas Tributarias a favor del Seguro Patro (SPT) (2%)	-	822,83
327		Cédulas Tributarias a favor del Seguro Patro (SPT) (100%)	1.675,97	2.907,40
328		Otros	-	-
		TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.675,97	3.730,23

9 INVENTARIOS 2019 2018
 De acuerdo de sus inventarios se tiene lo siguiente:

CUENTA CONTABLE	2019	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
339		Mercadería en Trámite	-	-
340		Inventario de Materia Prima en para la manufactura	-	-
341		Inventario de Productos en Proceso	-	-
342		Inv. de productos terminados y mercadería en almacén	31.978,01	42.042,00
343		Inventario de Suministros y Materiales	-	-
344		Inventario de Materia Prima, auxiliares, auxiliares para la manufactura	-	-
345		Inventario de otros suministros en la manufactura para la venta	-	-
346		Inventario de otros suministros, terminados para la venta	-	-
		TOTAL INVENTARIOS	31.978,01	42.042,00

ADJUSTE ACCUMULADO DEL VALOR DEL INVENTARIO AJUSTE VNA

CUENTA CONTABLE	2019	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
347		(-) Diferencia acumulada del valor de inventarios por ajuste al valor neto de realización	(201,80)	-
		TOTAL ADJUSTE DEL VALOR AJUSTE AL VALOR NETO REALIZABLE	(201,80)	-
		NETO INVENTARIOS	31.776,21	42.042,00

10 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 2019 2018
 De acuerdo de sus cuentas, se tiene lo siguiente:

CUENTA CONTABLE	2019	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
440		Por diferir gastos temporales	1.497,18	-
441		Por pérdidas tributarias esperadas a asociarlas en períodos siguientes	-	-
442		Por créditos a favor del seguro patro (SPT)	-	-
443		Cédulas tributarias a favor del seguro patro del impuesto a la renta	-	-
444		Otros	-	-
		TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1.497,18	-

EMPRESA IMPORTACIONES Y REPRESENTACIONES DUMIVALE CIA. LDA
 Sucursal en Ecuador Phoscoloma
 AL 21 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
 En dólares Americanos

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

		31-12		31-12	
		2012		2011	
		(en millones de dólares)		(en millones de dólares)	
Cuentas Corrientes	COD	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	511	Cuentas y Documentos por pagar comerciales relacionados locales	-	-	
	512	Cuentas y Documentos por pagar comerciales relacionados del exterior	-	-	
	513	Cuentas y Documentos por pagar comerciales relacionados NO relacionados locales	25,00	1.736,18	
	514	Cuentas y Documentos por pagar comerciales relacionados NO relacionados del exterior	-	30.025,51	
		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	25,00	31.761,69	

		31-12		31-12	
		2012		2011	
		(en millones de dólares)		(en millones de dólares)	
Cuentas Corrientes	COD	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	515	Acciones, Socios, Participes, Beneficiarios u Otros Titulares de Cheques por pagar locales	-	-	
	516	Acciones, Socios, Participes, Beneficiarios u Otros Titulares de Cheques por pagar del exterior	-	-	
		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	-	-	

DIVIDENDOS POR PAGAR

		31-12		31-12	
		2012		2011	
		(en millones de dólares)		(en millones de dólares)	
Cuentas Corrientes	COD	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	517	Dividendos por pagar en efectivo	-	-	
	518	Dividendos por pagar en efectivo del exterior	-	-	
		TOTAL DIVIDENDOS POR PAGAR	-	-	

OTRAS RELACIONADAS

		31-12		31-12	
		2012		2011	
		(en millones de dólares)		(en millones de dólares)	
Cuentas Corrientes	COD	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	519	Otras cuentas y documentos por pagar relacionados locales	40.580,00	22.187,76	
	520	Otras cuentas y documentos por pagar relacionados del exterior	-	-	
		TOTAL OTRAS RELACIONADAS	40.580,00	22.187,76	
		TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS	40.580,00	22.187,76	

OTRAS NO RELACIONADAS

		31-12		31-12	
		2012		2011	
		(en millones de dólares)		(en millones de dólares)	
Cuentas Corrientes	COD	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	521	Otras cuentas y documentos por pagar no relacionados locales	-	-	
	522	Otras cuentas y documentos por pagar no relacionados del exterior	-	-	
		TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	-	-	
		TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	40.580,00	22.187,76	

		31-12		31-12	
		2012		2011	
		(en millones de dólares)		(en millones de dólares)	
Cuentas Corrientes	COD	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	523	Impuesto a la renta por pagar del exterior	-	1.291,51	
		TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-	1.291,51	

		31-12		31-12	
		2012		2011	
		(en millones de dólares)		(en millones de dólares)	
Cuentas Corrientes	COD	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	524	Participación a Trabajadores por pagar del Exterior	144,20	411,04	
	525	Obligaciones con el IESS	51,85	81,47	
	526	Salarios Pagar	-	-	
	527	Otras Pagos por Beneficios a Empleados (Cesantías, Vacaciones, retiro por pago)	174,38	1.741,78	
		TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADO	370,43	2.034,33	

		31-12		31-12	
		2012		2011	
		(en millones de dólares)		(en millones de dólares)	
Cuentas Corrientes	COD	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	528	Transferencias con interés y garantía del exterior	-	-	
	529	Otras (Incluye la Administración Tributaria (44-07) de Dólares)	152,04	1.117,91	
		TOTAL OTRAS PASIVOS CORRIENTES	152,04	1.117,91	

PASIVOS NO CORRIENTES

EMPRESA INFORMACIONES Y REPRESENTACIONES GERVAZIO CALZADA
 Nueva y los Estados Plurinacionales
 AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
 En millones bolivianos

38 PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIO EMPLEADO 2019 2018

Un resumen de este pasivo se puede ver

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
371	Indemnidad general		17,312.24	12,851.18
372	Previdencia		47.26	1,055.00
373	Otros Pasivos reconocidos por beneficios a empleados		-	-
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIO EMPLEADO		17,359.50	13,906.18

PATRIMONIO

41 CAPITAL SUICRITO O ASIGNADO 2019 2018

Un resumen del capital suicrto se puede ver

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
401	Capital Suicrto o asignado		400.00	400.00
	SACCIÓN S.A		100.00	100.00
	TANABE TANABE MASAGIRO		20.00	20.00
	NEAGARI HIRAKI		200.00	200.00
	TOTAL CAPITAL SUICRITO O ASIGNADO		400.00	400.00

42 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES 2019 2018

Un resumen de aportes para futuras capitalizaciones se puede ver

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
403	Aportes para futuras capitalizaciones		3,197.29	3,197.29
	SACCIÓN S.A		1,198.28	1,198.28
	TANABE TANABE MASAGIRO		751.26	751.26
	NEAGARI HIRAKI		2,197.75	2,197.75
	TOTAL APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		3,197.29	3,197.29

43 RESERVA 2019 2018

Un resumen de reservas se puede ver

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
404	Reserva Legal		177.00	177.00
405	Reserva Provisional		-	-
406	Otras		-	-
	TOTAL RESERVA		177.00	177.00

44 RESULTADOS ACUMULADOS 2019 2018

Un resumen de resultados acumulados se puede ver

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
407	Reserva de capital		-	-
408	Reserva por Transacciones		-	-
409	Reserva porvaluación (provisionales de la aplicación de NIIF)		-	-
410	Suplemento por valuación de inversiones procedentes de NIIF		-	-
411	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		2,760.19	1,631.71
412	(-) Pérdidas de ejercicios anteriores		(4,531.62)	(4,531.62)
413	Reservas acumuladas por ajuste por prima via NIIF		-	-
414	Utilidad del ejercicio		-	-
415	(-) Pérdida del ejercicio		-	-
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		(1,771.43)	(2,899.91)

45 OTROS RESULTADOS INFORMADOS ACUMULADOS 2019 2018

Un resumen de otros resultados informados acumulados se puede ver

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	REPERVALUACIÓN DE REVALUACIÓN ACUMULADO			
416	Propiedades, planta y equipo		-	-
417	Activo intangible		-	-
418	Otros		-	-
419	Ganancias y Pérdidas acumuladas por incrementos en estimaciones de patrimonio		-	-
420	Ganancias y Pérdidas acumuladas por la conversión de valores financieros de un negocio en el extranjero		-	-
421	Ganancias y Pérdidas acumuladas reconocidas		(2,446.21)	-
422	La parte objetiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura del flujo de efectivo		-	-
423	Otros		-	-
	TOTAL OTROS RESULTADOS INFORMADOS ACUMULADOS		(2,446.21)	-

CUENTAS DE RESULTADOS

47 INGRESOS DE ACTIVIDADES OPERATIVAS 2019 2018

Un resumen de estos ingresos se puede ver

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES			
600	Comercio con tarifa de IVA-0/0/0		117,224.19	122,820.89
605	Comercio con tarifa 1% de IVA o comercio de IVA-0/0/0		221.47	184.14
	PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS			

EMPRESA IMPORTACIONES Y REPRESENTACIONES UCRIVALED CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

	En dólares Americanos		
4000	Cuentas con saldo IVA	-	-
4007	Cuentas con saldo IVA e cuentas de IVA	-	-
	EXPORTACIONES NETAS		
4009	De bienes	-	-
4011	De servicios	-	-
	OTROS		
4013	Por prestación de servicios de construcción	-	-
4015	Operados bajo la modalidad de arrendamiento	-	-
4017	Operados por arrendamientos operativos	-	-
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	117,971.41	112,214.53

40

OTROS INGRESOS

40-19

40-18

Los resúmenes de otros ingresos se como sigue:

INGRESOS CONTABLES	SEI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		POR REGALIAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHO		
	4019	A instituciones o establecidos en Ecuador	-	-
	4021	A NO residentes establecidos en Ecuador	-	-
	4023	Por Dividendos Provenientes de sociedades residentes o establecidas en Ecuador	-	-
	4025	Por Dividendos Provenientes de sociedades NO residentes o establecidas en Ecuador	-	-
	4027	Comisiones netas por movimientos de activos biológicos a valor razonable menos costo de venta	-	-
	4029	Comisiones netas por movimientos de propiedades de inversión	-	-
	4031	Comisiones netas por movimientos de instrumentos financieros a valor razonable	-	-
	4033	Comisiones netas por movimientos de cambios	-	-
	4035	Utilidad en venta de propiedades planta y equipo	-	-
	4037	Utilidad en la reorganización de acciones representativas de capital	-	-
	4039	Ingresos devengados por subvenciones del Gobierno	-	-
		GANANCIAS NETAS POR REVERSION DEL DETERIORO DEL VALOR		
	4041	De activos financieros revaluados de provisiones para créditos incobrables	125.79	-
	4043	De inversiones	-	-
	4045	De activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
	4047	De activos biológicos	-	-
	4049	De propiedades planta y equipo	-	-
	4051	De activos intangibles	-	-
	4053	De propiedades de inversión	-	-
	4055	De activos de explotación y evaluación de recursos minerales	-	-
	4057	De inversiones en compañías	-	-
	4059	Otros	-	-
		GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PROVISIONES		
	4061	Por garantías	-	-
	4063	Por desmantelamiento	-	-
	4065	Por contratos seguros	-	-
	4067	Por reestructuración de negocios	-	-
	4069	Por cancelación de deudas	-	-
	4071	Por litigios	-	-
	4073	Por activos contingentes asumidos en la combinación de negocios	-	-
	4075	Otros	-	-
		GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES POR PAGOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
	4077	Subsidios parentales y distribuidos	-	-
	4079	Otros	399.60	-
		RENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES		
	4081	De recursos públicos	-	-
	4083	De otros locales	-	-
	4085	Del exterior	-	-
		POR RETENIDOS DEL IMPUESTO		
	4087	Por hecho causante	-	-
	4089	Otros	-	-
	4091	Provenientes del Ecuador	-	-
	4093	Otros	-	-
		TOTAL OTROS INGRESOS	525.39	-

42

INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES

40-19

40-18

Los resúmenes de ingresos no operacionales se como sigue:

INGRESOS CONTABLES	SEI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		ARRENDAMIENTO MERCANTIL		
		RELACIONADAS		
	4095	Locales	-	-
	4097	Del Exterior	-	-
		NO RELACIONADAS		
	4099	Locales	-	-
	4101	Del Exterior	-	-
		COSTO DE TRANSACCIONES COMISIONES BANCARIAS HONORARIOS		
		RELACIONADAS		
	4103	Locales	-	-
	4105	Del Exterior	-	-
		NO RELACIONADAS		
	4107	Locales	-	-
	4109	Del Exterior	-	-
		INTERES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
		RELACIONADAS		
	4111	Locales	-	-
	4113	Del Exterior	-	-
		NO RELACIONADAS		
	4115	Intereses con Instituciones Financieras- Locales	-	-
	4117	Intereses con Instituciones Financieras- Del Exterior	-	-
		INTERESOS DEVENGADOS CON TERCEROS		
		RELACIONADAS		
	4119	Intereses devengados con terceros No Relacionados-Locales	-	-
	4121	Intereses devengados con terceros No Relacionados-Exterior	-	-

EMPRESA IMPORTACIONES Y REPRESENTACIONES UCHIVALD CIA LTDA
 Nueva a los Estados Financieros
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En Dólares Americanos

NO RELACIONADAS			
6121	Ingresos Derivados con terceros No relacionados- Locales	-	-
6122	Ingresos Derivados con terceros No relacionados- Extranjero	-	-
6127	Ingresos Imputados de derivados por acuerdos que constituyen efectivamente un transcurso de curso diferido	-	-
6129	Otros	-	-
6131	Ganancia por medición de inversiones en asociadas y empresas conjuntas con método de participación	-	-
6133	Otros	1.618,31	20.830,66
6133	GANANCIAS NETAS procedentes de actividades diversificadas	-	-
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	1.618,31	20.830,66
6999	TOTAL INGRESOS	119.701,26	144.635,37

COSTOS Y GASTOS

dic-19 dic-18

De acuerdo de costo y gastos es como sigue:

CÓDIGO CONTABLE	CSE	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
COSTOS DE VENTAS				
7001		Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-	-
7004		Compra netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	42.042,09	53.237,49
7007		Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	21.707,54	-
7010		(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	46.510,67	55.955,06
7011		Inventario inicial de materia prima	(32.878,00)	(42.943,06)
7006		Compra netas locales de materia prima	-	-
7019		Importaciones de materia prima	-	-
7012		(-) Inventario final de materia prima	-	-
7013		Inventario inicial de productos en proceso	-	-
7018		(-) Inventario final de productos en proceso	-	-
7014		Inventario inicial productos terminados	-	-
7014		(-) Inventario final de productos terminados	-	-
7017		(+/-) Ajustes	-	-
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS				
7040		Salarios, salarios y honorarios remuneraciones	-	-
7043		Beneficios sociales e indemnizaciones y otros que no gravan al ESS	-	-
7046		Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	-
7049		Honorarios, profesiones y otros	-	-
7010		Honorarios y otros pagos a contratistas por servicios ocasionales	-	-
7055		Subsidios patronales	-	-
7058		Desempleado	-	-
7061		Otros	-	-
GASTOS POR DEPRECIACIONES				
7064		Del costo histórico- Propiedad planta y equipo Acionada	-	-
7067		Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acionada	-	-
7070		Del costo histórico de propiedades de inversión	-	-
7073		Del costo histórico para explotación y evaluación de R. Minerales	-	-
7076		Del ajuste acumulado por Re. exploración y evaluaciones- Propiedad planta y equipo	-	-
7079		Del ajuste acumulado por Re. exploración y evaluaciones- Propiedad de inversión	-	-
7082		Del ajuste acumulado por Re. exploración y evaluaciones- Activos para explotación de R. Minerales	-	-
7083		Del ajuste acumulado por Re. exploración y evaluaciones- Otros	-	-
7086		Del costo - De activos biológicos	-	-
7091		Otros depreciaciones	-	-
GASTOS POR AMORTIZACIONES				
7094		Del costo histórico de activos intangibles	-	-
7097		Del costo histórico de activos para explotación y evaluación de minería Minerales	-	-
7100		Del ajuste acumulado por Re. exploración y evaluaciones- Activos intangibles	-	-
7103		Del ajuste acumulado por Re. exploración y evaluaciones- Activos para explotación de R. Minerales	-	-
7106		Del ajuste acumulado por Re. exploración y evaluaciones- Otros	-	-
7109		Otros amortizaciones	-	-
PERDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR				
7115		Ganancia Valor neto de inventarios-costo	-	-
7124		De propiedad planta y equipo	-	-
7127		De activos intangibles	-	-
7139		Otros	-	-
GASTOS DE PROVISIONES				
7142		Por garantías	-	-
7145		por Amortizamiento	-	-
7160		Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	-	-
7163		Otros	-	-
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS				
7166		Relacionadas	-	-
7169		No relacionadas	-	-
OTROS GASTOS				
7178		Consumo de combustible	-	-
7190		Suministros herramientas materiales y repuestos	-	-
7196		Mantenimiento y reparaciones	-	-
7199		Materia	-	-
7202		Seguros y contingencias primas y comisiones	-	-
7205		Gastos indirectos en grado de ser el costo por partes relacionadas	-	-
7208		Impuestos contribuciones y otros	-	-
7211		Comisiones a favor de las financieras- Relacionadas Locales	-	-
7214		Comisiones a favor de las financieras- Relacionadas del exterior	-	-
7217		Comisiones a favor de las financieras- No relacionadas Locales	-	-
7220		Comisiones a favor de las financieras- No relacionadas Locales	-	-
7221		Operaciones Regalías Servicios-Activos administrativos- Relacionadas Locales	-	-
7226		Operaciones Regalías Servicios-Activos administrativos- Relacionadas del exterior	-	-
7229		Operaciones Regalías Servicios-Activos administrativos- NO- Relacionadas Locales	-	-
7231		Operaciones Regalías Servicios-Activos administrativos- NO- Relacionadas del exterior	-	-
7253		Instalación, organización y similares	-	-
7258		IVA que se carga al costo o gasto	-	-
7263		Servicios públicos	-	-
7267		Otros	-	-
7945		TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	54.723,28	66.196,46

EMPRESA IMPORTACIONES Y REPRESENTACIONES ORIVALDO CIA SDA
 Notas a los Estados Financieros
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
 En dólares Americanos

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN

de 19 de 18

Un resumen de esta cuenta se como sigue:

CÓDIGO CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
7038	1443	Asesor	-	-
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS				
7040		Seguros, salarios y demás remuneraciones	4,590,00	28,539,99
7044		Beneficios sociales e indemnizaciones y otros que se gravan al IESS	7,213,91	5,265,87
7047		Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	508,54	3,877,91
7050		Honorarios, profesionales y otros	15,615,17	10,825,54
7051		Terceros y otros pagos a terceros por servicios comerciales	-	-
7056		Utilización patrimonial	5,001,96	-
7059		Desahucio	682,96	-
7061		Otros	-	-
GASTOS POR DEPRECIACIONES				
7065		Del costo histórico- Propiedad planta y equipo Acetado	-	-
7068		Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acetado	-	-
7071		Del costo histórico de propiedades de inversión	-	-
7074		Del costo histórico para exploración y evaluación de recursos minerales	-	-
7077		Del ajuste acumulado por de depreciaciones y revaluaciones- Propiedad planta y equipo	-	-
7080		Del ajuste acumulado por de depreciaciones y revaluaciones- Propiedad de inversión	-	-
7083		Del ajuste acumulado por de depreciaciones y revaluaciones- Activos para explotación de R. Naturales	-	-
7086		Del ajuste acumulado por de depreciaciones y revaluaciones- Otros	-	-
7089		Del costo- De activos biológicos	-	-
7092		De - Otras depreciaciones	-	-
GASTOS POR AMORTIZACIONES				
7095		Del costo histórico de activos intangibles	-	-
7098		Del costo histórico de activos para exploración y evaluación de Minerales	-	-
7101		Del ajuste acumulado por de depreciaciones y revaluaciones- Activos intangibles	-	-
7104		Del ajuste acumulado por de depreciaciones y revaluaciones- Activos para explotación de R. Minerales	-	-
7107		Del ajuste acumulado por de depreciaciones y revaluaciones- Otros	-	-
7110		Otros amortizaciones	-	-
PERDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR				
7113		Gasto para Provisión Inventario	690,23	425,73
7116		Gasto valor neto de realización- Inventario	81,84	-
7119		De activos no convertidos en moneda para la venta	-	-
7122		De activos biológicos	-	-
7125		De propiedad planta y equipo	-	-
7128		De activos intangibles	-	-
7131		De propiedad de inversión	-	-
7134		De activos de exploración y evaluación de recursos minerales	-	-
7137		De inversiones no convertidas	-	-
7140		Otros	-	-
GASTOS DE PROVISIONES				
7143		Por garantías	-	-
7146		por desmantelamiento	-	-
7149		Por acciones enerosas	-	-
7152		Por revaloraciones de negocios	-	-
7155		Por sueldos e honorarios	-	-
7158		Por litigios	-	-
7161		Por pérdidas contingentes asumidas en una combinación de negocios	-	-
7164		Provisiones-Otros	-	-
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS				
7167		Pérdida en venta de Activos Relacionados	-	-
7170		Pérdida en venta de Activos No relacionados	-	-
OTROS GASTOS				
7173		Promoción y publicidad	121,49	134,91
7176		Transporte	1,672,72	2,329,90
7179		Consumo de combustible y lubricantes	-	3,144,34
7182		Costos de viaje	1,529,47	2,911,49
7185		Costos de gestión	1,826,64	1,309,55
7188		Ajustamiento operativo	894,89	473,23
7191		Suavizante hermético material y repuestos	-	-
7194		Pérdida en la transacción de derechos representativos de capital	5,072,03	942,19
7197		Mantenimiento y reparaciones	-	-
7200		Mercaderías	2,334,30	1,411,00
7203		Seguros y seguros privados y costas	-	-
7206		Gastos (deducciones) pagados desde el exterior por partes relacionadas	1,536,57	402,55
7209		Impuestos, contribuciones y otros	-	-
7212		Comisiones diferentes de las Suavizante- Relacionadas Local	-	-
7215		Comisiones diferentes de las Suavizante- Relacionadas del exterior	-	-
7218		Comisiones diferentes de las Suavizante- No relacionadas Local	-	-
7221		Comisiones diferentes de las Suavizante- No relacionadas Exterior	-	-
7224		Operaciones Regalías Servicios-Oficinas administrativas- Relacionadas Local	-	-
7227		Operaciones Regalías Servicios-Oficinas administrativas- Relacionadas del exterior	-	-
7230		Operaciones Regalías Servicios-Oficinas administrativas- NO- Relacionadas Local	-	-
7233		Operaciones Regalías Servicios-Oficinas administrativas- NO- Relacionadas del exterior	-	-
7236		Instalación organización y estudio	-	-
7239		IVA que se carga al costo o plus	297,60	434,84
7242		Servicios públicos	-	-
7245		Pérdidas por abstracción	665,70	973,30
7248		Otros	-	-
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN			43,195,56	32,915,41

GASTO FINANCIEROS Y OTROS GASTOS NO OPERACIONALES
 GASTOS FINANCIEROS

de 19 de 18

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

CÓDIGO CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
7231		Arrendamiento mensual Relacionada - Local	-	-

EMPRESA IMPORTACIONES Y REPRESENTACIONES ECHIVAZO CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

En millones Americanos

725	Arrendamientos operarios - Arrendamientos - Del exterior	-	-
727	Arrendamientos operarios - NO Arrendamientos Locales	-	-
730	Arrendamientos operarios - NO Arrendamientos - Del exterior	-	-
736	Cuentas bancarias, préstamos, bonos, etc. Tasa sobre otros - Arrendamientos Locales	-	-
738	Cuentas bancarias, préstamos, bonos, etc. Tasa sobre otros - NO Arrendamientos Locales	-	-
739	Cuentas bancarias, préstamos, bonos, etc. Tasa sobre otros - NO Arrendamientos - Del exterior	156,82	343,66
727	Inventos con instrucciones Financieras - Arrendamientos Locales	-	-
727	Inventos con instrucciones Financieras - Arrendamientos - Del exterior	-	-
728	Inventos con instrucciones Financieras - NO Arrendamientos Locales	-	-
728	Inventos con instrucciones Financieras - NO Arrendamientos - Del exterior	-	-
729	Inventos pagados a terceros - Arrendamientos Locales	-	-
729	Inventos pagados a terceros - Arrendamientos - Del exterior	-	-
729	Inventos pagados a terceros - NO Arrendamientos Locales	-	-
729	Inventos pagados a terceros - NO Arrendamientos - Del exterior	-	-
730	Reserva del descuento de provisiones que forman parte de la reserva por otros	-	-
730	Inventos implícitos derivados por servicios que constituyen una transacción financiera diferida	-	-
730	Otros	-	-
738	Reserva por impuesto de incremento en ventas y reservas contables	-	-
738	Otros	-	-
739	Reserva sobre provisiones de actividades discontinuadas	-	-
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	156,82	343,66
790	TOTAL GASTOS	67,319,28	76,499,07

12

TERMINACION TRIBUTARIA

Carácter IRI	DETALLE	2019	2018
		VALOR USD	VALOR USD
801-803	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Ingreso a la Base		
806	(-) Gastos deducibles por medición de activos biológicos al valor razonable menos costo de venta	1,096,40	1,225,36
807	(-) Gastos deducibles sobre y gastos por medición de activos biológicos al valor razonable menos o costo	-	-
808	(-) Base de Cálculo de Participación a Trabajadores	1,096,40	1,225,36
	IMPUESTOS PERMANENTES		
801	(-) Participación a trabajadores	(194,20)	(122,00)
804	(-) Dedicaciones fiscales y otros por motivo de participación -valor personal-compra 100% 40% 40	-	-
805	(-) Otros gastos fiscales e ingresos en objeto de impuesto a la renta	-	-
806	(+) Gastos no deducibles Locales	-	-
807	(+) Gastos no deducibles del Exterior	2,436,80	2,480,71
808	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos en objeto del impuesto	-	-
809	(+) Participación a Trabajadores activados e ingresos exentos	-	-
810	(-) Dedicaciones adicionales (Incluye Incentivos a la Ley de Salud)	(11,316,00)	-
811	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
812	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta bruta	-	-
813	(+) Gastos y Gastos deducibles reconocidos para generar ingresos sujetos a IR única	-	-
	GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS - IMPUESTOS		
	IMPUESTOS		
814-815	Por valor neto realizable de inversiones	871,24	-
816-817	Por pérdidas reconocidas en contratos de compraventa	-	-
818-819	Por costos reconocidos de desmantelamiento	-	-
820-821	Por descenso del valor de propiedad planta y equipo	-	-
822-823	Por provisiones (diferencias de cuentas contables, desmantelamiento y jubilación personal)	-	-
824-825	Por Costos de Construcción	-	-
826-827	Por mediciones de activos no corrientes revaloradas para la venta	-	-
828-829	Por medición de activos biológicos - Ingresos	-	-
830-831	Por medición de activos biológicos - Pérdidas sobre y gastos	-	-
832	Acreditación pérdidas tributarias de años anteriores	-	-
834-835	Por otros créditos fiscales disponibles	3,497,21	-
	NETO REVENCIÓN (Costos 815-835)	-	-
836-838	Utilidad Corriente (Pérdida Sujeta a Acreditación)	(1,664,40)	1,888,69
840	Impuesto a la Renta Corriente (15%) IMPUESTO NOMINAL DEL AÑO ANTERIOR	-	(1,295,51)
	(-) UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	942,21	1,196,47
	(-) COSTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	(-) IMPUESTO POR IMPUESTO DIFERIDO	1,697,19	-
	(-) UTILIDAD / PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO	(754,98)	1,196,47