

## **PRINCIPALES CRITERIOS Y/O PRINCIPIOS CONTABLES**

### **1. Base de Presentación**

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA'S).

### **2. Período**

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019

Y son presentados en dólares americanos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas.

### **2.1. Impuesto a la Renta**

La tarifa del Impuesto a la Renta que se encuentra vigente es del 25% y 15% para utilidades que reinvierta la compañía.

### **2.2. Participación Trabajadores**

Según las disposiciones laborales vigentes en el país, la compañía reconoce a sus trabajadores el 15% con cargo a los resultados del ejercicio.

### **2.3. Reserva Legal**

De conformidad con la Ley de Compañías; para reserva legal deberá apropiarse por lo menos el 5% de la utilidad neta del año, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital social, la misma que no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

### **2.4. Reconocimiento de los Ingresos**

La compañía reconoce sus ingresos por venta de servicios el estado de resultados en la fecha en la que se registra la factura. Los valores recibidos de los clientes sobre los contratos son registrados como anticipo de clientes hasta tanto se reconocen la venta.

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se refiere a:

| <b>Descripción</b> | <b><u>2018</u></b>    | <b><u>2019</u></b>    |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Caja               | 200                   | 200                   |
| Banco PACIFICO     | 111,737               | (5,386)               |
| NC SRI             | 249                   | -                     |
|                    | <b><u>112,187</u></b> | <b><u>(5,186)</u></b> |

**4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

Se refiere a :

| <b>Descripción</b>                | <b><u>2018</u></b>      | <b><u>2019</u></b>      |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Clientes                          | 1,416,817               | 1,568,596               |
| (-) Provision cuentas incobrables | (60,323)                | (45,042)                |
| Otras cuentas por Cobrar          | 15,808                  | 665                     |
|                                   | <b><u>1,372,301</u></b> | <b><u>1,524,219</u></b> |

**5. SERVICIOS Y OTROS PAGADOS ANTICIPADAMENTE**

Se refiere a:

| <b>Descripción</b>              | <b><u>2018</u></b> | <b><u>2019</u></b>    |
|---------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Seguros Pagados por anticipado  | 0                  | 3,885                 |
| Anticipo proveedor Nacional     | 0                  | 250                   |
| Anticipo proveedo Internacional |                    | 206,764               |
|                                 | <b><u>-</u></b>    | <b><u>210,899</u></b> |

## 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a:

| Descripción                | 2018           | 2019           |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Credito Tributario         | 65,795         | 78,170         |
| Impuesto Salida de Divisas | 82,301         | -              |
| Por retenciones            | 109,811        | 49,068         |
|                            | <u>257,906</u> | <u>127,238</u> |

## 7. INVENTARIOS

Se refiere a:

| Descripción                 | 2018             | 2019             |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Inv.de Productos terminados | 1,061,456        | 1,413,822        |
|                             | <u>1,061,456</u> | <u>1,413,822</u> |

## 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento es como sigue:

| Descripción                | Vehiculos | Equipos de Computación | Mueblesy Enseres<br>Otros Planta y Equipo | Inmuebles | Total Activo | Depreciación | Activo Neto |
|----------------------------|-----------|------------------------|-------------------------------------------|-----------|--------------|--------------|-------------|
| Saldo al 31 diciembre 2018 | 214,078   | 30,826                 | 145,871                                   | 402,890   | 758,013      | (190,608)    | 567,405     |
| Adiciones                  | 29,982    | -                      | 1,097                                     | -         | 31,079       | (59,357)     | -           |
| Reclasificaciones          | -         | -                      | -                                         | -         | -            | -            | -           |
| Bajas                      | 87,328    | -                      | -                                         | -         | 87,328       | -            | 87,328      |
| Saldo al 31 diciembre 2019 | 156,732   | 30,826                 | 146,968                                   | 402,890   | 737,416      | (249,965)    | 487,450     |

**9. ACTIVOS DIFERIDOS**

Se compone de:

| <b>Descripción</b>                 | <b><u>2018</u></b> | <b><u>2019</u></b> |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Activos por gastos de Constitucion | -                  | 255                |
|                                    | -                  | -                  |
|                                    | <u>-</u>           | <u>255</u>         |

**10. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR**

Se compone de:

| <b>Descripción</b>       | <b><u>2018</u></b> | <b><u>2019</u></b> |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Proveedores Locales      | 253,166            | 410,850            |
| Proveedores del Exterior | 401,041            | 531,532            |
|                          | -                  | -                  |
|                          | <u>654,207</u>     | <u>942,383</u>     |



**11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Se compone de:

| <b>Descripción</b>               | <b><u>2018</u></b>    | <b><u>2019</u></b>    |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Comisiones                       | 18,836                | -                     |
| Provisiones Gasto                | -                     | 14,000                |
| Pacificard- y Diners Corporativa | 28,760                | 30,801                |
| Provisiones Laborales            | 5,515                 | 5,993                 |
| Cuentas por pagar varias         | 930                   | 18,521                |
| 15% trabajadores                 | 68,760                | 61,862                |
|                                  | <b><u>122,801</u></b> | <b><u>131,176</u></b> |

**12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Corresponde a:

| <b>Descripción</b>  | <b><u>2018</u></b>  | <b><u>2019</u></b>   |
|---------------------|---------------------|----------------------|
| Impuestos retenidos | 8,767               | 17,620               |
| ISD 5% por pagar    | -                   | 24,066               |
|                     | <b><u>8,767</u></b> | <b><u>41,687</u></b> |

**13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Corresponde a:

| <b>Descripción</b>  | <b><u>2018</u></b>    | <b><u>2019</u></b>    |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Prestamos Bancarios | 524,606               | 569,135               |
| Prestamos Socios    | 219,638               | 169,057               |
| Otros Bancarios     | 221,268               | 5,186                 |
| Otras por pagar     | 880                   | -                     |
|                     | <b><u>966,391</u></b> | <b><u>743,377</u></b> |

**14. POR PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORREINTES**

Corresponde a:

| <b>Descripción</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b>    |
|--------------------|-------------|----------------|
| Banco Pacifico     | -           | 173,064        |
|                    | <u>-</u>    | <u>173,064</u> |

**IMPUESTO A LA RENTA COMPAÑIA**

Corresponde a:

| <b>Descripción</b>                                                          | <b>2018</b>     | <b>2019</b>     |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Utilidad contable antes de impuesto a la renta y participacion trabajadores | 458,397         | 412,411         |
| 15% Participacion Trabajadores                                              | (68,760)        | (61,862)        |
| <b>Utilidad Neta</b>                                                        | <u>389,638</u>  | <u>350,549</u>  |
| <b>(+) gastos no deducibles</b>                                             |                 | <u>97,554</u>   |
| <b>Utilidad gravable</b>                                                    |                 | <u>448,103</u>  |
| Impuesto a la renta causado                                                 | <u>97,409</u>   | <u>112,026</u>  |
| Anticipo periodo anterior                                                   |                 | (3,852)         |
| Credito tributario años anteriores                                          | (82,301)        | (57,339)        |
| Retenciones en la fuente del año                                            | (40,836)        | (67,696)        |
| Credito Impuesto Salida de Divisas                                          | <u>-</u>        | <u>(32,208)</u> |
| <b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>                                      | <b>(25,728)</b> | <b>(49,068)</b> |
| <b>SALDO A PAGAR</b>                                                        |                 |                 |

**15. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de la Compañía es de US\$500.000 dividido en 500.000 participaciones de US\$ 1 cada una.

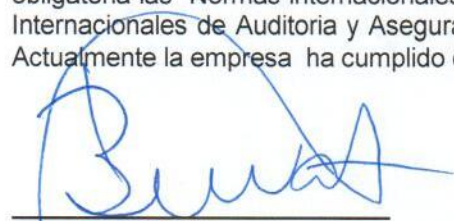
Situación fiscal.- Los años 2013 al 2019, están sujetos a una posible revisión por parte de las autoridades fiscales.

**16. EVENTOS POSTERIORES**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros (MAYO 25 del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

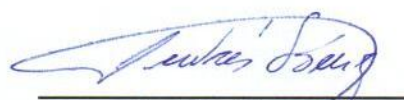
**17. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA**

Mediante las Resoluciones No. 08.G.DSC, emitida por la Superintendencia de Compañías el 20 de noviembre de 2008, se dispuso que se consideren de adopción obligatoria las "Normas internacionales de Información Financiera, NIIF" y las "Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, NIAA" a partir del 1 de enero de 2011. Actualmente la empresa ha cumplido con esta disposición.

---

**Pablo Becerra**  
Gerente General

---

**Andrés Sáenz**  
Contador General

