
COMPañÍA DE
DISEÑO Y
MOBILIARIO
BURNEO CARRION
DISEÑO CIA.LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS Y
NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2019

COMPAÑÍA DE DISEÑO Y MOBILIARIO BURNEO CARRION DISEÑO CIA.LTDA.

Notas a los estados financieros según revelación NIIF

31 de diciembre de 2019 Y 2018

(En dólares)

Nota 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

1. Identificación y Objeto de la Compañía

Es una Compañía de Responsabilidad Limitada registrada en la ciudad de Quito, de la Provincia de Pichincha, que inició actividades el 19 de octubre del 2004 bajo el nombre de COMPAÑÍA DE DISEÑO Y MOBILIARIO BURNEO CARRION DISEÑO CIA.LTDA.

Su actividad económica principal es: actividades de diseño, decoración, comercialización y distribución de mobiliario ergonómico.

Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con lo previsto en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Administración de la Compañía el 2 de marzo de 2020 y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la junta de socios.

2.2 Base de medición y presentación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico, con excepción del pasivo por planes de beneficios definidos de los empleados, que se mide al valor presente.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

2.4 Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019.

2.5 Uso de Estimaciones y supuestos

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este

proceso contable NIIF, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias especialmente económicas.

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.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

a. Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

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

b. Instrumentos Financieros

i. Activos Financieros no Derivados

La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y partidas por cobrar en la fecha en la cual se originan. Los otros activos financieros, se reconocen inicialmente a la fecha de negociación en la cual la Compañía comienza a ser parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la que se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía, se reconoce como un activo o pasivo separado.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

ii. Préstamos y Partidas por Cobrar

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valoran al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

iii. Efectivo

En el estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo se componen de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos, que son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

iv. Pasivos Financieros no Derivados

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en la cual se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

v. Capital Social

Las participaciones emitidas por la Compañía en su constitución son clasificadas como patrimonio.

c. Mobiliario y Equipo

Las partidas dentro de este rubro se presentan al costo menos depreciación acumulada. Los activos fijos se reconocen como tal si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de manera fiable. Los programas de computación adquiridos que están integrados a la funcionalidad de los equipos relacionados, son considerados dentro de ese grupo.

Cualquier ganancia o pérdida en la disposición de un componente de activo fijo, calculada como la diferencia entre el producto neto de enajenación y el valor en libros del elemento, se reconoce en resultados.

La depreciación de activos fijos se calcula sobre el monto depreciable y se reconoce a resultados con base en el método de línea recta considerando la vida útil de los mismos. Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son los siguientes:

Equipo de computación y software

3 años

Vehículos	5 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de oficina	10 años

La Administración de la Compañía no ha considerado necesario establecer un valor residual para mobiliario y equipo, debido a que no espera recibir ningún beneficio económico sobre la disposición de esos bienes al final de su vida útil.

d. Activos Arrendados

En el caso de la compañía no asume sustancialmente el riesgo y beneficio inherente al arrendamiento de la propiedad o propiedades donde funcionan sus establecimientos, son clasificados dichos gastos como operativos. Los pagos realizados bajo un arrendamiento operacional se reconocen en el estado de resultados integrales bajo el método de línea recta durante el período de arrendamiento.

e. Beneficios a Empleados

i. Beneficios Post-Empleo

Planes de Beneficios Definidos - Jubilación Patronal e Indemnización por Desahucio

La obligación de la Compañía en relación con los planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código de Trabajo de la República del Ecuador, el cual establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía, el que califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Además, dicho Código de Trabajo establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada con base en el número de años de servicio.

La Compañía determina la obligación neta relacionada con el beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio por separado, calculando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el período actual y períodos previos; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente. El cálculo es realizado anualmente por un actuario calificado usando el método de costeo de crédito unitario proyectado. La Compañía reconoce en resultados la totalidad de las ganancias o pérdidas actuariales que surgen de estos planes.

Cuando tengan lugar mejoras en los beneficios del plan, la porción del beneficio mejorado que tiene relación con servicios pasados realizados por empleados será reconocida en resultados usando el método lineal en el período promedio remanente hasta que los empleados tengan derecho a tales beneficios. En la medida en la cual los empleados tengan derecho en forma inmediata a tales beneficios, el gasto será reconocido inmediatamente en resultados.

Cuando tengan lugar reducciones o liquidaciones en un plan de beneficios definidos, la Compañía procederá a reconocer las ganancias o pérdidas derivadas de los mismos. Estas ganancias o pérdidas comprenderán cualquier cambio que pudiera resultar en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos contraídos por la entidad; cualesquiera ganancias y pérdidas actuariales y costos de servicio pasado que no hubieran sido previamente reconocidas.

ii. Aplicación de NIC 19

La Compañía en 2016 aplicó la enmienda de la NIC 19 utilizando como tasa de descuento para el cálculo de la provisión de jubilación patronal y desahucio la tasa de interés de los bonos corporativos de los Estados Unidos de América y registró su efecto en los resultados del año, la evaluación de la administración concluye que su efecto no es material por lo que no se restablecen los estados financieros.

iii. Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de leyes laborales ecuatorianas vigentes) y son contabilizadas como gastos en la medida en la cual el empleado provee el servicio o el beneficio es devengado por el mismo.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a los beneficios definidos en el Código Laboral ecuatoriano y bonos por desempeño.

iv. Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación intempestiva o cese laboral son reconocidas como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

f. Impuesto de Renta Corriente y Diferido

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. Es reconocido en resultados excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

i. Impuesto a la Renta Corriente

El impuesto a la renta corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aprobada o a punto de ser aprobada a la fecha del estado de situación financiera y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

ii. Impuesto a la Renta Diferido

El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos financieros y los importes usados para propósitos tributarios. No se reconoce impuesto a la renta diferido por las diferencias temporarias que surgen en el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios, y que no afecta la utilidad o pérdida financiera ni gravable.

La medición del activo y pasivo por impuesto a la renta diferido, refleja las consecuencias fiscales que se derivan de la forma en la cual la Compañía espera, al

final del período sobre el cual se informa, recuperar o liquidar el valor en libros de sus activos y pasivos.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplicar a las diferencias temporarias, cuando son revertidas de acuerdo con la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos por impuesto a la renta diferido son compensados si existe un derecho legal exigible de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con el impuesto a las ganancias aplicados por la misma autoridad tributaria sobre la misma entidad tributable o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta, o sus activos y pasivos tributarios serán realizados al mismo tiempo.

Un activo por impuesto a la renta diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a ejercicios futuros y diferencias temporarias deducibles, en la medida en la cual sea probable que estarán disponibles ganancias gravables futuras contra las cuales puedan ser utilizadas. El activo por impuesto a la renta diferido es revisado en cada fecha de reporte y es reducido en la medida en la cual no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados serán realizados.

iii. Exposición Tributaria

Al determinar el monto de los impuestos corrientes e impuestos diferidos, la Compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales.

Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos, y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros. Puede surgir nueva información que haga que la Compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el período en el cual se determinen.

g. Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para pagar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado.

Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro, a la tasa antes de impuesto que refleja la evaluación actual del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación es revelada como un pasivo contingente. Obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será confirmada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros, son también reveladas como

pasivos contingentes, a menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota.

No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

h. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos provenientes de las ventas en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

i. Reconocimiento de Costos y Gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, gastos de ventas, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

Nota 4. NUEVAS NORMAS E INTERPRETACIONES AUN NO ADOPTADAS

La Compañía no espera que las siguientes nuevas normas o modificaciones tengan un impacto significativo sobre los estados financieros:

Nota 5. ADMINISTRACION DEL RIESGO FINANCIERO

La Administración es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgos de la Compañía.

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la misma, fijar límites y controles de riesgo adecuados, así como para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgos de la Compañía a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades.

La Administración hace seguimiento al cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgos y revisa si su marco de administración de riesgos es apropiado respecto a los riesgos a los que se enfrenta la Compañía.

A continuación se detallan los principales riesgos a los cuales está expuesta la Compañía:

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

Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado está asociado con:

- i. Situaciones políticas y económicas que afectan la tendencia y el comportamiento de las preferencias de los clientes. La Compañía busca administrar la exposición a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.
- ii. El riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo en las tasas de cambio o tasas de interés, afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. Al respecto:
 - La moneda utilizada para las transacciones en el Ecuador es el dólar americano y las transacciones que realiza la Compañía principalmente son en esa moneda; por lo tanto, la Administración estima que la exposición de la Compañía al riesgo de moneda no es relevante.
 - La Compañía mantiene deuda financiera con una tasa de 11.23% interés fija, no estando sujeta a riesgo por cambio en las tasas de interés.

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

La exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito a la fecha del estado de situación financiera es como sigue:

		<u>31 de diciembre del</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Efectivo	US\$	88,432.18	85,336.50
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar-Activos financieros		<u>32,730.16</u>	<u>51,038.86</u>
Total	US\$	<u><u>121,162.34</u></u>	<u><u>136,375.36</u></u>

La Compañía no considera que exista un riesgo de crédito, dado que la concentración de las cuentas por cobrar está en clientes con los cuales se manejan anticipos (40%), a más del respaldo de la marca de un producto de alta calidad que la compañía comercializa. Adicionalmente dentro de sus activos financieros están dos inversiones cuya recuperación y vigencia no representa un riesgo para la compañía.

La antigüedad de los saldos de las cuentas por cobrar comerciales a la fecha del estado de situación financiera es la siguiente:

COMPAÑÍA DE DISEÑO Y MOBILIARIO BURNEO CARRION DISEÑO CIA.LTDA..
Estados Financieros y Notas a los estados financieros

		31 de diciembre del	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Vigente y no deteriorada	US\$	28,360.46	42,646.59
Más de 360 días		1,244.70	688.80
Total	US\$	<u>29,605.16</u>	<u>43,335.39</u>

Efectivo

La Compañía mantenía efectivo y equivalentes de efectivo por US\$88.432,18 al 31 de diciembre de 2019 (US\$85.366,50 en 2018), que representan su máxima exposición al riesgo de crédito por estos activos. El efectivo y equivalentes de efectivo en bancos reportado a la fecha de los estados financieros, es mantenido en una institución financiera cuya calificación en general supera la calificación AAA-.

Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, los cuales son liquidados mediante la entrega de efectivo y otros activos financieros.

La compañía logra mantener un equilibrio en la continuidad de sus fondos y flexibilidad financiera a través de sus flujos operacionales normales, representados por anticipos de clientes, recaudos de saldos de las ventas y pagos a proveedores.

Administración de Capital

La política de la Compañía es mantener un nivel de capital que le permita conservar la confianza de los inversionistas y acreedores y sustentar el desarrollo futuro de sus negocios. El capital se compone del patrimonio total. La Compañía no está sujeta a requerimientos externos de capital.

El índice deuda-patrimonio ajustado de la Compañía al término del período del estado separado de situación financiera era el siguiente:

		31 de diciembre del	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Total pasivos	US\$	284,980.97	215,690.69
Menos: efectivo		88,432.18	85,336.50
Deuda neta	US\$	<u>196,548.79</u>	<u>130,354.19</u>
Patrimonio neto	US\$	<u>151,104.22</u>	<u>142,011.62</u>
Índice deuda-patrimonio ajustado		<u>1.30</u>	<u>0.92</u>

Nota 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Las NIIF requieren la conciliación entre el efectivo y equivalente de efectivo al final del período

COMPAÑÍA DE DISEÑO Y MOBILIARIO BURNEO CARRION DISEÑO CIA.LTDA..
Estados Financieros y Notas a los estados financieros

revelado en el estado de flujos de efectivo y los saldos en el balance de situación.

Los saldos de efectivo y equivalentes no tienen restricciones. Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

CUENTA	31 DICIEMBRE DE 2019	31 DICIEMBRE DE 2018
Caja Chica	290.00	290.00
Bancos	88,432.18	85,046.50
Total USD \$	88,722.18	85,336.50

Nota 7. ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTA	31 DICIEMBRE DE 2019	31 DICIEMBRE DE 2018
CLIENTES POR COBRAR	29,605.16	43,335.39
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-	-
PRESTAMOS	3,125.00	7,703.47
MAERSK GARANTIA CONTENEDOR	-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	316.85
CERTIFICADOS DE INVERSION	-	17,143.48
Total USD \$	32,730.16	68,499.19

Nota 8. INVENTARIOS, NETO

El siguiente es el detalle de las cuentas de inventario las mismas que están valoradas en base al costo promedio o al valor neto de realización según cuál sea el menor.

CUENTA	31 DICIEMBRE DE 2019	31 DICIEMBRE DE 2018
IMPORTACIONES EN TRANSITO	34,830.07	23,236.47
SILLAS	158,576.26	85,925.49
ACCESORIOS Y COMPLEMENTOS	29,857.22	34,228.41
MUEBLES ESPECIALES	38,901.48	11,746.50
SISTEMAS DE OFICINA	-	-
MUEBLES DE FABRICACION LOCAL	11,127.88	5,058.36
MATERIALES	-	-
Total USD \$	273,292.91	160,195.24

COMPAÑÍA DE DISEÑO Y MOBILIARIO BURNEO CARRION DISEÑO CIA.LTDA..
Estados Financieros y Notas a los estados financieros

Nota 9. IMPUESTOS CORRIENTES

CUENTA	31 DICIEMBRE DE 2019	31 DICIEMBRE DE 2018
CREDITO TRIBUTARIO IVA COMPRAS	7,675.34	2,945.36
RETENCIONES EN LA FUENTE AÑO 2017	-	2,907.56
RETENCIONES EN LA FUENTE AÑO 2018	4,830.76	8,334.67
RETENCIONES EN LA FUENTE AÑO 2019	7,503.06	-
Total USD \$	20,009.16	14,187.59

Nota 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

		MUEBLES Y ENSERES	EQUIPOS DE COMPUTACION	TOTAL
Costo:				
Saldos al 1 de enero del 2018	US\$	26,044.37	17,018.51	43,062.88
Adiciones		-	-	-
Disposición		-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2018	US\$	26,044.37	17,018.51	43,062.88
Adiciones		-	-	-
Disposición		-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2019	US\$	26,044.37	17,018.51	43,062.88
Depreciación acumulada:				
Saldos al 1 de enero del 2018	US\$	- 18,393.96	- 14,906.63	- 33,300.59
Adiciones		-	-	-
Disposición		-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2018	US\$	- 18,393.96	- 14,906.63	- 33,300.59
Adiciones		- 1,941.51	- 1,223.76	- 3,165.27
Disposición		-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2019	US\$	- 20,335.47	- 16,130.39	- 36,465.86
Valor en libros neto:				
Al 1 de enero del 2018	US\$	7,650.41	2,111.88	9,762.29
Al 31 de diciembre del 2018	US\$	7,650.41	2,111.88	9,762.29
Al 31 de diciembre del 2019	US\$	5,708.90	888.12	6,597.02

COMPAÑÍA DE DISEÑO Y MOBILIARIO BURNEO CARRION DISEÑO CIA.LTDA..
Estados Financieros y Notas a los estados financieros

Nota 11. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

CUENTA	31 DICIEMBRE DE 2019	31 DICIEMBRE DE 2018
Activo por Impuesto a la Renta Diferido	7,440.09	5,384.81
Total USD \$	7,440.09	5,384.81

Nota 12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO

CUENTA	31 DICIEMBRE DE 2019	31 DICIEMBRE DE 2018
GARANTIA ARRIENDO GUAYAQUIL	2,900.00	2,966.16
GARANTIA ARRIENDO QUITO	3,432.00	3,432.00
CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO	-	-
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-	-
ANTICIPOS POR LIQUIDAR	62.16	62.16
PRESTAMOS AL PERSONAL LARGO PLAZO	-	2,000.00
GARANTIA MAERKS	500.00	1,500.00
SEGUROS PREPAGADOS	-	-
Total USD \$	6,894.16	9,960.32

Nota 13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTA	31 DICIEMBRE DE 2019	31 DICIEMBRE DE 2018
PROVEEDORES LOCALES	16,745.47	18,314.93
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	111,420.49	47,198.43
Total USD \$	128,165.96	65,513.36

Nota 14. OBLIGACIONES FINANCIERAS

CUENTA	31 DICIEMBRE DE 2019	31 DICIEMBRE DE 2018
TARJETA DE CREDITO VISA POR PAGAR	448.50	3,098.29
PRESTAMO BANCO PICHINCHA	-	36,000.00
PRESTAMO BANCO PICHINCHA PANAMA	-	15,000.00
PRESTAMO BANCO DEL ASUTRO	-	-
Total USD \$	448.50	54,098.29

COMPAÑÍA DE DISEÑO Y MOBILIARIO BURNEO CARRION DISEÑO CIA.LTDA..
Estados Financieros y Notas a los estados financieros

Nota 15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CUENTA	31 DICIEMBRE DE 2019	31 DICIEMBRE DE 2018
IVA POR PAGAR	-	-
RETENCIONES EN LA FUENTE DE RENTA	1,396.67	475.04
RETENCIONES DE IVA	1,648.47	520.45
IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS	1,381.47	1,382.00
CONTRIBUCION SOLIDARIA	-	-
PARTICIPACION 15% TRABAJADORES	1,202.25	1,050.49
SUELDOS POR PAGAR EMPLEADOS	5,286.24	-
DECIMO TERCER SUELDO	1,159.43	365.62
DECIMO CUARTO SUELDO	862.09	730.76
APORTES AL IESS	3,014.06	1,255.39
PRESTAMOS HIPOTECARIOS IESS	-	-
FONDOS DE RESERVA IESS	1,003.48	210.56
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS IESS	574.13	793.30
Total USD \$	17,528.29	6,783.61

Nota 16. ANTICIPOS Y PROVISIONES

CUENTA	31 DICIEMBRE DE 2019	31 DICIEMBRE DE 2018
ANTICIPO CLIENTES E INGRESOS DIFERIDOS	84,842.54	26,939.96
PROVISIONES	-	-
Total USD \$	84,842.54	26,939.96

Nota 17. BENEFICIOS SOCIALES NO CORRIENTES

CUENTA	31 DICIEMBRE DE 2019	31 DICIEMBRE DE 2018
Provisión Jubilación Patronal	39,470.19	33,327.36
Provisión Bonificación por Desahucio	11,520.98	18,418.12
Total USD \$	50,991.17	51,745.48

COMPAÑÍA DE DISEÑO Y MOBILIARIO BURNEO CARRION DISEÑO CIA.LTDA..*Estados Financieros y Notas a los estados financieros*Jubilación Patronal e Indemnización por Desahucio

El Código de Trabajo del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido 25 años de servicio para una misma compañía. De acuerdo a lo previsto en tal Código, los empleados jubilados tienen derecho a pensión vitalicia, la que se determina en función de la remuneración percibida en los últimos cinco años previos al retiro, con un mínimo para la cuantificación de la pensión vitalicia mensual de US\$20 si el trabajador es beneficiario de la jubilación del IESS y de US\$30 si sólo tiene derecho a la jubilación patronal; sin edad mínima de retiro.

Además dicho Código de Trabajo establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada con base en el número de años de servicio.

El movimiento del valor presente de las obligaciones por jubilación patronal e indemnización por desahucio es como sigue:

	Jubilación patronal	Indemnización por desahucio	Total
Valor presente de obligaciones por beneficios definidos al 1 de enero de 2018	US\$ 29,773.03	15,846.11	45,619.14
Valor presente de obligaciones por beneficios definidos al 31 de diciembre del 2018			
Costo laboral por servicios actuales	4,386.76	1,919.65	6,306.41
Costo financiero	1,196.88	627.46	1,824.34
Ganancia/Pérdida actuarial	- 2,029.31	24.90	- 2,004.41
Gasto del período	3,554.33	2,572.01	6,126.34
Valor presente de obligaciones por beneficios definidos al 31 de diciembre de 2018	US\$ 33,327.36	18,418.12	51,745.48
Valor presente de obligaciones por beneficios definidos al 31 de diciembre del 2019			
Costo laboral por servicios actuales	5,028.48	2,127.51	7,155.99
Costo financiero	1,417.77	768.39	2,186.16
Ganancia/Pérdida actuarial	192.22	- 6,332.64	- 6,140.42
Gasto del período	6,638.47	- 3,436.74	3,201.73
(-) Beneficios pagados	- 495.64	- 3,460.40	- 3,956.04
Valor presente de obligaciones por beneficios definidos al 31 de diciembre de 2019	US\$ 39,470.19	11,520.98	54,947.21

De acuerdo con los estudios actuariales, el valor presente de la reserva matemática actuarial de jubilación patronal a la fecha de los estados financieros, corresponde a 1 empleado activo con servicio mayor a 10 años y 5 con tiempo de servicio menor a 10 años.

COMPAÑÍA DE DISEÑO Y MOBILIARIO BURNEO CARRION DISEÑO CIA.LTDA..
Estados Financieros y Notas a los estados financieros

Los supuestos utilizados en los estudios actuariales fueron:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Tasa de descuento	3.62%	4.25%
Tasa de crecimiento de salario	3.00%	3.00%
Tasa de incremento de pensiones	N/A	N/A
Tabla de mortalidad e invalidez	<u>TM IESS 2002</u>	<u>TM IESS 2002</u>

Las suposiciones actuariales constituyen las mejores estimaciones que la Compañía posee sobre las variables que determinarán el pago futuro de esta obligación. Los cambios en las tasas o supuestos usados en los estudios actuariales pueden tener un efecto importante en los importes reportados.

Nota 18. CAPITAL

El capital de la compañía está dividido en 21.000 participaciones de un dólar cada una.

<u>DESCRIPCION</u>	<u>31 DICIEMBRE DE 2019</u>	<u>31 DICIEMBRE DE 2018</u>
BURNEO CARRION CARLOS ALBERTO (HEREDEROS)	10,290.00	10,290.00
BURNEO SALAZAR NANCY GABRIELA	10,500.00	10,500.00
BURNEO BARRAGAN LOURDES PATRICIA	210.00	210.00
Total USD \$	<u>21,000.00</u>	<u>21,000.00</u>

Nota 19. RESERVAS

Corresponde a la reserva legal, con un monto acumulado al cierre del período de USD \$ 7.367,91.

<u>DESCRIPCION</u>	<u>31 DICIEMBRE DE 2019</u>	<u>31 DICIEMBRE DE 2018</u>
RESERVA LEGAL	7,367.91	7,367.91
Total USD \$	<u>7,367.91</u>	<u>7,367.91</u>

Nota 20. RESULTADOS ACUMULADOS Y UTILIDADES

DESCRIPCION	31 DICIEMBRE DE 2019	31 DICIEMBRE DE 2018
PERDIDAS ACUMULADAS	\$ (4,755.73)	\$ (4,755.73)
GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 81,337.90	\$ 81,331.03
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	\$ 2,538.47	\$ 2,538.47
GANANCIA / PERDIDA ACTUARIAL	\$ 41,159.13	\$ 34,523.07
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 2,456.54	\$ 6.87
PERDIDA DEL EJERCICIO	-	-
Total USD \$	122,736.31	113,643.71

Resultado Acumulado Proveniente de la Adopción Por Primera Vez de las NIIF

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución SC.G.ICI.CPAIFRS.11.007 del 9 de septiembre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566 del 28 de octubre del 2011, determinó que el saldo deudor generado por los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF y que se registraron en el patrimonio en una subcuenta denominada "Resultado acumulado proveniente de la adopción por primera vez de las NIIF", separada del resto de los resultados acumulados, podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico si los hubiere.

Utilidades Acumuladas

En la Junta General Universal Ordinaria de Socios de la Compañía, celebradas el 29 de marzo de 2019, se aprueba repartir la utilidad neta del periodo terminado el 31 de diciembre del año 2018.

Otros Resultados Integrales

La Compañía tiene efecto por otros resultados integrales en el año 2019 debido a los beneficios a empleados a largo plazo determinado en el cálculo actuarial correspondiente.

COMPAÑÍA DE DISEÑO Y MOBILIARIO BURNEO CARRION DISEÑO CIA.LTDA..*Estados Financieros y Notas a los estados financieros***Nota 21. INGRESOS**

CUENTA	31 DICIEMBRE DE 2019	31 DICIEMBRE DE 2018
INGRESOS ORDINARIOS		
VENTAS MERCADERIA	767,391.07	1,016,653.26
DEVOLUCIONES EN VENTAS MERCADERIA	-	-
DESCUENTO EN VENTAS	- 100,682.02	- 66,270.48
VENTAS DE SERVICIOS	4,337.95	7,277.08
	<u>671,047.00</u>	<u>957,659.86</u>
OTROS INGRESOS		
OTROS INGRESOS OPERACIONALES	-	-
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	<u>671,047.00</u>	<u>957,659.86</u>
OTROS INGRESOS		
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	2,090.42	9,182.07
	<u>2,090.42</u>	<u>9,182.07</u>
	Total USD \$ 673,137.42	966,841.93

Nota 22. COSTO DE VENTAS

CUENTA	31 DE DICIEMBRE DE 2019	31 DE DICIEMBRE DE 2018
INVENTARIO INICIAL	136,958.77	65,485.25
COMPRAS MUEBLES NACIONALES	9,752.57	5,260.72
IMPORTACIONES	438,457.38	633,614.53
INVENTARIO FINAL	- 238,462.85	- 136,958.77
COSTO DE MERCADERIA	346,705.87	567,401.73
PROVISION COSTO MERCADERIA	-	-
OTROS COSTOS DIRECTOS	13,248.92	18,990.64
	<u>Total USD \$ 359,954.79</u>	<u>586,392.37</u>

COMPAÑÍA DE DISEÑO Y MOBILIARIO BURNEO CARRION DISEÑO CIA.LTDA..*Estados Financieros y Notas a los estados financieros***Nota 23. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS**

CUENTA	31 DE DICIEMBRE DE	31 DE DICIEMBRE DE
	2019	2018
	299,857.21	373,013.06
GASTOS DE VENTA	196,089.71	246,549.89
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	65,170.62	93,326.59
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	16,801.68	24,861.22
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	12,937.47	10,496.66
JUBILACION PATRONAL Y DESHAUCIO	9,342.15	9,016.08
COMISIONES	255.00	1,334.72
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	4,324.39	12,224.84
TRANSPORTE	12,792.70	9,668.69
OTROS GASTOS	14,202.22	22,399.59
OPERACIÓN GUAYAQUIL	35,954.53	38,525.52
OPERACIÓN CUMBAYA	24,308.95	24,695.98
GASTOS ADMINISTRATIVOS	103,767.50	126,463.17
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	18,576.00	27,710.71
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	30,923.32	36,074.93
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3,446.24	3,297.44
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	16,414.28	14,416.08
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	3,829.59	6,805.93
GASTOS DE VIAJE	-	-
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	2,467.74	2,622.70
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	8,580.08	10,402.72
DEPRECIACIONES	3,165.27	3,235.83
OTROS GASTOS	16,364.98	21,896.83
GASTOS FINANCIEROS	10,868.88	7,429.63
INTERESES	583.33	916.02
COMISIONES	10,285.55	6,513.61
OTROS GASTOS	10,422.02	18,382.77
PERDIDA EN VENTA ACTIVO FIJO	-	-
IMPUESTO SALIDA DE DIVISAS (<i>informativo</i>)	10,422.02	18,382.77
REEMBOLSO DE GASTOS COMO INTERMEDIARIO	-	-
Total USD \$	310,726.09	380,442.69

Nota 24. GASTO PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con lo exigido por las leyes laborales de la República del Ecuador, la Compañía está obligada a distribuir entre sus empleados 15% de la utilidad antes de impuesto a la renta. Y para el cálculo de impuesto a la renta se debe realizar el correspondiente análisis de conciliación tributaria a fin de determinar su base imponible, sobre la misma se aplicará el 22% para el 2019 y 2018 respectivamente. La Compañía ha estimado el gasto de participación de los trabajadores e impuesto a la renta de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2019	2018
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	8,014.98	12,149.85
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	1,202.25	1,822.48
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	6,812.73	10,327.37
GASTOS NO DEDUCIBLES	22,330.33	8,958.43
DEDUCCIONES ESPECIALES	-	-
BASE IMPONIBLE	29,143.06	19,285.80
TASA IMPUESTO 22%	6,411.47	4,242.88
Anticipo impuesto renta o impuesto minimo	-	5,632.20
Total Impuesto a al renta corriente USD \$	6,411.47	5,632.20

Gasto Participación de Trabajadores

		Año terminado el 31 de diciembre de	
		2019	2018
Total ingresos	US\$	673,137.42	966,841.93
Total costos y gastos		(665,122.44)	(959,838.66)
Base para el cálculo de participación de los trabajadores en las utilidades		8,014.98	7,003.27
		0.15	0.15
Participación de los trabajadores en las utilidades	US\$	1,202.25	1,050.49

COMPAÑÍA DE DISEÑO Y MOBILIARIO BURNEO CARRION DISEÑO CIA.LTDA..*Estados Financieros y Notas a los estados financieros*Gasto de Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta consiste de:

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto a la renta corriente	US\$ 6,411.47	5,945.91
Impuesto a la renta diferido	<u>(2,055.28)</u>	<u>-</u>
	<u>US\$ 4,356.19</u>	<u>5,945.91</u>

Activo por Impuesto a la Renta Diferido

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de impuesto a la renta diferido por US\$7.440,09 es atribuible a los beneficios de los empleados - no corrientes.

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Beneficios de los empleados - no corrientes	US\$ 7,440.09	5,384.81
	<u>US\$ 7,440.09</u>	<u>5,384.81</u>

Situación Fiscal

Las declaraciones de impuesto a la renta, impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente presentadas por la Compañía por los años 2017 al 2019, están abiertas a revisión de las autoridades tributarias.

La Compañía cree que sus obligaciones acumuladas por impuestos son adecuadas para todos los años fiscales abiertos sobre la base de su evaluación de muchos factores, incluyendo interpretaciones de las leyes tributarias y la experiencia previa.

Nota 25. Hechos Relevantes y Eventos Subsecuentes

A la fecha de presentación de los Estados Financieros, 6 de marzo del 2020, no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.


NÍCOLAS CABANILLA B.
CONTADOR GENERAL