



SACHABRATS S.A.
NOTAS Y POLITICAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS



"Notas y Políticas Contables a los Estados Financieros"

SACHABRATS S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2019
(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía SACHABRATS S.A.: (En adelante "La compañía") Está legalmente constituida en el Ecuador, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Noveno de Quito, el catorce de marzo del dos mil cinco, debidamente inscrita ante el Registrador Mercantil del Cantón Joya de los Sachas de la Provincia de Orellana el once de abril del mismo año, bajo el registro N° 007

OBJETO SOCIAL: Sus actividades principales son: servicio de transporte de carga pesada a nivel nacional.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: En la provincia de Orellana, Cantón Joya de los Sachas.

DOMICILIO FISCAL: Orellana- Ecuador

2. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

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

2.1. Bases de elaboración y políticas contables

Declaración de cumplimiento

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

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



"Notas y Políticas Contables a los Estados Financieros"

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

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

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.
- En la Nota N° 3: **"Principios, políticas contables y criterios de valoración"**, se revelan los principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019.

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 y estimaciones realizadas

La información contenida en éstos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas o Socios (**Accionistas:** Sociedad y Compañía Anónima; **Socios:** Compañía Anónima).

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

2.4. Periodo Contable

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



"Notas y Políticas Contables a los Estados Financieros"

2.5. 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, políticas contables y criterios de valoración.

Instrumentos Financieros (Activos Financieros)

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

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

6. 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 partidas como: Efectivo, caja, cuentas bancarias, 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, movimientos que se muestran a continuación:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja	300,00	300,00
Bancos	9.450,92	299.212,86
Inversiones Temporales		
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	9.750,92	299.512,86



"Notas y Políticas Contables a los Estados Financieros"

7. Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, en este caso, se registra al valor de la factura, que es el costo amortizado.

En el caso de que el crédito se ampliara más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor (Provisión incobrables).

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

	dic-19	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
RELACIONADAS		
Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionados -Locales	291.999,57	390.369,13
Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionados -Del Exterior	-	-
(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	-	-
NO RELACIONADAS		
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	3.343.294,56	5.295.940,95
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados -Del Exterior	-	-
(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	(21.386,61)	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	3.613.907,52	3.686.310,08

8. Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes

OTRAS NO RELACIONADAS

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales(Empleados-Varios)	2.854,73	4.200,00
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Del Exterior	-	-
(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	-	-
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	2.854,73	4.200,00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	2.854,73	4.200,00

9. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario: 12% de IVA en compras e IVA retenido, Impuesto a la Salida de Divisas ISD, 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



"Notas y Políticas Contables a los Estados Financieros"

valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (USD)	-	-
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12%	17.113,50	215.016,48
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	110.866,98	104.569,44
Otros	-	-
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	127.980,48	319.585,92

10. Gastos pagados por anticipado

Corresponde principalmente a valores pagados por anticipado como: primas de seguros pagados por anticipado y pagos anticipados a proveedores relacionados.

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Propaganda y publicidad prepagada	-	-
Arrendamiento operativo pagado por anticipado	-	-
Primas de seguro pagados por anticipado	8.544,90	-
Otros-pagos por anticipado	621.302,46	3.904,04
TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	629.847,36	3.904,04

11. Otros activos corrientes

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros Activos Corrientes	-	230.347,79
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	230.347,79

Instrumentos No Financieros

12. 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



"Notas y Políticas Contables a los Estados Financieros"

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 contable. 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
Muebles y Enseres	10 años
Maquinarias y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 años

Las cuentas de propiedad, planta y equipo que la empresa mantiene a diciembre 31 del 2019 son las siguientes:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	dic-19	dic-18
VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS (años)	VALOR USD
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
TERRENOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	94.735,30	94.735,30
TERRENOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones	-	-
EDIFICIOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	316.965,91	316.965,91
MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	3.507.882,18	3.507.882,18
Contratación en Caso y otros activos en tránsito	-	(6.647,92)
Equipo de Computación	1.487,50	1.487,50
Vehículos, Equipos de Transportes y Camión	1.874.752,73	(23.946,42)
Propiedades planta y equipo por contratos de arrendamiento financiero	-	-
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	5.795.823,62	(29.106,84)
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P y E	(2.826.183,91)	(354.789,69)
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P y E-Revaluaciones	-	-
(-) Deterioro acumulado de Propiedades, P y E	-	-
Total Depreciación Acumulada y Deterioro	(2.826.183,91)	(554.789,69)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (años)	2.969.639,71	3.553.536,24



"Notas y Políticas Contables a los Estados Financieros"

Instrumentos Financieros (Pasivos Financieros)

Los acreedores comerciales se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por pagar no tienen intereses, en este caso el precio de la factura, es el costo amortizado.

En el caso de que el crédito se ampliaría más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por pagar se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Los pasivos financieros se clasifican en cuentas por pagar y préstamos.

13. Cuentas y documentos por pagar corrientes

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 por 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.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales	200.296,40	
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados del exterior		
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados locales	168.353,25	684.316,06
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados del exterior		
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	368.649,65	684.316,06

14. Otras cuentas y documentos por pagar 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.

OTRAS NO RELACIONADAS

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales	2.742,11	
Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas del exterior		
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	2.742,11	-



"Notas y Políticas Contables a los Estados Financieros"

15. Obligaciones con instituciones financieras-corrientes

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.

Se registra como parte corriente los vencimientos de los doce próximos meses, y como no corriente la diferencia con el saldo total de la obligación bancaria, utilizando la tabla de amortización respectiva.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
RELACIONADAS		
NO RELACIONADAS		
Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales	72.116,96	
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	72.116,96	0,00

16. Porción corriente de obligaciones emitidas

Porción Corriente de Obligaciones Emitidas	-	47.490,47
Total de Obligaciones Emitidas	-	47.490,47

17. Impuesto a la renta por pagar del ejercicio

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias de impuesto a la Renta por pagar

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	50.807,65	5.906,48
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	50.807,65	5.906,48



"Notas y Políticas Contables a los Estados Financieros"

18. Pasivos Corrientes Por Beneficios A Empleado

Son las obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva, participación del 15% a trabajadores), dividendos por pagar, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

Beneficios a Corto Plazo Corresponde a Sueldos y salarios y aportes a la seguridad social, beneficios sociales como Décimo Tercer y cuarto Sueldo, vacaciones, así como Participación a trabajadores en las utilidades que se calculan en función del 15% de la utilidad contable anual antes de impuesto a la renta.

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.

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

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	6.386,07	2.197,27
Obligaciones con el IESS	4.719,73	3.611,96
Jubilación Patronal	-	-
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	8.519,86	12.181,02
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	19.625,66	17.990,24



"Notas y Políticas Contables a los Estados Financieros"

19. Pasivos por ingresos diferidos

Corresponde a anticipos otorgados por clientes

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

	dic-19	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Anticipo de clientes	167,00	
Subvenciones del gobierno	0,00	0,00
Otros	0,00	0,00
TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	167,00	0,00

20. Otros pasivos corrientes

Pertenece valores por pagar al Servicio de Rentas Internas por declaraciones del IVA y retenciones Impuestos a la Renta del mes de diciembre, que se paga en el mes de enero 2020.

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

	dic-19	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Transferencias-casa matriz y sucursales (del exterior)	0,00	0,00
Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) del último mes de Presentación	21.839,27	
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	21.839,27	0,00

21. Patrimonio

Capital social:

El capital suscrito y pagado actualmente de la compañía al 31 de diciembre del 2019 consiste en 6700 acciones de \$1.0000 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a dividendos. Distribuido de la siguiente manera:

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

	dic-19	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Accionista A	3.011.000,00	3.011.000,00
Accionista B	937.000,00	937.000,00
Accionista C	2.750.000,00	2.750.000,00
Accionista D	2.000,00	2.000,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	6.700.000,00	6.700.000,00



"Notas y Políticas Contables a los Estados Financieros"

22. Reserva Legal

La Compañía debe apropiar de las utilidades para Reserva Legal en los porcentajes establecidos en la Ley de Compañías 10% de utilidad anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social.

La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizado en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

RESERVAS

dic-19

Un resumen de reservas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD
Reserva Legal	56.125,13
Reserva Facultativa	-
Otras	-
TOTAL RESERVAS	56.125,13

23. Resultados acumulados

Los resultados acumulados pertenecen a utilidades acumuladas de los accionistas de los periodos 2015 y 2016 incluyen:

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-19

dic-18

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	75.526,98	580.268,96

24. Utilidad del ejercicio

En el periodo 2018 se generó una utilidad de \$9.338,39

Un resumen de utilidades del ejercicio es como sigue:

dic-19

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(-) Pérdidas de ejercicios anteriores		
Excedente/Perdida del ejercicio anterior (con socios)		
Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF		
Utilidad del ejercicio	-	9.338,39

25. Perdida del ejercicio

En el periodo 2019 se generó una pérdida por un valor de \$14619,89

Un resumen de utilidades del ejercicio es como sigue:

dic-19

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(-) Pérdidas del ejercicio	(14.619,89)	-



"Notas y Políticas Contables a los Estados Financieros"

26. 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.

Los ingresos obtenidos durante el periodo 2018 y 2019 se presentan a continuación:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-19	dic-18
Un resumen de estas cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
Gravadas con tarifa 12% de IVA		131.000,00
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto		
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		
Gravadas con tarifa 12% IVA	972.340,04	976.549,03
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	2.277.216,33	2.341.848,43
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3.249.556,37	3.449.393,46

27. Costos de producción

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.

COSTOS Y GASTOS	dic-19	dic-18
Un resumen de costos y gastos es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros		950.815,21
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	-	950.815,21

28. 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



"Notas y Políticas Contables a los Estados Financieros"

principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

Un resumen de los costos y gastos reportados en los estados financieros:

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(+/-) Ajustes	-	-
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	123.495,16	120.660,40
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	21.154,70	16.491,83
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	23.202,48	23.527,68
Honorarios, profesionales y dietas	19.535,60	17.835,00
GASTOS POR DEPRECIACIONES		
Del Costo histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada		
Del Costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	626.402,10	384.593,66
PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR		
Otras	64.236,83	
OTROS GASTOS		
Promoción y publicidad	2.190,30	
Transporte	1.374.366,85	2.004.473,77
Consumo de combustible y lubricantes	2.227,83	2.986,41
Gastos de viaje	33.515,59	190,70
Gastos de gestión	5.166,37	3.022,75
Suministros herramientas materiales y repuestos	24.003,87	15.534,76
Mantenimiento y reparaciones	20.273,48	27.567,00
Seguros y reaseguros primas y cesiones	6.705,61	25.652,82
Impuestos contribuciones y otros	26.755,02	70.773,69
IVA que se carga al costo o gasto	55.446,33	
Servicios públicos	9.942,47	9.502,96
Pérdidas por siniestros		
Otros	772.119,69	49.237,99
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	3.232.126,89	2.772.051,40



"Notas y Políticas Contables a los Estados Financieros"

29. Gastos financieros

GASTO FINANCIEROS Y OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

dic-19

dic-18

GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	564,26	455,34
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	564,26	455,34

30. Otros ingresos no operacionales

INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES

dic-19

dic-18

INGRESOS FINANCIEROS

Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros	3.887,48	-
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	3.887,48	-

31. 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 encuentra 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.

31.1. Contingencias: La administración no mantiene Juicios, ni contingencias a la fecha de este informe



31.2. 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.

32. 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.

5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus Notas, las cuales detallamos a continuación:

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

Sr. Hermel Ramírez

C.C.: 1500273238

CONTADOR

Leda. Erika Ron

RUC: 2200108617001



"Notas y Políticas Contables a los Estados Financieros"

COMENTARIO: (No es parte de las notas y políticas contables)

Las notas y políticas contables expuestas en esta guía, son un ejemplo práctico, cada contador debe interpretar, modificar, aumentar o Eliminar las políticas, que no estén de acuerdo con el giro del negocio.