

ADMINISTRACION AMBIENTAL Y DESARROLLO SOSTENIBLE A&D CONSULTORA CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO: TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

A&D CONSULTORA CIA LTDA.: Es una empresa legalmente constituida en la República del Ecuador, según escritura pública del 17 de agosto del 2005, otorgada por el Notario Cuadragésimo del Cantón Quito, Dr. Oswaldo Mejía Espinosa e inscrita en el Registro Mercantil, del mismo cantón, el 12 de septiembre del 2005.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a actividades de asesoramiento y consultoría ambiental.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 12 de septiembre del 2005.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Pablo Palacios N24 – 31 y Av. La Gasca.
Quito – Ecuador.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792004373001.

2. POLITICAS CONTABLES

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

a. Declaración de conformidad y presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La compañía de acuerdo a la sección 35 de las NIIF para Pymes presenta información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los saldos presentados en los estados financieros.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

b. Bases de medición

Los estados financieros de la compañía han sido preparados sobre la base de costo histórico con excepción del pasivo por jubilación patronal que se encuentra al valor presente.

c. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

d. Uso de estimaciones y juicios de los Administradores

La preparación de estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (PYMES) requiere que la administración realice regularmente juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados, sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

3 ESTIMACIONES PARA PREPARAR LOS ESTADOS FINANCIEROS

a. Deterioro de Activos

A cada fecha del balance la administración revisa si existe algún suceso o cambio en las circunstancias que indique que el valor en libros del activo o la unidad generadora de efectivo pueda no ser recuperable, y si existen indicios de deterioro se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros, una pérdida por deterioro se reconoce por la cantidad por la cual el monto en libros del activo o de la unidad generadora de efectivo excede su monto recuperable.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo en periodos anteriores, una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en los resultados del periodo que ocurre.

b. Vida útil del equipo

La determinación de la vida útil de los componentes de vida útil definida involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias.

Sin embargo, los resultados reales pueden variar debido a obsolescencia técnica de los bienes, por lo cual la vida útil es revisada anualmente por la administración y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

c. Activos y Pasivos por impuestos diferidos

Se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

d. Provisión por beneficios definidos

Corresponde a la provisión para jubilación patronal a la que tienen derecho los trabajadores que hayan cumplido 25 años o más de labores de manera ininterrumpida en la misma empresa, o de servicio acumulado, o cuando en ese instante reúnan los requisitos necesarios, de acuerdo con la legislación laboral ecuatoriana.

Estas estimaciones y juicios se realizaron en función a la mejor información disponible sobre los hechos analizados al 31 de diciembre del 2019 – 2018. Cualquier acontecimiento que pueda ocurrir en el futuro y que obligue a modificar dichas estimaciones en próximos ejercicios, se registraría en el momento de reconocida la variación, reconociendo los efectos de dichos cambios en los correspondientes estados financieros en las cuentas de resultados o patrimonio según sea el caso.

e. Negocio en marcha

*Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, en este caso, la empresa no continuará con sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa **A&D CONSULTORA CIA. LTDA.**, entra en un proceso de liquidación, cancelación y disolución, conforme consta en la Acta de Junta de socios celebrada el 23 de agosto de 2019, dando por terminada sus actividades comerciales hasta el 23 de agosto de 2019.*

f. Activos y Pasivos financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando los mismos son parte de las cláusulas contractuales de un instrumento financiero.

Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo de un activo financiero expiran, o cuando el activo financiero y todos los riesgos sustanciales y recompensas han sido transferidos, un pasivo financiero se da de baja cuando se extingue, se cancela o se vence.

4 RECONOCIMIENTO DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable, se miden posteriormente como se describe a continuación:

a. Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros generados en su mayoría por las ventas que se realizan en condiciones normales de crédito, por lo que las cuentas por cobrar no generan intereses, además de que no se cotizan en un mercado activo.

Al final de cada periodo la administración revisa los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y se determina si existe alguna evidencia objetiva de su irrecuperabilidad, ya que de existir dicho indicio se reconoce con cargo a los resultados del periodo una pérdida por deterioro.

Las cuentas comerciales son a corto plazo por lo que no se descuentan, y se registran al importe del producto o servicio entregado.

b. Pasivos financieros

Los pasivos financieros de la compañía incluyen proveedores 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, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales por pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

c. Inventarios

Los inventarios se registran al costo o su valor neto razonable, el menor, los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, netos de descuento comerciales y otro tipo de rebajas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta, el costo de los inventarios es determinado utilizando el método del costo promedio.

d. Equipo

Son reconocidos como equipos aquellos bienes que se usan para propósitos administrativos y que tienen una vida mayor a 1 periodo.

1. *El equipo se encuentra valorizado al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor. El costo de adquisición incluye los costos formados por consumos materiales de bodega, costos de mano de obra directa empleada en la instalación y costos indirectos relacionados con la inversión.*

2. Medición en el reconocimiento inicial

El equipo se mide inicialmente por su costo, el costo de los equipos comprende el precio de adquisición (valor de factura) después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, e incluir los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, así como cualquier costo directamente atribuible a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

3. Medición posterior

Los equipos medidos de forma posterior al reconocimiento inicial se contabilizan utilizando el modelo del costo, este modelo es un método contable en el cual el equipo se registra al costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

Cuando el valor según libros de un activo es mayor que su monto recuperable estimado, dicho valor en libros es ajustado a su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro de los activos se registran como gasto en los resultados de la compañía.

Los gastos de mantenimiento y reparación relacionados al equipo se imputan a resultados. La utilidad o pérdida resultante de la venta o la baja de un equipo, se

calculará como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, y se reconocerá en la cuenta de resultados.

4. Depreciación del equipo

La depreciación es determinada, aplicando el método lineal. La depreciación de cada periodo se registra con cargo a resultados de cada periodo y se calcula en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes bienes.

A continuación, se presentan las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación para cada categoría de equipo:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL	PORCENTAJE
Maquinaria y Equipos e Instalaciones	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipos de computación y Software	3 años	33.33%
Vehículos, Equipos de Transporte	20 años	5%

La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada periodo, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva, al 31 de diciembre de 2019 – 2018 no se han modificado las estimaciones de las vidas útiles existentes.

e. Impuesto a la Renta

La compañía registra el impuesto a la renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, el gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente (causado) e impuestos diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

f. Provisiones, Activos y Pasivos contingentes

Las provisiones son reconocidas cuando existen obligaciones presentes como resultado de un evento pasado y probablemente lleven a una salida de recursos económicos por parte de la compañía y los montos se pueden estimar con cierta fiabilidad, y se miden con base en el gasto estimado requerido para liquidar la obligación presente, a la luz de la evidencia más confiable disponible a la fecha de reporte, incluyendo los riesgos e incertidumbre asociados con la obligación actual.

En aquellos casos en los que se considere poco probable o remota una posible salida de recursos económicos como resultado de las obligaciones presentes, no se reconozca ningún pasivo.

La posible entrada de beneficios económicos a la compañía que aún no cumpla con los criterios de reconocimiento de activo, se consideran como activos contingentes.

g. Beneficios a los empleados

1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

2. Jubilación Patronal

De acuerdo a lo establecido por el Código del Trabajo en el Ecuador, los empleadores tienen la responsabilidad de pagar a sus empleados que por 20 o 25 años o más, hubieran prestado servicios continuados o ininterrumpidos, todos los beneficios por concepto de pensiones de jubilación patronal.

Las provisiones para jubilación patronal se miden aplicando el método de la unidad de crédito proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera.

3. Beneficios de terminación

Son los beneficios a los empleados a pagar como consecuencia de la decisión de la compañía de resolver el contrato de un empleado antes de la fecha normal de retiro. De acuerdo a la legislación laboral, el beneficio por terminación que la compañía paga cuando da por terminada unilateralmente la relación con un empleado, es el desahucio y despido intempestivo.

5 INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa 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 pueden 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 se expone neto de impuesto, descuentos o devoluciones.

6 COSTOS DE VENTA

Los costos de venta representan el costo de producción de los inventarios al momento de su venta.

7 GASTOS

Los gastos se registran al costo de la contraprestación recibida. Los gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado del ello.

Los costos y 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.

8 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el Estado de Flujos de Efectivo, preparado por la compañía, según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

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

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

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

9 GESTION DE RIESGOS FINANCIEROS Y DEFINICION DE COBERTURA

En el curso normal de sus propios y actividades de financiamiento. La compañía está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera más o menos significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. Las políticas de administración de riesgo son aprobadas y revisadas periódicamente por su administración.

A continuación, se lista una definición de los riesgos que enfrenta la compañía, así como una descripción de las medidas de litigación actualmente en uso por parte de la compañía, si es el caso.

1. Riesgo de crédito

Es el riesgo de que se origine una pérdida financiera para la compañía si un cliente o contraparte de un instrumento financiero incumple con sus obligaciones contractuales.

2. Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la compañía no pueda cumplir con sus obligaciones financieras cuando estas sean requeridas.

La presidencia ejecutiva a través de la gerencia tiene la responsabilidad final por la mitigación de este riesgo, y ha establecido un marco de trabajo apropiado para su administración de manera que la compañía pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo, así como su gestión de liquidez.

3. Riesgo Operacional

El riesgo operacional comprende la posibilidad de incurrir en pérdidas por deficiencias, fallas o inadecuaciones de los siguientes aspectos o factores de riesgos:

10 CUENTAS CONTABLES

ACTIVOS CORRIENTES

1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El saldo de Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre de 2019 – 2018 es el siguiente:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	31-dic.-19	31-dic.-18
DETALLE	VALOR	VALOR
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
Produbanco C. A.	6,204.33	6,908.36
Del Exterior	-	-
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	6,204.33	6,908.36

2. Activos por Impuestos Diferidos

El saldo de Activos por Impuestos Diferidos al 31 de diciembre de 2019 – 2018 es el siguiente:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES **31-dic.-19** **31-dic.-18**

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR	VALOR
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)		
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12%	-	5,524.55
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	-	1,133.22
Otros	-	-
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIEN	-	6,657.77

3. Propiedad, Planta y Equipo

A continuación, se lista los componentes de Propiedad, Planta y Equipo, cortado al 31 de diciembre de 2019 – 2018. El mismo que será distribuido entre los socios conforme su aportación de acciones, como derivación de la liquidación de la empresa según acta de junta.

Depreciaciones y Amortizaciones

El cálculo para la depreciación es utilizando el método de línea recta no acelerada, la cual se ha determinado en base al deterioro natural esperado, la obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios o mejoras en los activos, cortados al 31 de diciembre de 2019 – 2018.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	31-dic.-19	31-dic.-18	
DETALLE	VALOR	ADICIONES (RETIROS)	VALOR
Muebles y Enseres	725.00	-	725.00
Máquinas y Equipos e Instalaciones	-	-	-
Naves, Aeronaves, Barcazas y Similares			
Equipo de Computación Y Software		-	
Vehículos , Equipos de Transportes y Caminero		-	
Propiedad Planta y Equipo Contratos de Arrendamiento			
Otras propiedades, planta y equipo		-	
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	725.00	-	725.00
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E	(379.40)	71.51	(307.89)
(-) Deterioro acumulado de Propiedades, P y E	-	-	-
Total Depreciación Acumulada	(379.40)	71.51	(307.89)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	345.60	71.51	417.11

4. Otros Activos no corrientes

El saldo de Otros Activos no Corrientes al 31 de diciembre de 2019 – 2018 es el siguiente:

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES **31-dic.-19** **31-dic.-18**

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR	VALOR
Otros Activos no Corrientes	-	7.95
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	-	7.95

PASIVOS CORRIENTES

5. Cuentas por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2019 – 2018 el saldo que corresponde es el siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES **31-dic.-19** **31-dic.-18**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR	VALOR
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacio	-	-
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacio	-	-
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no rel	-	164.30
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no rel	-	-
TOTAL OTRAS RELACIONADAS	-	164.30

6. Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes

Al 31 de diciembre de 2019 – 2018 el saldo que corresponde es el siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES **31-dic.-19** **31-dic.-18**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR	VALOR
Accionistas, Socios, Participes, Beneficiario u Otros Titulares de	-	6,580.35
Accionistas, Socios, Participes, Beneficiario u Otros Titulares de	-	-
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS RELAC	-	6,580.35

7. Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes

Según los Estados Financieros del periodo 2019, y de conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta no procede, por cuanto, arroja pérdida conforme los resultados obtenidos por el ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019.

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO **31-dic.-19** **31-dic.-18**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR	VALOR
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	-	340.00
Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas del ext	-	-
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RE	-	340.00

11. Cuentas por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2019 – 2018 el saldo que corresponde es el siguiente:

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO **31-dic.-19** **31-dic.-18**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR	VALOR
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	-	205.20
Obligaciones con el IESS	-	1,404.00
Jubilación Patronal	-	-
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacacion	-	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADO	-	1,609.20

12. Otras Provisiones Corrientes

Al 31 de diciembre de 2019 – 2018 el saldo que corresponde es el siguiente:

PROVISIONES CORRIENTES **31-dic.-19** **31-dic.-18**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR	VALOR
Por contratos onerosos	-	-
Por reembolsos a clientes	-	-
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de nego	-	-
Otras	-	344.63
TOTAL PROVISIONES CORRIENTES	-	344.63

13. Otras Pasivos Corrientes

Al 31 de diciembre de 2019 – 2018 el saldo que corresponde es el siguiente:

PASIVOS CORRIENTES 31-dic.-19 31-dic.-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR	VALOR
Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	-	-
Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	-	9,137.41
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	9,137.41

PATRIMONIO

14. Patrimonio

a. Capital Social

Al 31 de diciembre de 2019 el capital social de la compañía está suscrito y pagado en el 100% que corresponde a USD. 400 dólares americanos, y conforme lo siguiente:

ACCIONISTAS	PARTICIPACIONES	PORCENTAJE
Cerón Wilman Armando	150	37,50%
Ormaza Ormaza Iván	250	62,50%

15. Capital suscrito o asignado

Al 31 de diciembre de 2019 – 2018 el saldo que corresponde es el siguiente:

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO 31-dic.-19 31-dic.-18

Un resumen de capital es como sigue:

DETALLE	VALOR	VALOR
Wilman A. Cerón	150.00	150.00
Iván O. Ormaza	250.00	250.00
Otras	-	-
TOTAL CAPITAL	400.00	400.00

b. Reservas

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

La empresa no registra reservas de ningún tipo en este periodo.

16. Las reservas legales y facultativas.

Al 31 de diciembre de 2019 – 2018 el saldo que corresponde es el siguiente:

RESERVAS**31-dic.-19****31-dic.-18**

Un resumen de reservas es como sigue:

DETALLE	VALOR	VALOR
Reserva Legal	236.03	236.03
Reserva Facultativa	1,152.39	1,152.39
Otras	-	-
TOTAL RESERVAS	1,388.42	1,388.42

17. Aportes para Futuras Capitalizaciones

Al 31 de diciembre de 2019 estos son los saldos obtenidos según información obtenida producto de la liquidación de la empresa.

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**31-dic.-19****31-dic.-18**

Un resumen de futuras capitalizaciones

DETALLE	VALOR	VALOR
Wilman A. Cerón	8,027.13	-
Iván O. Ormaza	13,378.54	-
Otras	-	-
TOTAL RESERVAS	21,405.67	-

18. Resultados Acumulados

Al 31 de diciembre de 2019 estos son los saldos obtenidos según información obtenida por los movimientos contables hasta 23 de agosto de 2019.

RESULTADOS ACUMULADOS**31-dic.-19****31-dic.-18**

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

DETALLE	VALOR	VALOR
Reserva de capital	-	-
Reserva por Donaciones	-	-
Reserva por valuación (procedentes de la aplicación de NEC)	-	-
Superávit por revaluación de Inversiones procedentes de NEC	-	-
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	8,386.57	8,386.57
(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	- 13,814.49	- 9,134.51
Resultados de años anteriores	-	-
Utilidad del ejercicio	-	-
(-) Pérdidas del ejercicio	- 11,216.24	- 4,679.98
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-16,644.16	- 5,427.92

CUENTAS DE RESULTADOS**19. Ingresos de Actividades Ordinarias**

Al 31 de diciembre de 2019 producto de su actividad comercial cortado a agosto 23 de 2019.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**31-dic.-19****31-dic.-18**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR	VALOR
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
Gravadas con tarifa de IVA-NETO	-	-
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto	-	-
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	-	-
Gravadas con tarifa 12% IVA	3,430.00	5,475.00
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	-	-
EXPORTACIONES NETAS	-	-
De bienes	-	-
De servicios	-	-
OTROS	-	-
Por prestación de servicios de construcción	-	-
Obtenidos bajo la modalidad de comisiones	-	-
Obtenidos por arrendamiento operativo	-	-
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3,430.00	5,475.00

20. Ingresos de Actividades Ordinarias*Al 31 de diciembre de 2019 producto de su actividad comercial.***INGRESOS NO OPERACIONALES****31-dic.-19****31-dic.-18**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR	VALOR
INGRESOS FINANCIEROS		
NO RELACIONADAS		
Intereses Devengados con terceros No relacionados -Locales	-	-
Intereses Devengados con terceros No relacionados -Exterior	-	-
Otros	-	467.36
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	-	467.36

TOTAL INGRESOS	5,942.36	16,316.98
-----------------------	-----------------	------------------

21. Resultados del Ejercicio*Al 31 de diciembre de 2019 producto de su actividad comercial.***Gastos***El detalle de los gastos al 31 de diciembre de 2019 – 2018 es como sigue hasta agosto 23 de 2019:*

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

	31-dic.-19	31-dic.-18
DETALLE	VALOR	VALOR
	-	-
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	5,500.00	6,000.00
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan a	589.29	729.00
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	668.25	1,555.56
TOTAL POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-	-
GASTOS POR DEPRECIACIONES	-	-
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada	-	-
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	71.51	71.51
PERDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR		
Gasto para Provisión incobrables	-	-
OTROS GASTOS		
Gastos de gestión	-	-
Impuestos contribuciones y otros	-	49.05
Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Loc	-	-
IVA que se carga al costo o gasto	-	-
Otros Gastos	1,203.74	2,202.57
	-	-
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	8,032.79	10,607.69

22. Gastos No Operacionales*Al 31 de diciembre de 2019 producto de su actividad comercial.***GASTOS NO OPERACIONALES****31-dic.-19****31-dic.-18**

Un resumen de reservas es como sigue:

DETALLE	VALOR	VALOR
GASTOS FINANCIEROS	-	-
Comisiones e Intereses pagados no Relacionados Locales	5.98	14.65
Otras	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	5.98	14.65
TOTAL GASTOS	10,622.34	14,948.97

CONCILIACION TRIBUTARIA

	31-dic.-19	31-dic.-18
DETALLE	VALOR	VALOR
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Imuesto a la Renta	(4,608.77)	(4,679.98)
(-) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al v	-	-
(+) Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos	-	-
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	(4,608.77)	(4,679.98)
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	-	205.20
(-) Dividendos Exentos y efectos por método de participaci	-	-
(-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto	-	-
(+) Gastos no Deducibles Locales	-	6,020.24
(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS - IMPUESTOS DIFERIDOS		
Por medición de activos biológicos- Ingresos	-	-
Por medición de activos biológicos- Pérdidas costos y gasto	-	-
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-	-
Por otras diferencias temporarias	-	-
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	(4,608.77)	1,545.46
Impuesto a la Renta Causado (22 %) / IMPUESTO MINIMO DEL	-	(340.00)
(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO	(4,608.77)	(4,814.78)
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	(4,608.77)	(4,814.78)

23 SITUACION FISCAL

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

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios, por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2019, de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y Valores.

Atentamente,



Ing. Carlos N. Urdiales
CONTADOR