

INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2019

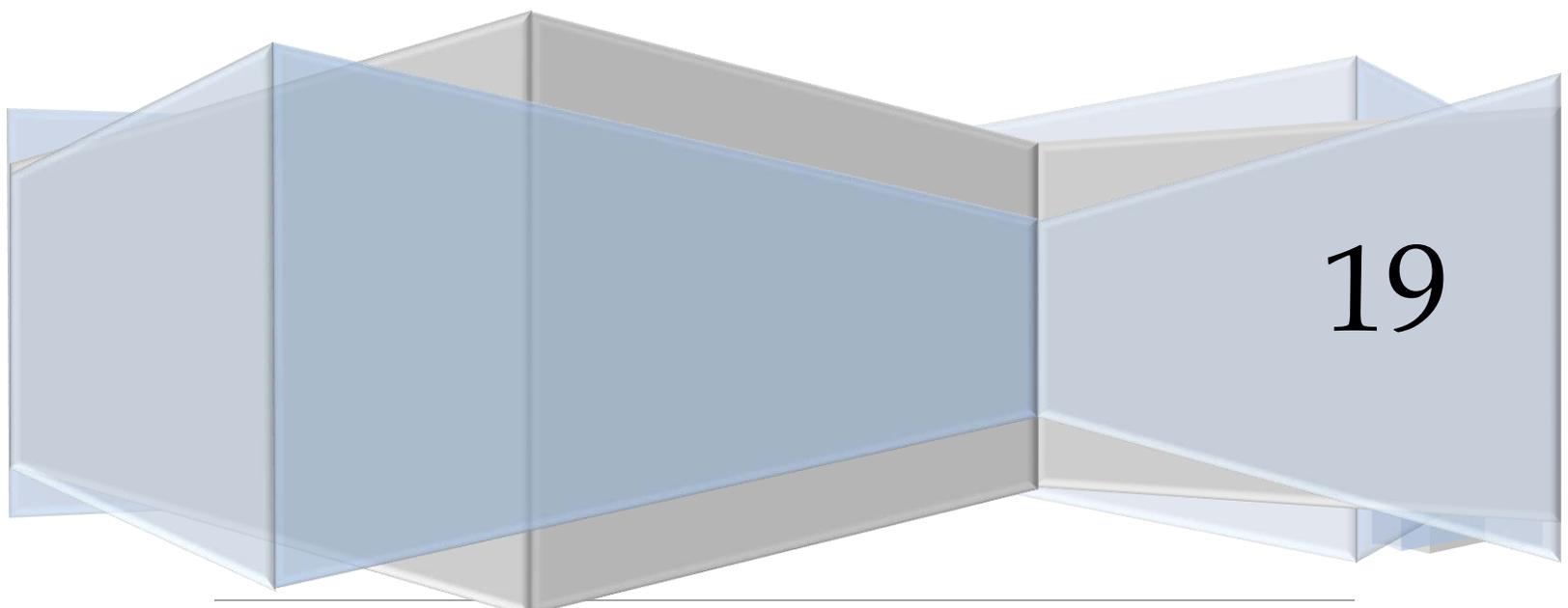
COMERCIAL

ACEROSGAMA CIA LTDA

INFORME

FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2019



19

INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2019

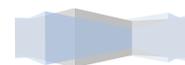
Contenido

Estados Financieros	4
1. INFORMACIÓN GENERAL	10
2. BASES DE ELABORACIÓN	10
3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS.....	11
a. Deterioro de activos.....	11
b. Estimación de vidas útiles de maquinarias y equipos	12
c. Provisiones para obligaciones por beneficios definidos	12
4. POLÍTICAS CONTABLES.....	12
a) Presentación del Estado de Situación Financiera.....	12
b) Presentación del Estado de Resultados	12
c) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	12
d) Propiedad, Planta y Equipo.....	13
1. Objetivo.....	13
2. Alcance.....	13
3. Reconocimiento:	14
4. Medición:	14
5. Valoración:.....	14
6. Presentación y revelación de la información:.....	15
7. Controles contables:	16
e) Deterioro del valor de los activos.....	16
f) Cuentas por Pagar	17
g) Sobregiros y préstamos bancarios.....	17

INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2019

h) Reconocimiento del Ingreso	17
i) Impuesto a las ganancias	18
j) Inventarios	19
5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	19
6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.....	19
7. INVENTARIOS	20
8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	20
9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	20
10. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES.....	21
11. OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES.....	22
12. IMPUESTOS POR PAGAR.....	22
13. PATRIMONIO	22
14. INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	23
15. COSTO DE VENTAS.....	23
16. IMPUESTO A LA RENTA RECONOCIDOS EN RESULTADOS	23
17. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.....	24
18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	24



INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2019

Estados Financieros

COMERCIAL ACEROSGAMA CIA LTDA ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO 2018-2019

	NOTAS	2018	2019
*** ACTIVOS ***		47,837.64	88,459.59
ACTIVOS CORRIENTES		30,171.74	72,113.32
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	5	18,247.33	50,629.97
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	6	-	9,728.03
INVENTARIOS	7	5,193.10	5,193.10
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	6,731.31	6,562.22
ACTIVO NO CORRIENTE	9	17,665.90	16,346.27
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		36,605.60	37,715.98
DEPRECIACIONES PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		(18,939.70)	(21,369.71)
PASIVO Y PATRIMONIO		47,837.64	88,459.59
*** PASIVOS ***		22,561.02	49,598.20
PASIVO CORRIENTE		22,561.02	49,598.20
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEI	10	19,393.89	41,529.80
OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES	11	1,340.70	3,226.54
IMPUESTOS POR PAGAR	12	1,826.43	4,841.86
PASIVO NO CORRIENTE		-	-
PATRIMONIO	13	25,276.62	38,861.39
CAPITAL SOCIAL		400.00	400.00
RESERVAS		1,024.38	1,024.38
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		-	-
RESULTADOS ACUMULADOS		23,852.24	23,852.24
RESULTADO PRESENTE EJERCICIO		-	13,584.77

INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2019

COMERCIAL ACEROSGAMA CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
COMPARATIVO 2018-2019

	NOTAS	2018	2019
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTAS	14	125,487.03	182,273.29
COSTO DE VENTAS	15	51,185.17	95,737.78
<i>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</i>		74,301.86	86,535.51
GASTOS DE OPERACIÓN			
GASTOS ADMINISTRATIVOS		48,089.02	55,417.69
GASTOS VENTAS		7,893.72	7,076.36
<i>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN</i>		55,982.74	62,494.05
UTILIDAD EN OPERACIÓN		18,319.12	24,041.46
OTROS INGRESOS (GASTOS)			
OTROS INGRESOS			-
OTROS GASTOS		(9,361.88)	(2,443.29)
GASTOS FINANCIEROS		(19.27)	(87.93)
<i>TOTAL OTROS INGRESOS (GASTOS)</i>		(9,381.15)	(2,531.22)
UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACIÓN DE TRABAJADO		8,937.97	21,510.24
PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES		(1,340.70)	(3,226.54)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		7,597.27	18,283.70
IMPUESTO A LA RENTA		(1,620.00)	(4,698.93)
UTILIDAD NETA		5,977.27	13,584.77

INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2019

COMERCIAL ACEROSGAMA CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019

CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS				EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS APLICACIÓN NIIF 1RA VEZ	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	
Saldo inicial al 01 de enero del 2019	400.00	-	1,024.38	23,852.24					25,276.62
Traspaso a Ganancia Acumulada				-					-
Dividendos				-					-
Aporte Futuras Capitalizaciones	-			-					-
Otros Cambios (Estudio Actuarial: Variación de Reservas no regularizada en ejercicios anteriores y periodo actual)								-	-
Ajustes a resultados años anteriores				-					-
Utilidad del Ejercicio							13,584.77		13,584.77
Saldo Final al 31 de diciembre del 2019	400.00	-	1,024.38	23,852.24	-	-	-	13,584.77	38,861.39



INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2019

COMERCIAL ACEROSGAMA CIA LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
METODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

2019

A) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

RECIBIDO DE CLIENTES

Ventas	182,273.29
(-) Incremento Cuentas por Cobrar	(9,728.03)
Total Recibido Clientes	172,545.26

PAGADO A EMPLEADOS Y PROVEEDORES

Costo de ventas	(95,737.78)
Gastos Ventas	(7,076.36)
Gastos Administrativos	(55,417.69)
(+) Disminuye Activos por Impuestos Corrientes	169.09
(+) Depreciaciones	2,430.01
(+) Incremento Cxp Proveedores Por Pagar	22,135.91
(+) Incremento Obligaciones con los Trabajadores	1,885.84
(+) Incremento Impuestos Por Pagar	3,015.43
Total pagado a empleados y proveedores	(128,595.55)

INTERESES PAGADOS

Gastos Financieros	(87.93)
Total intereses pagados	(87.93)

Otros Gastos	(2,443.29)
Otros Ingresos	-
Dividendos Pagados	-
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	(3,226.54)
22% IMPUESTO A LA RENTA	(4,698.93)

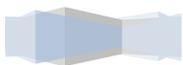
Total Actividades de Operación **33,493.02**

Continúa..

INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2019

B) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Total Actividades de Inversión	(1,110.38)
C) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Total Actividades de Financiamiento	-
D) Aumento neto en efectivo y sus equivalentes (A+B+C)	32,382.64
E) Efectivo y sus equivalentes al inicio del período	18,247.33
F) Efectivo y sus equivalentes al final del período (D+E)	50,629.97



INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2019

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
	2019
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMI	21,510.24
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(5,495.46)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	2,430.01
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	
Ajustes por gastos en provisiones	
Ajuste por participaciones no controladoras	
Ajuste por pagos basados en acciones	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(4,698.93)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(3,226.54)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	17,478.24
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(9,728.03)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	169.09
(Incremento) disminución en inventarios	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	22,135.91
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	3,015.43
Incremento (disminución) en beneficios empleados	1,885.84
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	33,493.02



1. INFORMACIÓN GENERAL

COMERCIAL ACEROSGAMA CIA LTDA., es una empresa que está constituida legalmente en Ecuador y sus actividades están relacionadas con: Comercialización de estructuras metálicas y herramientas para telecomunicaciones fija y móvil; Comercialización de perfiles metálicos y artículos de ferretería; Mantenimiento y limpieza de edificios; y, Actividades de Ingeniería civil.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Los estados financieros por el año 2019 son presentados de manera razonable con información fidedigna de los efectos de las transacciones, así como de otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, por tanto, han sido preparados sobre la base del costo histórico.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Las cifras de los estados financieros están presentadas en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda funcional del Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.



3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de COMERCIAL ACEROSGAMA CIA LTDA., ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

a. Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, la Administración analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio que los referidos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable del activo.

Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Si el importe recuperable es inferior al valor neto en libros del activo o unidad generadora de efectivo, se constituye la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a los resultados integrales.

Durante el año 2019, COMERCIAL ACEROSGAMA CIA LTDA., no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

b. Estimación de vidas útiles de maquinarias y equipos

La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota enumerada 4. Literal d.

c. Provisiones para obligaciones por beneficios definidos

Las provisiones para obligaciones por beneficios definidos a trabajadores están calculadas en base a la normativa legal que establece el Código de Trabajo.

4. POLÍTICAS CONTABLES

a) Presentación del Estado de Situación Financiera

COMERCIAL ACEROSGAMA CIA LTDA., presentará las partidas contables de su Estado de Situación Financiera en forma comparativa separando los activos y pasivos, tanto corrientes como no corrientes, en función a su liquidez.

b) Presentación del Estado de Resultados

COMERCIAL ACEROSGAMA CIA LTDA. Presentará las partidas contables del Estado de Resultados en forma comparativa, agrupando las partidas en relación a la naturaleza de los gastos.

c) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

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 se identifica

dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

d) Propiedad, Planta y Equipo

La política sobre esta partida tiene el siguiente tratamiento:

1. Objetivo

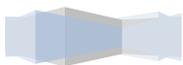
Definir los criterios que COMERCIAL ACEROSGAMA CIA LTDA., aplicará para el reconocimiento y valorización de los bienes muebles que posee.

Esta política debe ser utilizada por la Compañía para la elaboración de los estados financieros bajo Normativa Tributaria, que incluye la incorporación de las Normas Internacionales de Información Financiera

2. Alcance

Esta política contable ha sido elaborada en base a los bienes con los que cuenta al inicio del ejercicio 2019 y la importancia de activar solo bienes que tengan un valor significativo, que contribuyan a generar ingresos futuros, atribuyendo al gasto los bienes de menor cuantía, considerando que su vida útil es menor a la esperada. Esta política será actualizada en el caso que existan nuevos activos que no estén bajo su alcance o en el caso también, que las NIIF aplicables, tengan actualizaciones que deban ser incluidas en esta política.

Esta política se aplicará en la contabilización del activo o, salvo cuando otra política exija o permita un tratamiento contable diferente.



3. Reconocimiento:

- ✓ Se reconocerá como Propiedad, Planta y Equipo todo bien igual o superior a \$ 1000.00 Dólares Americanos
- ✓ Partes, piezas, componentes o repuestos que por su uso, vida útil y costo de adquisición, no superen el monto de \$ 999.99 Dólares Americanos serán reconocidos al gasto.
- ✓ Mantenimientos habituales que no superen el monto de \$ 999.99 Dólares Americanos serán reconocidos al gasto

4. Medición:

Cuando el costo del activo puede ser medido de forma fiable, es decir cuando se incurran en desembolsos de activo, estos costos incluyen tanto aquellos en que se ha incurrido inicialmente para adquirir o construir una partida de activo, como los costos incurridos posteriormente para añadir, sustituir parte de o mantener el bien siempre y cuando superen los montos señalados en el reconociendo de dicha partida.

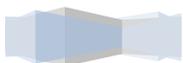
5. Valoración:

5.1. Valorización inicial

- ✓ El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- ✓ Todos los costos directamente relacionados con el activo, necesarios para dejar el activo en la ubicación y en las condiciones para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

5.2. Valoración Posterior

Su medición posterior será igual a su costo menos la depreciación acumulada.



5.2.1. Depreciación

- Método de Depreciación

Es el método lineal, comenzará cuando el activo esté en condiciones de ser utilizado, esto es, cuando la administración disponga del lugar y las condiciones establecidas, para comenzar a registrar depreciación.

- Interrupción de la Depreciación

Será interrumpida su depreciación cuando el activo se clasifica como mantenido para la venta o cuando el activo sea eliminado de las cuentas contables ya que fue depreciado de manera completa.

5.2.2. Vida útil

Se estima acorde al aporte esperado del bien, criterio, basado en la experiencia que la Compañía tiene con activos similares.

- Vehículos: 20% anual.
- Equipos de computación y software: 33% anual.

6. Presentación y revelación de la información:

El departamento de Contabilidad, presentará y revelará la siguiente información:

- ✓ El valor en libros bruto y la depreciación acumulada , tanto al inicio como al final de cada período
- ✓ Los métodos de depreciación utilizados
- ✓ Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas
- ✓ Una conciliación entre los valores en libros al principio y al final del período, mostrando:
 - Las adiciones.
 - Los incrementos o disminuciones, resultantes de las reevaluaciones

- Las disminuciones por deterioro reconocidas en otros ingresos integrales.
- Los incrementos por deterioro de valor revertidos en otros resultados integrales.
- Las pérdidas por deterioro de valor que hayan revertido, y hayan sido reconocidas en el resultado del período, aplicando política contable de deterioro de valor de activos.
 - La depreciación.
 - Otros cambios.

7. Controles contables:

Revisión permanente cada vez que realice una adquisición, que la misma cumpla su función para su posterior inclusión en el rubro de Propiedad, Planta y Equipo bajo la política mencionada, acorde a los porcentajes de depreciación establecidos.

e) Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta

menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

f) Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (U.M.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

g) Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

h) Reconocimiento del Ingreso

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, COMERCIAL ACEROSGAMA CIA LTDA., reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por

referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación).

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- (d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

i) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido 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 que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere 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,

INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2019

sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

j) Inventarios

Los inventarios se midieron al costo, luego de realizar la prueba del VNR (Valor Neto Realizable), al considerar el costo menor que la prueba señalada, en los costos fueron considerados el valor del producto y los derivados por su adquisición.

Los inventarios fueron clasificados de manera común, al ser también una empresa de comercialización, la clasificación fue mercaderías, partes y piezas.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro se encuentra compuesto de los saldos del efectivo disponibles en el banco, cuyo riesgo por cambios es significativamente bajo, detalle del efectivo al 31 de diciembre de 2019.

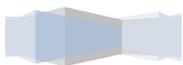
	NOTAS	2018	2019
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	5	18,247.33	50,629.97

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Descripción de la cuenta por cobrar clientes al 31 de diciembre de 2019, el mismo que corresponde a valores pendientes de recuperar de las ventas realizadas, el periodo de crédito promedio es de 30 días.

	NOTAS	2018	2019
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	6	-	9,728.03

No se realiza ninguna provisión para cuentas incobrables porque la cartera de clientes es muy limpia y no existen reportes de morosidad alguna.



INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2019

7. INVENTARIOS

En 2019 no se realiza la baja de mercadería dañada,

	NOTAS	2018	2019
INVENTARIOS	7	5,193.10	5,193.10

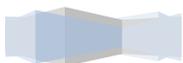
8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Desglose de las cuentas que intervienen en la conformación del rubro Activo por Impuestos Corrientes por el año 2018 y 2019.

	NOTAS	2018	2019
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8.00	6,731.31	6,562.22
1655 · Crédito Tributario Acum. IVA	2,772.32		
1612 · Ret. Fuente Año en Curso	2,830.40		
1611 · Ret. Fuente Años Anteriores	959.50		

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se describe las adiciones de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo, considerando una depreciación de \$ 2 430.01 por el año 2019.



INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2019

COSTO HISTÓRICO	Saldo al 01 enero 2019	Adiciones	Disposición	Saldo al 31 de diciembre de 2019
Equipo de Computación	3,605.60	1,110.38	-	4,715.98
Vehículos	17,000.00	-	-	17,000.00
Edificios	16,000.00	-	-	16,000.00
Total	36,605.60	1,110.38	-	37,715.98

DEPRECIACIÓN ACUMULADA	Saldo al 01 enero 2019	Depreciación Anual	Depreciación Acumulada	Saldo al 31 de diciembre de 2019
Equipo de Computación	3,569.47	66.90	3,636.37	3,636.37
Vehículos	15,370.23	1,629.77	17,000.00	17,000.00
Edificios	-	733.34	733.34	733.34
Total	18,939.70	2,430.01	21,369.71	21,369.71
Neto	17,665.90	(1,319.63)	(21,369.71)	16,346.27

10. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Detalle de las cuentas por pagar a proveedores al 31 de diciembre del 2018 y 2019, los valores pendientes corresponden en su mayoría adquisición de inventarios y servicios que por políticas y acuerdos estratégicos manejan un lapso de crédito de entre 30 y 60 días.

	NOTAS	2018	2019
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORE	10.00	19,393.89	41,529.80
201 · Proveedores Nacionales		1,056.00	
210702 · Cuentas Relacionadas		39,859.53	
210401 · Aportes Patronales		345.55	
210402 · Aporte Personal		268.72	

INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2019

11. OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES

Desglose de las obligaciones pendientes a trabajadores al 31 de diciembre del año 2018 - 2019, se mensualizan los décimos y fondos de reserva; y las vacaciones fueron tomadas en su totalidad.

	NOTAS	2018	2019
OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES	11	1,340.70	3,226.54

12. IMPUESTOS POR PAGAR

El detalle de los impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2019 corresponde a IVA e Impuesto a la Renta del presente ejercicio contable, pendiente de pago al Servicio de Rentas Internas.

	NOTAS	2018	2019
IMPUESTOS POR PAGAR	12	1,826.43	4,841.86
210347 · Impuestos a la Renta por Pagar		4,698.93	
210374 · Imptos x Pagar		142.93	

13. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019, el patrimonio de la compañía se distribuye de la siguiente manera. No hubo repartición de dividendos. Sin embargo, se elimina el aporte para futuras capitalizaciones por decisión de los accionistas y pasa a ser deuda corriente a un socio.

PATRIMONIO	13	25,276.62	38,861.39
CAPITAL SOCIAL		400.00	400.00
RESERVAS		1,024.38	1,024.38
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		-	-
RESULTADOS ACUMULADOS		23,852.24	23,852.24
RESULTADO PRESENTE EJERCICIO		-	13,584.77

14. INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

Detalle de las Ingresos Ordinarios de la empresa al 31 de diciembre del año 2019 y 2019, se incrementó las ventas en un 45.25%.

	NOTAS	2018	2019
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTAS	14	125,487.03	182,273.29

15. COSTO DE VENTAS

Desglose de la conformación del costo de ventas al 31 de diciembre del año 2018 y 2019

	NOTAS	2018	2019
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
COSTO DE VENTAS	15	51,185.17	95,737.78

16. IMPUESTO A LA RENTA RECONOCIDOS EN RESULTADOS

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución.



INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2019

17. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los Estados Financieros el 23 de marzo del 2020, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto sobre los estados financieros adjuntos.

18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 23 de Marzo del 2020 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación.

En opinión de la Administración de la Compañía los Estados Financieros serán aprobados sin modificaciones.

Atentamente,



Lcdo. Joffre Artemio Abatta Rodríguez
GERENTE GENERAL
COMERCIAL ACEROSGAMA CIA LTDA
RUC. 1792015146001

