

PROMOCIONES COMERCIO Y LICENCIAS  
FERIAHOGAR IMPORT  
COMPAÑÍA LIMITADA

---

**Estados Financieros**  
Al 31 de diciembre de 2019.

**Contenido**

Estados de Situación Financiera Clasificado  
Estados de Resultados Integrales por Función  
Estados de Cambios en el Patrimonio  
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo  
Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros

Índice:

Página

ESTADOS FINANCIEROS

Estados de Situación Financiera Clasificado .....	4
Estados de Resultados Integrales por Función.....	6
Estados de Cambios en el Patrimonio .....	7
Estados de Flujos de Efectivo.....	8
1. INFORMACIÓN GENERAL.....	10
1.1. Nombre de la entidad.....	10
1.2. RUC de la entidad.....	10
1.3. Domicilio de la entidad .....	10
1.4. Forma legal de la entidad.....	10
1.5. País de incorporación .....	10
1.6. Historia, desarrollo y objeto social .....	10
1.7. Capital suscrito, pagado y autorizado .....	11
1.8. Número de acciones, valor nominal, clase y serie.....	11
1.9. Accionistas y propietarios.....	11
1.10. Representante legal.....	11
1.11. Personal clave .....	11
1.12. Período contable.....	12
2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.....	12
2.1. Bases de presentación .....	12
2.2. Transacciones en moneda extranjera.....	13
2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.....	13
2.4. Efectivo y equivalente al efectivo .....	13
2.5. Activos financieros.....	14
2.6. Inventarios.....	15
2.7. Propiedad, planta y equipo .....	15
2.8. Deterioro de valor de activos no financieros .....	17
2.9. Provisiones.....	18
2.10. Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos .....	18
2.11. Capital social y distribución de dividendos.....	19

**PROMOCIONES COMERCIO Y LICENCIAS**  
**FERIAHOGAR IMPORT**  
**Compañía Limitada**

---

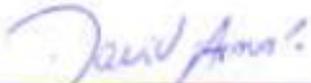
2.12. Ingresos de actividades ordinarias.....	19
2.13. Gastos de administración.....	20
2.14. Estado de Flujo de Efectivo.....	20
2.15. Cambios de en políticas y estimaciones contables.....	20
2.16. Compensación de saldos y transacciones.....	21
2.17. Reclasificaciones.....	21
<b>3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....</b>	<b>21</b>
<b>4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.....</b>	<b>22</b>
<b>5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS.....</b>	<b>22</b>
<b>6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....</b>	<b>22</b>
<b>7. INVENTARIOS.....</b>	<b>23</b>
<b>8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.....</b>	<b>23</b>
<b>9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.....</b>	<b>23</b>
<b>10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.....</b>	<b>25</b>
<b>11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.....</b>	<b>26</b>
<b>12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.....</b>	<b>26</b>
<b>13. ANTICIPO CLIENTES.....</b>	<b>27</b>
<b>14. OTROS PASIVOS FINANCIEROS.....</b>	<b>27</b>
<b>15. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.....</b>	<b>27</b>
<b>16. CAPITAL.....</b>	<b>30</b>
<b>17. RESERVAS LEGALES.....</b>	<b>30</b>
<b>18. RESULTADOS ACUMULADOS.....</b>	<b>30</b>
<b>19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....</b>	<b>30</b>
<b>20. COSTO DE VENTA.....</b>	<b>31</b>
<b>21. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.....</b>	<b>31</b>
<b>22. GASTOS FINANCIEROS.....</b>	<b>31</b>
<b>23. OTROS INGRESOS.....</b>	<b>31</b>
<b>24. SANCIONES.....</b>	<b>31</b>
<b>24.1. De la Superintendencia de Compañías.....</b>	<b>31</b>
<b>24.2. De otras autoridades administrativas.....</b>	<b>32</b>
<b>25. PRECIOS DE TRANSFERENCIA.....</b>	<b>32</b>
<b>26. CONTINGENCIAS.....</b>	<b>33</b>
<b>27. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.....</b>	<b>33</b>

**Abreviaturas:**

- NIIF:** Norma Internacional de Información Financiera  
**PYMES:** Pequeñas y medianas empresas  
**US\$:** Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica  
**IASB:** Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).  
**IR:** Impuesto a la renta.  
**IVA:** Impuesto al valor agregado.

PROMOCIONES COMERCIO Y LICENCIAS FERIAHOGAR IMPORT CÍA. LTDA.  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO  
 (Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

		Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo corriente</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	Nota 3	4.380	14.731
<b>Activos financieros</b>			
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionadas	Nota 4	9.112	747
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionadas	Nota 5	67.230	29.931
Otras cuentas por cobrar	Nota 6	11.348	19.657
Inventarios	Nota 7	266.661	234.358
Activos por impuestos corrientes	Nota 8	35.025	27.364
Otros Activos corrientes		-	5.004
<b>Total Activo corriente:</b>		<b>393.755</b>	<b>301.792</b>
<b>Activo no corriente</b>			
Propiedades, planta y equipo	Nota 9	437.909	476.089
Otros Activos no corrientes		1.243	1.243
<b>Total Activo no corriente</b>		<b>439.152</b>	<b>477.332</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>832.907</b>	<b>779.124</b>
	<i>Pasan y vienen</i>	832.907	779.124

  
 Ing. David Armas  
 Gerente General

  
 Ing. Ramón Armas  
 Contador General

**PROMOCIONES COMERCIO Y LICENCIAS  
FERIAHOGAR IMPORT  
Compañía Limitada**

**PROMOCIONES COMERCIO Y LICENCIAS FERIAHOGAR IMPORT CÍA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO  
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)**

		Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
	<i>Pasan y vienen</i>	832.907	779.124
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Cuentas y documentos por pagar	Nota 10	83.975	45.174
Otros pasivos corrientes		-	7.827
Obligaciones con instituciones financieras	Nota 11	194.052	210.182
Cuentas por pagar relacionadas		-	34.560
Otras obligaciones corrientes	Nota 12	44.639	13.316
Anticipo Clientes	Nota 13	40.000	24.288
Otros pasivos financieros	Nota 14	22.000	63.860
<b>Total Pasivo corriente</b>		<b>384.667</b>	<b>399.206</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Obligaciones con instituciones financieras	Nota 11	86.159	46.733
Provisión por beneficios a empleados		34.366	34.366
<b>Total Pasivo no corriente</b>		<b>120.526</b>	<b>81.100</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>505.192</b>	<b>480.306</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	Nota 16	50.000	50.000
Reservas	Nota 17	20.869	20.869
Resultados acumulados	Nota 18	256.845	227.949
<b>Total patrimonio</b>		<b>327.714</b>	<b>298.818</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>832.907</b>	<b>779.124</b>

  
Ing. David Armas  
Gerente General

  
Ing. Ramón Armas  
Contador General

PROMOCIONES COMERCIO Y LICENCIAS FERIAHOGAR IMPORT CIA. LTDA.  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION  
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

		Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos de actividades ordinarias	Nota 19	393.657	437.920
<b>(-) COSTO DE VENTA</b>	Nota 20	156.574	188.195
Utilidad en operaciones		<b>237.083</b>	<b>249.725</b>
<b>(-) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	Nota 21	187.558	193.172
<b>(-) GASTOS FINANCIEROS</b>	Nota 22	50.425	38.471
<b>OTROS INGRESOS</b>	Nota 23	45.936	4.110
Utilidad antes de participación a trabajadores		<b>45.036</b>	<b>22.181</b>
<b>(-) PARTICIPACION A TRABAJADORES</b>		6.755	3.327
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta		38.281	18.854
<b>Impuesto a las ganancias</b>			
Impuesto a la renta corriente	Nota 15	9.384	4.875
		<b>9.384</b>	<b>4.875</b>
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>28.896</b>	<b>13.979</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>		<b>28.896</b>	<b>13.979</b>

Ing. David Armas  
Gerente General

Ing. Ramón Armas  
Contador General

PROMOCIONES COMERCIO Y LICENCIAS  
 FERIAHOGAR IMPORT  
 Compañía Limitada

PROMOCIONES COMERCIO Y LICENCIAS FERIAHOGAR IMPORT CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

	Resultados acumulados					Total resultados acumulados	Total Patrimonio neto
	Capital pagado	Aportes para futura capitalización	Reserva legal	Otros resultados integrales acumulados	Resultados acumulados		
Salidos a Diciembre 31, de 2017	50,000	-	20,869	337,914	-	337,914	408,783
Transferencias de Resultados	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral total del año	-	-	-	-	(112,120)	(112,120)	(112,120)
Salidos a Diciembre 31, de 2018	50,000	-	20,869	337,914	112,120	225,795	296,664
Resultado integral total del año	-	-	-	-	31,051	31,051	31,051
Salidos a Diciembre 31, de 2019	50,000	-	20,869	337,914	81,069	256,845	327,714

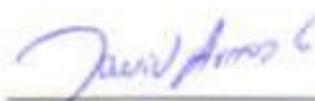
  
 Ing. David Armas  
 Gerente General

  
 Ing. Ramon Armas  
 Contador General

**PROMOCIONES COMERCIO Y LICENCIAS  
FERIAHOGAR IMPORT  
Compañía Limitada**

**PROMOCIONES COMERCIO Y LICENCIAS FERIAHOGAR IMPORT CÍA. LTDA  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉODO DIRECTO  
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)**

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</b>		
Efectivo recibido de clientes	363.706	442.020
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(420.545)	(491.685)
Participación trabajadores	(6.755)	-
Ajuste por NIIFs	-	-
Impuesto a la renta	(9.384)	-
Intereses (pagados) cobrados	-	-
Otros ingresos	45.936	18.267
<b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>	<b>(27.042)</b>	<b>(31.398)</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de inversión:</b>		
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	35.256	(8.774)
Pago por importes procedentes de otros activos a largo plazo	-	51.496
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	-	(5.004)
<b>Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión</b>	<b>35.256</b>	<b>37.718</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:</b>		
Efectivo (pagado) recibido por obligaciones bancarias a corto plazo	(16.130)	(38.257)
Efectivo recibido por obligaciones a largo plazo	39.426	-
Efectivo recibido por obligaciones bancarias a largo plazo	(41.560)	-
<b>Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiamiento</b>	<b>(18.564)</b>	<b>(38.257)</b>
<b>(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>(10.351)</b>	<b>(31.937)</b>
<b>Efectivo y equivalentes</b>		
Al inicio del año	14.731	46.668
<b>Al final del año</b>	<b>4.380</b>	<b>14.731</b>

  
Ing. David Armas  
Gerente General

  
Ing. Ramón Armas  
Contador General

**PROMOCIONES COMERCIO Y LICENCIAS  
FERIAHOGAR IMPORT  
Compañía Limitada**

**PROMOCIONES COMERCIO Y LICENCIAS FERIAHOGAR IMPORT CÍA. LTDA.  
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO  
PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN  
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)**

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>28.896</b>	<b>159.160</b>
<b>PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO:</b>		
Depreciación de propiedad, mobiliario y equipo	2.924	31.202
Provisión impuesto a la renta	-	5.540
Provisión participación a trabajadores	-	3.327
Provisión para documentos y cuentas incobrables	-	1.907
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:</b>		
(Aumento) en Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	(8.364)	(84.901)
(Aumento) en Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados	(37.299)	-
Disminución (Aumento) en otras cuentas por cobrar	8.309	(5.933)
(Aumento) Disminución en Inventarios	(62.302)	26.679
(Aumento) en Activos por impuestos corrientes	(7.660)	-
Disminución (Aumento) en Otros activos corrientes	5.004	(134.799)
Aumento (Disminución) en Cuentas y documentos por pagar	38.802	(108.933)
(Disminución) en Otros pasivos corrientes	(42.387)	-
Aumento en Anticipos de clientes	15.712	13.487
Aumento en Otras obligaciones corrientes	31.323	59.867
<b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>	<b>(27.042)</b>	<b>(31.398)</b>



Ing. David Armas  
Gerente General



Ing. Ramón Armas  
Contador General

**1. INFORMACIÓN GENERAL.**

**1.1 Nombre de la entidad:**

PROMOCIONES COMERCIO Y LICENCIAS FERIAHOGAR IMPORT CIA. LTDA.

**1.2 RUC de la entidad:**

1792079500001

**1.3 Domicilio de la entidad:**

Ontaneda Juan Montalvo, Lote 16, Primera manzana

**1.4 Forma legal de la entidad:**

Compañía Limitada

**1.5 País de incorporación:**

Ecuador

**1.6 Historia, desarrollo y objeto social:**

PROMOCIONES COMERCIO Y LICENCIAS FERIAHOGAR IMPORT CIA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Quito provincia de Pichincha, el 01 de marzo de 2007.

El plazo de duración de la Compañía fue de 100 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

El objetivo de la Compañía es la importación, exportación, distribución de productos para el hogar y de uso personal; comercio al por mayor, comercio al por menor, comercio en locales comerciales de productos para el hogar. Como también la representación de todo tipo de marcas y firmas de comercio, compra, venta y negociación de franquicias y bienes que tengan relación con artículos de seguridad; Construcción, planificación, arquitectura, ingeniería, diseño, dirección de obra, fiscalización, gerencia, paisajismo y asesoría de obras civiles, remodelación, ampliación, restauración, vías, espacios públicos, decoración y espacios interiores.



1.7 Capital suscrito, pagado y autorizado:

- Capital suscrito: US\$ 50,000.
- Capital pagado: US\$ 50,000.

1.8 Número de acciones, valor nominal, clase y serie:

- Número de participaciones: 50,000.
- Clase: Ordinarias
- Valor nominal de cada participación: US\$ 1.

1.9 Accionistas y propietarios:

Accionista	No. Acciones	Valor	Participación
Armas Castillo David Ramón	25,000	25,000.00	50,00%
Armas Castillo Ramón Rodrigo	25,000	25,000.00	50,00%
<i>Total:</i>	<b>50,000</b>	<b>50,000.00</b>	<b>100,00%</b>

1.10 Representante legal:

La Junta General de Socios de PROMOCIONES COMERCIO Y LICENCIAS FERIAHOGAR IMPORT CIA. LTDA., celebrada el primero de febrero de 2017, designó como Gerente General y por ende como Representante Legal de la misma, por el periodo estatutario de cinco años al Ing. Armas Castillo David Ramón; acta que fue inscrita en el Registro Mercantil el 09 de febrero de 2017.

1.11 Personal clave:

Nombre	Cargo
Palacios Palacios María Belén	Presidente
Armas Castillo David Ramón	Gerente General
Armas Vergara Ramón Rodrigo	Contador General

### **1.12 Período contable:**

Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos:

- Estados de Situación Financiera clasificado, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019 y 2018.
- Estados de Resultados Integrales por función, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 y 2018.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019 y 1 de enero de 2019.
- Estado de Flujos de Efectivo Directo por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

## **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

### **2.1. Bases de presentación:**

Los estados financieros de PROMOCIONES COMERCIO Y LICENCIAS FERIAHOGAR IMPORT CIA. LTDA., corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 y han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Para FERIAHOGAR IMPORT CIA. LTDA., los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, están preparados de conformidad con los nuevos principios de contabilidad de aceptación general en Ecuador (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en la Sección 35 Transición a la NIIF para las PYMES, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren

que la Gerencia efectúa ciertas estimaciones, que afectan las cifras presentadas como activos y pasivos. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a la depreciación de propiedad y equipo y el pasivo por impuesto a la renta. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones realizadas son adecuadas de acuerdo a las circunstancias.

## **2.2. Transacciones en moneda extranjera:**

- a) **Moneda de presentación y moneda funcional.** - Las partidas incluidas en los estados financieros de PROMOCIONES COMERCIO Y LICENCIAS FERIAHOGAR IMPORT CIA. LTDA., se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de PROMOCIONES COMERCIO Y LICENCIAS FERIAHOGAR IMPORT CIA. LTDA. es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.
- b) **Transacciones y saldos.**- Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

## **2.3. 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 período.

## **2.4. Efectivo y equivalente al efectivo:**

Se muestran al costo en el balance general. La Compañía considera como efectivo todos los valores negociables altamente líquidos adquiridos con plazos de vencimiento originales iguales o inferiores a tres meses. Para

propósitos del Estado de Flujos de Efectivo, se considera como efectivo y equivalentes de efectivo los sobregiros bancarios, los cuales se muestran en el balance general en la cuenta de pasivos corrientes.

## 2.5. Activos financieros:

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros se clasifican de la siguiente forma:

- a) **Documentos y cuentas por cobrar.-** La Compañía reconoce la venta al momento de transferir la propiedad y el riesgo en el caso de venta de bienes y según el grado de avance para los servicios. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

El interés implícito se desagrega y reconoce como ingreso financiero a medida que se van devengando los intereses, utilizando una tasa de descuento propia de la Compañía.

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son: dificultades financieras del deudor, probabilidad de que el deudor inicie un proceso de quiebra y el incumplimiento o falta de pago; así como también la experiencia sobre el comportamiento y características de la cartera de clientes.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de provisión y el monto de la pérdida se reconoce con cargo los resultados netos del período.

## **2.6. Inventarios:**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

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.

## **2.7. Propiedad, planta y equipo:**

Las Propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la Compañía, los cuales se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiera).

Las obras en curso se traspasan a propiedades, planta y equipo una vez finalizado el período de prueba y se encuentren disponibles para su uso, a partir de cuyo momento comienza su depreciación.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de estos,

o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del periodo en que se incurren.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedades, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio, de tal forma de mantener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedades, planta y equipo se reconocen como resultados del periodo y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Para la medición posterior de sus propiedades, planta y equipo la Compañía ha considerado el modelo del costo menos depreciación y menos pérdidas por deterioro.

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se ha estimado como sigue:

<b>Clases de propiedad, planta y equipo</b>	<b>Años de vida útil</b>	<b>Valor residual</b>
Edificio	20 años	5.00%
Muebles y Enseres	10 años	10.00%
Maquinaria y Equipo	10 años	10.00%
Equipo de computación	3 años	33.33%
Vehículos, Equipos de Transporte	5 años	20.00%

**2.8. Deterioro de valor de activos no financieros:**

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo.

Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiples de valuación, u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro de valor de activo no financiero son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente

si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

Tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de reevaluación.

#### 2.9. Provisiones:

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

#### 2.10. Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos:

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre del

ejercicio, siendo de un 25% para el año 2019.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

#### **2.11. Capital social y distribución de dividendos:**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de Accionistas.

#### **2.12. Ingresos de actividades ordinarias:**

Los ingresos provenientes de la actividad ordinaria de las actividades, son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto.

Del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas. La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta; sin embargo, para ventas

dentro de la jurisdicción de la Compañía, la transferencia generalmente ocurre cuando el servicio es recibido.

#### 2.13. Gastos de administración:

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

#### 2.14. Estado de Flujo de Efectivo:

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones:

- **Flujos de efectivo.**- entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por estos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Actividades de operación.**- son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de inversión.**- las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiamiento.**- actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

#### 2.15. Cambios de en políticas y estimaciones contables:

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

### 2.16. Compensación de saldos y transacciones:

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

### 2.17. Reclasificaciones:

Ciertas cifras al 31 de diciembre de 2019 han sido reclasificadas para efectos comparativos y de presentación con los estados financieros de esos años bajo NIIF para PYMES.

## 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Caja Chica		134	203
Bancos	(1)	4.246	4.528
Inversiones	(2)	-	10.000
		<u>4.380</u>	<u>14.731</u>

- (1) Corresponde a saldos en bancos nacionales sin restricciones y de libre disposición.  
(2) Inversión constituida en el año 2018 y fue cerrado para el año 2019 de acuerdo a su vencimiento.

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Clientes no relacionados	9.737	1.372
(-) Provisión cuentas incobrables	(625)	(625)
	<u>9.112</u>	<u>747</u>

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Mobotixecuador Cia. Ltda.	16.552	16.552
Accionistas y Administradores	50.678	13.379
	<u>67.230</u>	<u>29.931</u>

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de la composición de la depreciación acumulada de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Anticipo a proveedores Ningbo	9.656	-
Anticipo y prestamos empleados	300	1.417
Otras cuentas por cobrar empleados	1.392	-
Anticipo Zilna Company	-	18.240
	<u>11.348</u>	<u>19.657</u>

7. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Inventarios materia prima	261.006	165.746
Mercadería en Tránsito	5.655	38.612
	<b>266.661</b>	<b>204.358</b>

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Crédito tributario 70% IVA	29	29
Crédito tributario 100% IVA	393	393
Retención en la fuente 1%	5.378	9.382
IVA importaciones	11.715	7.660
Iva en compras	7.413	9.850
Retención en la fuente 2%	7.206	50
Retención en la fuente 8%	2.890	-
	<b>35.025</b>	<b>27.364</b>

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen de la composición del valor neto por categoría de esta cuenta, fue como sigue:

**PROMOCIONES COMERCIO Y LICENCIAS  
FERIAHOGAR IMPORT  
Compañía Limitada**

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
<b>Neto:</b>		
Terreno	25.221	21.641
Edificios	368.731	438.872
Muebles y enseres	15.789	11.035
Maquinaria y equipo	24.033	-
Equipos de computación	4.133	4.542
Vehículos	-	-
	<b>437.909</b>	<b>476.089</b>

Un resumen de la composición del valor bruto por categoría de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Terreno	25.221	21.641
Edificios	492.805	562.805
Muebles y enseres	25.052	17.922
Maquinaria y equipo	24.033	-
Equipos de computación	8.259	8.259
Vehículos	53.563	53.563
	<b>628.934</b>	<b>664.189</b>

Un resumen de la composición de la depreciación acumulada de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Edificios	124.074	123.934
Muebles y enseres	9.263	6.887
Maquinaria y equipo	-	-
Equipos de computación	4.125	3.717
Vehículos	53.563	53.563
	<b>191.025</b>	<b>188.100</b>

#### 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Corresponde principalmente a la deuda contraída con los proveedores de la Compañía para poder cubrir las necesidades de la compañía así tenemos:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Proveedores de mercadería	-	(1.302)
Proveedores de servicios	3.267	3.267
Sergio perez	23.320	34.360
Ningbo trustpromise china	-	(2.261)
Cesar chavez	2.569	143
Soyor	189	3.527
Publimarkca	-	589
Proveedores varios	9.720	742
Proveedores textil y materiales	1.239	291
Marroquin espinoza luis fabian	-	998
Imprenta saltos	-	982
Conecel y otecel (claro-movistar)	303	-
Megadatos sa (netlife)	30	(33)
Aseguradora del sur	-	502
Bmi del ecuador	(1.090)	-
Importadora lina	-	727
Alessa	-	250
Quito motors	-	1.097
Siano	-	106
Pycca	-	1.188
Cxp mxitecuador	43.803	-
Punto print	422	-
Immevi cia. Ltda.	204	-
	<b>83.976</b>	<b>45.174</b>

## 11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
<b>CORTO PLAZO</b>		
<b>Banco Pichincha</b>		
Préstamo	121.410	89.389
<b>Banco Solidario</b>		
Préstamo	11.712,35	17.320
<b>Banco Amazonas</b>		
Préstamo	40.929,99	36.919
<b>Sobregiro bancario</b>	-	66.553
<b>Préstamo Personal</b>	20.000	-
	<b>194.052</b>	<b>210.182</b>
<b>LARGO PLAZO</b>		
<b>Banco Pichincha</b>		
Préstamo	86.159	-
<b>Banco Solidario</b>		
Préstamo	-	46.733
	<b>86.159</b>	<b>46.733</b>

## 12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Con la administración tributaria	20.211	558
Con el iess	2.422	223
Por beneficios de ley a empleados	12.179	4.225
Otras cuentas por pagar	9.826	8.309
	<b>44.639</b>	<b>13.316</b>

### 13. ANTICIPO CLIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Anticipos de clientes	40.000	24.288
	<u>40.000</u>	<u>24.288</u>

### 14. OTROS PASIVOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Garantías recibidas por inmueble	5.600	2.200
Arriendo cobrados por anticipado	16.400	-
Ventas diferidas	-	61.660
	<u>22.000</u>	<u>63.860</u>

### 15. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

La provisión para el impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018, ha sido calculada aplicando la tasa del 25% respectivamente sobre las utilidades tributables.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el valor de la reinversión deberá destinarse exclusivamente a la adquisición de activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinaria o equipo nuevo que se utilice para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incrementen el empleo.

Cuando la reinversión se destine a maquinaria nueva y equipo nuevo, el activo debe

tener como fin el formar parte de su proceso productivo. Para el sector agrícola se entenderá como equipo, entre otros, los silos, estructuras de invernadero, cuartos fríos.

Las actividades de investigación y tecnología estarán destinadas a una mejora en la productividad, generación de diversificación productiva e incremento de empleo en el corto, mediano y largo plazo, sin que sea necesario que las tres condiciones se verifiquen en el mismo ejercicio económico en que se ha aplicado la reinversión de utilidades.

El beneficio en la reducción de la tarifa, debe estar soportado en un informe emitido por técnicos especializados en el sector, que no tengan relación laboral directa o indirecta con la Compañía; mismo que deberá contener lo siguiente, según corresponda:

1. Maquinaria o equipos nuevos: Descripción del bien: año de fabricación, fecha y valor de adquisición, nombre del proveedor, y explicación del uso del bien relacionado con la actividad productiva.
2. Bienes relacionados con investigación y tecnología: Descripción del bien, indicando si es nuevo o usado, fecha y el valor de adquisición, nombre del proveedor; y, explicación del uso del bien relacionado con la actividad productiva, análisis detallado de los indicadores que se espera mejoren la productividad, generen diversificación productiva, e incrementen el empleo.

El valor de las utilidades reinvertidas deberá efectuarse con el correspondiente aumento de capital y se perfeccionará con la inscripción de la correspondiente escritura en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión. Además, establece la exoneración de pago del Impuesto a la Renta para el desarrollo de inversiones nuevas y productivas.

El Art. 9.1. de la Ley de Régimen Tributario Interno (Agregado por la Disposición reformativa segunda numeral 2.2 de la Ley s/n publicada en el Suplemento del Registro Oficial N° 351, del 29 de diciembre de 2010), consideró a las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia del Código de la Producción; así como también las sociedades nuevas que se constituyeren por sociedades existentes, con el objeto de realizar inversiones nuevas y productivas, gozarán de una exoneración del pago del Impuesto a la Renta durante cinco años, contados desde el primer año en el que



**PROMOCIONES COMERCIO Y LICENCIAS**  
**FERIAHOGAR IMPORT**  
**Compañía Limitada**

---

se generen ingresos atribuibles directa y únicamente a la nueva inversión.

Las inversiones nuevas y productivas deberán realizarse fuera de las jurisdicciones urbanas del Cantón Quito o del Cantón Guayaquil y dentro de los siguientes sectores económicos considerados prioritarios para el Estado:

- a. Producción de alimentos frescos, congelados e industrializados;
- b. Cadena forestal y agroforestal y sus productos elaborados;
- c. Metalmecánica;
- d. Petroquímica;
- e. Farmacéutica;
- f. Turismo;
- g. Energías renovables incluida la bioenergía o energía a partir de biomasa;
- h. Servicios logísticos de comercio exterior;
- i. Biotecnología y software aplicados; y
- j. Los sectores de sustitución estratégica de importaciones y fomento de exportaciones, determinados por el Presidente de la República.

	Diciembre 31, 2019
<b>Utilidad contable</b>	45.036,45
15% PUT	6.755,47
<b>Utilidad antes de IR</b>	38.280,98
<b>Más: (gastos no deducibles)</b>	
Depreciación de PPE	(11.259,11)
Gastos no deducibles locales	15.634,88
<b>Liberación (constitución) de impuestos diferidos</b>	-
<b>Utilidad gravable</b>	42.656,75
<b>Impuesto a la renta afectada por la tasa impositiva</b>	9.384,49
<b>Impuesto a la renta mínimo</b>	-
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	28.896,49

Los activos por impuestos diferidos por bases imponibles negativas pendientes de compensación, se reconocen en la medida en que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal a través de beneficios fiscales futuros.

#### **16. CAPITAL.**

Al 31 de diciembre de 2019 está constituida por 50.000 participaciones, con un valor nominal de US \$1 dólar cada una.

#### **17. RESERVAS LEGALES.**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

#### **18. RESULTADOS ACUMULADOS.**

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

#### **19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.**

Corresponde principalmente a la importación, exportación, distribución de productos para el hogar y de uso personal; comercio al por mayor, comercio al por menor, comercio en locales comerciales de productos para el hogar. Como también la representación de todo tipo de marcas y firmas de comercio, compra, venta y negociación de franquicias y bienes que tengan relación con artículos de seguridad; Construcción, planificación, arquitectura, ingeniería, diseño, dirección de obra, fiscalización, gerencia, paisajismo y asesoría de obras civiles, remodelación, ampliación, restauración, vías, espacios públicos, decoración y espacios interiores.

**20. COSTO DE VENTA.**

Corresponde principalmente a la mano de obra y todos los costos asociados sobre la importación, distribución de productos para el hogar y de uso personal; comercio al por mayor, comercio por menor, comercio en locales comerciales de productos para el hogar.

**21. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.**

Corresponde principalmente a contratación de servicios, transporte, impuestos municipales, mantenimiento, depreciaciones y útiles de oficina del área administrativa de la empresa.

**22. GASTOS FINANCIEROS.**

Corresponde principalmente a los intereses generados por las obligaciones contraídas con instituciones financieras.

**23. OTROS INGRESO.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Ingreso por arriendo	29.848	4.100
Ganancia venta en Activos Fijos	16.088	-
	<b>45.936</b>	<b>4.100</b>

**24. SANCIONES.**

**24.1. De la Superintendencia de Compañías:**

No se han aplicado sanciones a PROMOCIONES COMERCIO Y LICENCIAS FERIAHOGAR IMPORT CIA, LTDA., a sus Directores o Administradores.

emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019.

**24.2. De otras autoridades administrativas:**

No se han aplicado sanciones significativas a PROMOCIONES COMERCIO Y LICENCIAS FERIAHOGAR IMPORT CIA. LTDA., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2019.

**25. PRECIOS DE TRANSFERENCIA.**

A través de la Resolución No. NAC-DGERCGC13-00016, publicada en el R.O. No. 878 del 24 de enero del 2013 el Servicio de Rentas Internas - SRI, modificó el Alcance y la forma de presentación del informe y anexo de precios de transferencia cuya aplicación rige a partir del ejercicio fiscal 2012.

- Se incrementa a US\$6 millones (anteriormente US\$5 millones) el monto acumulado que determina la base de obligación de presentar ante el SRI el Informe y Anexo de Precios de Transferencia, considerando todas las operaciones efectuadas con Partes Vinculadas locales y del exterior.
- Es decir, tanto la parte vinculada local que adquiera y/o la parte vinculada local que venda bienes y/o servicios, que supere los nuevos montos establecidos, deberán presentar el Informe y/o Anexo de Precios de Transferencia.
- Los sujetos pasivos que efectúen operaciones con partes relacionadas (locales y del exterior) en un monto acumulado superior a US\$3 millones, tienen la obligación de presentar el Anexo de Precios de Transferencia.
- Se elimina la obligación de presentar el Anexo de Precios de Transferencia, para aquellos contribuyentes que tengan operaciones con partes vinculadas del exterior comprendidas entre US\$1 millón y US\$3 millones y que esta relación supere al 50% del total de los ingresos.
- Se debe presentar el Informe de Precios de Transferencia por escrito y en medio magnético (pdf) (anteriormente solo se presentaba en forma escrita).

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la Compañía no ha registrado en sus resultados

transacciones con partes relacionadas locales y del exterior que superen los montos antes citados, por lo tanto la Compañía no está obligada a la presentación del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencias.

## 26. CONTINGENCIAS.

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía no mantiene contingencias que a criterio de la Administración tengan que ser registradas o reveladas en los presentes estados financieros.

## 27. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

---



Ing. David Armas  
Gerente General



Ing. Ramon Armas  
Contadora General