

**"PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR CIA. LTDA."**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el período concluidos en diciembre 31 de 2019**

**NOTA (1) BREVE RESEÑA HISTORICA DE LA COMPAÑÍA**

Piedra Negra del Ecuador Proumet Cia. Ltda. Es una compañía legalmente constituida y existe bajo las leyes Ecuatorianas, registrada mediante escritura pública otorgada ante el Doctor Remigio Poveda Vargas, Notario Séptimo del DM de Quito el 24 de noviembre del 2008, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No 08.Q.U.005033 del 28 de noviembre de 2008, e inscrita en el registro mercantil del DM de Quito bajo el No 4476 el 5 de diciembre de 2008.

De acuerdo a sus estatutos la compañía está gobernada por la Junta General de Socios y representada legalmente por el Gerente General y en su ausencia por el Presidente.

Sus actos societarios y contables se rigen por la Superintendencia de Compañías mediante expediente 161573 y los aspectos tributarios por el Servicio de Rentas Internas mediante su registro único de contribuyentes No 1792171407001.

**NOTA (2) OBJETO SOCIAL**

Su actividad principal es la producción y comercialización de toda clase de alimentos y bebidas principalmente café en cualquiera de sus formas.

**NOTA (3) PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

**Negocio en marcha**

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable dentro del futuro previsible, sin embargo, por decisión de la administración PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR CIA LTDA. Se encuentra en proceso de liquidación desde 2019.

**Situación Financiera**

Para todos los efectos de preparación y presentación de los Estados Financieros bajo la NIIF para las PYMES, Piedra Negra del Ecuador; tiene presente la definición de los siguientes elementos así:

- Activo: Es un recurso controlado por la empresa como resultado de eventos pasados, y de los cuales se espera recibir beneficios económicos para la empresa.
- Pasivo: Es una obligación presente de la empresa; que surge de eventos pasados, y que se espera que la liquidación de dicha obligación resulte en egresos para la empresa.
- Patrimonio: Parte residual de los activos, una vez deducidos todos sus pasivos.
- Ingreso: Es un incremento en los beneficios económicos, y que no resultan de contribuciones realizadas por accionistas.
- Gasto: Es una disminución en los beneficios económicos, y que no resultan de distribuciones realizadas a los accionistas.
- Utilidad o Pérdida: Es la diferencia entre los ingresos y los gastos durante el periodo sobre el que se informa.

**"PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR CIA. LTDA."**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el período concluidos en diciembre 31 de 2019**

**Políticas Generales de la Compañía**

**Activos**

Piedra Negra del Ecuador reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad. Un activo no se reconocerá en el estado de situación financiera cuando no se considere probable que, del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro más allá del periodo actual sobre el que se informa. En lugar de ello, esta transacción dará lugar al reconocimiento de un gasto en el estado del resultado.

**Activos corrientes**

Piedra Negra del Ecuador reconocerá como activos corrientes en el estado de situación financiera a los activos con vencimiento inferior a doce meses, siempre que cumplan con la definición de activo.

— **Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido por Piedra Negra del Ecuador en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias, y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez (con vencimientos originales de tres meses o menos), que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor

— **Inversiones**

Piedra Negra del Ecuador reconocerá las inversiones inicialmente por el valor razonable más los costos de la transacción, en la fecha de la adquisición. Si la inversión no tiene valor razonable, se medirá por el precio de la transacción. Se reconocerá cada fin de mes el costo financiero devengado de las pólizas que mantiene con instituciones financieras; de acuerdo con la normativa contable se debe reconocer los intereses a la tasa efectiva

Se clasificará las inversiones como activos corrientes, cuando se rediman antes de un año, y como no corrientes cuando se rediman después de un año.

— **Cuentas por cobrar clientes**

Las cuentas por cobrar de las ventas que se realizan bajo condiciones de crédito normales a corto plazo el reconocimiento inicial se lo hará al precio de la transacción en este caso al valor registrado en una factura comercial.

Para las ventas realizadas bajo condiciones que trascienden las condiciones normales de crédito, las cuentas por cobrar se miden inicialmente al valor presente de los cobros futuros descontados a una tasa de interés de mercado y, luego, se miden al costo amortizado empleando el método del interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, se revisan los importes en libro para determinar si se encuentra alguna evidencia objetiva del deterioro del valor.

**"PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR CIA. LTDA."**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el período concluidos en diciembre 31 de 2019**

Si la hay, se reconocerá una pérdida por deterioro de inmediato en los resultados y el importe en libros de las cuentas comerciales por cobrar se reducirá en consecuencia

— **Cuentas por cobrar empleados**

Los préstamos otorgados por Piedra Negra del Ecuador ocasionalmente a sus empleados mayores a doce meses plazo se medirán al costo amortizado empleando el método del interés efectivo menos cualquier deterioro del valor. El ingreso por intereses se registrará en otros ingresos.

Los préstamos a empleados menores a doce meses no devengan explícitamente intereses y se registra por su valor nominal.

— **Provisión cuentas por cobrar comercial**

Piedra Negra del Ecuador anualmente realizara una provisión que no sobrepasara el 1% del total de la cartera vencida a la fecha del cierre de balance. La estimación para cuentas de dudoso cobro se incrementa mediante provisiones con cargo a los resultados del periodo y se disminuye por los castigos de las cuentas consideradas irrecuperables.

— **Inventarios**

Piedra Negra del Ecuador reconocerá sus inventarios bajo los siguientes criterios:

El inventario es un activo que la entidad mantiene:

- Para ser vendido en el curso normal de las operaciones (inventario de mercaderías o producto terminado)
- Se encuentra en procesos de producción con vista a la venta, y
- Se encuentra en forma de materias primas para el proceso de producción o suministros para la prestación de un servicio

Si todo bien cumple con la condiciones mencionadas y se pueda cuantificar en su medición inicial se valorará por su costo, costo es lo que se paga por adquirir o producir el inventario

**Costo de inventario:** se incluirá en el costo de los inventarios los costos de adquisición o compra, los costos de transformación y otros costos atribuibles al inventario.

**Costo de adquisición o compra:** incluyen el precio de compra, aranceles de importación e impuestos no recuperables de las autoridades fiscales, fletes, seguros, costos de agente afianzado, manipuleo de carga, demoraje, bodegaje y cualquier otro costo que se pueda relacionar con la adquisición o importación.

La entidad deducirá del costo de inventario cualquier descuento comercial que reciba del proveedor.

Si el inventario es adquirido con pago aplazado es decir con algún acuerdo de financiamiento también deducirá del costo de inventarios el costo financiero implícito que se encuentra en la factura

**Costos de transformación:** los costos de transformación de los inventarios incluirán a la mano de obra directa y también una distribución sistemática de los

**"PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR CIA. LTDA."**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el período concluidos en diciembre 31 de 2019**

gastos de fabricación fijos y variables en los que se haya incurrido para transformar las materias primas en productos terminados.

Los costos fijos deben ser distribuidos sobre la base de la capacidad normal productiva de la entidad, capacidad normal productiva se entiende el número de unidades que se puede producir.

Los costos fijos no asignados según la norma no se pueden cargar al costo del inventario, se reconocerán como un gasto en capacidad productiva.

**Otros Costos:** se incluirá otros costos en el costo de los inventarios solo en la medida en que se haya incurrido en ellos para dar a los mismos su condición y ubicación actual.

**Medición posterior:** En la fecha del balance los inventarios deben quedar medidos o valorados en la contabilidad al menor valor entre su costo en libros y su valor neto de realización.

El VNR en un inventario es igual al precio de venta estimado menos sus gastos de terminación y venta.

**Otras pruebas de deterioro:** Piedra Negra del Ecuador realizara al menos una vez al año las siguientes pruebas adicionales para identificar posible deterioro en sus inventarios:

- Prueba de rotación de inventarios con el fin de identificar inventarios obsoletos
- Prueba de caducidad para inventarios perecibles
- Prueba de observación física

**Baja de inventario:** el inventario se dará de baja de la contabilidad:

- En el momento de su venta cuando las ganancias relacionadas sean reconocidas
- Cuando no se espera ningún beneficio económico del activo, esto es cuando se encuentre deteriorado

### **Propiedad Planta y Equipo**

Piedra Negra del Ecuador se acoge a los siguientes criterios de propiedad planta y equipo.

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- se mantienen para su uso en la producción o el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- se esperan usar durante más de un periodo.

— **Reconocimiento Inicial:** Un activo fijo sólo se reconocerá como activo si, y sólo si:

Sea probable que se obtengan beneficios económicos futuros derivados del mismo;

Que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad, y



**"PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR CIA. LTDA."**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el período concluidos en diciembre 31 de 2019**

Que tenga una vida útil superior a un año y que el valor de costo neto sea superior a 300 dólares americanos.

**Piezas de repuesto y equipo auxiliar:**

Se contabilizan como existencias y se reconocen en el gasto cuando se consumen en cada mantenimiento siempre y cuando los repuestos no sean materiales o de importancia relativa.

Si son de importancia relativa y esperan ser usados en más de un ejercicio económico se deben registrar como un elemento de propiedad, planta y equipo. Si el repuesto es un auxiliar que solo puede ser utilizado en un activo en particular, se contabilizara como parte de él

- **Medición inicial:** Todo elemento de propiedad, planta o equipo que cumpla con todas las condiciones para ser reconocido como tal se debe valor por su costo. Costo es el precio que la entidad paga por adquirir o por construir un elemento de propiedad, planta y equipo.
  - **Componentes del costo:** El costo de los componentes de propiedad, planta y equipo comprende todo lo siguiente:
    - **Costos de adquisición.-** Incluye el precio que la entidad paga por el activo. En el caso que sea importado los aranceles de importación e impuestos no recuperables de las autoridades fiscales (fletes, seguros y cualquier otro costo que se pueda relacionar con la adquisición del activo Piedra Negra del Ecuador restara cualquier descuento que reciba del proveedor. En el caso de que el activo sea construido se debe incluir los costos de mano de obra, materiales y honorarios profesionales.
    - **Costos de ubicación e instalación.-** Serán todos los costos en que Piedra Negra del Ecuador incurra para la ubicación, instalación y puesta en marcha del activo. Estos costos son:
      - Costos de preparación y emplazamiento
      - Costos de entrega y manipulación
      - Costos de Instalación
      - Costos de prueba y funcionamiento
      - Honorarios profesionales
  - **Medición posterior:** Piedra Negra del Ecuador para la medición posterior de PPYE se acoge al modelo del costo.
- Modelo del costo:** Una vez reconocidos todos los costos incurridos en el reconocimiento inicial el valor en libros de un elemento de PPE será igual a su costo menos su depreciación acumulada y menos el deterioro acumulado que haya sufrido la PPYE.

## **Depreciaciones**

La depreciación de PPYE se reconocerá en resultados como gasto a lo largo de su vida útil, el valor depreciable se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil y la depreciación de PPYE comenzará cuando esté disponible para su uso, y se encuentre en las condiciones necesarias para operar en la forma que se ha previsto

**"PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR CIA. LTDA."**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el período concluidos en diciembre 31 de 2019**

El método de depreciación que se usara es el método de Depreciación lineal sobre la vida útil de cada ítem de PPYE sin considerar valor residual

Para el efecto se aplicara los siguientes años de vida útil como norma general; pero en casos especiales estos periodos estarán sujetos al uso real de cada activo.

Activo Fijo	Años
Muebles Y Enseres	10
Maquinaria Y Equipo	10
Vehículo	5
Equipo De Oficina	10
Equipo De Computación	3

#### **Pasivos**

Piedra Negra del Ecuador reconocerá un pasivo cuando: sea una obligación presente, surgida a raíz de hechos pasados, en cuya liquidación, se espera desprenderse de recursos que implican beneficios económicos.

El hecho que da origen a la obligación: es todo aquel hecho del que nace una obligación de pago, de tipo legal o implícita para Piedra Negra del Ecuador, de forma que no queda otra alternativa más realista que liquidar el monto correspondiente.

- Una obligación legal: es aquélla que se deriva de:
- Un contrato (ya sea a partir de sus condiciones explícitas o implícitas);
- La legislación; u
- Otra causa de tipo legal.

Una obligación implícita: es aquélla que se deriva de las actuaciones de la propia entidad, en las que:

Debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, a normas de conocimiento público o a una declaración efectuada de forma suficientemente concreta, Piedra Negra del Ecuador haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades, y

Como consecuencia de lo anterior, la entidad haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades

- **Cuentas por pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar:** Se incluyen en este rubro los importes pendientes de pago por compras comerciales y gastos relacionados, además deudas no comerciales, tales como acreedores varios, retenciones, las relacionadas con las remuneraciones del personal, leyes sociales, vacaciones devengadas y otras.
- **Préstamo de Terceros**

**"PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR CIA. LTDA."**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el período concluidos en diciembre 31 de 2019**

Estos préstamos se registran por el efectivo recibido, neto de los costos incurridos en la transacción. Se valorizan a su costo amortizado, utilizando el método del tipo de interés efectivo.

Las deudas financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento es superior a doce meses o Piedra Negra del Ecuador tiene el derecho incondicional de aplazar la liquidación durante al menos doce meses desde la fecha de cierre.

- **Provisión:** es un pasivo en el que existe incertidumbre acerca de su monto o vencimiento.

**Provisión por Beneficios a Empleados**

Piedra Negra del Ecuador reconocerá únicamente la provisión por jubilación de acuerdo a los parámetros establecidos a la Sección 28 de NIIF PYMES, por su principio se registraran como pasivos a largo plazo.

**Patrimonio**

Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. El patrimonio incluye las inversiones hechas por los propietarios de la entidad, más los incrementos de esas inversiones, ganados a través de operaciones rentables y conservados para el uso en las operaciones de la entidad, menos las reducciones de las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los propietarios.

**Ingresos**

Piedra Negra del Ecuador reconocerá como ingreso cuando cumpla las siguientes condiciones:

Un ingreso se debe reconocer contablemente si y solo si se cumplen las siguientes condiciones:

- Se lo puede cuantificar de manera fiable.
- Si es probable que en el futuro existan una entrada de beneficios económicos.

**Ingresos Ordinarios.**-para Piedra Negra del Ecuador un ingreso ordinario es aquel que proviene de las actividades operativas o rutinarias a las que se dedica, siendo los principales ingresos: Ingreso por Venta de bienes, Ingreso por Venta de Servicios, Ingreso por Intereses.

Los ingresos de actividades ordinarias derivados de la venta de bienes se reconocerán cuando, además de los principios generales para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias cumplan todos los criterios siguientes:

- Piedra Negra del Ecuador ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;

**"PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR CIA. LTDA."**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el período concluidos en diciembre 31 de 2019**

- Piedra Negra del Ecuador no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre estos; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos de actividades ordinarias derivados de la prestación de servicios se reconocerán con referencia al grado de realización de dicha transacción al final del periodo sobre el que se informa (método de porcentaje de realización) siempre que, además de los principios generales para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias, se cumplan estos dos criterios:

- Que el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- Que los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Cuando el resultado de una transacción, que implique la prestación de servicios, no pueda ser estimado de forma fiable, los ingresos de actividades ordinarias correspondientes deberán ser reconocidos como tales sólo en la cuantía de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

En el caso de los intereses, las regalías y los dividendos, siempre que se cumplan los principios generales para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias, los ingresos de actividades ordinarias se reconocerán de la siguiente manera:

Intereses: según el método del interés efectivo.

Regalías: según una base de acumulación de acuerdo con la esencia del acuerdo correspondiente.

Dividendos: cuando se establezca el derecho del accionista a recibir el pago.

#### **Costos y Gastos**

Piedra Negra del Ecuador reconocerá como costo o gasto según el siguiente criterio:

Un costo y un gasto se deben reconocer contablemente:

- Si es probable que en el futuro exista una salida de beneficios económicos.
- Si se lo puede cuantificar de manera fiable.

#### **Clasificación: Costos y Gastos**

- Los Costos y Gastos se producen en las actividades ordinarias y normalmente se realizan con la intención de generar ingresos.
- Las pérdidas se producen en actividades no operativas y no pueden ser asociadas a ninguna partida de ingreso.

#### **Estado de flujos de efectivo**



**"PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR CIA. LTDA."**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el período concluidos en diciembre 31 de 2019**

El estado de flujos de efectivo que se acompaña fue preparado usando el método directo. Se ha considerado como efectivo y equivalentes de efectivo el dinero en caja y bancos.

**NOTA (4) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre de 2019 se compone de la siguiente manera:

		2018	2019
1.1.01.02.	Bancos	3,348.84	363.31
1.1.01.02.01	Banco Nacionales	3,348.84	363.31

**NOTA (5) CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

Al 31 de diciembre de 2019 se compone de la siguiente manera:

		2018	2019
1.1.02.05.	Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados	73,890.07	18,303.08
1.1.02.05.01	Clientes	73,890.07	18,303.08

**NOTA (6) CUENTAS POR COBRAR SOCIOS**

Al 31 de diciembre de 2019 se compone de la siguiente manera:

		2018	2019
1.1.02.07.	Otras Cuentas Por Cobrar Relacionadas	14,042.96	21,161.24
1.1.02.07.01	Prestamos Accionistas	14,042.96	21,161.24

*1-La cuenta por cobra a socios está compuesta por consumos que el socio ha realizado con la tarjeta corporativa de la empresa.*

**NOTA (7) INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre de 2019 se compone de la siguiente manera:

		2018	2019
1.1.03.	Inventarios	52,270.25	27,029.10
1.1.03.01	Inv. Producto terminado	39,921.42	15,790.64
1.1.03.01.01	Inv. Producto terminado Café	6,724.37	1,200.96
1.1.03.01.03	Inv. Producto terminado Instantáneo	409.04	177.71
1.1.03.01.04	Inv. Producto terminado Esencias	8,329.78	5,144.40
1.1.03.03.01	Inv. Material de Empaque	24,458.23	9,267.57
1.1.03.05.	Inventarios De Materia Prima	171.60	171.60
1.1.03.05.03	Inv. Materia Prima Esencias	171.60	171.60

**"PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR CIA. LTDA."**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el período concluidos en diciembre 31 de 2019**

<b>1.1.03.09.</b>	<b>Inventarios Repuestos, Herramientas Y Accesorios</b>	<b>14,687.74</b>	<b>13,577.37</b>
1.1.03.09.01	Inventarios Repuestos, Herramientas Y Accesorios	2,246.93	1,486.56
1.1.03.09.02	Inventario Menaje Degustación	12,440.81	12,090.81
<b>1.1.03.11.</b>	<b>Provisión De Inventarios Por Valor Neto De Realización</b>	<b>(2,510.51)</b>	<b>(2,510.51)</b>
1.1.03.11.01	Provisión De Inventarios Por Valor Neto De Realización	(2,510.51)	(2,510.51)

**NOTA (8) CREDITO TRIBUTARIO**

Al 31 de diciembre de 2019 se compone de la siguiente manera:

		<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>1.1.05.02.</b>	<b>Crédito Tributario A Favor De La Empresa Renta</b>	<b>5,335.95</b>	<b>267.92</b>
1.1.05.02.03	Impuestos Retenidos Por Clientes Año Actual	5,335.95	267.92

**NOTA (9) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre de 2019 se compone de la siguiente manera:

		<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>1.2.01.</b>	<b>Propiedad, Planta Y Equipo</b>	<b>246,262.00</b>	<b>233,374.35</b>
<b>1.2.01.01.</b>	<b>Costo</b>	<b>337,238.15</b>	<b>318,535.06</b>
1.2.01.01.03	Construcciones En Curso	12,616.66	12,616.66
1.2.01.01.04	Instalaciones	3,738.59	3,738.59
1.2.01.01.05	Muebles Y Enseres	6,267.59	6,267.59
1.2.01.01.06	Maquinaria Y Equipo	299,648.28	283,259.23
1.2.01.01.07	Equipos de Oficina	694.00	694.00
1.2.01.01.08	Vehículos	2,314.04	-
1.2.01.01.10	Reval. Maquinaria y Equipo	10,465.59	10,465.59
1.2.01.01.11	Repuestos y Herramientas	1,493.40	1,493.40
<b>1.2.01.02.</b>	<b>(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta Y Equipo</b>	<b>(90,976.15)</b>	<b>(85,160.71)</b>
1.2.01.02.04	Dep.Acum. Instalaciones	(1,522.59)	(1,585.43)
1.2.01.02.05	Dep.Acum. Muebles Y Enseres	(1,289.83)	(1,407.71)
1.2.01.02.06	Dep.Acum. Maquinaria Y Equipo	(81,990.62)	(76,707.82)
1.2.01.02.07	Dep.Acum. Equipos de Oficina	(311.86)	(323.44)
1.2.01.02.08	Dep acum Vehículos	(925.70)	-

**"PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR CIA. LTDA."**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el período concluidos en diciembre 31 de 2019**

1.2.01.02.10	Dep.Acum. Reval. Maquinaria y Equipo	(4,661.87)	(4,837.75)
1.2.01.02.11	Dep.Acum. Repuestos Y Herramientas	(273.68)	(298.56)

**NOTA (10) ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Al 31 de diciembre de 2019 se compone de la siguiente manera:

		2018	2019
1.2.05.01	<b>Activos Por Impuestos Diferidos</b>	<b>4,559.61</b>	<b>5,686.64</b>
1.2.05.01.01	Activo por Impuesto diferido	495.68	495.68
1.2.05.01.02	Créditos tributarios no utilizados	4,063.93	5,190.96

*(a) Representa el valor correspondiente a la provisión que la empresa reconoce por deterioro del 33% para el inventario menaje puntos de venta y degustación por el desgaste físico que sufre este inventario al momento de su traslado.*

**NOTA (11) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre de 2019 se compone de la siguiente manera:

		2018	2019
2.1.03.01.	<b>Proveedores</b>	<b>65,274.92</b>	<b>20,246.84</b>
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	65,274.92	20,246.84

**NOTA (12) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2019 se compone de la siguiente manera:

		2018	2019
2.1.09.02.	<b>Otras Cuentas Por Pagar</b>	<b>5,327.40</b>	<b>11,663.71</b>
2.1.09.02.01	Otras Cuentas Por Pagar	-	3,294.54
2.1.09.02.05	Cuentas por pagar Municipio	5,327.40	8,369.17

**NOTA (13) OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre de 2019 se compone de la siguiente manera:

		2018	2019
2.2.03.	<b>Obligaciones Con Instituciones Financieras Largo Plazo</b>	<b>39433.33</b>	<b>31490.91</b>
2.2.03.01.01	Prestamos Banco Pichincha	11361.23	6793.64
2.2.03.01.02	Préstamo Banco Produbanco	28072.1	24697.27

*1-En 2019 se re financio las cuotas de la tarjeta de crédito como préstamo bancario Produbanco*

Detalle de préstamos con entidades financieras:

**"PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR CIA. LTDA."**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el período concluidos en diciembre 31 de 2019**

Entidad	Fecha Emisión	Fecha Vencimiento	Valor	Interés	Plazo	Total
BANCO PICHINCHA	14/05/2018	15/04/2021	\$ 13,724.00	\$ 1,956.46	1067	\$ 15,680.46
PRODUBANCO	11/07/2018	17/01/2020	\$ 20,000.00	\$ 1,899.65	555	\$ 21,899.65
PRODUBANCO	05/09/2018	17/03/2020	\$ 15,000.00	\$ 1,449.51	559	\$ 16,449.51

**NOTA (14) JUBILACION PATRONAL Y BONIFICACION POR DESAHUCIO**

Al 31 de diciembre de 2019 se compone de la siguiente manera:

		2018	2019
<b>2.2.07.01.</b>	<b>Provisiones Por Beneficios A Empleados</b>	<b>720.47</b>	<b>720.47</b>
2.2.07.01.01	Jubilación Patronal	427.16	427.16
2.2.07.01.02	Jubilación Por Desahucio	293.31	293.31

1-El saldo de la provisión para jubilación patronal y desahucio al cierre de balance 2019 corresponde a provisiones de años anteriores, la compañía no ha realizado el cálculo actuarial para el periodo actual, esta cuenta tendrá que ser cerrada ya que en 2019 se terminó la relación laboral con todos los empleados.

**NOTA (15) PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre de 2019 se compone de la siguiente manera:

PATRIMONIO	2018	2019
Capital Suscrito Y Pagado	89,000.00	89,000.00
Aporte Futuras Capitalizaciones	197,457.91	197,457.91
Ajuste Adopción De Niif 1ra Vez	14,110.15	14,110.15
Ganancias Acumuladas	1917.42	1917.42
Pérdidas Acumuladas	0	-48123.71
Resultados Del Ejercicio	-48123.71	-12,298.07
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>254,361.77</b>	<b>242,063.70</b>

**NOTA (16) INGRESO**

Al 31 de diciembre de 2019 se compone de la siguiente manera:

	<b>Ingresos 2019</b>	<b>103,513.27</b>
	<b>Ingresos De Actividades Ordinarias</b>	<b>99,791.75</b>
<b>4.1.01.</b>	<b>Venta De Bienes</b>	<b>99,791.75</b>
4.1.01.01	Ventas Bienes Con Iva	98,370.35
4.1.01.03	Ventas de Servicios con Iva	1,421.40
<b>4.2.</b>	<b>Otros Ingresos</b>	<b>3,721.52</b>
<b>4.2.01.</b>	<b>Otros Ingresos</b>	<b>3,721.52</b>
4.2.01.03	Otros Ingresos	2,867.06
4.2.01.05	Interés Ganado Ctas. Ahorros	10.36
4.2.01.06	Venta Activos Fijos	844.10

1- Los ingresos ordinarios de la compañía provienen principalmente de la venta de al por mayor y menor de productos de café en cualquiera de sus formas, su actividad se mantuvo hasta marzo de 2019.



**"PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR CIA. LTDA."**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el período concluidos en diciembre 31 de 2019**

**NOTA (17) COSTOS Y GASTOS**

Al 31 de diciembre de 2019 se compone de la siguiente manera:

<b>COSTOS Y GASTOS 2019</b>	
Costos	73322.56
Gastos De Ventas	7,515.05
Gastos Administrativos	30,683.16
Otros No Operacionales	4,290.57
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>115811.34</b>


**NOTA (18) CONCILIACION TRIBUTARIA**

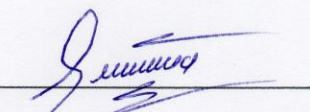
Al 31 de diciembre de 2019 se compone de la siguiente manera:

Utilidad O Perdida Contable	-12,298.07
(-)15% Utilidad Trabajadores	-
(-) Ingresos Exentos	-
(+) Gastos No Deducibles	2,251.40
<b>(=) Base Imponible</b>	<b>-10,046.67</b>
Tarifa Impuesto Renta	22%
<b>Impuesto a La Renta corriente</b>	<b>-</b>
<b>Ingreso/Gasto Impuesto Diferido</b>	<b>-</b>
<b>Impuesto por pagar</b>	<b>-</b>
<b>Anticipo Impuesto A La Renta</b>	<b>0.00</b>
(-)1ra Y 2da Cuota Anticipo	0
(-) Crédito Tributario Por Renta Hasta El Año 2018	4,338.13
(-) Retenciones Presente Año 2019	267.92
<b>Crédito Tributario</b>	<b>4,606.05</b>

**NOTA (19) APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros para el período terminado a 31 de diciembre de 2019 fueron autorizados por la Junta general de socios y el Representante Legal, según consta en el Acta de Junta de Socios con fecha 27 de marzo de 2020.

  
Juan Sebastian Coloma  
**Gerente General**

  
Nelly Susana Guañuna  
**Contador**