

# **CAPITANDINO CIA. LTDA.**

---

## **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

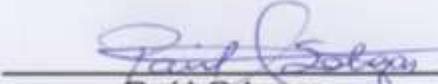
Estados de Flujos de Efectivo

Políticas contables y notas explicativas a los Estados  
Financieros

**CAPITANDINO**  
**Compañía Limitada**

**CAPITANDINO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo corriente</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo	3.024	2.609
<b>Total Activo corriente</b>	<b>3.024</b>	<b>2.609</b>
<b>Activo no corriente</b>		
Muebles y Equipos	826	1.083
<b>Total Activo no corriente</b>	<b>826</b>	<b>1.083</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>3.850</b>	<b>3.692</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo corriente</b>		
Pasivo por impuestos corriente	25	211
Cuentas por Pagar	331	213
<b>Total Pasivo corriente</b>	<b>356</b>	<b>424</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>356</b>	<b>424</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital social	1.400	1.400
Reserva legal	71	99
Resultados acumulados	1.941	1.226
Resultado del ejercicio	82	542
<b>Total patrimonio</b>	<b>3.494</b>	<b>3.268</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>3.850</b>	<b>3.692</b>

 Steve Gerstein Gerente General	 Paul Salazar Contador General
--	--

**CAPITANDINO**  
**Compañía Limitada**

---

**CAPITANDINO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
<b>INGRESOS</b>		
Ingreso de actividades ordinarias	14.600	15.000
<b>(-) GASTOS OPERACIONALES</b>		
Gastos de Administración	14.484	14.284
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES</b>	<b>116</b>	<b>716</b>
Reserva legal	9	36
Impuesto a la renta corriente	25	138
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>82</b>	<b>542</b>



**Steve Gerstein**  
**Gerente General**

**Paul Salazar**  
**Contador General**

**CAPITANDINO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total Patrimonio neto
<b>Saldos a Diciembre 31, de 2018</b>	<b>1.400</b>	<b>99</b>	<b>1.226</b>	<b>542</b>	<b>3.268</b>
Resultados acumulados	-	-	542	(542)	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	82	82
Ajustes	-	(28)	138	-	110
Apropiación reserva legal	-	-	9	-	9
Impuesto a la renta	-	-	25	-	25
<b>Saldos a Diciembre 31, de 2019</b>	<b>1.400</b>	<b>71</b>	<b>1.941</b>	<b>82</b>	<b>3.494</b>



Steve Gerstein  
Gerente General

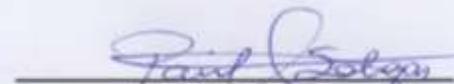
Paul Salazar  
Contador General

**CAPITANDINO**  
**Compañía Limitada**

---

**CAPITANDINO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<b>Diciembre 31, 2019</b>	<b>Diciembre 31, 2018</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</b>		
Efectivo recibido de clientes	14.600,00	15.000
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(14.185,00)	(13.864)
Participación trabajadores e impuesto a la renta	(147,00)	(63)
<b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>	<b>268,00</b>	<b>1.073</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de inversión:</b>		
Pago por compra de muebles y equipos	-	(225)
<b>Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión</b>	<b>-</b>	<b>(225)</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:</b>		
Apropiación de reserva legal	(27,00)	-
Efectivo pagado en otras cuentas por pagar	1,00	(1.048)
Liquidación impuesto a la renta	173,00	102
<b>Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento</b>	<b>147,00</b>	<b>(946)</b>
<b>(Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>415,00</b>	<b>(98)</b>
<b>Efectivo y equivalentes</b>		
Al inicio del año	2.609,00	2.707
<b>Al final del año</b>	<b>3.024,00</b>	<b>2.609</b>

 Steve Gerstein Gerente General	 Paul Salazar Contador General
--	--

**CAPITANDINO**  
**Compañía Limitada**

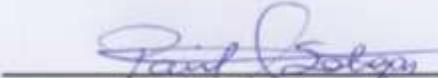
---

**CAPITANDINO CIA. LTDA.**  
**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>116</b>	<b>716</b>
<b>PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO:</b>		
Depreciación de muebles y equipos	255	172
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:</b>		
Aumento en Activos por impuestos corrientes	10	185
Disminución en Otras obligaciones corrientes	(113)	-
<b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>	<b>268</b>	<b>1.073</b>



Steve Gerstein  
Gerente General



Paul Salazar  
Contador General

**1. INFORMACIÓN GENERAL.**

**1.1 Nombre de la entidad:**

CAPITANDINO CIA. LTDA.

**1.2 RUC de la entidad:**

1792227011001

**1.3 Domicilio de la entidad:**

Italia N32-10 y Av. Mariana de Jesús, Cantón Quito.

**1.4 Forma legal de la entidad:**

Compañía Limitada

**1.5 País de incorporación:**

Ecuador

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

CAPITANDINO CIA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Quito provincia de Pichincha, el 24 de julio de 2009.

El plazo de duración de la Compañía fue de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

El objetivo de la Compañía es comercio al por menor, excepto el de vehículos automotores y motocicletas.

**1.7 Capital suscrito, pagado y autorizado:**

- Capital suscrito.- US\$ 1,400.

### **1.8 Accionistas y propietarios:**

<b>Accionista</b>	<b>No. Acciones</b>	<b>Participación</b>
LAWRENCE GERSTEIN STEVEN	686	49%
MONTOYA TERAN LORENA PATRICIA	714	51%
	1,400	100.%

## **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 CAPITANDINO CIA. LTDA., corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018 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).

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

La preparación de estados financieros conformes con la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

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

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

## **2.3. Muebles y Equipos:**

Los muebles y equipos 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 hubiere).

Adicionalmente, al precio por la adquisición del bien, se incluyen los gastos del personal relacionados directamente con las obras en curso y los relacionados con la puesta en marcha del bien.

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 éstos, 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 período 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 muebles y equipos.

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 muebles y equipos se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Para la medición posterior de sus muebles y equipos la Compañía ha considerado el modelo del costo menos depreciación y menos pérdidas por deterioro.

La vida útil para los muebles y equipos se ha estimado como sigue:

<b>Clases de Muebles y Equipos</b>	<b>Años de vida útil</b>	<b>Valor residual</b>
Muebles y equipos	10 años	-
Equipo de computación y software	3 años	-

#### **2.4. 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 múltiplos 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.

## **2.5. Impuesto a las ganancias:**

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

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 25% para el año 2018.

## **2.6. 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.

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

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos, devoluciones, rebajas y descuentos.

La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la Compañía. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

## **2.8. Gastos:**

Los gastos de corresponden principalmente a: remuneraciones del personal, honorarios contables, seguros y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

## **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Bancos	(1)	3.024	2.609
		<b>3.024</b>	<b>2.609</b>

(1) Corresponde a saldos en bancos nacionales sin restricciones y de libre disposición.

#### **4. MUEBLES Y EQUIPOS.**

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

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
<b>Neto:</b>		
Muebles y enseres	826	1.082
Equipo de computación	-	-
	<b>826</b>	<b>1.082</b>

#### **5. IMPUESTO A LA RENTA.**

La provisión para el impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre de 2019, ha sido calculada aplicando la tasa del 22% sobre las utilidades tributables.

Al 31 de diciembre de 2019, 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. La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales.

#### **6. CAPITAL.**

Al 31 de diciembre de 2019 está constituida por 1,400 acciones ordinarias y nominativas, con un valor nominal de US \$1 dólar cada una.

#### **7. RESERVA LEGAL.**

El artículo 109 de la ley de compañías menciona que el porcentaje de reserva legal es el 5% sin sobrepasar el 20% del capital social. 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.

**8. 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.

Como se detalló anteriormente los ajustes resultantes del proceso de conversión a las Normas de Información Financiera NIIF para PYMES fueron registrados con cargo a esta cuenta como lo determina la Sección 35 de la NIIF para PYMES "Transición a la NIIF para las PYMES".

**9. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.**

Corresponde principalmente al comercio al por menor, excepto el de vehículos automotores y motocicletas.

**10. GASTOS.**

Corresponde principalmente a sueldos, beneficios sociales, aportes al IESS, honorarios, servicios básicos, seguros del área administrativa de la empresa.

**11. SANCIONES.**

**11.1. De la Superintendencia de Compañías.**

No se han aplicado sanciones a CAPITANDINO CIA. LTDA., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018.

**12. CONTINGENCIAS.**

**CAPITANDINO**  
**Compañía Limitada**

---

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.



The image shows two signatures in blue ink. The signature on the left is for Steve Gerstein, and the signature on the right is for Paul Salazar. Each signature is written over a horizontal line.

Steve Gerstein  
Gerente General

Paul Salazar  
Contador General