



CATEYAL DEL ECUADOR S.A.

ÍNDICE:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultados integrales.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.
- Estado de Flujos de efectivo.
- Notas aclaratorias de los estados financieros.

Abreviaturas:

NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIFF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IR	-	Impuesto a la Renta
US\$	-	Dólares Estadounidenses



CATEYAL DEL ECUADOR S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares americanos)

	31 de diciembre		
	2019	2018	Nota
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	69.663	60.030	<u>4</u>
Cuentas por cobrar comerciales y otras CXC	17.652	121.914	<u>5</u>
Cuentas por cobrar relacionadas	48.897	29.574	<u>5</u>
Anticipo proveedores	12.065	19.620	<u>5</u>
Otras cuentas por cobrar	749		<u>5</u>
Cuenta por cobrar recargas	18.646		
Activos por impuestos corrientes	14.736	39.195	<u>7</u>
Inventarios	1.026	9.749	<u>6</u>
Total activo corriente	183.433	280.082	
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo y total activo no corriente	227.180	227.015	<u>8</u>
Depreciación Acumulada	(97.355)	(83.968)	<u>8</u>
Garantías	3.000	3.000	<u>9</u>
Obra en proceso	50.755		<u>9</u>
Total activo no corriente	183.580	146.047	
TOTAL ACTIVOS	367.013	426.129	
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar comerciales y otras CXP	142.040	205.138	<u>10</u>
Cuentas por pagar relacionadas	94.249	59.540	<u>10</u>
Otras cuentas por pagar	-	41.865	<u>10</u>
Anticipo clientes	23.193	-	<u>10</u>
Beneficios acumulados	28.815	24.672	<u>11</u>
Provisiones	-	18.417	<u>14</u>
Pasivos por impuestos corrientes	18.310	-	<u>12</u>
Total pasivo corriente	306.607	349.632	
PASIVO NO CORRIENTE			
Préstamo	18.089	28.467	<u>13</u>
Total pasivo no corriente	18.089	28.467	
TOTAL PASIVO	324.696	378.098	
PATRIMONIO			
Capital social	10.000	10.000	<u>15</u>
Resultados acumulados	26.332	31.810	<u>15</u>
Resultado del ejercicio	5.985	6.221	
TOTAL PATRIMONIO	42.317	48.031	
Total pasivo y patrimonio	367.013	426.129	



Esteban Abedrabbo
GERENTE GENERAL



Ivan Maldonado
CONTADOR



CATEYAL DEL ECUADOR S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares americanos)

	2019	2018
Ingresos	1.096.396	1.104.387
Total ingresos	1.096.396	1.104.387
COSTOS		
Materia prima	533.272	531.698
Mano de obra	275.545	193.966
Otros costos indirectos	62.871	108.096
Total costos	871.688	833.761
Utilidad Bruta en Ventas	224.708	270.626
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
Sueldos y beneficios empleados	63.900	58.558
Arriendos y otros de funcionamiento	23.926	33.232
Servicios profesionales	562	0
Servicios básicos	8.347	5.763
Gastos varios	16.889	101.512
Gasto publicidad	600	2.088
Honorarios profesionales	6.899	0
Mantenimientos y reparaciones	26.553	24.668
Servicios contables	3.250	0
Suministros y materiales	3.149	4.883
Impuestos y contribuciones	324	1.995
Empaque de productos	10.672	0
Gasto seguros	1.717	2.333
Servicios bancarios	4.175	5.055
Intereses	3.117	4.187
Multas	473	0
Depreciación propiedad planta y equipo	22.352	19.032
Retenciones asumidas	49	0
Gastos no deducibles	13.193	0
Total egresos	210.146	263.308
Resultado del ejercicio	14.561	7.319
(Menos): 15% Participación de Trabajadores	2184,1965	1097,829
(Menos): 25% Impuesto a la renta causado	6938,585	1829,715
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	5.439	4.391


Esteban Abedrabbo
GERENTE GENERAL


Ivan Maldonado
CONTADOR



CATEYAL DEL ECUADOR S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresado en dólares americanos)

Descripción	CAPITAL	APORTES FUTURAS	RESERVA	RESERVA	OTROS RESULTADOS	GANANCIAS	RESULTADO POR	RESULTADO	TOTAL
	SOCIAL	CAPITALIZACIONES	LEGAL	FACULTATIVA	INTEGRALES	ACUMULADAS	ADOPCION NIFF	DEL EJERCICIO	
Saldo a 31 de diciembre del 2018	10.000	0	0	0	0	38.031	0		48.031
									0
									0
Aumento (Disminución) del Capital Social	0		-	-	-	(11.698)			(11.698)
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo					0				0
Resultado del Ejercicio								5.984	5984
									0
Saldo al 31 de diciembre del 2019	10.000	0	0	0	0	26.332	0	5.984	42.317



Esteban Abedrabbo
GERENTE GENERAL



Ivan Maldonado
CONTADOR



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACION GENERAL

CATEYAL DEL ECUADOR S.A. es una compañía constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, mediante escritura pública celebrada el cinco de Septiembre de dos mil doce, ante el Notario Primero del Cantón Quito doctor Jorge Machado Cevallos, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 17 de Octubre de dos mil doce y uno su objeto principal es:

- Prestación de servicios de alimentación, institucional o alimentación colectiva con el fin de proveer una cantidad determinada de comida devisa en fiestas, matrimonios, aniversarios, fiestas infantiles, presentaciones de diversa índole y eventos sociales en general. Así también podrá dar servicios de alimentación en puntos de venta al público, servicio complementario de alimentación a sector Educación bares estudiantes.

La dirección de la compañía es en la ciudad Quito, en la calle Chediak N72 y Eloy Alfaro.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de **CATEYAL DEL ECUADOR S.A.**, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En algunos casos es necesario que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible, al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Los juicios que la Administración haya efectuado con mayor relevancia en los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la Nota 3.

2.2 Moneda Funcional

Los Estados financieros se presentan en Dólares de los E.U.A que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.



2.3 Efectivos y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los saldos en bancos, los depósitos a plazo en entidades financieras locales y extranjeras, las inversiones y los instrumentos financieros adquiridos con compromiso de compraventa, y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

2.4 Activos y pasivos financieros

2.4.1 Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en cuentas por cobrar, los pasivos financieros se clasifican en cuentas y documentos por pagar, cuentas por pagar relacionadas y otras cuentas por pagar. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

- a) Cuentas por cobrar – Representa en el estado financiero las cuentas por cobrar comerciales. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluye el activo corriente
- b) Otros pasivos financieros – Representa en el estado de situación financiera las, obligaciones con terceros, proveedores, cuentas por pagar a compañías relacionadas y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.4.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición Inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición Posterior

- a) Cuentas por cobrar - Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, menos una provisión por deterioro. La Compañía presenta la siguiente cuenta dentro de esta categoría:
 - (i) Cuentas por cobrar clientes - Corresponden a los montos adeudados por clientes en los que se esperan cobrar en un tiempo menor a un año. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles de 30 hasta 120 días.



- b) Otros pasivos financieros - Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortización aplicando el método de interés efectivo. La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:
- (i) Proveedores - Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado ya que no generan intereses y son pagaderas en plazo menores a 30 días.
 - (ii) Obligaciones por pagar con personas naturales - Corresponden obligaciones de pago, por valores, bienes y otros servicios recibidos. se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado; sin embargo, algunas de ellas generan interés, en cuyo caso se registran en el resultado del periodo al que corresponde.

2.4.3 Deterioro de activos financieros

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que La Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falla o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado. El deterioro para cubrir pérdidas se establece por el importe de la pérdida que se valora como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados descontando a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no mantiene provisiones por deterioro de sus cuentas por cobrar, considerando que todas las cuentas son plenamente recuperables.

Si, en un periodo posterior. El monto de la pérdida para deterioro disminuye y, dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, se reconoce en el estado de resultados integrales la reversión de la pérdida previamente reconocida.

2.4.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si La Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de La Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.5 Impuestos y Retenciones

Corresponden principalmente a retenciones del impuesto a la renta que serán recuperadas y/o compensadas con el impuesto a la renta anual causado o el anticipo mínimo según el caso, y crédito tributario del impuesto al valor agregado por las compras de bienes y servicios efectuados terceros. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año, lo que se establece en la normativa legal tributaria.



2.6 Propiedad planta y equipo

Los muebles y equipos se declaran al costo menos su depreciación y pérdidas acumuladas de deterioro.

Los activos se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación:

Tipo de bien	Vida útil (años)	Porcentaje
Edificios	20	5%
Muebles y enseres	10	10%
Maquinaria y equipo	10	10%
Equipo de oficina	10	10%
Vehículos	5	20%
Equipo de computación	3	33%

La vida útil es determinada por la Administración de la Compañía en función del uso esperado que se tenga de los bienes.

La depreciación está cargada de tal manera que elimina el costo o valorización de activos, además de terrenos en pleno dominio y propiedades bajo construcción, durante sus vidas útil estimada, usando el método de línea recta. La vida útil estimada, valores residuales y el método de depreciación son revisados al final de cada año, con el efecto de cualquier cambio tomado en cuenta en una base potencial.

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades, planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados, 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.

2.7 Deterioro de activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación (activos fijos y propiedad de inversión) se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que generan indicios de que podrían no recuperarse a su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que se genera flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros, por cuanto la Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos no corrientes significativos no podrán recuperarse a su valor en libros.



2.8 Impuestos corrientes

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta corriente y diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devengan con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables para el ejercicio económico 2019.

2.9 Beneficios a empleados

Los beneficios definidos a empleados corresponden a jubilación patronal y desahucio, cuyo costo se determina mediante el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales que son efectuadas al final de cada período, para lo cual se consideran ciertos parámetros en las estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios corrientes, costo financiero, ganancias y pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros.

2.10 Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando La Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado es probable que La Compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.11 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en el que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello. Los ingresos por prestación de servicios que la compañía presta.

2.12 Reconocimientos costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que se devengan o se consumen, se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en el que se conocen.



3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

Estimaciones importantes

La Compañía realiza ciertas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro, mismas que no igualarán a los correspondientes resultados futuros, sin embargo, llevan a una presentación razonable de los Estados Financieros, a continuación, se detallan las principales estimaciones que pueden dar lugar a ajustes en el futuro:

3.1 Prestaciones por pensiones

El valor actual de las obligaciones registradas por concepto de jubilación patronal y desahucio son calculadas en base a estimaciones actuariales, mismas que consideran varios factores en base a hipótesis, incluyendo tasas de descuento determinadas por los actuarios, por lo que cualquier cambio en las estimaciones actuariales, así como en la tasa de descuento, podrían generar ajustes en el futuro.

3.2 Vidas útiles y deterioro de activos

Como se describe en la Nota 2.6 la Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, plantas y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía. Esta estimación podría cambiar significativamente como consecuencia de innovaciones tecnológicas en respuesta a cambios significativos en las variables del sector al que pertenece la Compañía.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

Detalle		31-dic
Caja Chica Planta	(1)	100
Caja Chica Aleman	(1)	280
Caja Chica Condamine	(1)	280
Caja Chica – Calidad	(1)	180
Caja Chica – Compras	(1)	160
Produbanco Col. Aleman Cta Cte	(2)	30.860
Banco Capital Cta. Cte	(3)	5
Banco Produbanco Planta Cta Cte	(4)	914
Banco Produbanco Col. Condamine Cta Cte	(5)	19.381
Banco Produbanco Citimed Cta Cte	(6)	17.007
Banco Internacional Boreal Cta Cte	(7)	382
Banco Bolivariano	(8)	115
TOTAL		69663.00



Podemos ver los saldos al 31 de diciembre del 2019 de los rubros que conforman la cuenta contable de Efectivo y equivalentes.

- (1) Corresponde al fondo de caja chica que manejan en los puntos de venta y planta central.
- (2) Corresponde a saldo existente al 31 de Diciembre de la cuenta corriente 2005211413 que pertenece al colegio Alemán.
- (3) Corresponde a saldo existente al 31 de Diciembre de la cuenta corriente Banco Capital
- (4) Corresponde a saldo existente al 31 de Diciembre de la cuenta corriente 2052026996 Banco Produbanco que pertenece a la planta .
- (5) Corresponde a saldo existente al 31 de Diciembre de la cuenta corriente 2005211405 Banco Produbanco que pertenece al colegio Condamine.
- (6) Corresponde a saldo existente al 31 de Diciembre de la cuenta corriente 2005211391 Banco Produbanco que pertenece al colegio Citimed.
- (7) Corresponde a saldo existente al 31 de Diciembre de la cuenta corriente 0900619081 Banco internacional.
- (8) Corresponde a saldo existente al 31 de Diciembre de la cuenta corriente 5085016511 banco Bolivariano

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 se muestran a continuación:

Detalle	31 de diciembre	
	2019	2018
Cuentas por cobrar clientes	17652	121.914
Cuentas pagadas por anticipado	9564	0
Cuentas por Cobrar Socios	25522	29.574
Anticipo a Proveedores	2501	19.620
CxC Abiantrading	19375	0
CxC Abianlands	4000	0
Préstamos y Anticipos a Empleados	749	0
Total	78.614	196.678

El periodo de crédito por venta es en promedio 30 días. La compañía no realiza ningún cargo por interés si no cumple con este tiempo de recuperación.

6. INVENTARIOS

Los saldos por inventarios al 31 de diciembre del 2019 se muestran a continuación:

Detalle	31 de diciembre	
	2019	2018
Inventario de materia prima	1096	9749
Total	1096	9749



7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, la composición de los saldos es la siguiente:

Detalle	31 de diciembre	
	2019	2018
IVA Compras Años Anteriores		189
Ret. Fte. Años Anteriores	21.129	2.061
Salida Divisas, Años anteriores		1.321
Cred. Trib. Retenciones IVA 617		87
Total	21.129	3.658

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad planta y equipo es como sigue:

Detalle	<u>31 de diciembre del 2019</u>			<u>31 de diciembre del 2018</u>		
	<u>Costo</u>	<u>Dep. Acumulada</u>	<u>Valor Neto</u>	<u>Costo</u>	<u>Dep. Acumulada</u>	<u>Valor Neto</u>
Maquinaria y Equipo	124.931	(58.080)	66.851	124.931	(45.459)	79.472
Muebles y Enseres	9.436	(4.327)	5.109	9.436	(3.414)	6.022
Eq. De Computación y Software	165	(32)	133			
vehículos	92.648	(34.916)	57.732	92.648	(17.734)	74.914
Instalaciones y adecuaciones				7.521	(10.241)	-2.720
Mejoras en propiedades Arrendadas				7.030	-7.119,2	-90
Total	227.180	-97.355	129.825	227.015	-83.967	157.688

Respecto a la metodología y cálculo de la depreciación está en línea recta. Se aplica consistentemente los porcentajes que la empresa tiene como política de acuerdo a la vida útil de los activos.

9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle de saldos de otras cuentas por cobrar es el siguiente:

Detalle	31 de diciembre	
	2019	2018
Garantías	3.000	3.000
Obra en proceso	50.755	
Total	55.774	3.000



10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle de saldos a cuentas por pagar comerciales es el siguiente:

Detalle	31 de diciembre	
	2019	2018
Proveedores Nacionales	142.040	205.138
Cuentas por pagar relacionadas	94.249	59.540
Otras cuentas por pagar	0	41.865
Anticipo clientes	23.193	0
Total	259.482	306.543

11. BENEFICIOS ACUMULADOS

Se mantiene al 31 de diciembre del 2019 el siguiente detalle:

Detalle	31 de diciembre	
	2019	2018
Sueldos y Salarios	18.148	16184
Aportes IESS por Pagar	4.341	2.827
Préstamos IESS por Pagar	697	494
Fondos de Reserva	157	24
Utilidades por Pagar	2.184	1.098
Liq. Haberes por Pagar	130	63
Obligacion Tarjeta C. Convenio less	5342,83	3.982
Total	30.999	24.672

12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los movimientos de los pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

Detalle	31 de diciembre	
	2019	2018
Impuestos Por Pagar	5.737	
12% IVA en Ventas por pagar	10.389	
Total	14.532	

13. PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO



Al 31 de diciembre del 2019 mantiene en préstamos a largo plazo el siguiente detalle:

Detalle	31 de diciembre	
	2019	2018
Banco Bolivariano	18.089	28.467
Total	18.089	28.467

14. PROVISIONES

Al 31 de diciembre del 2019 presentan los siguientes saldos:

Detalle	31 de diciembre	
	2019	2018
Provisión		18.417
Total		18.417

15. CAPITAL

Se mantienen los siguientes saldos:

Detalle	31 de diciembre	
	2019	2018
Capital Esteban Abedrabbo	7.500	7.500
Capital Juan Ignacio Abedrabbo	2.500	2.500
Total	10.000	10.000

16. INGRESOS

En resumen de los ingresos reportados en los estados financieros es como sigue:

Detalle	31 de diciembre	
	2019	2018
Venta de Servicios	1.096.396	1.104.387
Total	1096.396	1104.387



17. COSTOS

Un resumen del costo reportado en los estados financieros es como sigue:

Detalle	31 de diciembre	
	2019	2018
Materia prima	533.272	531698
Mano de obra	275.545	193966
Otros costos indirectos	62.871	108096
Total	871.688	833.761

18. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de los gastos administrativos reportados en los estados financieros es como sigue:

Detalle	31 de diciembre	
	2019	2018
Sueldos y beneficios empleados	63.900	58.558
Arriendos y otros de funcionamiento	23.926	33232
Servicios profesionales	562	0
Servicios básicos	8.347	5.763
Gastos varios	16.889	101.512
Gasto publicidad	600	2.088
Honorarios profesionales	6.899	0
Mantenimientos y reparaciones	26.553	24668
Servicios contables	3.250	0
Suministros y materiales	3.149	4.883
Impuestos y contribuciones	324	1.995
Empaque de productos	10.672	0
Gasto seguros	1.717	2.333
Intereses	3.117	4186
Multas	473	0
Depreciacion propiedad planta y equipo	22.352	19.032
Retenciones asumidas	49	0
Gastos no deducibles	13.193	0
Total	205.971	258.252



19. GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de gastos financieros es como sigue:

Detalle	31 de diciembre	
	2019	2018
Servicios bancarios	4.175	5.055
Total	4.175	5.055

20. UTILIDAD E IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución. Hasta el año 2009, los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna. A partir del año 2010, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menos imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

	31 de diciembre	
	2019	2018
Conciliación Tributaria		
Utilidad operacional	14.561	7.319
(-) 15% Participación de Trabajadores	2.184	1.098
(+) Gastos no deducibles	13.193	40.573
= Utilidad gravable	25.570	46 793
25% Impuesto a la renta	6.392	11.698
LIQUIDACION DEL IMPUESTO A LA RENTA		
Impuesto a la renta causado	6.392	11.698
(-) Anticipo impuesto a la renta	0.00	
(-) Retenciones efectuadas en el periodo	21.129	11.698
(-) Crédito tributario años anteriores	0.00	
Saldo a favor del Contribuyente	14.736	0.00

21. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Los contribuyentes deben considerar las operaciones realizadas con partes relacionadas domiciliadas tanto en el exterior como en el Ecuador, de acuerdo a lo siguiente:

- Los sujetos pasivos del impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a los tres millones de dólares de los Estados Unidos (\$3.000.000), deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.



- Aquellos sujetos pasivos que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro del mismo período fiscal, en un monto acumulado superior a los seis millones de dólares de los Estados Unidos de América (\$6.000.000), deberán presentar adicionalmente al Anexo, el Informe de Precios de Transferencia

22. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía es de 10.000 dólares americanos; dividido en participaciones valoradas en 1 dólar. Al 31 de diciembre del 2019 los accionistas que se encuentran registrados en la superintendencia de compañías son los siguientes:

NOMBRE	APORTE	%
ESTEBAN ABEDRABO	7500,00	75%
JUAN IGNACIO ABEDRABBO	2500,00	25%
Total	10000,00	100%

23. RESERVAS

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que está como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

24. RESULTADOS ACUMULADOS

Esta cuenta está conformada por:

Resultados acumulados primera adopción NIIF: Corresponde a los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF

Este saldo deudor podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

25. EVENTOS SUBSECUENTES

Desde el 31 de diciembre de 2019, la propagación del virus COVID-19 a nivel mundial ha generado una disrupción en las economías. En la mayoría de los países afectados, incluido el Ecuador, los negocios han sido forzados a cerrar o limitar sus operaciones por largos o indefinidos periodos de tiempo. El Gobierno del Ecuador ha tomado medidas fiscales y monetarias para estabilizar las condiciones económicas del país.

La Compañía ha determinado que los efectos ocasionados por la pandemia de COVID-19 no requieren ajustes al 31 de diciembre de 2019 y los estados de situación financiera, los resultados de sus operaciones por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 no reflejan su impacto. A la fecha de emisión de estas Notas a los Estados Financieros no es posible estimar la duración y la magnitud de las consecuencias de este evento subsecuente, así como el impacto en la posición financiera y los resultados de la Compañía para periodos futuros.



26. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación definitiva. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.

A stylized, handwritten signature in black ink, consisting of several sweeping, connected strokes.

Esteban Abedrabbo
GERENTE GENERAL

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Ivan Maldonado" written in a cursive style.

Ivan Maldonado
CONTADOR