

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

EJERCICIO ECONOMICO 2019

ESTADOS FINANCIEROS

TERRA ALTA SOLUCIONES INMOBILIARIAS TERRAL CIA. LTDA.

AL 31 de diciembre de 2019

Quito, Ecuador

ÍNDICE

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
CONJUNTO DE ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. INFORMACION GENERAL
NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES
NOTA 3. PERIODO CONTABLE
NOTA 4. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES
NOTA 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES
NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
NOTA 9. INVENTARIOS
NOTA 10 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO
NOTA 11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
NOTA 12. ACTIVOS INTANGIBLES
NOTA 13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO CORRIENTES
NOTA 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES
NOTA 10. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES
NOTA 11. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO
NOTA 12. OTROS PASIVOS CORRIENTES
NOTA 13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE
NOTA 14. IMPUESTOS DIFERIDOS
NOTA 15. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES
NOTA 16. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES
NOTA 17. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
NOTA 18. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO
NOTA 19. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS
NOTA 20. PROVISIONES CORRIENTES
NOTA 21. OTROS PASIVOS CORRIENTES
NOTA 22. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES
NOTA 23. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES
NOTA 24. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS
NOTA 25. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES
NOTA 26. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO
NOTA 27. RESERVAS
NOTA 28. RESULTADOS ACUMULADOS
NOTA 29. OTROS RESULTADOS AMUCULADOS
NOTA 30. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
NOTA 31. OTROS INGRESOS
NOTA 32. COSTOS DE VENTA
NOTA 33. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION
NOTA 34. GASTOS NO OPERACIONALES
NOTA 35. INGRESOS NO OPERACIONALES
NOTA 36. CONCILIACION TRIBUTARIA
NOTA 37. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA
NOTA 38. SITUACION FISCAL
NOTA 39. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
NOTA 40. EVENTOS SUBSECUENTES

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los socios de TERRA ALTA SOLUCIONES INMOBILIARIAS TERRAL CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros.

Opinión Limpia

Hemos examinado los estados financieros de TERRA ALTA SOLUCIONES INMOBILIARIAS TERRAL CIA. LTDA., que comprenden los estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el patrimonio y el Estados de Flujo de Efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de TERRA ALTA SOLUCIONES INMOBILIARIAS TERRAL CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF’s” en Ecuador.

Fundamento de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría NIA. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Dichas normas requieren que seamos independientes de “TERRA ALTA SOLUCIONES INMOBILIARIAS TERRAL CIA. LTDA.” de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF’s” en Ecuador., y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestra responsabilidad es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2019 estén libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones erróneas o vulneración de control interno.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, detecte un error material cuando este exista.

Nuestro informe de auditoría está basado bajo las siguientes circunstancias:

Una auditoría comprende la ejecución de los procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, la auditoría toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Impacto Financiero por el COVID-19

En nuestra opinión, el principal impacto (si es que ocurre), será en el valor de los activos de la entidad reportante, ya que es muy probable que las deudas, se incrementen de forma significativa, con respecto al a que ya se tenía registrada a fecha de cierre, generando con esto una importante disminución de los ingresos de la entidad reportante, reduciendo así su capacidad de hacer frente a los pasivos, considerando que los pasivos no se deterioran; sino más bien tienden a incrementarse, cuando no se cumple puntualmente con su pago (Impuestos y préstamos bancarios), más allá de que en nuestro país se haya decidido, por parte del Gobierno, de prorrogar los plazos de vencimiento, lo cual puede poner en riesgo la habilidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento.

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, se produjeron eventos de gran magnitud a nivel mundial, regional y de nuestro país debido a la pandemia del Corona Virus COVID-19, con los siguientes efectos económicos:

- Los entes de control modificaron los plazos y fechas de presentación de las obligaciones de los contribuyentes, principalmente en las siguientes áreas:
 - Área tributaria donde se presentaron modificaciones según la Resolución NRO. NAC-DGERCGC20-00000029 Ampliar El Plazo Para La Presentación De La Declaración Del Impuesto Al Valor Agregado De Marzo 2020 y la Declaración Impuesto A La Renta Sociedades, El Decreto Ejecutivo 1021 Apoya a Sectores


más Afectados por La Emergencia Sanitaria y la Resolución Nro. SRI-2020-0002-R Ampliar el Plazo para la Presentación de la Declaración del Impuesto al Valor Agregado de Marzo 2020 y Reformar la Resolución No. NAC-DGERCGC20-00000025

- Área Societaria donde se presentaron modificaciones según la Resolución No. SCVS-INPAI-2020-00002930.- Ampliaron plazos para la presentación de la documentación requerida en el artículo 20 de la Ley de Compañías y la Resolución No. SCVS-INAFA-DNF-2020-0007.- Las Sociedades podrán cancelar sus contribuciones en dos pagos.
- El Gobierno Nacional implemento nuevas modalidades de contratación con afectación a la jornada permanente de trabajo, cuyos acuerdos ministeriales fueron los siguientes:
 - Decreto No. 1017 Estado de excepción por calamidad pública.
 - Acuerdo Ministerial No. MDT-2020-076.- Expedir las Directrices para la Ampliación de Teletrabajo Emergente durante la Declaratoria de Emergencia Sanitaria
 - Acuerdo Ministerial No. Mdt-2020-077.- Expedir Directrices para la Aplicación de la Reducción, Modificación o Suspensión Emergente de la Jornada Laboral durante la Declaratoria de la Emergencia Sanitaria.
 - Acuerdo Ministerial No. Mdt-2020-078 Determinar el Valor del Salario Digno para el Año 2019 y regular el Procedimiento para el Pago de la Compensación Económica.
 - Acuerdo Ministerial Nro. Mdt-2020-079 Expedir el Instructivo para el Pago de la Participación De Utilidades.
 - Acuerdo Ministerial No. Mdt-2020-080 Reformar el Acuerdo Ministerial Nro. Mdt-2020-077 de 15 de Marzo de 2020, Mediante el cual se Expiden las Directrices para La Aplicación de la Reducción, Modificación o Suspensión Emergente de la Jornada Laboral Durante la Declaratoria de Emergencia Sanitaria
 - Acuerdo Ministerial No. Mdt-2020-081 Reformar el Acuerdo Ministerial Nro. Mdt-2017-135, A Través del cual, se Expidió el Instructivo para el Cumplimiento de las Obligaciones de los Empleadores Públicos Y Privados.
- Se debe considerar los registros contables posteriores al cierre de los Estados Financieros 2019 y que vayan a tener efecto al cierre del 2020.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestras opiniones adicionales, establecidas en la Resolución No. NAC-DGER 2006- 0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emiten por separado.

Atentamente,



Rubén Armando Gómez Castro
Auditor Externo
SCVS RNAE No. 783

Quito, 10 de junio del 2020

TERRA ALTA SOLUCIONES INMOBILIARIAS TERRAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

	NOTAS	dic-19	dic-18
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	6.967	32.527
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes	6	1.087.494	1.070.835
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	7	69.824	45.777
Activos por impuestos corrientes	8	12.158	154
Inventarios (Neto)	9	1.173.572	1.420.829
Gastos pagados por anticipado	10	39.415	106.320
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.389.429	2.676.442
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad planta y equipo - neto	11	13.063	18.111
Activos Intangibles-neto	12	4.783	5.483
Cuentas y documentos por cobrar clientes no corrientes	13	3.888.558	4.835.693
Activos por impuestos diferidos	14	4.661	2.557
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		3.911.065	4.861.845
TOTAL DEL ACTIVO		6.300.494	7.538.287
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores	15	29.824	65.531
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes-otros	16	14.187	60.386
Obligaciones con Instituciones Financieras	17	-	7.226
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	18	3.527	7.315
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	19	23.880	14.083
Provisiones corrientes	20	-	10.427
Otros pasivos corrientes	21	3.263	3.295
TOTAL PASIVO CORRIENTE		74.681	168.263
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar no corrientes	22	6.108.774	7.242.746
Obligaciones con Instituciones Financieras	23	43.299	-
Pasivos No corrientes por beneficios a empleados	24	16.068	12.118
Otros pasivos no corrientes	25	-	44.084
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		6.168.141	7.298.948
TOTAL DEL PASIVO		6.242.821	7.467.211
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o asignado	26	59.400	4.400
RESERVAS			
Reserva Legal	27	2.060	1.388
RESULTADOS ACUMULADOS			
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	28	277	55.277
Utilidad del ejercicio		-	13.439
(-) Pérdida acumulada del ejercicio		(1.630)	-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Ganancias y pérdidas actuariales	29	(7.095)	(5.986)
Otros		4.661	2.557
TOTAL PATRIMONIO NETO		57.673	71.075
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6.300.494	7.538.287

Representante Legal
Sr. Wilman Vaca
C.I.:1709357584


Contador
Mirian Vásquez
RUC:1710508589001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

TERRA ALTA SOLUCIONES INMOBILIARIAS TERRAL CIA. LTDA

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

En dólares Americanos

	Notas	dic-19	dic-18
<u>INGRESOS</u>			
Ingresos de Actividades Ordinarias	30	922.288	869.088
Otros Ingresos	31	7.569	28.363
		-	-
TOTAL INGRESOS		929.857	897.451
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	32	549.684	328.500
(+) GANANCIA BRUTA		380.174	568.951
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	33	372.514	538.302
UTILIDAD(PERDIDA) OPERACIONAL		7.660	30.650
 (-) Gastos no Operacionales-Financieros	34	5.432	6.247
(+)Otros Ingresos no Operacionales	35	4	14
 UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	36	2.232	24.416
15% Participación a Trabajadores	36	(335)	(3.662)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		1.897	20.754
 Total Impuesto Causado	36	(3.527)	(7.315)
 (=)UTILIDAD(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS		(1.630)	13.439
 (=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		(1.630)	13.439

Representante Legal

Sr. Wilman Vaca
C.I.:1709357584


Contador

Mirian Vásquez
RUC:1710508589001

***Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.**

TERRA ALTA SOLUCIONES INMOBILIARIAS TERRAL CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
En dólares Americanos

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(-)PERDIDA DEL EJERCICIO			
	601	604	611	614	615	619-623		
	301	30401	30601	30701	30702	30504		
SALDO AL 31 DE ENERO DE 2018	4.400	550	55.277	16.768	-	-	1.159	75.835
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	4.400	1.388	55.277	13.439	-	-	3.428	71.075
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES	-							-
Aumento (disminución) de capital social	55.000	-	55.000					-
Aportes para futuras capitalizaciones								-
Transferencia a reservas		672						672
Pago de dividendos				-	13.439			13.439
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas								-
Otros cambios (Detallar)							994	994
Resultado integral total del año				-	-	1.630	-	1.630
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	59.400	2.060	277	-	-	1.630	-	57.673

Representante Legal
 Sr. Wilman Vaca
 C.I.:1709357584


Contador
 Mirian Vásquez
 RUC:1710508589001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

TERRA ALTA SOLUCIONES INMOBILIARIAS TERRAL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

En dólares Americanos

	dic-19	dic-18
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	194.761	(715.953)
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	905.629	48.368
Otros cobros por actividades de operación	30.854	-
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	936.483	48.368
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(743.835)	(651.546)
Pagos a y por cuenta de empleados	(3.662)	(4.676)
Otros pagos por actividades de operación	(7.226)	(117.871)
Intereses pagados	(5.432)	(6.247)
Impuesto a las ganancias pagado	(7.315)	(9.729)
Otras entradas (salidas) de efectivo	25.749	25.749
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(741.722)	(764.321)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Recibido de la venta de Inversiones no corrientes	947.135	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	947.135	-
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Financiación por préstamos a largo plazo	43.299	-
Dividendos pagados	(13.439)	(15.930)
Intereses recibidos	-	-
Otras entradas (salidas de efectivo)	(1.196.207)	739.971
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(1.166.347)	724.042
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(25.560)	8.088
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	32.527	24.438
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	6.967	32.527

Representante Legal

Sr. Wilman Vaca

C.I.:1709357584



Contador

Mirian Vásquez

RUC:1710508589001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

TERRA ALTA SOLUCIONES INMOBILIARIAS TERRAL CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

En dólares Americanos

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	2.232	24.416
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	14.031	11.734
TOTAL AJUSTES	<u>14.031</u>	<u>11.734</u>
	16.263	36.150
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(16.659)	(820.720)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	30.854	(107.715)
(Incremento) disminución en inventarios	247.258	94.723
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(35.707)	49.852
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(61.738)	37.160
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(3.949)	(5.403)
Incremento (disminución) en otros pasivos	18.439	-
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	<u>178.498</u>	<u>(752.103)</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	194.761,1	(715.953,5)

Representante Legal
 Sr. Wilman Vaca
 C.I.:1709357584


Contador
 Mirian Vásquez
 RUC:1710508589001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

Basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, nuestra auditoría ha concluido que existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento de conformidad con la NIA 570 (Revisada).

TERRA ALTA SOLUCIONES INMOBILIARIAS TERRAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares americanos)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

TERRA ALTA SOLUCIONES INMOBILIARIAS TERRAL CIA. LTDA. Con Registro Único de Contribuyentes No. 1792421462001 es una Empresa dedicada Compra, venta, arrendamiento, mantenimiento, remodelación, avalúo, administración de bienes inmuebles propios o por cuenta de otros, reparación, corretaje, compra e intermediación de propiedad raíz, desarrollo de obras civiles al igual que la asesoría jurídica de todo lo atinente a cada una de las antedichas facetas. Constituida en forma de Compañía Limitada mediante Escritura Pública celebrada en la república del Ecuador a partir del 15 de febrero del 2013, inscrita en el Registro Mercantil.

2.1. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF's, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

Moneda

- Moneda funcional y de presentación, las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

Responsabilidad de la información

- La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.
- En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.
- La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos se lo realiza en referencia al costo histórico.
- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados son emitidas por un profesional autorizado para este efecto.

NOTA 3. PERIODO CONTABLE

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

NOTA 4. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

Bases de preparación

Los estados financieros de TERRA ALTA SOLUCIONES INMOBILIARIAS TERRAL CIA. LTDA. Han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF's requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en los Estimados y criterios contables relevantes.

Base de contabilidad de causación

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto el estado de flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente a su costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, de existir.

Licencias

Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada.

Software

Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada.

La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada período.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

Capital social

Las participaciones comunes se clasifican en el patrimonio.

Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Junta General de Socios, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento.

En el caso de TERRA ALTA SOLUCIONES INMOBILIARIAS TERRAL CIA. LTDA., la Reserva Legal es del 5% sobre las utilidades líquidas como lo dicta el art. 109 de la Ley de Compañías.

Impuesto a la renta corriente e impuesto diferido

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto diferido, al igual que los demás, se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en otro resultado integral.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos.

El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando las tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la venta, teniendo en cuenta el tipo de cliente, tipo de transacción y los términos específicos de cada factura.

Reconocimiento de costos y gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros.

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

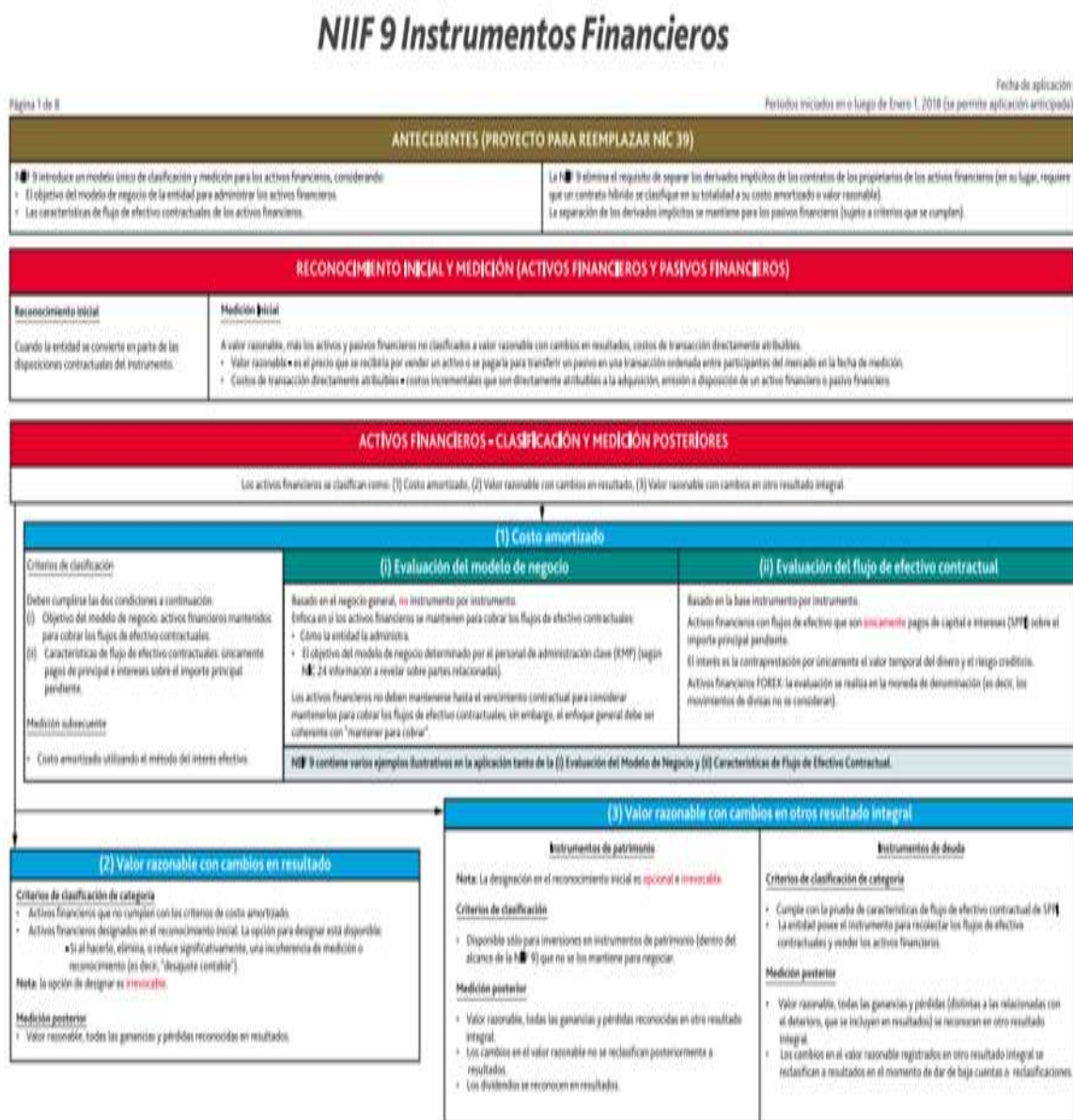
Dentro de los primeros se incluyen gastos de personal, depreciaciones, amortizaciones, entre otros. Dentro de los segundos se incluyen el mantenimiento de los activos, impuestos, servicios públicos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos responsables de la venta o prestación de los servicios.

APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA IFRS.

Los estados financieros de TERRA ALTA SOLUCIONES INMOBILIARIAS TERRAL CIA. LTDA., correspondientes al año a terminar el 31 de diciembre de 2019, han sido preparados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera y con la finalidad de entender el contexto en el cual se estableció la adopción de las políticas contables y de la moneda funcional descrita más adelante, es necesario tener en cuenta las principales áreas del negocio en donde TERRA ALTA SOLUCIONES INMOBILIARIAS TERRAL CIA LTDA., opera.

NIIF 9, 15 Y 16 debemos observar la vigencia de las normativas y su aplicación de ser el caso.

NIIF 9.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS



NIIF 15.- Ingresos de Contratos con Clientes

ALCANCE		DEFINICIONES		
<p>Se aplica a todos los contratos con clientes, excepto:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Contratos de arrendamiento (véase NIC 17/NIF 16) - Contratos de seguros (véase la NIF 4/NIF 17) - Instrumentos financieros y otros derechos u obligaciones contractuales (consultar NIF 9 / NIC 39, NIF 10, NIF 11, NIC 27 y NIC 28) - Certos intercambios monetarios. 		<p>Contrato: Un acuerdo entre dos o más partes que crea derechos y obligaciones exigibles.</p> <p>Cliente: Una parte que ha contratado con una entidad para obtener bienes o servicios que son resultado de las actividades ordinarias de la entidad a cambio de una contraprestación.</p>	<p>Ingresos: Ingresos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de una entidad.</p> <p>Ingresos: Incremento en los beneficios económicos en forma de entradas o incrementos de activos o disminuciones de pasivos que resultan del aumento en el patrimonio (que no sean los aportes de los propietarios)</p>	<p>Distinto: Consulte el paso 2 a continuación.</p> <p>Precio de venta independiente: El precio al que un bien o servicio se vendería por separado a un cliente.</p> <p>Obligación de desempeño: Una promesa de transferir al cliente: (i) un bien (o servicio) distinto; (ii) una serie de bienes o servicios distintos que son sustancialmente los mismos y que tienen el mismo patrón de transferencia al cliente.</p>
EL MODELO "CINCO PASOS"				
<p>Los ingresos por contratos con clientes se reconocen basándose en la aplicación de un modelo basado en los principios de cinco pasos:</p>				
Paso 1 de 2 Identificar...	Paso 3 Determinar...	Paso 4 Asignar...	Paso 5 Reconocer...	
...el contrato	...la(s) obligación (es) de desempeño	...el precio de la transacción	...el precio de la transacción a cada obligación de desempeño	...ingresos cuando cada obligación de desempeño se cumple
PASO 1 - IDENTIFICAR EL CONTRATO				
<p>Características de un "contrato" según NIIF 15</p> <p>Los contratos y la aprobación de contratos pueden ser escritos, orales o implícitos por las prácticas comerciales habituales de una entidad. La NIIF 15 requiere que los contratos tengan todos los siguientes atributos:</p> <ul style="list-style-type: none"> - El contrato haya sido aprobado; - Puedan identificarse los derechos y condiciones de pago de los bienes y servicios; - El contrato tiene una sustancia comercial; - Es probable que se reciba la contraprestación (considerando únicamente la capacidad e intención de pago del cliente). <p>Si cada una de las partes en el contrato tiene un derecho exigible unilateralmente de rescindir un contrato totalmente no realizado sin compensar a la otra parte (o partes), no existe un contrato bajo la NIIF 15.</p> <p>Combinación de múltiples contratos</p> <p>Los contratos se combinan si se introducen cambios (cerca o al mismo tiempo), con el mismo cliente, si:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Los contratos se negocian como un paquete con un único objetivo comercial; - La contraprestación por cada contrato es interdependiente en el otro, o - La totalidad de los bienes o servicios de los contratos representan una única obligación de desempeño. 		<p>Modificaciones del contrato</p> <p>Un cambio en los derechos obligaciones ejecutables (es decir, el alcance y/o el precio) sólo se contabiliza como una modificación del contrato si se ha aprobado y crea nuevos o cambia los derechos y obligaciones vigentes existentes.</p> <p>Las modificaciones del contrato se contabilizan como un contrato separado si, y sólo si:</p> <ul style="list-style-type: none"> - El alcance del contrato cambia debido a la incorporación de distintos bienes o servicios, y - El cambio en el precio del contrato refleja el precio de venta independiente del bien o servicio distinto. <p>Las modificaciones de contratos que no se contabilizan como un contrato separado se contabilizan como:</p> <ul style="list-style-type: none"> (i) Sustitución del contrato original por un nuevo contrato (si lo bienes o servicios restantes del contrato original son distintos de los ya transferidos al cliente) (ii) Continuación del contrato original (si los bienes o servicios restantes del contrato original no son distintos de los ya transferidos al cliente y la obligación de desempeño se cumple parcialmente en la fecha de modificación). (iii) Combinación de (i) y (ii) (si existen elementos de ambos). 		

NIIF 16.- Arrendamientos

ANTECEDENTES (PROYECTO PARA REEMPLAZAR LA NIC 17 Y LAS INTERPRETACIONES RELACIONADAS)	
<p>El desarrollo de un nuevo estándar de arrendamiento fue originalmente un proyecto conjunto entre el IASB y FASB, y aunque no emitirán estándares convergentes, ambos generarán arrendamientos en el balance para los arrendatarios. NIIF 16 elimina la distinción entre arrendamiento operativo ("fuera del balance") y financiero ("en el balance general") para los arrendatarios. Esto dará lugar a cambios significativos para los estados financieros de los arrendatarios, incluidos:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Todos los arrendamientos se registrarán en el balance general (excepto, como una opción, para arrendamientos de bajo valor y de corto plazo); - Mayor revelación sobre las actividades de arrendamiento de la entidad, incluidas tablas para los tipos de activos arrendados. 	<p>Para los arrendadores, los principios de reconocimiento y medición de la NIC 17 se han presentado básicamente sin cambios. Sin embargo, los arrendadores estarán sujetos a requisitos de revelación significativamente mayores relacionados con los activos bajo arrendamientos operativos y riesgos de valor residual.</p>
DEFINICIONES	
<p>Arrendamiento: un contrato, o parte de un contrato, que transmite el derecho a utilizar un activo (el activo subyacente) durante un periodo de tiempo a cambio de una contraprestación.</p> <p>Plazo de arrendamiento: el periodo no cancelable por el cual un arrendatario tiene derecho a usar un activo subyacente, junto con ambos (a) periodos cubiertos por una opción para extender el arrendamiento si el arrendatario está razonablemente seguro de ejercer esa opción; y (b) periodos cubiertos por una opción para rescindir el arrendamiento si el arrendatario está razonablemente seguro de no ejercer esa opción.</p>	
ALCANCE	
<p>Todos los arreglos que cumplen con la definición de arrendamiento excepto por:</p> <ul style="list-style-type: none"> (a) Arrendamientos para explorar en busca de minerales, petróleo, gas natural y recursos similares no regenerativos; (b) Arrendamientos de activos biológicos dentro del alcance de la NIC 41 Agricultura mantenida por un arrendatario; (c) Arreglos de concesión de servicios dentro del alcance de la CPN 12 (d) Licencias de propiedad intelectual otorgadas por un arrendador dentro del alcance de la NIIF 15 Ingresos Procedentes de Contratos con Clientes; (e) Derechos de un arrendatario bajo un acuerdo de licencia dentro del alcance de la NIC 38 Activos intangibles (ejemplo: derechos de películas, grabaciones de vídeo, obras de teatro, patentes y derechos de autor, etc.) <p>También se permite, pero no se requiere, un arrendatario aplicar NIIF 16 a arrendamientos de activos intangibles distintos de los descritos en el párrafo (e).</p>	
ARRENDATARIOS	
RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN INICIAL	
<p>Los siguientes requisitos de medición se aplican a todos los arrendamientos, a menos que el arrendatario haga uso de exenciones opcionales para arrendamientos a corto plazo (aquellos que tienen un plazo de 12 meses o menos, incluido el efecto de opciones de extensión) y arrendamientos cuyo activo subyacente es de bajo valor (por ejemplo, teléfonos, computadoras portátiles y muebles de oficina). La elección de los arrendamientos a corto plazo es por clase de activo, y para los arrendamientos de bajo valor se puede hacer en régimen de arrendamiento por arrendamiento.</p>	
RESPONSABILIDAD DE ARRENDAMIENTO	DERECHO DEL USO DEL ACTIVO
<p>En la fecha de inicio del arrendamiento, el arrendatario reconoce un pasivo de arrendamiento por la porción no pagada de los pagos, descontada a la tasa implícita en el arrendamiento o, si esto no es fácilmente determinable, la tasa incremental de endeudamiento, que comprende:</p> <ul style="list-style-type: none"> (a) Pagos fijos (incluidos los pagos fijos sustanciales), menos los incentivos por arrendamiento por cobrar; (b) Pagos de arrendamiento variables dependientes de un índice o tasa; (c) Garantías de valor residual; (d) El precio de ejercicio de unas opciones de compra razonablemente ciertas; y (e) Penas por terminación del contrato de arrendamiento, si se consideró la opción de terminación del arrendatario al establecer el plazo del arrendamiento. 	<p>En la fecha de inicio del arrendamiento, el arrendatario reconoce un derecho del uso del activo al costo, que comprende:</p> <ul style="list-style-type: none"> (a) El monto del pasivo por arrendamiento reconocido; (b) Cualquier pago de arrendamiento realizado en o antes de la fecha de inicio, menos cualquier incentivo de arrendamiento; (c) Cualquier costo directo inicial incurrido; y (d) Una estimación de los costos en los que se incurrirá para desmantelar y eliminar un activo y restaurar el sitio de acuerdo con los términos y condiciones del contrato de arrendamiento.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas tales como: caja, depósitos a la vista en instituciones financieras, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

31/12/2019

31/12/2018

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja	315	11.434
Bancos	5.453	19.935
Inversiones Temporales	1.199	1.158
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	6.967	32.527

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

Este rubro contiene las cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados, cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados y provisión por cuentas incobrables.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

31/12/2019

31/12/2018

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	1.087.494	1.070.835
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	1.087.494	1.070.835

NOTA 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

31/12/2019

31/12/2018

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Accionistas, Socios, Partícipes y Otros Titulares por Cobrar Locales	9.080	8.053
TOTAL POR COBRAR ACCIONISTAS, SOCIOS Y OTROS	9.080	8.053

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	60.744	37.724
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	60.744	37.724
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	69.824	45.777

NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

31/12/2019

31/12/2018

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	289	
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	197	154
Otros	11.671	-
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	12.158	154

NOTA 9. INVENTARIOS

Comprende el inventario considerado la adquisición para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vista a esa venta o en forma de materiales o suministros para ser consumidos en el proceso de la producción o en la prestación de servicios y se miden al costo o al valor neto de realización.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

INVENTARIOS

31/12/2019

31/12/2018

Un resumen de los inventarios es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	1.173.572	1.420.829
TOTAL INVENTARIOS	1.173.572	1.420.829

NOTA 10. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

31/12/2019

31/12/2018

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros-pagos por anticipado	39.415	106.320
TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	39.415	106.320

NOTA 11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se reconoce a esta cuenta en el momento inicial por intermedio del costo atribuido, junto con los pagos por mantenimiento y las reparaciones se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica.

El costo de esta cuenta comprende el precio de compra, todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la_ forme prevista por la gerencia, los costos atribuidos en las obras en construcción son acumuladas hasta la conclusión de la obra.

Los activos se deprecian desde cuando están disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente y se registran en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente a lo que determina el Reglamento y Ley de Régimen Tributario Interno conforme la política de activación basada en la técnica contable.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

31/12/2019

31/12/2018

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	1.616	1.616
Equipo de Computación	2.076	1.038
Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	26.307	26.307
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	29.999	28.961
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(16.936)	(10.850)
Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(16.936)	(10.850)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	13.063	18.111

NOTA 12. ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

ACTIVOS INTANGIBLES

31/12/2019

31/12/2018

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros	7.000	7.000
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	7.000	7.000
(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	(2.217)	(1.517)
TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	(2.217)	(1.517)
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES NETO	4.783	5.483

NOTA 13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO CORRIENTES

31/12/2019

31/12/2018

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes No Relacionados Locales	3.888.558	4.835.693
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	3.888.558	4.835.693

NOTA 14. IMPUESTOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

31/12/2019

31/12/2018

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Por diferencias temporarios	4.661	2.557
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	4.661	2.557

NOTA 15. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES

31/12/2019

31/12/2018

Un resumen estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	29.824	65.531
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	29.824	65.531

NOTA 16. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

OTRAS NO RELACIONADAS

31/12/2019

31/12/2018

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales	14.187	60.386
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	14.187	60.386

NOTA 17. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES **31/12/2019** **31/12/2018**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales		7.226
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	-	7.226

NOTA 18. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO **31/12/2019** **31/12/2018**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	3.527	7.315
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	3.527	7.315

NOTA 19. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO **31/12/2019** **31/12/2018**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	335	3.662
Obligaciones con el IESS	5.564	3.653
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	17.981	6.768
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	23.880	14.083

NOTA 20. PROVISIONES CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

PROVISIONES CORRIENTES **31/12/2019** **31/12/2018**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras	-	10.427
TOTAL PROVISIONES CORRIENTES	-	10.427

NOTA 21. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

OTROS PASIVOS CORRIENTES

31/12/2019

30/12/2018

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	3.263	3.295
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	3.263	3.295

NOTA 22. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES NO RELACIONADAS

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

31/12/2019

31/12/2018

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes no relacionadas locales	6.108.774	7.242.746
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACION.	6.108.774	7.242.746

NOTA 23. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-NO CORRIENTES

31/12/2019

31/12/2018

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes no relacionadas Locales	43.299	-
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORR	43.299	-

NOTA 24. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

31/12/2019

31/12/2018

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Jubilación patronal	16.068	12.118
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	16.068	12.118

NOTA 25. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

31/12/2019

31/12/2018

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros	-	44.084
TOTAL OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	-	44.084

NOTA 26. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En este rubro se registra el valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican parte del Patrimonio neto, mismo que se detalla a continuación:

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

31/12/2019

31/12/2018

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Marco Sanchez	19.646	1.496
Wilman Vaca	20.152	1.452
Carlos Riofrio	19.602	1.452
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	59.400	4.400

NOTA 27. RESERVAS

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

RESERVAS

31/12/2019

31/12/2018

Un resumen de reservas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	2.060	1.388
TOTAL RESERVAS	2.060	1.388

NOTA 28. RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

RESULTADOS ACUMULADOS

31/12/2019

31/12/2018

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	277	55.277
Utilidad del ejercicio		13.439
(-) Pérdidas del ejercicio	(1.630)	-
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(1.353)	68.715

NOTA 29. OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS

31/12/2019

31/12/2018

Un resumen de otros resultados integrales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancias y Pérdidas actuariales acumuladas	(7.095)	(5.986)
Otros	4.661	2.557
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	(2.435)	(3.428)

NOTA 30. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa, ya que dichos ingresos se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

31/12/2019

31/12/2018

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto	920.217	865.308
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		
Gravadas con tarifa 12% IVA	2.071	3.780
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	922.288	869.088

NOTA 31. OTROS INGRESOS

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

OTROS INGRESOS

31/12/2019

31/12/2018

Un resumen de otros ingresos es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros	7.569	28.363
TOTAL OTROS INGRESOS	7.569	28.363

NOTA 32. COSTOS DE VENTAS

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

COSTOS DE VENTAS

31/12/2019

31/12/2018

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
COSTOS DE VENTAS		
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	1.420.829	1.515.552
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	103.335	233.777
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(1.173.572)	(1.420.829)
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	73.379	-
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	6.115	-
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	12.581	-
Honorarios, profesionales y dietas	106.342	-
OTROS GASTOS	-	-
Suministros herramientas materiales y repuestos	322	-
Mantenimiento y reparaciones	352	-
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	549.684	328.500

NOTA 33. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

31/12/2019

31/12/2018

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	142.160	200.530
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	17.479	21.887
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	34.544	43.510
Honorarios, profesionales y dietas		103.128
Jubilación patronal	3.617	2.628
Desahucio	3.686	2.775
GASTOS POR DEPRECIACIONES		
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	6.028	5.630
GASTOS POR AMORTIZACIONES		
Del costo históricos de activos intangibles	700	700
OTROS GASTOS		
Promoción y publicidad	2.877	15.798
Transporte	1.733	632
Consumo de combustible y lubricantes	188	102
Gastos de viaje	11.612	13.882
Gastos de gestión	6.499	7.465
Arrendamiento operativo	3.035	6.819
Suministros herramientas materiales y repuestos	2.417	3.139
Mantenimiento y reparaciones	333	10.105
Seguros y reaseguros primas y cesiones	13.833	13.037
Impuestos contribuciones y otros	19.627	13.563
IVA que se carga al costo o gasto	32.630	
Servicios públicos	5.327	1.656
Otros	64.189	71.315
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	372.514	538.302

NOTA 34. GASTOS NO OPERACIONALES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

GASTOS NO OPERACIONALES

31/12/2019

31/12/2018

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS FINANCIEROS		
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	1.333	3.027
Intereses con instituciones financieras - NO-Relacionadas Locales	1.098	3.221
Otros	3.001	-
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	5.432	6.247

NOTA 35. INGRESOS NO OPERACIONALES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

INGRESOS NO OPERACIONALES

31/12/2019

31/12/2018

Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
INTERES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO RELACIONADAS		
Intereses con Instituciones Financieras- Locales	4	14
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	4	14

NOTA 36. CONCILIACION TRIBUTARIA

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

31/12/2019

31/12/2018

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	2.232	24.416
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	2.232	24.416
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	(335)	(3.662)
(+) Gastos no Deducibles Locales	6.830	12.497
GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS -		
Por provisiones de cuentas incobrables, desmantelamiento y jubilación patronal	7.303,02	-
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	16.030	33.251
Impuesto a la Renta Causado (22%)	(3.527)	(7.315)
(=) UTILIDAD (PERDIDA)	(1.630)	13.439
(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	(1.630)	13.439

NOTA 37. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

NOTA 38. SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

NOTA 39. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como Otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

NOTA 40. EVENTOS SUBSECUENTES

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, se presentaron eventos de magnitud a nivel mundial, regional y de nuestro país debido a la pandemia del Corona Virus COVID-19, lo que se presentaron los siguientes efectos:

Efectos tributarios. - se modificaron los plazos y fechas de presentación de obligaciones tributarias

Efectos contables. - se consideraron efectos de registro posteriores en los estados financieros que van a tener un efecto en el año 2020.

Efectos laborales. - se estimaron nuevas modalidades de contratación con afectación a la jornada permanente de trabajo de cada uno de los trabajadores

-----X-----