

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.

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 GASTOS 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:

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
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 RELACIONADAS	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 Perdidas 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; entendiéndose 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-----