

1. ENTIDAD QUE INFORMA

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

IMPORMARES M Y M ASOCIADOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

IMPORMARES M Y M ASOCIADOS CIA LTDA, fue constituida en la ciudad de CUENCA, provincia de AZUAY, República de Ecuador, el 10 de Enero del 2013 e inscrita en el Registro Mercantil el 31 de Enero del 2013. Su objeto social es importación y comercialización al por mayor y menor de todo tipo de textiles, calzado, alimentos de consumo humano, y en general todo tipo de mercaderías.

2. BASES DE PREPARACION

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de IMPORMARES M&M ASOCIADOS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2019, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMECS) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Los estados financieros terminados el 31 de diciembre del 2019 han sido autorizados por la gerencia general y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación en los plazos establecidos por Ley.

Base de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico se basa generalmente en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de bienes y servicios.

Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de IMPORMARES M&M ASOCIADOS CIA. LTDA., se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera. La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar se utiliza el dólar de los Estados Unidos de América como moneda de curso legal.

Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las NIIF para PYMECS, requiere que la gerencia efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que pueden afectar la aplicación de las políticas contables y los importes registrados de los activos, pasivos, ingresos y gastos. Las estimaciones y presunciones subyacentes, son revisadas periódicamente y se reconocen de forma prospectiva.

(i) Juicio.- La administración aplica juicios en el proceso de aplicar las políticas contables. (ii) Estimaciones y suposiciones.- Las suposiciones y otras fuentes clave de la incertidumbre de estimaciones a la fecha del balance general, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste significativo en los valores libro de activos y pasivos dentro del próximo ejercicio financiero son:

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados y basados en la experiencia histórica. En cualquier caso, es posible que

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

La Compañía clasifica los saldos de sus activos corrientes y no corrientes y de sus pasivos corrientes y no corrientes, como categoría separadas en su estado de situación financiera, en función de su vencimiento. Un activo y un pasivo es considerado corriente cuando el vencimiento de su realización o liquidación está dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa, y dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía. Todos los demás activos y pasivos que no cumplan estas condiciones, se clasifican como no corrientes.

Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros son contratos que dan lugar simultáneamente, a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o un instrumento de capital en otra.

(i) Préstamos y cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluyen en el activo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

(ii) Otros pasivos financieros

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Los otros pasivos financieros comprenden los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y aquellas obligaciones con partes relacionadas (socios) que no generen intereses. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

(iii) El efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo, también es un activo financiero que representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros y está sujeto a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable. El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos. Para propósitos del estado de flujo de efectivo. En el estado de situación financiera, los sobregiros en el caso de existir se clasifican como otros pasivos financieros en el pasivo corriente.

Reconocimiento y medición de instrumentos financieros

acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos períodos, lo cual se realizaría de forma prospectiva.

(iii) Medición del valor razonable.- El valor razonable es el precio que se recibiría para vender un activo o se pagaría para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado en la fecha de la transacción.

El valor razonable está basado en la presunción de que la transacción para vender el activo o para transferir el pasivo tiene lugar: a) en el mercado principal del activo o del pasivo, o b) en ausencia de un mercado principal, en el mercado más ventajoso para la transacción de esos activos o pasivo.

La Compañía al 31 de diciembre no tiene elementos que requieran ser medidos al valor razonable.

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

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente y para revelación, a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de pérdidas y ganancias y este sea significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

(a) Préstamos y cuentas por cobrar
Se miden al costo. Al 31 de diciembre del 2019, la Administración estima que los valores en libros de las cuentas por cobrar no difieren significativamente de sus valores razonables a su vencimiento a corto plazo; además, no tienen un interés contractual y el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo, razón por la cual al cierre del ejercicio se mantienen al valor nominal de la transacción.

(b) Otros pasivos financieros
Se miden al costo; sin embargo, al igual que en el caso de los préstamos y cuentas por cobrar, la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativo, por lo tanto la compañía utiliza el valor nominal como medición final. Los gastos financieros, se contabilizan según el criterio del devengado en la cuenta de resultados. El valor razonable de los préstamos se aproxima al monto en libros puesto que no generan intereses.

Los montos registrados de cuentas por pagar comerciales y gastos acumulados por pagar se aproximan a su valor razonable debido a que tales instrumentos tienen vencimiento en el corto plazo.

Baja de activos y pasivos financieros
Activos financieros: Un activo financiero es dado de baja cuando: (i) expiran los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o (ii) cuando transfiere el activo financiero desproporcionadamente de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o (iii) cuando la obligación contractual de pagarlo a uno o más perceptores.

Ha asumido la obligación contractual de pagarlo a uno o más perceptores.

siguientes condiciones: (a) Haber constatado, durante dos (2) años o más en la contabilidad, (b) Haber transcurrido más de tres (3) años desde la fecha de vencimiento original del crédito; (c) Haber prescrito la acción para el cobro del crédito; (d) Haber declarado la quiebra o insolvencia del deudor; y, (e) Si el deudor es una sociedad que haya sido cancelada.

Pasivos financieros: Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo acreedor bajo condiciones substancialmente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos se reconoce en los estados integrales del año en que ocurren.

Propiedad, planta y equipos

(i) Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera

confiable. Las partidas de propiedades, planta y equipos se miden al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. El costo de adquisición incluye el precio de compra, así como cualquier costo directamente atribuible para poner el activo en condiciones de operación para su uso destinado. Un componente de propiedades, planta y equipo y cualquier parte significativa reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su disposición o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. Las ganancias o pérdidas de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo se determinan comparando los precios de venta con sus valores en libros, y se reconocen netos en el resultado del ejercicio.

(ii) Costos posteriores
Los desembolsos posteriores y renovaciones de importancia se reconocen como activo, cuando es probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados de los mismos y su costo pueda ser valorizado con fiabilidad. El mantenimiento y las reparaciones menores son reconocidos como gastos según se incurran.

(iii) Depreciación
La depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo se calcula sobre el monto depreciable que corresponde al costo del activo. Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha que han sido adquiridos o desde la fecha que están en condiciones de ser usado.

La depreciación se reconoce en resultados y se calcula por el método de línea recta con base a las vidas útiles estimadas para cada componente de propiedad, planta y equipo. De conformidad con la política de la Compañía, no se espera recuperar valor alguno al final de la vida útil estimada de los bienes de propiedad, planta y equipo, con excepción de Vehículos que se considera un valor residual del 10%. Las vidas útiles estimadas de propiedades, plantas y equipos, son como sigue:

VIDA UTIL

MUEBLES Y ENSERES

10 AÑOS

EQUIPO DE COMPUTACION

3 AÑOS

VEHICULOS

5 AÑOS

Deterioro

(i) Activos financieros no derivados (Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar)

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor a través de una cuenta correctora de activos. Esta evidencia de deterioro puede incluir: a) indicios de dificultades financieras importantes del deudor, b) incumplimiento o atraso en los pagos del principal, c) otorgamiento de concesiones o ventajas que no se habrían otorgado bajo otras circunstancias, d) probabilidad de reestructuración o quiebra de la empresa u otra reorganización empresarial en la que se demuestre que existirá una reducción en los flujos futuros estimados, como cambios en circunstancias o condiciones económicas que tienen correlación en incumplimientos de pago.

(ii) Deterioro de activos no financieros. -

Propiedad, Planta y Equipo: Los elementos de propiedad, planta y equipo, son revisados periódicamente para determinar si existe deterioro, cuando se producen circunstancias que indiquen que el valor en libros puede no ser recuperable. De haber indicios de deterioro, la Compañía estima el importe recuperable de los activos y reconoce una pérdida por desvalorización en el estado de ganancias y pérdidas.

El valor recuperable de un activo es el mayor entre su valor razonable menos los gastos de venta y su valor de uso. El valor de uso es el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados que resultarán del uso continuo de un activo, así como de su disposición al final de su vida útil. Los importes recuperables se estiman para cada activo o, si no es posible, para la menor unidad generadora de efectivo que haya sido identificada. De existir una disminución de las pérdidas por desvalorización, determinada en años anteriores, se registra un ingreso en el estado de resultados.

La Administración considera que, dadas las características de sus activos, no existen indicios de deterioro en el valor según libros de los elementos que conforman la propiedad, planta y equipos y activos biológicos.

Impuesto a las ganancias

El gasto por el impuesto a las ganancias está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias, excepto cuando sean consecuencia de una transacción cuyos resultados se registren directamente en el patrimonio neto, en cuyo supuesto, el impuesto correspondiente también se registra en el patrimonio neto.

(i) Impuesto Corriente

Representa el impuesto a la renta por pagar establecido sobre la base de la utilidad gravable (tributable) a la fecha de cierre de los estados financieros. La utilidad gravable puede diferir de la utilidad contable, debido a partidas conciliatorias producidas por gastos no deducibles y otras deducciones de ley. El impuesto a la renta causado se calcula sobre el 22% o el 25 conforme la normativa tributaria.

(ii) Impuesto Diferido.

Los impuestos diferidos son los impuestos que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de reporte financiero y la correspondiente base tributaria de estos activos y pasivos, utilizada en la determinación de las utilidades tributables sujetas a impuesto. El impuesto diferido se registra de acuerdo al método del pasivo en el balance. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a la tasa de impuesto que se espera aplicar al momento de la reversión de la diferencia temporaria de acuerdo a la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte.

El reglamento a la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal expedido mediante el Registro Oficial No. 407 del 31 de diciembre del 2014 reconoce la aplicación de activos y pasivos por impuesto diferido únicamente en los siguientes casos:

- Las pérdidas por deterioro parcial producto del ajuste realizado para alcanzar el valor neto de realización del inventario; las pérdidas esperadas en contratos de construcción generadas por la probabilidad de que los costos totales del contrato excedan los ingresos totales del mismo.
- La depreciación correspondiente al valor activado por desmantelamiento; el valor del deterioro de propiedades, planta y equipo que sean utilizados en el proceso productivo del contribuyente.

- Las provisiones diferentes a las de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y pensiones jubilares patronales; los valores por concepto de gastos estimados para la venta de activos no corrientes mantenidos para la venta
- Los ingresos y costos derivados de la aplicación de la normativa contable correspondiente al reconocimiento y medición de activos biológicos; las pérdidas declaradas luego de la conciliación tributaria, de ejercicios anteriores; los créditos tributarios no utilizados, de períodos anteriores.

A) 31 de diciembre del 2019 la Compañía ha evaluado los aspectos antes mencionado, razón por lo cual los estados financieros incluyen reconociendo por impuestos diferidos por desahucio y jubilación patronal.

Beneficios a Empleados

(i) Plan de beneficios definidos: Jubilación patronal y desahucio

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía. Dicho beneficio califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados. Adicionalmente, de acuerdo a las leyes laborales ecuatorianas, se establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio o por acuerdo entre el empleador y el trabajador, el empleador deberá reconocer al empleado una bonificación por desahucio equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

El costo del beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio es registrado mediante la constitución de una provisión que es llevada al gasto del ejercicio, en base al cálculo actuarial efectuado por un especialista independiente. Los pagos efectuados por estos beneficios se deducen de las provisiones constituidas.

(ii) Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones, los mismos que son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador. El gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades se calcula de la utilidad contable y es reportado en el estado de resultados como una partida previa al del impuesto a las ganancias.

A) 31 de diciembre de 2019 la empresa cuenta con 9 empleados, y se registró los valores de jubilación patronal y desahucio según el estudio actuarial.

Provisiones y contingencias

Las provisiones son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando: (i) es una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, (ii) es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación, y (iii) el importe puede ser estimado de forma fiable.

Un pasivo contingente es toda obligación surgida de hechos pasados cuya existencia quedará confirmada sólo si llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos y que no están bajo el

control de la Compañía. Si el desembolso es menor que probable, se revela en las notas a los Estados Financieros los detalles cualitativos de la situación que originaría el pasivo contingente.

A la fecha de cierre de los estados financieros, la administración no considera necesario realizar provisiones.

Compensaciones de Saldos

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los Estados Financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por exigencia de una NIIF para PYMES o norma legal, contemplan la posibilidad de compensación.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de impuesto al Valor Agregado, devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales.

Los ingresos por venta de productos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, el producto es entregado al comprador y consecuentemente transfiere, los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes.

Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Costos financieros

Los costos financieros están compuestos por el gasto de interés generado por los préstamos o financiamientos de terceros.

Distribución de dividendos

La distribución de los dividendos a los Socios de la Compañía se deduce del patrimonio y se reconoce como pasivos corrientes en los estados financieros en el período en el que los dividendos se aprueban por la Junta de Socios de la Compañía.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

La filosofía de riesgo adoptada por la alta gerencia de la Compañía, persigue lograr la minimización del riesgo y por tanto la estabilidad en sus negocios, al optar por la más sana relación entre los niveles de riesgo asumidos y sus capacidades operativas. Las políticas de administración de riesgos son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía. La alta Gerencia es conocedora de las condiciones existentes en el mercado y sobre la base de su conocimiento y experiencia controla los riesgos a los que está expuesta la Compañía revisando regularmente las políticas, normas y procedimientos de administración que permitan un ambiente de control adecuado y favorable en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

(i) Factores de riesgo financiero

La Compañía en el curso normal de sus operaciones está expuesta a una variedad de riesgos financieros relacionados con el uso de instrumentos financieros no derivados. Los riesgos identificados son: a) riesgo de crédito, b) riesgo de liquidez y c) riesgo de mercado. Riesgo de crédito: - El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalente de efectivo, depósitos en instituciones financieras, así como de la exposición al crédito de los clientes que se incluyen en los saldos pendientes de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Riesgo de liquidez. - Consiste en el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con las obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero.

La Administración de la Compañía tiene la responsabilidad substancial de la administración del riesgo de liquidez, la cual ha establecido políticas y procedimientos en cuanto al endeudamiento a corto y mediano plazo. La Compañía, a través de la Gerencia General, administra el riesgo de liquidez mediante el monitoreo de flujos de efectivo y los vencimientos de sus activos y pasivos financieros basados en el cumplimiento de los requerimientos de cobro y pago.

Riesgo de mercado. - Dentro de esta categoría están los riesgos de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo, el tipo de cambio o tasas de interés, afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad de la Compañía.

- Riesgo de tipo de cambio: Durante el período 2019, la Compañía no tiene activos y pasivos monetarios en otras monedas distintas al dólar estadounidense que estén sujetos al riesgo de fluctuación en la tasa de cambio del dólar respecto a tales monedas extranjeras.
- Riesgo de tasa de interés: Los ingresos y flujos de efectivo operativos de la Compañía son sustancialmente independientes de los cambios en la tasa de interés, ya que la Compañía no tiene activos importantes que generen intereses.

(ii) Administración de capital

El objetivo de la Compañía al administrar el capital es mantener una base adecuada de capital para satisfacer las necesidades de operación y estratégicas de la Compañía, salvaguardando la capacidad de la misma de continuar como negocio en marcha, de forma que pueda continuar proporcionando rendimientos a los Socios y mantener la confianza de los clientes, proveedores y otros agentes interesados. Esto se logra con una administración efectiva del efectivo, monitoreando los ingresos y utilidad de la Compañía, y los planes de inversión a mediano y largo plazo que principalmente financian los flujos de efectivo de operación de la Compañía.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se puede transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de efectivo y equivalente del efectivo es como sigue:

	2019	2018
111 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-40700.83	-5169.15
1103 BANCOS	-40700.83	-5169.15

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Dentro de este rubro se encuentran los valores adeudados por los clientes, originados por la venta de productos en el curso normal de operaciones de la entidad. Estos valores se

reconocen a su costo histórico, debido a que estas cuentas se cobran en el corto plazo, y están respaldados por comprobantes de venta autorizados. También constan las cuentas por cobrar a empresas relacionadas

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformadas de acuerdo a lo siguiente:

112	ACTIVOS FINANCIEROS	823730.19	993595.03
11203	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA	4109.50	4162.49
11205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CU	666453.27	556508.08
11207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONAD	157103.19	440818.61
1120702	CUENTAS POR COBRAR CONSTRUCTORA M Y	157103.19	36606.69
1120703	CUENTAS POR COBRAR IMPORTEXTEL	0.00	1662.15
1120704	C X C M Y M PROYECTO INVERSION OFIC	0.00	402549.77
11208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1241.32	230.30
11209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-9225.18	-13754.54
11210	CUENTAS INCOBRABLES CLIENTES	4048.09	5630.09

7. PAGOS ANTICIPADOS
Son pagos realizados por anticipado a proveedores nacionales mediante cheque o transferencia bancaria y a empleados por los cuales aún no se ha cumplido la entrega de bienes o prestación de servicios.
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformadas de acuerdo a lo siguiente:

114	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	42392.72	35350.57
11401	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	2661.01	3301.13
11403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	27030.18	31941.24
11404	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	12701.53	108.20

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentra el crédito tributario por el impuesto al Valor Agregado, impuesto a la Renta. Los valores registrados se encuentran debidamente respaldados. El Crédito Tributario de IVA se compensa mensualmente en la declaración al Servicio de Rentas Internas mediante el formulario 104. Las retenciones en la fuente de impuesto a la renta se liquidarán en el período que la entidad genere impuesto a la renta a pagar.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformadas de acuerdo a lo siguiente:

2019	2018		
115	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2599.60	262.07
11502	CR DITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EM	2599.60	262.07

9. INVENTARIOS

Dentro de este rubro se encuentra los valores de inventarios los mismos que están valorados a costo promedio

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformadas de acuerdo a lo siguiente:

113	INVENTARIOS	182858.28	240349.07
11306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD	182423.33	240051.44
11307	MERCADERÍAS EN TRANSITO (IMPORTACI	434.95	297.63
1130706	TRAMITES ADUANEROS	0.00	-235.00
1130708	ISD SALIDA DIVISAS	434.95	416.55
1130710	OTROS GASTOS DE IMPORTACION	0.00	116.08

10. OTROS ACTIVOS CORRIENTES:

Dentro de este rubro se encuentra valores en certificado de aportación en cooperativas financieras

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformadas de acuerdo a lo siguiente:

2019 2018

11203 ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA

4109.50 4162.49

11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En concordancia con las normas contables la compañía aplica la depreciación, de acuerdo a las políticas contables de la empresa y en estricto cumplimiento de la Normativa tributaria.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformadas de acuerdo a lo siguiente:

2019 2018

12 ACTIVO NO CORRIENTE

198635.42 -68174.96

121 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

197065.25 73514.94

12102 EDIFICIOS

150000.00 0.00

12105 MUEBLES Y ENSERES

3529.10 174.11

12108 EQUIPO DE COMPUTACIÓN

5560.31 5651.55

12109 VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y

232377.95 232377.95

12112 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDA

-194402.11 -164688.67

12. ACTIVOS DIFERIDOS

Los activos diferidos corresponden a valores de la provisión de desahucio y jubilación patronal

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformadas de acuerdo a lo siguiente:

125 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

1570.17 834.96

12501 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

1570.17 834.96

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones, y por importaciones de mercaderías.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformadas de acuerdo a lo siguiente:

14. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA, IESS Y EMPLEADOS

2019 2018

2110301 PROVEEDORES LOCALES

-108786.37 -117517.04

21107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

-555924.22 -394031.65

2110701CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

-25059.30 -28649.55

2110701001 IVA COBRADO

-24032.20 -26046.30

2110701002 RETENCIONES EN LA FUENTE DE I.R. EF

-481.47 -399.04

2110701003 RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA EFE

-545.63 -944.68

2110701004 RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA

0.00 -1259.53

2110703 CON EL IESS

-8519.15 -3881.92

2110703001 APOORTE PATRONAL

-1726.30 -1014.44

2110703002 APOORTE PERSONAL

-1342.68 -789.01

2110703003 PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS

-4568.87 -1481.64

2110703004 FONDOS DE RESERVA

-881.30 -596.83

2110704 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

-8622.17 -9216.11

2110704001 DECIMO III

-610.29 -695.79

2110704002 DECIMO IV

-1398.56 -1158.12

2110704003 VACACIONES

-6613.32 -7362.20

Dentro del rubro Sfri por pagar se encuentran retenciones realizadas a proveedores correspondientes al mes de diciembre 2019 y el IVA de ventas que se liquidaran el mes siguiente. En obligaciones con el IESS se encuentran los valores adeudados correspondientes al Aporte Patronal e Individual prestamos quirografarios e hipotecarios del mes de diciembre 2019 y que se cancela en el mes siguiente. En Beneficios a Empleados se encuentran adeudados sueldos del mes de diciembre, utilidades 2019 y la provisión de beneficios sociales Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformadas de acuerdo a lo siguiente:

2110705001	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGA	-3021.56	-973.81
2110801	SUELDOS POR PAGAR	-3023.34	-2956.47
2110705001	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGA	-3021.56	-973.81
2110801	SUELDOS POR PAGAR	-3023.34	-2956.47
21107003	C X P LIC MARCELO MUÑOZ	-35118.96	-64813.50
2110707004	C X P ESTEBAN MUÑOZ	-477.53	-18666.46

2019

2018

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformadas de acuerdo a lo siguiente:

Se encuentran los valores cobrados por anticipado a Clientes y se encuentra préstamos concedidos por los socios y préstamos de terceros.

15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

2110401002	BANCO DE GUAYAQUIL	-184150.00	-240938.54
2110401005	PRESTAMO AUSTRIO	0.00	-47535.25
2110401007	PRODUBANCO	-28494.15	-57000.00
2110401	LOCALES	-212644.15	-345473.79
21104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINA	-212644.15	-345473.79

2019

2018

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformadas de acuerdo a lo siguiente:

Dentro de este rubro se encuentran los valores adeudados a las instituciones financieras con corte al 31 de diciembre.

14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

2110707008	C X P PETER TURCOTTE	0.00	-62338.80
2110707010	C X P ROXANA PEÑA	0.00	-23000.00
2110707014	C X P DR. ALFONSO CALDERON	0.00	-20000.00
2110707015	C X P JANETH MUÑOZ	-1000.00	0.00
2110707017	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-1988.18	-4000.00
2110707018	C X P AUSTRORCAMBIO	-65590.83	-72013.19
2110707019	C X P CAJA A.L.L. / PRETAMOS	0.00	-39226.71
2110707020	C X P PAOLA PESANTEZ	-8000.00	-24993.76
2110707021	C X P SR. M. GONZALEZ	0.00	-20860.00
2110707023	C X P SR. GANCHOSO	-300.00	0.00
2110707024	C X P MAURICIO TORRES	-1600.00	0.00
2110707025	C X P LIC MARCELO MUÑOZ (NUEVO)	-22922.46	0.00
2110707026	C X P ESTEBAN MUÑOZ P/GUAYAQUIL	-7362.81	0.00
2110707027	C X P LIC MARCELO MUÑOZ P/CAJA	-5330.71	0.00
2110707028	C X P ESTEBAN MUÑOZ P/CREA	-4358.22	0.00
2110707029	C X P ESTEBAN MUÑOZ P/CAJA	-11372.08	0.00
2110707030	C X P TC ESTEBAN MUÑOZ PRODUBANCO	-25996.82	0.00
2110707031	C X P TC ESTEBAN PACIFICAR	-19399.17	0.00
2110707032	C X P TC ESTEBAN MUÑOZ BOLIVARIANO	-8439.47	0.00
2110707033	C X P TC ESTEBAN MUÑOZ JEP	-36.40	0.00
2110707034	C X P TC ESTEBAN DINERS	-11056.65	0.00
2110707035	C X P MARCELO MUÑOZ CREA	-4422.12	0.00
2110707036	C X P SRA MARTHA CONTRERAS	-3100.00	0.00

321	UIC MARCELO MUÑOZ	-15600.00	-15600.00
32	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PAR	-26000.00	-26000.00
31102	ESTEBAN MUÑOZ	-13454.00	-13454.00
31101	UIC MARCELO MUÑOZ	-20182.00	-20182.00
311	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-33636.00	-33636.00
31	CAPITAL	-33636.00	-33636.00
3	PATRIMONIO NETO	-37336.48	-26666.60
		2019	2018

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformadas de acuerdo a lo siguiente:
el patrimonio está conformado de la siguiente manera:

17. PATRIMONIO

2210703	DESAHUICIO	-7248.43	-6210.09
2210701	JUBILACION PATRONAL	-11711.88	-9809.37
22107	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEA	-18960.31	-16019.46
		2019	2018

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformadas de acuerdo a lo siguiente:
constan los valores por desahucio y jubilación patronal según estudio actuarial

16. PASIVO NO CORRIENTE

129	VENTA DE CARTERA	0.00	-142524.86
2110707099	VENTA DE CARTERA	-249434.45	0.00
2110707040	C X P RUDY REMACHE	-3000.00	0.00
2110707038	C X P ESTEBAN MUÑOZ VENTA CARTERA	-10200.00	0.00
2110707037	C X P SR LEONARDO GONZALEZ	-5000.00	0.00

437	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	-221.26	0.00
435	OTROS INGRESOS	-14584.89	-3605.33
432	INTERESES FINANCIEROS	-3.23	-2.04
43	OTROS INGRESOS	-14809.38	-3607.37
41110	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	29823.37	32581.62
41109	(-) DESCUENTO EN VENTAS	8229.74	22514.72
41101	VENTA DE BIENES	-1134601.0	-1177997.6
411	INGRESOS	-1096547.9	-1122901.2
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-1096547.9	-1122901.2
4	INGRESOS	-1111357.3	-1126508.6
		2019	2018

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformadas de acuerdo a lo siguiente:
manera:

Los ingresos provienen de la actividad normal de la empresa y está conformado de la siguiente

18. INGRESOS

372	(-) PE RIDIDA NETA DEL PERIODO	0.00	397.81
371	GANANCIA NETA DEL PERIODO	-10669.88	0.00
37	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-10669.88	397.81
362	(-) PE RIDIDAS ACUMULADAS	69229.15	68831.34
361	GANANCIAS ACUMULADAS	-32784.97	-32784.97
36	RESULTADOS ACUMULADOS	36444.18	36046.37
341	RESERVA LEGAL	-3474.78	-3474.78
34	RESERVAS	-3474.78	-3474.78
322	ESTEBAN MUÑOZ	-10400.00	-10400.00

19. COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformadas de acuerdo a lo siguiente:

	2019	2018
51 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIAN	683025.44	711412.91
511 MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS V	683025.44	711412.91
51113 COSTO DE VENTAS	683025.44	711412.91

20. GASTOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformadas de acuerdo a lo siguiente:

	2019	2018
52 GASTOS	408188.11	408603.59
521 GASTOS DE VENTA	133053.18	141164.87
52101 SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERAC	36207.15	42155.58
5210101 SUELDOS	1987.44	17345.92
5210102 HORAS EXTRAS	156.04	117.48
5210103 BONOS	0.00	610.04
5210104 COMISIONES	16063.67	24082.14
52102 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACION	7942.59	9932.42
5210201 DECIMO III	3017.28	3512.98
5210202 DECIMO IV	1640.60	1433.72
5210203 VACACIONES	191.78	482.00
5210206 DESAHUCIO	1038.34	2278.09
5210209 UNIFORMES EMPLEADOS	152.08	376.31

5210210 JUBILACION PATRONAL

5210210	1902.51	1849.32
52103 APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCL	7024.85	8124.17
5210301 FONDOS DE RESERVA	2625.73	3002.32
5210302 APORTE PATRONAL	4399.12	5121.85
52104 HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A P	22596.86	9979.58
52105 REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES	852.14	12703.39
52107 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	14408.05	12163.37
52110 PROMOCION Y PUBLICIDAD	2229.87	424.96
5211001 MATERIAL PUBLICITARIO	2229.87	343.06
5211003 PRENSA	0.00	81.90
52111 COMBUSTIBLES	5421.32	5379.68
52113 SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESI	6361.86	8124.95
52114 TRANSPORTE	5001.52	4247.37
5211401 TRANSPORTE DE CARGA	3618.52	2870.57
5211402 CORRESPONDENCIA	1383.00	1376.80
52115 GASTOS DE GESTION (AGASAJOS A ACCIO	1688.40	3132.64
5211501 AGASAJOS A EMPLEADOS	13.88	556.20
5211502 AGASAJOS A CLIENTES Y PROVEEDORES	1674.52	2576.44
52116 GASTOS DE VIAJE	19962.94	20502.66
5211601 GASTOS DE HOSPEDAJE	8351.52	6905.87
5211602 GASTOS DE ALIMENTACION	4210.80	4127.24
5211603 PASAJES	7155.62	9289.75
5211604 PEAJES	245.00	179.80
52117 SERVICIOS BASICO	2546.50	2886.24

521704	CELULAR	2346.50	2886.24
521705	INTERNET	200.00	0.00
52118	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROP	292.80	251.29
52119	SUMINISTROS	489.33	956.57
5211901	UTILES DE OFICINA	329.50	709.31
5211902	IMPRESOS Y COPIAS	1.65	45.78
5211903	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	158.18	201.48
52127	OTROS GASTOS DE VENTAS	27.00	200.00
5212701	TRAMITES IMPORTACION	27.00	200.00
522	GASTOS ADMINISTRATIVOS	141854.01	136755.84
52201	SUEDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERAC	61882.81	58599.55
5220101	SUEDOS	40479.70	38830.51
5220102	HORAS EXTRAS	739.17	786.45
5220103	BONOS	6291.40	3603.78
5220104	COMISIONES	14372.54	15378.81
5220201	DECIMO III	5189.68	4883.31
5220202	DECIMO IV	1814.22	1593.78
5220203	VACACIONES	197.63	-1396.19
5220206	DESAHUCIO	0.00	2100.13
5220209	UNIFORMES	489.00	300.26
52203	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCL	12105.84	11415.35
5220301	FONDOS DE RESERVA	4539.37	4295.45
5220302	APORTE PATRONAL	7566.47	7119.90

52204	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A P	6977.74	6416.11
52205	REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES	325.00	3061.22
52207	MANUTENIMIENTO Y REPARACIONES	373.50	747.20
52210	COMBUSTIBLES	369.80	315.28
52213	TRANSPORTE	2124.44	8956.52
5221301	TRANSPORTE DE CARGA	1563.17	6769.93
5221302	CORRESPONDENCIA	561.27	2186.59
52215	GASTOS DE VIAJE	880.71	327.72
5221501	GASTOS DE HOSPEDAJE	213.06	69.29
5221502	GASTOS DE ALIMENTACION	377.89	92.23
5221503	PASAJES	289.76	166.20
52216	SERVICIOS BASICOS	0.00	50.00
5221605	INTERNET	0.00	50.00
52217	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROP	1180.15	50.00
52218	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	17490.04	10358.67
5221802	PATENTES MUNICIPALES	1939.83	301.33
5221804	ACTIVOS TOTALES	487.54	0.00
5221806	TASAS Y CONTRIBUCIONES	1968.53	3356.67
5221807	MATRICULA VEHICULAR	3498.88	2520.26
5221808	ISD SALDA DE DIVISAS	9595.26	4180.41
52219	SUMINISTROS	740.01	425.05
5221901	UTILES DE OFICINA	398.54	304.80
5221902	IMPRESOS Y COPIAS	1.32	0.00
5221903	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	13.43	0.00


 ANA ISABEL PAZMIÑO RIERA

CONTADORA

Atentamente,

Entre el 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

21. EVENTOS SUBSECUENTES

5221904	BAR CAFETERIA	326,72	120,25
52221	DEPRECIACIONES:	29713,44	28551,88
5222101	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	29713,44	28551,88
523	GASTOS FINANCIEROS	113753,71	101522,07
52301	INTERESES	58894,39	47278,30
52302	COMISIONES BANCARIAS	4014,73	8822,06
52306	INTERES PERSONAS NATURALES	50844,59	45421,71
525	GASTOS NO DEDUCIBLES DE IMP. RENTA	19527,21	29160,81
52501	DIFERENCIAS EN COBROS Y PAGOS	499,91	240,30
52502	RETENCIONES ASUMIDAS Y NO ENTREGADA	1252,81	227,90
52503	MOVILIZACIONES NO JUSTIFICADAS	873,55	1995,91
52504	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	11197,35	12782,61
52505	AUMENTACION NO JUSTIFICADA	383,28	17,50
52506	MULTAS E INTERES POR MORA	5320,31	13896,59