

# SALAS & HAHL CIA. LTDA.

## POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.

### SALAS & HAHL CIA. LTDA ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

|   | NOTAS | dic-19            | dic-18            |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIVO</b>   |       |                   |                   |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                                       |       |                   |                   |
| Efectivo y equivalentes de efectivo                           | 4     | 77,489.14         | 64,529.22         |
| Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes        | 5     | 36,852.72         | 58,472.11         |
| Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes              | 6     | 6,000.00          | 3,477.00          |
| Otros activos financieros corrientes                          |       | -                 | -                 |
| Porción corriente de arrendamiento financiero                 |       | -                 | -                 |
| Aporte bruto adeudado contratos de construcción               |       | -                 | -                 |
| Activos por impuestos corrientes                              | 7     | 14,188.05         | 15,844.07         |
| Inventarios (Neto)  | 8     | 41,069.89         | 57,705.57         |
| Activos no corrientes mantenidos para la venta                |       | -                 | -                 |
| Activos Biológicos  |       | -                 | -                 |
| Gastos pagados por anticipado                                 |       | -                 | -                 |
| Otros activos corrientes                                      |       | -                 | 29,470.00         |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                                 |       | <b>175,599.80</b> | <b>229,497.97</b> |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                                    |       |                   |                   |
| Propiedad planta y equipo - neto                              | 9     | 41,531.23         | 26,687.85         |
| Activos Intangibles-neto                                      |       | -                 | -                 |
| Propiedad de inversión-neto                                   |       | -                 | -                 |
| Activos Biológicos-neto                                       |       | -                 | -                 |
| Cuentas y documentos por cobrar clientes no corrientes        |       | -                 | -                 |
| Otras cuentas y documentos por cobrar no corrientes           |       | -                 | -                 |
| Porción NO corriente de arrendamientos financieros por cobrar |       | -                 | -                 |
| Activos por impuestos diferidos                               |       | -                 | -                 |
| Otros activos no corrientes                                   |       | -                 | -                 |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>                              |       | <b>41,531.23</b>  | <b>26,687.85</b>  |
| <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>                                       |       | <b>217,131.03</b> | <b>256,185.82</b> |
| <b>PASIVO</b>   |       |                   |                   |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                                       |       |                   |                   |
| Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores         | 10    | 49,239.22         | 22,137.20         |
| Otras cuentas y documentos por pagar corrientes-otros         | 11    | 506.91            | 930.00            |
| Obligaciones con Instituciones Financieras                    |       | -                 | -                 |
| Crédito a mutuo   |       | -                 | -                 |
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio                   | 13    | 454.42            | 914.98            |
| Pasivos corrientes por beneficios a empleados                 | 12    | 8,940.11          | 6,865.83          |
| Provisiones corrientes  |       | -                 | -                 |
| Pasivos por Ingresos Diferidos                                |       | -                 | -                 |
| Otros pasivos corrientes                                      | 13    | 1,507.30          | 3,449.60          |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                                 |       | <b>60,647.96</b>  | <b>34,297.61</b>  |
| Suman y pasan....   |       | 60,647.96         | 34,297.61         |

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

**SALAS & HAHL CIA. LTDA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**

En dólares Americanos

|   | NOTAS | dic-19            | dic-18            |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| <b>Suman y Vienen.....</b>                                  |       | <b>60,647.96</b>  | <b>34,297.61</b>  |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                                  |       |                   |                   |
| Cuentas y documentos por pagar no corrientes                | 14    | 46,485.58         | 80,065.49         |
| Obligaciones con Instituciones Financieras                  |       | -                 | -                 |
| Crédito a mutuo   |       | -                 | -                 |
| Pasivo por impuesto a la renta diferido                     |       | -                 | -                 |
| Pasivos No corrientes por beneficios a empleados            |       | -                 | -                 |
| Provisiones no corrientes                                   |       | -                 | -                 |
| Pasivos por ingresos diferidos                              |       | -                 | -                 |
| Otros pasivos no corrientes                                 | 14    | 82,187.83         | 115,171.88        |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>                            |       | <b>128,673.41</b> | <b>195,237.37</b> |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>                            |       | <b>128,673.41</b> | <b>195,237.37</b> |
| <b>TOTAL DEL PASIVO</b>                                     |       | <b>189,321.37</b> | <b>229,534.98</b> |
| <b>PATRIMONIO NETO</b>                                      |       |                   |                   |
| Capital Suscrito o asignado                                 | 15    | 20,550.00         | 20,550.00         |
| Aportes para Futuras Capitalizaciones                       |       | -                 | -                 |
| <b>RESERVAS</b>   |       |                   |                   |
| Reserva Legal   | 16    | 2,604.82          | 2,415.03          |
| Reservas Facultativa y Estatutaria                          | 16    | 1,527.73          | 1,527.73          |
| <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                                |       |                   |                   |
| Reservas de capital   |       | -                 | -                 |
| Reservas por donaciones                                     |       | -                 | -                 |
| Reserva por valuación procedente de NEC                     |       | -                 | -                 |
| Superávit por revaluación de inversiones procedentes de NEC |       | -                 | -                 |
| Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores              |       | 2,158.09          | 1,223.24          |
| (-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores              |       | -                 | -                 |
| Resultados acumulados por adopción por primera vez de NIIF  |       | -                 | -                 |
| Utilidad del ejercicio                                      |       | <b>969.02</b>     | <b>934.84</b>     |
| (-) Pérdida acumulada del ejercicio                         |       | -                 | -                 |
| <b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>                          |       |                   |                   |
| <b>SUPERAVIT DE REVALUACIONES ACUMULADOS</b>                |       |                   |                   |
| Propiedad planta y equipo                                   |       | -                 | -                 |
| Activos Intangibles   |       | -                 | -                 |
| Otros   |       | -                 | -                 |
| Ganancias y pérdidas acumuladas por inversiones             |       | -                 | -                 |
| Ganancias y pérdidas por conversión                         |       | -                 | -                 |
| Ganancias y pérdidas actuariales                            |       | -                 | -                 |
| La parte efectiva de instrumentos de cobertura              |       | -                 | -                 |
| Otros   |       | -                 | -                 |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>                                |       | <b>27,809.66</b>  | <b>26,650.84</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                            |       | <b>217,131.03</b> | <b>256,185.82</b> |

Representante Legal  
Paúl Salas Novillo

Contador (a)  
Dunnia Ruiz Romero

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

**SALAS & HAHL CIA. LTDA**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2018**  
**En dólares Americanos**

|  | Notas | dic-19            | dic-18            |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| <b>INGRESOS</b>  |       |                   |                   |
| Ingresos de Actividades Ordinarias   | 17    | 95,944.81         | 119,608.04        |
| Otros Ingresos   |       | -                 | -                 |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>  |       | <b>95,944.81</b>  | <b>119,608.04</b> |
| <b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>                                      | 18    | 44,302.37         | 68,498.35         |
| <b>(+) GANANCIA BRUTA</b>  |       | <b>51,642.44</b>  | <b>51,109.69</b>  |
| <b>(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>                                 |       |                   |                   |
| Gastos de Administración y Ventas  | 19    | 54,956.59         | 47,243.30         |
| <b>UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL</b>  |       | <b>(3,314.15)</b> | <b>3,866.39</b>   |
| <br>   |       |                   |                   |
| (-) Gastos no Operacionales-Financieros                                      | 20    | 147.87            | 284.23            |
| (+)Otros Ingresos no Operacionales   | 21    | 5,359.94          | 778.66            |
| <br>   |       |                   |                   |
| <b>UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b> |       | <b>1,897.92</b>   | <b>4,360.82</b>   |
| <br>   |       |                   |                   |
| 15% Participación a Trabajadores   |       | (284.69)          | (654.12)          |
| <b>Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)</b>                     |       | <b>1,613.23</b>   | <b>3,706.70</b>   |
| <br>   |       |                   |                   |
| <b>Total Impuesto Causado</b>  |       | (454.42)          | (914.98)          |
| <br>   |       |                   |                   |
| <b>(=)UTILIDAD(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS</b>                      |       | <b>1,158.81</b>   | <b>2,791.72</b>   |
| <br>   |       |                   |                   |
| <b>(-) RESERVA LEGAL PROVISIÓN ANUAL</b>                                     |       | (189.79)          | (436.08)          |
| <br>   |       |                   |                   |
| <b>(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>                                     |       | -                 | -                 |
| <br>   |       |                   |                   |
| <b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>                     |       | <b>969.02</b>     | <b>2,355.64</b>   |

Representante Legal  
Paúl Salas Novillo

Contador (a)  
Dunnia Ruiz Romero

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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

Correspondientes al periodo cerrado el 31 de Diciembre del 2019.

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

**SALAS & HAHL CIA. LTDA.**, fue constituida el 22 de febrero de 2013, ante el notario primero del Distrito Metropolitano de la ciudad de Quito, Doctor Jorge Machado Cevallos e inscrita en el registro mercantil el 03 de abril de 2013, con una reforma de aumento de capital el 02 de septiembre de 2014, tiene un plazo de duración de 50 años, su actividad principal es Importación, exportación, producción, distribución, comercialización, compra venta al por mayor y al detalle de todo tipo de productos, equipos e insumos médicos.

Se encuentra ubicada en Calle Francisco Caicedo Oe-316 y San Francisco.

#### **Antecedentes**

La Empresa está considerada como NIIF para Pymes y cuya estructura administrativa es como sigue:

- SALAS NOVILLO PAUL ALBERTO.- Gerente General, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil con el N° 7898.
- MENESES MANCERO MIREYA ELIZABETH.- Presidente, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil con el N° 7535.

### 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### **Bases de Preparación**

Los presentes estados Financieros al 31 de Diciembre del 2019 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB), y aplicadas de manera uniforme en el periodo que se presenta.

#### **Período Cubierto**

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos.

- Estado de Situación Financiera del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.

- Estado de Resultados Integral del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.
- Estado de Flujo de Efectivo, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.

### **Moneda Funcional y Presentación**

La moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía SALAS & HAHL CIA. LTDA. es el dólar de Estados Unidos de América (USD).

### **Hipótesis de Negocio en Marcha**

Los mencionados estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, lo que significa que 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 consiguiente, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

### **Reclasificaciones Significativas**

Las reclasificaciones significativas se dieron de acuerdo al plan de la Superintendencia de compañías y en base a las NIC 1 "Presentación de Estados Financieros".

## **3. POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS**

A continuación se detalla las políticas principales de la Compañía:

### **Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos**

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de Activos y Pasivos es el Costo Histórico. Las cuentas con valor revalorizado se registrarán en el proceso de adopción NIIF al Costo Atribuido.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de Ingresos y Gastos es el Valor Razonable.

### **Clasificación de Partidas**

Tanto el Activo como el Pasivo se clasificarán en Corrientes y no Corrientes se clasificarán como Corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro

de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como No Corriente.

### **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 90 días desde la fecha de su adquisición o emisión.

### **Activos Financieros**

El Activo Financiero se medirá al precio de costo de la transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos, sin considerar éste, si el acuerdo constituye, en realidad, una transacción de financiación; porque cuando la transacción es de este tipo, el activo o pasivo financiero se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

### **Inventarios**

Los inventarios están registrados al costo, el que no excede el valor neto de realización. El costo se determina para cada uno de los inmuebles.

### **Propiedad, Planta y Equipo**

Consideraremos como Activo Fijo al bien con una duración de más de 1 año y se empieza a depreciar al siguiente día de su funcionamiento; las depreciaciones se registrarán mensualmente.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan o sea que se considera como mayor valor de los mismos.

Las partidas o elementos de la cuenta contable Propiedad, Planta y Equipo se medirán a su costo inicial menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

En la implementación por primera vez de la NIIF se utilizó el revalúo como el Costo Atribuido asignando a las Propiedad, Planta y Equipo.

Se usará el método de depreciación lineal para el cálculo de la depreciación de Propiedad, Planta y Equipos, y la vida útil se la obtendrá por cada activo conforme se pronuncie la

Gerencia General respecto al período programado de uso así como con algún informe técnico o del proveedor donde determina la vida útil.

### Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

#### (4) Efectivo y equivalentes de efectivo

| DETALLE                                   | DIC19            | DIC18            |
|---|------------------|------------------|
| <b>Caja</b>                               | -                | -                |
| <b>Bancos</b>                             | <b>32,489.14</b> | <b>34,529.22</b> |
| <b>Inversiones Temporales</b>             | <b>45,000.00</b> | <b>30,000.00</b> |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 77,489.14        | 64,529.22        |

- (a) Al 31 de Diciembre de 2018 y 2019, corresponden a la cuenta corriente que se mantiene en el Banco Produbanco.
- (b) Al 31 de Diciembre de 2018 y 2019, corresponden a Inversión en el Banco Produbanco.

#### (5) Activos Financieros (neto)

| DETALLE  | DIC19            | DIC18            |
|--|------------------|------------------|
| <b>Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados-Locales</b>          |                  |                  |
| <b>Cuentas por Cobrar Relacionados -Del Exterior</b>             |                  |                  |
| Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales              | <b>36,852.72</b> | <b>58,472.11</b> |
| <b>Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados -Del Exterior</b> |                  |                  |
| TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES                | 36,852.72        | 58,472.11        |

- a) Al 31 de Diciembre de 2019 el valor de Cuentas por Cobrar clientes no relacionados corresponde al siguiente detalle:

| CLIENTE                                    | SALDO            |
|--|------------------|
| INSUMOS PROFESIONALES INSUPROF             | 1,210.35         |
| FARMACIAS Y COMISARIATOS DE MEDICINAS S.A. | 5,450.62         |
| FARCOMED                                   |                  |
| ECONOFARM S.A.                             | 64.59            |
| BEBELANDIA S.A.                            | -102.03          |
| SURTIVENTAS S.A.                           | 18,806.72        |
| FLORES GUZMAN PABLO EDMUNDO                | 3,031.11         |
| COMERCIAL ETATEX C.A.                      | 7,376.57         |
| TIENDEC S.A.                               | 821.47           |
| ECUATORIANA DE ARTEFACTOS S.A. ECASA       | 193.32           |
| <b>VARIOS CLIENTES POR COBRAR</b>          | <b>36,852.72</b> |

## (6) Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes

| DETALLE  | DIC19           | DIC18           |
|--|-----------------|-----------------|
| <b>Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales</b>      | -               | <b>3,477.00</b> |
| <b>Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Del Exterior</b> | <b>6,000.00</b> | -               |
| TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS               | 6,000.00        | 3,477.00        |

- a) Al 31 de Diciembre de 2019 el valor de Otras Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionadas se refiere al Proveedor Since Shoes Materiales CO.

## (7) Activos por Impuestos Corrientes

| DETALLE   | DIC19            | DIC18            |
|---|------------------|------------------|
| <b>Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)</b>     | <b>2,140.53</b>  | <b>2,358.08</b>  |
| <b>Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-14%</b> | <b>11,041.18</b> | <b>11,608.67</b> |
| <b>Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)</b>   | <b>1,006.34</b>  | <b>1,877.32</b>  |
| TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES                        | 14,188.05        | 15,844.07        |

- (a) Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de esta cuenta se refiere a Créditos Tributarios por ISD del año 2015 USD. 533,50, en el 2016 USD. 368,00, en el 2017 USD. 612,88, en el año 2018 USD. 385,25, en el 2019 USD. 240.90.
- (b) Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de esta cuenta se refiere a Créditos Tributarios por Retenciones de Impuesto a la Renta del año 2019 por USD. 979.64 y Anticipo de Renta 2019 por USD. 26.70.

## (8) Inventarios

| DETALLE  | DIC19            | DIC18            |
|--|------------------|------------------|
| <b>Mercadería en Tránsito</b>  |                  |                  |
| Inventario de Materia Prima no para la construcción                              |                  |                  |
| <b>Inventario de Productos en Proceso</b>  | -                | -                |
| Inv. De productos terminados y mercadería en almacén                             | 41,069.89        | 57,705.57        |
| <b>Inventario de Suministros y Materiales</b>                                    | -                | -                |
| <b>Inventario de Materia Prima, suministros, materiales para la construcción</b> | -                | -                |
| <b>Inventarios de obras inmuebles en la construcción para la venta</b>           | -                | -                |
| <b>Inventarios de obras inmuebles terminados para la venta</b>                   | -                | -                |
| <b>TOTAL INVENTARIOS</b>   | <b>41,069.89</b> | <b>57,705.57</b> |

## (9) Propiedad, Planta y Equipo

| DETALLE   | DIC18              | DIC19              |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>TERRENOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones</b>   |                    |                    |
| <b>TERRENOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones</b>       |                    |                    |
| <b>EDIFICIOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones</b>  |                    |                    |
| <b>MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones</b> | <b>4,352.79</b>    | <b>4,352.79</b>    |
| <b>Construcción en Curso</b>  |                    |                    |
| <b>Muebles y Enseres</b>  | <b>4,132.68</b>    | <b>3,245.98</b>    |
| <b>Equipo de Computación</b>  | <b>215.18</b>      | <b>215.18</b>      |
| <b>Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero</b>                       | <b>115,395.24</b>  | <b>86,103.24</b>   |
| Propiedades planta y equipo por contratos de arrendamiento financiero     |                    |                    |
| Total Costo Propiedad, Planta y Equipo                                    | 124,095.89         | 93,917.19          |
| <b>(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo</b>           | <b>(82,564.66)</b> | <b>(67,229.34)</b> |
| <b>(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E-Revaluaciones</b>        | -                  | -                  |
| <b>(-) Deterioro acumulado de Propiedades, P y E</b>                      | -                  | -                  |
| Total Depreciación Acumulada Y Deterioro                                  | (82,564.66)        | (67,229.34)        |
| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>                                   | <b>41,531.23</b>   | <b>26,687.85</b>   |

Los activos fijos se miden al costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado.

El método que se ha aplicado para el cálculo de la depreciación de los Activos No Corriente es el de Línea Recta, de manera uniforme para todos los activos, puesto que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos.

La vida útil de los activos es de la siguiente manera:

|                      | Años |
|----------------------|------|
| Maquinaria y equipos | 10   |
| Muebles y enseres    | 10   |
| Equipo de computo    | 3    |

### (10) Cuentas y documentos por Pagar

| DETALLE   | DIC 19           | DIC18            |
|---|------------------|------------------|
| <b>Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales</b>         | -                | -                |
| <b>Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados del exterior</b>    | -                | -                |
| <b>Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales</b>      | <b>37,539.22</b> | <b>10,437.20</b> |
| <b>Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados del exterior</b> | <b>11,700.00</b> | <b>11,700.00</b> |
| <b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES</b>                                   | <b>49,239.22</b> | <b>22,137.20</b> |

- a) Al 31 de Diciembre de 2019 el valor de Cuentas por Pagar Comerciales no relacionados locales corresponde al siguiente detalle:

| <b>PROVEEDOR</b>                                    | <b>Saldo Actual</b> |
|---|---------------------|
| FARMACIAS Y COMISARIATOS DE MEDICINAS S.A.          | -1,864.80           |
| AIG METROPOLITANA CIA. DE SEGUROS Y REASEGUROS S.A. | 175.03              |
| VELASCO YEPEZ CHRISTIAN FERNANDO                    | -645.77             |
| ASESORES EMPRESARIALES DEL ECUADOR ECUADVICES S.A.  | -1,254.00           |
| DISTRIVEHIC DISTRIBUIDORA DE VEHICULOS S.A.         | -32,514.12          |
| LOPEZ SERRANO DENISSE JOHANNA                       | -533.40             |
| TERAN FLORES HERIBERTO LUIS                         | -902.16             |
| <b>PROVEEDORES VARIOS POR PAGAR</b>                 | <b>-37,539.22</b>   |

- b) Al 31 de Diciembre de 2019 el valor de Cuentas por Pagar Comerciales del exterior no relacionados locales corresponde a Since Shoes Materials CO por USD. 11,700.00

### (11) Otras cuentas y documentos por pagar corrientes-otros

| DETALLE  | DIC2019       | DIC2018       |
|--|---------------|---------------|
| <b>Accionistas, Socios, Participes, Beneficiario u Otros Titulares de Derecho por pagar locales</b>      | <b>506.91</b> | <b>537.67</b> |
| <b>Accionistas, Socios, Participes, Beneficiario u Otros Titulares de Derecho por Pagar del Exterior</b> | -             | -             |
| <b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES</b>   | <b>506.91</b> | <b>537.67</b> |

- a) Al 31 de Diciembre de 2019 el valor de Cuentas por Pagar Corrientes corresponde al Socio Paul Salas por USD. 506.91.

**(12) Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados**

| <b>Diciembre 31</b>    |  | <b>2019</b>     | <b>2018</b>     |
|------------------------|--|-----------------|-----------------|
| Sueldos por pagar      |  | 5,858.16        | 4.383,60        |
| Utilidades por pagar   |  | 284,69          | 654,12          |
| IESS por pagar Aportes |  | 218.43          | 216,74          |
| Fondos de reserva      |  | 864.90          | 403,32          |
| Décimo tercer sueldo   |  | 50,00           | 50,00           |
| Décimo cuarto sueldo   |  | 156,25          | 156,29          |
| Vacaciones             |  | 1,507.68        | 1.001,76        |
| <b>TOTALES →</b>       |  | <b>8,940.11</b> | <b>6.865,83</b> |

**(13) Otros Pasivos Corrientes**

| <b>Diciembre 31</b>           |  | <b>2019</b>     | <b>2018</b>     |
|-------------------------------|--|-----------------|-----------------|
| Iva por pagar                 |  | 545.19          | 252,27          |
| Retenciones IR por pagar      |  | 419.67          | 364,22          |
| Impuesto a la renta por pagar |  | 454.42          | 2.335,77        |
| Iva por Liquidar              |  | 542.44          | 1.412,32        |
| <b>TOTALES →</b>              |  | <b>1.961,72</b> | <b>4.364,58</b> |

**(14) Pasivos No corrientes**

| <b>Diciembre 31</b>   |  | <b>2019</b>       | <b>2018</b>       |
|-----------------------|--|-------------------|-------------------|
| Proveedores por Pagar |  | 41,985.58         | 75,565.48         |
| Socios por Pagar      |  | 4,500.00          | 4,500.00          |
| AP por pagar          |  | 82,187.83         | 115.171,88        |
| <b>TOTALES →</b>      |  | <b>128,673.41</b> | <b>195.237,36</b> |

**(15) Capital**

| <b>Diciembre 31</b> |  | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      |
|---------------------|--|------------------|------------------|
| Paul Salas          |  | 10,275.00        | 6.850,00         |
| Andrés Salas        |  | 10,275.00        | 6.850,00         |
| Ulrich Hahl         |  | 0,00             | 6.850,00         |
| <b>TOTALES →</b>    |  | <b>20.550,00</b> | <b>20.550,00</b> |

La Compañía SALAS & HAHN CIA. LTDA. cuenta con un capital de USD. 20.550, cuyas acciones tienen un valor nominal de USD. 1,00.

**(16) Reservas**

| Diciembre 31        | 2019            | 2018            |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| Reservas Legal      | 2,604.82        | 2,415.03        |
| Reserva Facultativa | 1,527.73        | 1,527.73        |
| <b>TOTALES →</b>    | <b>3.942,76</b> | <b>3.942,76</b> |

**(17) Ingresos operacionales**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

| Diciembre 31      | 2019             | 2018              |
|-------------------|------------------|-------------------|
| Ventas Bienes 12% | 95,944.81        | 119,608.04        |
| <b>TOTALES →</b>  | <b>95,944.81</b> | <b>119.608,04</b> |

**(18) Costos de Ventas y Producción**

| Diciembre 31                 | 2019             | 2018             |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Costo de ventas y producción | 44,302.37        | 68.498,35        |
| <b>TOTALES →</b>             | <b>44,302.37</b> | <b>68.498,35</b> |

**(19) Gastos de Administración y Ventas**

| Diciembre 31                      | 2019             | 2018             |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Gastos de Administración y Ventas | 54,956.59        | 47.243,30        |
| <b>TOTALES →</b>                  | <b>54,956.59</b> | <b>47.243,30</b> |

**(20) Gastos no operativos - Financieros**

| Diciembre 31                       | 2019          | 2018          |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Gastos no operativos – Financieros | 147.87        | 284.23        |
| <b>TOTALES →</b>                   | <b>147.87</b> | <b>284.23</b> |

**(21) Otros Ingresos no operacionales**

| Diciembre 31             | 2019            | 2018          |
|--------------------------|-----------------|---------------|
| Otros ingresos           | 3,829.09        | 0.00          |
| Rendimientos Financieros | 1,530.85        | 778.66        |
| <b>TOTALES →</b>         | <b>5,359.94</b> | <b>778.66</b> |

## **(21) Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros del año 2019 fueron aprobados por la Junta General Universal de Accionistas celebrada el 12 DE MARZO DEL 2020..

## **(22) Pasivo Contingente**

Concluido el período 2019 y habiendo analizado las novedades presentadas a la fecha no se cuenta con ninguna contingencia.

## **(23) Hechos ocurridos después sobre el período sobre el que se informa**

Hasta la fecha de presentación de los Estados Financieros del año 2019 a la Junta General de Socios, para su aprobación, no ha ocurridos ningún hecho importante que amerite dejar constancia.

Por: SALAS & HAHL CIA. LTDA.



Paul Salas

GERENTE GENERAL



Dúnnia Ruiz

CONTADOR GENERAL