

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO,

AUDITOR

altamiranomario77@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO -

GIUFERVY CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

- **CONSTITUCIÓN.-** La compañía GIUFERVY CIA. LTDA., es una compañía de responsabilidad limitada fiscalmente constituida con ubicación en la ciudad de Puyo provincia de Pastaza, República del Ecuador; protocolizada el 10 de enero del 2014 en el Registro Mercantil, se anotó con el número 175711 del libro repertorio, con un plazo de duración de cincuenta años a partir de esta fecha.
- **Objeto Social.-** El objeto de la compañía es la elaboración, producción, comercialización, distribución y venta de materiales y materia prima de y para la construcción en general; b) elaboración, fabricación, venta y distribución de: bloques, adoquines, hierro, cemento, aluminio, cobre, madera y demás metales y productos de ferretería, grifería, tubería, techos, pinturas, maderas y diversos productos para el consumidor; c) adquisición, almacenamiento, comercialización, distribución y venta de partes y piezas de vehículos automotores; d) elaboración, producción, comercialización y venta de partes, piezas y artículos industriales y agroindustriales, artículos eléctricos, de jardinería, suministros de eléctricos, adornos eléctricos, línea blanca de y de productos industriales petroleros y artesanales; e) comercialización, distribución y venta de maquinaria y equipo de caminero para la construcción, ganadería, agricultura y pesca incluido sus partes y piezas, f) proveer de productos, comercialización, distribución y venta de materiales, maquinaria y suministros para empresas petroleras, g) comercialización, distribución y venta de toda clase de artículos, h) importar y exportar toda clase de artículos de ferretería y materia prima.
- **DOMICILIO.** - De acuerdo con los estatutos sociales, el domicilio es la ciudad del Puyo, Provincia de Pastaza, República del Ecuador, pudiendo establecer sucursales, agencias u oficinas en uno o varios lugares del Ecuador o fuera de él previa resolución de Junta.
- **DURACIÓN.-** La duración es de cincuenta años, contados a partir de la fecha de constitución.
- **CAPITAL SOCIAL.-** El capital actual es de USD \$ 400,00 dólares de los Estados Unidos de Norte América.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de 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.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, 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 Accionistas en Junta General*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

2.2. Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera. Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (Dólares de los Estados Unidos de Norte América).

2.3. 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 del 2019.

2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS.

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019 se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 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.

3.2 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.

3.3 Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

La compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

3.4 Medio ambiente

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

3.5 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, excepto por el Estado de Flujo de Efectivo que muestra una diferencia no detectada al cierre del año 2019.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

4.1 Factores de riesgo

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de estos.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO-

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo altamente liquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

GIUFERVY CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVO CORRIENTE				
6	10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	Caja Chica	1.500,00	1.670,07	
	Caja General	36.556,81	20.861,60	
	Subtotal Caja	38.056,81	22.531,67	
	BANCOS LOCALES			
	Banco del Pichincha Inversiones	13,22	500,00	
	Banco del Pichincha Cta Ahorros 2203720406	0,21	0,21	
	Banco del Austro Cta Cte 16028320	17.425,20	17.995,73	
	Banco Internacional Cta Cte 3200612640	253,32	74,65	
	Banco del Austro Ahorros 16644714	70,01	53,65	
	Cooperativa de Ahorro y Crédito "San Francisco" Cta Ahorros 3740971100	7.083,78	259,12	
	Banco Pacifico Cta Cte 7857527	818,31	729,30	
	Banco Guayaquil Cta. Cte. 37213497		6.006,70	
	BANCOS DEL EXTERIOR			
	UBS			
	INVERSIONES A CORTO PLAZO			
	Póliza a 90 días			
	Subtotal Bancos e Inversiones	25.664,05	25.619,36	
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	63.720,86	48.151,03	

7. Activos Financieros –

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

a) Cuentas y Documentos por Cobrar-

Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero.

7	10102	ACTIVOS FINANCIEROS	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
	101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	185.669,04	208.616,11
	101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses		
	1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	43.488,08	4.311,85
	1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
	1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		-
		TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	229.157,12	212.927,96

7	1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(6.687,53)	(6.687,53)
	10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(6.687,53)	(6.687,53)

8. Inventarios

Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

8	10103	INVENTARIOS	dic-18	dic-19	
	COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	510108	1010301	Inventario de Materia Prima	-	-
	510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso		
		1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción		
	510112	1010305	Inv. De productos terminados. y mercadería en almacén-producidos por la Compañía.		
	510104	1010306	Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terceros	797.321,96	1.008.351,90
		1010307	Mercaderías en Tránsito		
		1010308	Obras en construcción		
		1010309	Obras terminadas		
		1010310	Materiales o bienes para la construcción		
		1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios		
		1010312	Otros Inventarios		
		10103	TOTAL INVENTARIOS	797.321,96	1.008.351,90

8	1010313	PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario		
		TOTAL PROVISION POR VNR	-	-

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado.

9	10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado		15.240,81	20.757,30
1010402	Arriendo pagado por anticipado			
1010403	Anticipo a Proveedores			3.721,43
1010404	Otros anticipos entregados		7.035,83	1.239,61
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		22.276,64	25.718,34

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES-

Se registrarán los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos del año que se declara.

10	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		5.681,17	1.882,99
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		15.346,09	
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)		6.387,26	898,82
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		4.464,60	
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		31.879,12	2.781,81

CONSTRUCCIONES EN PROCESO		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10107	Construcciones en Proceso	-	-
10107	TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	-

11. Otros Activos Corrientes-

Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

11	10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes			
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES		-	-

12. Propiedad, Planta y Equipos-

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se

reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

ACTIVO NO CORRIENTE

12	10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		dic-18	dic-19
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101		Terrenos	500.000,00		500.000,00
1020102		Edificios			
1020103		Construcción en Curso			
1020104		Instalaciones		-	
1020105		Muebles y Enseres	49.391,18	(154,54)	49.236,64
1020106		Máquinas y Equipos	103.134,47	22.809,42	125.943,89
1020108		Equipo de Computación	15.024,92	5.174,10	20.199,02
1020109		Vehículos y Equipos de Transportes	281.121,88	-	281.121,88
1020110		Otras propiedades, planta y equipo		-	
1020111		Repuestos y Herramientas		-	
		Total Costo Propiedad, planta y equipo	948.672,45	27.828,98	976.501,43
1020112		(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(157.170,97)	66.528,70	(223.699,67)
1020113		(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y	-	-	-
		Total Depreciación Acumulada	(157.170,97)	66.528,70	(223.699,67)
10201		PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	791.501,48	94.357,68	752.801,76

13. PROPIEDAD DE INVERSION

13	PROPIEDAD DE INVERSION		dic-18	dic-19	
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020201		Terrenos		-	-
1020202		Edificios		-	-
1020203		(-)Depreciación Acumulada		-	-
102024		(-)Deterioro Acumulado		-	-
10202		Total Propiedad de Inversión	-	-	-

14. ACTIVOS INTANGIBLES

Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros.

14	10204	ACTIVOS INTANGIBLES		dic-18	dic-19
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
1020401		Plusvalía			
1020402		Marcas, Patentes, Derechos de llaves			
1020403		Activos de Exploración y Explotación			
1020406		Otros Activos Intangibles (Sistema Informático)			
10204		TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES		-	-

14	10204	ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO		dic-18	dic-19
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
1020404		(-)Amortización acumulada de activos Intangibles			
1020405		(-)Deterioro acumulada de activos intangibles		-	-
10204		TOTAL AMORTIZACIÓN Y DETERIORO		-	-

15. ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

15	10205	ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1020501	Diferencias temporarias deducibles		
	10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00	0,00

16. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

16	10206	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
	1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
	1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	-	-
	1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
	10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	-	-

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

PASIVO CORRIENTE

17	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010301	Proveedores Locales	744.687,04	685.664,65
	2010302	Proveedores del Exterior	-	-
	20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	744.687,04	685.664,65

18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

18	20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Sobregiros Bancarios	-	-
		Sobregiros Bancarios: Banco internacional	-	-
	2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	-

LOCALES

	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010401	Obligaciones Bancos locales		
	2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-

DEL EXTERIOR

	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010402	Obligaciones Bancos del Exterior	-	-
		Banco UBS	-	-
	2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-

	20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	-
--	--------------	---	----------	----------

19. PROVISIONES

19	20105	PROVISIONES	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010501	Provisiones locales			
2010502	Provisiones del exterior		-	-
20105	TOTAL PROVISIONES		0,00	0,00

20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

20	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria		27.613,69	32.351,31
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		18.924,97	8.476,60
2010703	Obligaciones con el IESS		3.698,27	5.306,44
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		14.590,40	8.285,85
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio		14.312,40	3.344,24
2010706	Dividendos por pagar			
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		79.139,73	57.764,44

21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

21	20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas		96.239,36	480.857,62
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		96.239,36	480.857,62

22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados.

22	20109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20109	Comisiones, pendientes de pago		226,50	
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS		226,50	-

23. ANTICIPO DE CLIENTES

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

23	20110	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes		212.212,61	18.508,79
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES		212.212,61	18.508,79

24. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS PORCIÓN NO CORRIENTE:

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

24	20112	<u>PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</u>	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2011201	Jubilación Patronal		-	-
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)		-	-
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		-	-

25. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

25	20113	<u>OTROS PASIVOS CORRIENTES</u>	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar		-	-
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES		-	-

26. Pasivos por contratos de arrendamiento**PASIVO NO CORRIENTE**

26	20201	<u>PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</u>	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20201	Pasivos por Contratos		-	-
20201	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		-	-

27. Cuentas y documentos por pagar

27	20202	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)		184.747,08	122.365,88
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)		-	-
20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		184.747,08	122.365,88

28. Obligaciones con Instituciones financieras

28	20203	<u>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</u>	dic-18	dic-19
Locales				
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales			
	Banco del Austro		150.179,83	112.407,85
	Banco del Pichincha		375.847,34	277.647,88
	Banco de Guayaquil		11.471,20	43.765,08
	Banco del Pichincha 02		-	150.000,00
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES		537.498,37	583.820,81
Del exterior				
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior			
	Banco UBS **		-	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR		-	-

29. Cuentas por pagar diversas relacionadas

29	20204	<u>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</u>	dic-18	dic-19
LOCALES				
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales			
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior			
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		-	-

30. Anticipo de clientes

30	20206	<u>ANTICIPO DE CLIENTES</u>	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
	Anticipo de Clientes			
20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES		-	-

31. Provisiones por beneficios empleados

31	20207	<u>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)</u>	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal		10.943,00	17.281,00
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)		6.863,00	10.695,00
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		17.806,00	27.976,00

32. Otras provisiones

32	20208	<u>OTRAS PROVISIONES</u>	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20208	Otras Provisiones		-	-
20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES		-	-

33. Pasivo Diferido

33	20209	<u>PASIVO DIFERIDO</u>	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020901	Ingresos Diferidos		-	-
20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO		-	-

34. Otros pasivos corrientes

34	20210	<u>OTROS PASIVOS CORRIENTES</u>	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20210	Otros Pasivos		-	-
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		-	-

35. Capital Suscrito o Asignado

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO,

AUDITOR

altamiranomario77@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO -

PATRIMONIO

301 CAPITAL SOCIAL

dic-18

dic-19

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Luis Cumbajin	390,00	390,00
	Gloria Lopez	10,00	10,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	400,00

Reservas

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

36. Aportes para futuras capitalizaciones

36 302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones		-
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-

37. Reserva Legal

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

37 RESERVAS

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	10.394,03	10.394,03
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
304	TOTAL RESERVAS	10.394,03	10.394,03

38. Otros resultados integrales

38 OTROS RESULTADOS INTEGRALES

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles	-	-
30504	Otros Superávit por revaluación	-	-
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-

39. Resultados Acumuladas

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO,

AUDITOR

altamiranomario77@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO -

39 **RESULTADOS ACUMULADOS**

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	142.090,41	204.269,04
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(158.450,12)	(158.450,12)
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF		
30605	Reserva por Cambios supuestos Actuariales		
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(16.359,71)	45.818,92

40. Resultados del Ejercicio

40 **307 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30701	Ganancia neta del Período	62.178,64	10.474,13
30702	(-) Pérdidas Neta del Período		
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	62.178,64	10.474,13

INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad.

41. Ingresos de actividades ordinarias:

Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

CUENTA DE INGRESOS

41 **41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	4.177.324,98	3.702.682,24
4102	Prestación de Servicios	218.724,63	137.570,59
4103	Contratos de Construcción		
4104	Subvenciones del Gobierno		
4105	Regalías		
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito		
410602	Otros Intereses Generados		
4107	Dividendos		
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos		
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias		
4110	(-) Descuento en ventas	(59,00)	
4111	(-) Devolución en Ventas	-	
4112	(-) Bonificación en Producto	-	
4113	(-) Otras Rebaja Comerciales	-	
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4.395.990,61	3.840.252,83

42. Otros ingresos:

Incluyen el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

42	<u>OTROS INGRESOS</u>	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos		
4302	Intereses Financieros	11,01	8,35
4303	Ganancias en Inversiones		
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
4305	Otras Rentas	3.231,57	2.673,95
43	TOTAL OTROS INGRESOS	3.242,58	2.682,30

43. Costo de Ventas y producción:

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS				
43	51	<u>COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION</u>	dic-18	dic-19
ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	801.733,26	797.321,96
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	3.500.150,07	3.247.124,98
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(797.321,96)	(1.008.351,89)
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas		
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima		
	510107	(+) Importaciones de materia prima		
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima		
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso		
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados		
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados		
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales		
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
	510301	Sueldos y beneficios sociales		
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo		
	510402	Depreciación de activos biológicos		
	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
	510404	Efecto valor neto de realización de inventarios		
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
	510406	Mantenimiento y reparaciones		
	510407	Suministros materiales y repuestos		
	510408	Otros Costos de producción		
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	3.504.561,37	3.036.095,05

Gastos

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación.

44. Gastos de Ventas

44	5201	GASTOS DE VENTA	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		142.055,85	106.365,79
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		27.203,67	20.428,98
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones		20.875,71	18.694,46
520104	Gasto planes de beneficios a empleados		7.932,60	7.932,60
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		118,41	6.010,99
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos			
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales			
520108	Mantenimiento y reparaciones		40.978,82	18.262,71
520109	Arrendamiento operativo		17.797,81	35.634,15
520110	Comisiones			
520111	Promoción y publicidad		154,28	1.681,70
520112	Combustibles		71.069,26	65.667,62
520113	Lubricantes		60.967,46	68.787,56
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		3.943,49	12.953,45
520115	Transporte		35.021,20	101.301,17
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		330,13	440,90
520117	Gastos de viaje		16.735,29	12.221,50
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		17.337,36	22.367,38
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles			
520121	Depreciaciones:			
52012101	Propiedades, planta y equipo		62.809,99	65.531,07
	Propiedades de inversión			
520122	Amortizaciones:			
52012201	Intangibles			
52012202	Otros activos			
520123	Gasto deterioro:			
52012301	Propiedades, planta y equipo			
52012306	Otros activos			
520124	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:			
52012401	Mano de obra			
52012402	Materiales			
52012403	Costos de producción			
520125	Gasto por reestructuración			
520126	Valor neto de realización de inventarios			
520128	Otros gastos		42.500,71	35.919,59
	Subtotal Gastos de Venta		567.832,04	600.201,62

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO,

AUDITOR

altamiranomario77@hotmail.com
 Avda. 12 de Octubre S/N
 Telefax: 032-527563
 Celular: 0998539814
 AMBATO -

45. Gastos de Administración

45	5202	GASTOS DE ADMINISTRACION	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		60.418,87	44.320,82
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		11.996,89	9.076,94
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones		8.664,92	5.531,86
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		2.237,40	2.237,40
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		16.091,66	7.953,75
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos			
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales			
520208	Mantenimiento y reparaciones		324,14	
520209	Arrendamiento operativo			
520210	Comisiones			
520212	Combustibles		138,87	69,2
520213	Lubricantes		919,04	
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		31,26	3.638,96
520215	Transporte		836,25	259,39
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		30,53	
520217	Gastos de viaje		677,09	270,92
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		1276,24	
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles			
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		38.328,98	37.300,61
520221	Depreciaciones:			
52022101	Propiedades, planta y equipo		1.543,63	2.555,48
52022102	Propiedades de inversión			
520222	Amortizaciones:			
52022201	Intangibles			
52022202	Otros activos			
520223	Gasto deterioro:			
52022301	Propiedades, planta y equipo			
52022302	Inventarios			
52022303	Instrumentos Financieros			
52022304	Intangibles			
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)		2.576,67	
52022306	Otros activos			
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:			
52022401	Mano de obra			
52022402	Materiales			
52022403	Costos de producción			
520225	Gasto por reestructuración			
520226	Valor neto de realización de inventarios			
520227	Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)			
520228	Otros gastos		2.938,21	4.180,38
Subtotal Gastos de Administración			149.030,65	117.395,71
Total Gastos de Venta y Administrativos			716.862,69	717.597,33

46. Gastos Financieros

46	5203	GASTOS FINANCIEROS	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses		64.210,01	54.967,06
520302	Comisiones		18.183,11	11.980,65
520303	Gasto de Financiamiento de Activos			
520304	Diferencia de Cambio			
520305	Otros Gastos Financieros			
5203	Total Gastos Financieros		82.393,12	66.947,71

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO,

AUDITOR

altamiranomario77@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO -

47. Otros gastos

47 5204 **OTROS GASTOS** dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Pérdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras	-	-
520402	Otros Gastos	-	-
	TOTAL OTROS GASTOS	-	-

48. Conciliación Tributaria

48 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA** dic-18 dic-19

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	95.416,01	22.295,04
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(14.312,40)	(3.344,26)
	804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	14.760,23	14.955,63
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización		
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos		
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	(20.163,95)	
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI		
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados		
	816	(-) Deducción por Discapacitados		
	817	(-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
	818	(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R	-	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos ---->	75.699,89	33.906,41
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(18.924,97)	(8.476,60)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	62.178,64	10.474,18
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	62.178,64	10.474,18

Sr. Luis Miguel Cumbajin Punguil
Representante Legal
C.I. 1600398075

Lcda. Mayra Lorena Ulloa Veslateguí
Contadora
Ruc 1803072741001