

HOOVER BERMEO E HIJOS CIA. LTDA.

AÑO FISCAL 2019

Contenido

1. ESTADOS FINANCIEROS DE HOOVER BERMEO E HIJOS CIA. LTDA

1.1 ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACION FINANCIERA

1.2 ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS

1.3 ESTADOS INDIVIDUALES DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

1.4 ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJO DE EFECTIVO

2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

1. INFORMACIÓN GENERAL

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

8. INVENTARIOS

9. CUENTAS POR COBRAR AL FISCO

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

11. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

12. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES – JUBILACIÓN PATRONAL

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

14. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.

15. OBLIGACIONES CON EL IESS

16. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A RELACIONADOS

- 18. PROVISIONES EN BENEFICIOS A EMPLEADOS**
- 19. IMPUESTOS**
- 20. ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA**
- 21. REVISIONES FISCALES**
- 22. OTROS ASUNTOS RELACIONADOS CON EL IMPUESTO A LA RENTA**
- 23. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**
- 24. INGRESOS**
- 25. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA**
- 26. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**
- 27. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**
- 28. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**
- 29. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

HOOVER BERMEO E HIJOS CIA		
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
DEL 01/01/2019 AL 31/12/2019		
1.	ACTIVO	870.446,15
1.01.	ACTIVO CORRIENTE	332.154,71
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	37.761,94
1.01.01.01	Caja diaria	6.207,05
1.01.01.03	Fondo de Cambio	1.700,00
1.01.01.06	Banco de Loja cta. cte.	27.491,70
1.01.01.07	Banco de Guayaquil cta. cte.	305,70
1.01.01.08	Crece Diario Banco de Loja	2.057,49
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	12.061,02
1.01.02.05.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO	5.848,96
1.01.02.05.01	Cuentas por cobrar clientes	3.689,53
1.01.02.05.02	Cuentas por cobrar tarjetas de credito	1.950,34
1.01.02.05.04	Cuentas por cobrar Comisariato	256,84
1.01.02.05.05	Provision cuentas incobrables	-47,75
1.01.02.08.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6.212,06
1.01.02.08.03	Cuentas por cobrar empleados	6.212,06
1.01.03.	INVENTARIOS	274.481,39
1.01.03.06.	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERM Y MERCAD EN ALI	274.481,39
1.01.03.06.01	Inventario de Mercaderias 12%	151.069,95
1.01.03.06.02	Inventario de Mercaderias 0%	123.411,44
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7.850,36
1.01.05.02.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA(I.R)	7.850,36
1.01.05.02.02	Credito Trb Fuente Años Anteriores	7.850,36
1.02.	ACTIVOS NO CORRIENTES	538.291,44
1.02.01.	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	25.655,21
1.02.01.05	MUEBLES Y ENSERES	40.805,83
1.02.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	28.515,07
1.02.01.08	EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	37.481,80
1.02.01.12.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANT	-81.147,49
1.02.01.12.01	Depreciacion acumulada	-32.970,92
1.02.01.12.02	Depeciacion Acumulada	-20.877,31
1.02.01.12.03	Depreciacion Acumulada	-27.299,26
1.02.02.	PROPIEDADES DE INVERSION	511.543,23
1.02.02.01	TERRENOS	106.087,10
1.02.02.02	EDIFICIOS	598.566,69
1.02.02.03	(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-193.110,56
1.02.07.	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1.093,00
1.02.07.06.	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1.093,00
1.02.07.06.01	JUBIILACION PATRONAL	1.093,00

2.	PASIVO	829.672,97
2.01.	PASIVO CORRIENTE	216.326,70
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	208.109,44
2.01.03.01.	LOCALES	208.109,44
2.01.03.01.01	Proveedores	90.477,10
2.01.03.01.02	Otros Proveedores	76.408,08
2.01.03.01.03	Cheques Girados y no Cobrados	41.224,26
2.01.07.	OBLIGACIONES EMITIDAS	8.217,26
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	3.459,16
2.01.07.01.14	Sri por Pagar	1.650,88
2.01.07.01.15	Iva por pagar proximo mes	1.808,28
2.01.07.03.	CON EL IESE	1.153,59
2.01.07.03.01	Aporte Patronal por Pagar	649,36
2.01.07.03.02	Aporte Individual por Pagar	504,23
2.01.07.04.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	3.604,51
2.01.07.04.02	Decimo Tercer Sueldo	453,49
2.01.07.04.03	Decimo Cuarto Sueldo	2.900,70
2.01.07.04.05	Fondos de Reserva por pagar	250,32
2.02.	PASIVO NO CORRIENTE	613.346,27
2.02.02.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	609.290,27
2.02.02.01.01	Rodrigo Bermeo	95.594,05
2.02.02.01.02	Angel Bermeo	96.004,86
2.02.02.01.03	Patricio Bermeo	96.004,86
2.02.02.01.04	Cesar Bermeo	80.799,80
2.02.02.01.05	Fatima Bermeo	96.004,85
2.02.02.01.06	Rosario Bermeo	96.004,86
2.02.02.01.08	Utilidades a Disposicion de Socios	48.876,99
2.02.07.	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	4.056,00
2.02.07.01	JUBILACION PATRONAL	3.519,00
2.02.07.03	DESAHUCIO	537,00
3.	PATRIMONIO NETO	40.773,18
3.01.	CAPITAL	1.565,83
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.565,83
3.01.01.01	Capital Suscrito o Asignado	720,00
3.01.01.02	Variacion Patrimonial	845,83
3.02.	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA C	73.013,16
3.02.01.	APORTES SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES	73.013,16
3.02.01.01	Bermeo Abraham Carlos Rodrigo	13.158,11
3.02.01.02	Bermeo Abraham Angel Amable	13.158,11
3.02.01.03	Bermeo Abraham Manuel Patricio	13.158,11
3.02.01.04	Bermeo Abraham Cesar Augusto	7.222,61
3.02.01.05	Bermeo Abraham Maria de Fatima	13.158,11
3.02.01.06	Bermeo Abraham Rosario de Lourdes	13.158,11
3.04.	RESERVAS	11.239,96
3.04.01.	RESERVA LEGAL	350,00
3.04.01.01	Reserva Legal	350,00
3.04.02.	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUARIA	10.889,96
3.04.02.01	Reserva Facultativa	10.889,96

3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	-21.722,45
3.06.01	GANANCIAS ACUMULADAS	-21.722,45
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-23.323,32
3.07.01	Ganancia Neta del Periodo	-23.323,32
F.01	PASIVO + PATRIMONIO	870.446,15

ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

HOOVER BERMEO E HIJOS CIA		
ESTADO DE RESULTADOS		
DEL 01/01/2019 AL 31/12/2019		
4.	INGRESOS	701.792,94
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	701.792,94
4.1.01.	VENTAS DE BIENES	671.060,05
4.1.01.01	Ventas 12%	426.387,52
4.1.01.02	Ventas 0%	244.672,53
4.1.02.	PRESTACION DE SERVICIOS	27.962,06
4.1.02.01	Ventas Servicios 12%	27.962,06
4.1.08.	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.770,83
4.1.08.04	Otros Ingresos	2.759,23
4.1.08.05	Sobrantes	11,60
5.	COSTOS Y GASTOS	725.116,26
5.1.	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	580.891,69
5.1.01.13.01	Costo de Ventas 0%	216.062,95
5.1.01.13.02	Costo de ventas 12%	364.828,74
5.2.	GASTOS	144.224,57
5.2.01.	GASTOS DE VENTA	24.150,08
5.2.01.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	497,91
5.2.01.05	HONORARIOS, COMISIONERS DIETAS A PERSONAS	1.200,00
5.2.01.11	PROMOCION Y PUBLICIDAD	4.917,67
5.2.01.15	TRANSPORTE	499,56
5.2.01.20.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	5.157,33
5.2.01.20.01	Gasto IVA	2.225,30
5.2.01.20.02	Impuestos y Contribuciones	2.932,03
5.2.01.21.	DEPRECIACIONES	11.877,61
5.2.01.21.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11.877,61
5.2.02.	GASTOS DE ADMINISTRACION	117.711,94
5.2.02.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	68.166,99
5.2.02.01.01	Sueldos Personal	68.166,99
5.2.02.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido Fondo)	14.295,46
5.2.02.02.01	Aporte Patronal	8.481,87
5.2.02.02.02	Fondos de Reserva	5.813,59

5.2.02.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	13.145,60
5.2.02.03.01	Decimo tercer sueldo	7.258,93
5.2.02.03.02	Decimo cuarto sueldo	5.849,05
5.2.02.03.03	Vacaciones pagadas	37,62
5.2.02.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3.841,49
5.2.02.08.01	Utiles de Aseo	1.116,79
5.2.02.08.02	Utiles de Oficina	209,87
5.2.02.08.03	Suministros Materiales y Repuestos	2.514,83
5.2.02.18.	AGUA ENERGIA LUZ Y TELECOMUNICACIONES	12.720,44
5.2.02.18.01	Agua Potable	2.035,74
5.2.02.18.02	Energia Electrica	8.384,20
5.2.02.18.03	Telefono	2.027,50
5.2.02.18.04	uniformes	33,00
5.2.02.18.05	Gastos de Imprenta	240,00
5.2.02.28.	OTROS GASTOS	5.541,96
5.2.02.28.01	Servicios Ocacionales	5.541,96
5.2.03.	GASTOS FINANCIEROS	2.362,55
5.2.03.05.	OTROS GASTOS FINANCIEROS	2.362,55
5.2.03.05.01	Gastos Bancarios	2.362,55
~3.07.01	Ganancia Neta del Periodo	-23.323,32

ESTADOS INDIVIDUALES DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO																						
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	PARTICIPACION CONTROLADORA																			PARTICIPACIONES NO CONTROLADORA	TOTAL PATRIMONIO	
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	PRIMA EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS							RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS CONTROLADORA			
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACION	RESERVA POR REVALUACION DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO				
	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702	30	31		CÓDIGO
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	720	73013,16	0	350	10889,96	0	0	0	0	0	-21722,45	845,83	0	0	0	0	0	-23323,32	40773,18		40773,18	99
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	720	73013,16	0	350	10889,96	0	0	0	0	0	-15222,67	845,83	0	0	0	0	3351,74	0	73948,02		73948,02	9901
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	720,00	73.013,16	P	350,00	10.889,96	P	P	P	\$ -		-15.222,67	845,83	D	P	D	D	3.351,74	N	73948,02	D	73948,02	990101
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:						P	P	P	P			D							0	D	0	990102
CORRECCION DE ERRORES:						P	P	P	P			D							0	D	0	990103
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-6499,78	0	0	0	0	0	-3351,74	-23323,32	-33174,84		-33174,84	9902
Aumento (disminución) de capital social	D																		0		0	990201
Aportes para futuras capitalizaciones																			0		0	990202
Prima por emisión primaria de acciones			P																0		0	990203
Dividendos										N							N		0		0	990204
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				P	P												N		0		0	990205
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta						N				P									0		0	990206
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							N			P									0		0	990207
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles								N		P									0		0	990208
Otros cambios (detallar)				\$ -	D	D	D	D	D		-6.499,78						-3.351,74	D	-9851,52		-9851,52	990209
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																	#####	-23323,32	D	-23323,32	990210	

ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJOS DE EFECTIVO

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

Por el año Terminado el 31 de Diciembre del 2019

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO			
	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE- EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-4539,95	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-18665,94	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	703330,14	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	700.096,02	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	3.234,12	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-712609,7	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-578.205,50	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-95.857,13	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-38.547,07	N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-9.386,38	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-491	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-491,00	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	14616,99	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304		P
Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308		N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	14.616,99	D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9505	-4539,95	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9506	42.301,89	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	37761,94	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	-23.323,32	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	2026,09	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	11.877,61	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705		D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-502,76	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	\$ -9348,760,00	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	2631,29	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-1.057,64	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-554,52	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803		D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	5317,98	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	1.498,41	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-2.631,79	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-750,52	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	809,37	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810		D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	-18.665,94	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América
Por el año Terminado el 31 de Diciembre del 2019

30. INFORMACIÓN GENERAL

HOOVER BERMEO E HIJOS CIA LTDA (la compañía) es una compañía Limitada constituida en el Ecuador. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad provincia de Loja, cantón Calvas con un capital social de \$ 700.00 (Setecientos dólares de los Estados Americanos).

- La principal actividad de la Compañía se relaciona la Importación, exportación, comercialización, compra y venta de productos de primera necesidad y de consumo masivo, equipos de computación, electrodomésticos, ferretería, productos de línea blanca y toda clase de alimentos, bebidas y productos industriales.

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, el personal total de la Compañía alcanza 13 y 15 empleados respectivamente.

La información financiera contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

31. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- a. **Declaración de cumplimiento** - Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).
- b. **Moneda funcional** – La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.
- c. **Bases de presentación** – Los Estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como lo explica en las políticas contables incluidas posteriormente.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

El valor razonable a efectos de medición y/o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Los montos de las notas a los estados financieros están expresados en miles de U.S. Dólares.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

- d. **Efectivo y Bancos** - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos bancarios, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

- e. **Propiedades y Equipo**

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ITEM	Vida útil (en años)	Porcentaje a depreciar %
Inmuebles	20	5%
Instalaciones y adecuaciones	10	10%
Vehículos	5	20%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de oficina	10	10%
Equipos de cómputo	3	33%
Maquinaria y Equipo	10	10%

2.5.4 Retiro o venta de propiedades y equipos - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada de la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y será reconocida en resultados.

2.6 Impuestos – El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1 Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6.2 Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros consolidados y sus bases fiscales.

Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad gravable (tributaria) ni la contable.

Además, los pasivos por impuesto diferido no se reconocen si la diferencia temporal surge del reconocimiento inicial de la plusvalía.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada período sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (tributaria), en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas al final del período que se informa.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del período sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.6.3 Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.7 Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.8 Beneficios a empleados

2.8.1 Sueldos, Salarios y contribuciones a la seguridad social - Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios.

Se reconocerán como un gasto por el valor de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

2.8.2 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

2.8.3 Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.8.4 Bonos a principales ejecutivos – La Compañía reconoce en sus estados financieros, bonos a sus principales ejecutivos. La base tomada para el cálculo de los referidos bonos esta en virtud del cumplimiento de los objetivos y metas empresariales.

2.9 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.9.1 Venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.9.2 Prestación de servicios - Se reconocen por referencia al estado de prestación del servicio contenido en el contrato. El ingreso por prestación de servicios de arrendamiento es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance y cuando es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción y los costos incurridos.

2.10 Costos y gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que incurran, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.11 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía no ha reconocido pérdidas por deterioro de sus activos.

3.2 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos.

Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportados por la Administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

3.3 Estimación de vidas útiles de propiedades y equipo - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.5.3.

3.4 Impuesto a la renta diferido - La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

4.1 Riesgo de mercado – El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios de mercado. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en bancos.

4.2 Riesgo de tasa de interés – El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de instrumentos financieros fluctúen debido a los cambios en las tasas de interés de mercado.

4.3 Riesgo de crédito – El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta generando una pérdida financiera. La compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos.

La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión de riesgo. El objetivo de la compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través del uso de préstamos.

Los pasivos financieros tienen un vencimiento a menos de 12 meses, excepto por las obligaciones financieras y otros pasivos a largo plazo registradas al 31 de diciembre del 2019, cuyos vencimientos se encuentran reflejados en el Estado de Situación Financiera.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	AÑO 2019	AÑO 2018	Variación
Caja diaria	6.207,05	12.768,49	-6.561,44
Fondo de Cambio	1.700,00	1.895,00	-195,00
Banco de Loja cta. cte.	27.491,70	25.651,56	1.840,14
Banco de Guayaquil cta. cte.	305,70	626,45	-320,75
Crece Diario Banco de Loja	2.057,49	1.360,39	697,10
	<u>37.761,94</u>	<u>42.301,89</u>	<u>-4.539,95</u>

La Compañía al 31 de diciembre del 2019 registro en sus estados financieros un rubro de \$37.761.94, valores que se encontraron segregados en 3 cuentas bancarias, así como en la cuenta caja y fondo de cambio; en relación al año 2018 se registra una disminución de \$ 4.539.95 en la cuenta de equivalentes de efectivo.

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

	AÑO 2019	AÑO 2018	Variación
Cuentas por cobrar clientes	3.689,53	3.518,40	171,13
Cuentas por cobrar tarjetas de credito	1.950,34	1.063,83	886,51
Cuentas por cobrar Comisariato	256,84	295,63	-38,79
Provision cuentas incobrables	-47,75	-47,75	-
	<u>5.848,96</u>	<u>4.830,11</u>	<u>1.018,85</u>

La compañía registra al 31 de diciembre del 2019 Documentos y cuentas por cobrar con clientes por \$ 5.848.96 en relación al año 2018 se registra un incremento de \$ 1.018.85.

En el año 2019 las cuentas que registraron crecimiento son las Cuentas por cobrar de clientes y cuentas por cobrar por ventas con tarjeta de crédito; es importante señalar que en el 2019 no se realizó provisión de cuentas incobrables ya que se espera recuperar la totalidad de la cartera a crédito.

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	AÑO 2019	AÑO 2018	Variación
Cuentas por cobrar empleados	<u>6.212,06</u>	<u>5.618,75</u>	<u>593,31</u>
	6.212,06	5.618,75	593,31

La compañía registro al 31 de diciembre del 2019 cuentas por cobrar a empleados por \$ 6.212.06 valores que se espera devengar en el 2020.

8. INVENTARIOS

	AÑO 2019	AÑO 2018	Variación
Inventario de Mercaderías 12%	151.069,95	153.340,74	2.270,79
Inventario de Mercaderías 0%	123.411,44	126.458,63	3.047,19
	274.481,39	279.799,37	5.317,98

La compañía registra al 31 de diciembre del 2019 inventarios por \$ 274.481.39, en relación al inventario final del año 2018 se registra una disminución de \$ 5.317.98; en el 2019 se observa que existió una mayor rotación de compras y ventas del inventario gravado con tarifa 12%.

9. CUENTAS POR COBRAR AL FISCO

	AÑO 2019	AÑO 2018	Variación
Crédito Tributario fuente año en curso	-	1.035,12	-1.035,12
Crédito Trb Fuente Años Anteriores	7.850,36	1.235,69	6.614,67
Anticipo impuesto a la renta	-	7.077,96	-7.077,96
	7.850,36	9.348,77	-1.498,41

La compañía registro al 31 de Diciembre del 2019 cuentas por cobrar al Servicio de Rentas Internas por \$ 7.850.36 que corresponde al crédito tributario del año 2018 y 2019 que se acumula al 31 de diciembre del 2019.

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	AÑO 2019	AÑO 2018	Variación
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
MUEBLES Y ENSERES	40.805,83	40.805,83	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	28.515,07	28.515,07	-
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	37.481,80	36.990,80	491,00
	106.802,70	106.311,70	491,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD			
Depreciacion acumulada	-32.970,92	-32.438,31	-532,61
Depreciacion Acumulada	-20.877,31	-20.431,40	-445,91
Depreciacion Acumulada	-27.299,26	-27.174,37	-124,89
	-81.147,49	-80.044,08	-1.103,41
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EN LIBROS	25.655,21	26.267,62	-612,41

La compañía al 31 de diciembre del 2019 registra activos fijos depreciables en libros por \$ 25.655.21, se registra en el año 2019 un leve incremento de su propiedad en \$ 491.00 por la adquisición de equipo de computación.

Para un mayor detalle de los activos que conformar cada grupo de cuenta se deberá solicitar a la asistente contable de la compañía.

11. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

PROPIEDADES DE INVERSIÓN	AÑO 2019	AÑO 2018	Variación
TERRENOS	106.087,10	106.087,10	-
EDIFICIOS	598.566,69	598.566,69	-
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-193.110,56</u>	<u>-182.336,36</u>	<u>-10.774,20</u>
	511.543,23	522.317,43	-10.774,20

La compañía registra al 31 de diciembre del 2019 propiedades de inversión por \$ 511.543.23 que se encuentra conformado por Terrenos y Edificios; de acuerdo a la técnica contable y a las políticas contables de la compañía se ha procedido a depreciar la edificación.

12. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES – JUBILACIÓN PATRONAL

	AÑO 2019	AÑO 2018	Variación
JUBILACION PATRONAL	<u>1.093,00</u>	<u>1.093,00</u>	<u>-</u>
	1.093,00	1.093,00	-

La compañía registra al 31 de diciembre del 2019 la cuenta de jubilación patronal por \$ 1.093.00 de acuerdo a lo verificado este valor fue registrado con fecha 31 de diciembre del 2012 en base a información entregada en estudio actuarial.

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

	AÑO 2019	AÑO 2018	Variación
Proveedores	90.477,10	81.946,82	8.530,28
Otros Proveedores	76.408,08	76.408,08	-
Cheques Girados y no Cobrados	<u>41.224,26</u>	<u>52.386,33</u>	<u>11.162,07</u>
	208.109,44	210.741,23	2.631,79

La Compañía registro al 31 de diciembre del 2019 un rubro de \$ 208.109.44 por concepto de obligaciones pendientes de pago a sus proveedores por el suministro de mercaderías así por concepto de cheques girados y no cobrados por pago a proveedores.

En comparación al año 2018 estas cuentas registran una disminución de \$ 2.631.79 tanto en la cuenta de proveedores como en cheques girados y no cobrados.

14. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.

	AÑO 2019	AÑO 2018	Variación
Sri por Pagar	1.650,88	2.709,68	1.058,80
Iva por pagar próximo mes	<u>1.808,28</u>	<u>1.500,00</u>	<u>308,28</u>
	3.459,16	4.209,68	750,52

La compañía registro al 31 de diciembre del 2019 cuentas por pagar al SRI por concepto de impuestos mensuales, así como iva diferido a crédito del mes de diciembre 2019.

IMPUESTO	MES	VALOR
Retenciones Fuente	Diciembre del 2019	558,59
IVA Causado	Diciembre del 2019	1092,29
SRI POR PAGAR AL 31/12/2019		1650,88

En cuadro superior se puede observar que el valor por pagar al SRI corresponde a impuestos del mes de diciembre del 2019.

IMPUESTO	MES	VALOR
Iva ventas a crédito	Diciembre del 2019	1830,26
IVA A CREDITO AL 31/12/202019		1830,26

En cuanto al IVA por ventas diferidas del mes de Diciembre del 2019 se declara a crédito \$ 1.830.26 según formulario 104 del SRI con Serie 871937301948 del 22 de Enero del 2020; sin embargo en la “**cuenta 2.01.07.01.15 Iva por pagar próximo mes**” existe una diferencia con el saldo reflejado en el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2019 declarado en el Impuesto a la Renta del 2019; la diferencia es de \$ 21.98.

La diferencia en la parte contable de da en el mes de Agosto 2019 por la realización de una declaración sustitutiva, la omisión contable de los \$ 21.98 se ajustó en enero 2020 de acuerdo a la técnica contable de la empresa.

15. OBLIGACIONES CON EL IESS

	AÑO 2019	AÑO 2018	Variación
Aporte Patronal por Pagar	649,36	617,57	31,79
Aporte Individual por Pagar	<u>504,23</u>	<u>477,46</u>	<u>26,77</u>
	1.153,59	1.095,03	58,56

La compañía registro al 31 de diciembre del 2019 obligaciones pendientes con el IESS por un valor de \$ 1.153.59 que corresponde a los aportes del mes de diciembre y extensión de salud de los trabajadores; en relación al año 2018 se registra una disminución de \$58.56.

DESCRIPCIÓN	Autoservicio	Hotel	Por pagar IESS
Base Imponible empleados	3.828,98	1.612,86	-
Aporte Personal	361,84	152,42	514,25
Aporte Patronal	465,22	195,96	661,18
Aporte Patronal TC	-	0,32	0,32
Extensión salud	-	17,39	17,39
IESS POR PAGAR	827,06	366,09	1.193,15

En el cuadro adjunto por valores por pagar se observa que el valor cancelado fue \$ 1.193.15, existe una diferencia con el contable por la existencia de una licencia por maternidad.

16. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

	AÑO 2019	AÑO 2018	Variación
Decimo Tercer Sueldo	453,49	220,42	233,07
Decimo Cuarto Sueldo	2.900,70	2.453,11	447,59
Fondos de Reserva por pagar	<u>250,32</u>	<u>180,17</u>	<u>70,15</u>
	3.604,51	2.853,70	750,81

La compañía registra al 31 de diciembre del 2019 obligaciones con trabajadores por \$ 3.604.51 por concepto de beneficios como: Décimo tercero, décimo cuarto y fondos de reserva.

DESCRIPCIÓN	Autoservicio	Hotel	Por pagar IESS
Base Imponible empleados	3.004,98	-	
Fondos de Reserva	250,31		250,31
IESS POR PAGAR	250,31	-	250,31

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A RELACIONADOS

La compañía al 31 de diciembre del 2019 registro cuentas por pagar a socios por \$ 609.290.27 en relación al año 2018 se registra un incremento de \$ 14.616.99, hasta la presente fecha no se ha determinado la fecha de devolución o si se reconocera un valor por concepto de intereses.

	AÑO 2019	AÑO 2018	Variación
Rodrigo Bermeo	95.594,05	93.394,77	2.199,28
Angel Bermeo	96.004,86	93.394,77	2.610,09
Patricio Bermeo	96.004,86	93.394,77	2.610,09
Cesar Bermeo	80.799,80	78.822,45	1.977,35
Fatima Bermeo	96.004,85	93.394,76	2.610,09
Rosario Bermeo	96.004,86	93.394,77	2.610,09
Utilidades a Disposicion de Socios	<u>48.876,99</u>	<u>48.876,99</u>	<u>-</u>
	609.290,27	594.673,28	14.616,99

18. PROVISIONES EN BENEFICIOS A EMPLEADOS

	AÑO 2019	AÑO 2018	Variación
Jubilación Patronal	3.519,00	3.519,00	-
Desahucio	<u>537,00</u>	<u>537,00</u>	<u>-</u>
	4.056,00	4.056,00	-

La compañía registra al 31 de diciembre provisiones para pago a trabajadores por desahucio y jubilación patronal \$ 4.056.00, valores que fueron ingresados al sistema con fechas 31 de diciembre del 2011 y 31 de diciembre del 2012; desde las fechas señaladas no se ha realizado provisión alguna por estos beneficios sociales.

19. IMPUESTOS

19.1 Impuesto a la Renta reconocido en resultados del año.

El gasto por impuestos a la renta corrientes de los estados de resultados de los años 2019 y 2018 se compone de la siguiente manera:

	Año terminado 2019	Año terminado 2018
Ventas 12%	\$ 426.387,52	\$ 440.625,81
Ventas 0%	\$ 244.672,53	\$ 228.710,04
Ventas Servicios 12%	\$ 27.962,06	\$ 33.705,59
Otros Ingresos	\$ 2.759,23	\$ 2.207,23
Sobrantes	\$ 11,60	\$ 10,53
TOTAL INGRESOS	\$ 701.792,94	\$ 705.259,20
Costo de Ventas 0%	\$ 216.062,95	\$ 196.135,67

Costo de ventas 12%	\$	364.828,74	\$	361.069,65
TOTAL COSTOS	\$	580.891,69	\$	557.205,32
Sueldos Personal	\$	68.166,99	\$	62.269,05
Aporte Patronal	\$	8.481,87	\$	7.611,35
Fondos de Reserva	\$	5.813,59	\$	4.814,15
Decimo tercer sueldo	\$	7.258,93	\$	5.189,12
Decimo cuarto sueldo	\$	5.849,05	\$	5.171,03
Vacaciones pagadas	\$	37,62	\$	-
Utiles de Aseo	\$	1.116,79	\$	463,73
Utiles de Oficina	\$	209,87	\$	439,21
Suministros Materiales y Repuestos	\$	2.514,83	\$	4.885,96
Agua Potable	\$	2.035,74	\$	1.927,49
Energia Electrica	\$	8.384,20	\$	7.853,76
Telefono	\$	2.027,50	\$	2.021,69
uniformes	\$	33,00	\$	-
Gastos de Imprenta	\$	240,00	\$	137,00
Servicios Ocacionales	\$	5.541,96	\$	10.650,17
Gastos Bancarios	\$	2.362,55	\$	2.845,33
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	\$	497,91	\$	-
Honorarios, Comisiones, Dietas	\$	1.200,00	\$	-
Promoción y publicidad	\$	4.917,67	\$	1.389,23
Transporte	\$	499,56	\$	568,73
Gasto IVA	\$	2.225,30	\$	2.494,64
Impuestos y Contribuciones	\$	2.932,03	\$	2.533,41
Propiedades, Planta y equipo	\$	11.877,61	\$	12.906,62
Agua, Energía y telecomunicaciones	\$	-	\$	29,32
Notarios y registradores de la propiedad	\$	-	\$	392,08
Multas	\$	-	\$	35,81
Gastos varios	\$	-	\$	8.073,26
TOTAL GASTOS	\$	144.224,57	\$	144.702,14
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$	725.116,26	\$	701.907,46
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$	-23.323,32	\$	3.351,74
15% trabajadores	\$	-	\$	502,76
Saldo	\$	-	\$	2.848,98
Conciliación tributaria				
Gastos no deducibles	\$	-	\$	35,81
Base imponible gravada	\$	-	\$	2.884,79
Impuesto a la renta causado	\$	-	\$	634,65

19.2 Conciliación del resultado contable tributario

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2019 la tarifa se calcularía sobre el 25%.

RESULTADO DEL EJERCICIO	\$	-23.323,32	\$	3.351,74
15% trabajadores	\$	-	\$	502,76
Saldo	\$	-	\$	2.848,98
Conciliación tributaria				
Gastos no deducibles	\$	-	\$	35,81
Base imponible gravada	\$	-	\$	2.884,79
Impuesto a la renta causado	\$	-	\$	634,65
Saldo Anticipo pendiente de pago	\$	-	\$	1.015,89
Retenciones del año en curso	\$	-	\$	1.035,12
Crédito tributario de años anteriores	\$	-	\$	1.235,69
Saldo a favor	\$	-	\$	-1.254,92

20. ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Dichos rubros deben incrementarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias. Art 76. Forma de determinar el Anticipo RLRTI 27 –III-2017.

En base a los nuevos cambios en la legislación tributaria no se calcula Anticipo impuesto a la renta como se lo realizaba en años anteriores.

21. REVISIONES FISCALES

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por autoridades tributarias y son susceptibles de revisión las declaraciones de los años 2019, 2018, 2017 y 2016.

La compañía al 31 de diciembre del 2019 no ha recibido comunicaciones del Servicio de Rentas Internas, así como actas de revisión fiscal.

22. OTROS ASUNTOS RELACIONADOS CON EL IMPUESTO A LA RENTA

22.1 Situación tributaria

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

En seis años, contados desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, respecto de los mismos tributos, cuando no se hubiera declarado en todo o parte; y En un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contando desde la fecha de la notificación de tales actos.

22.2 Determinación y pago del impuesto a la renta

El impuesto a la Renta de la Compañía no se determino debido a que la base anual con cierre al 31 de Diciembre no gravo utilidad contable, así como utilidad tributaria.

23. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO																					
PARTICIPACION CONTROLADORA																					
CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	PRIMA EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES					RESULTADOS ACUMULADOS							TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS CONTROLADO RA	PARTICIPACIONES NO CONTROLADO RA	TOTAL PATRIMONIO		
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTADUTARIAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(1) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACION	RESERVA POR REVALUACION DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO				(1) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702	30	31	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	720	73013,16	0	350	10889,96	0	0	0	0	0	-21722,45	845,83	0	0	0	0	0	-23323,32	40773,18	40773,18	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	720	73013,16	0	350	10889,96	0	0	0	0	0	-15222,67	845,83	0	0	0	0	3351,74	0	73948,02	73948,02	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	720,00	73.013,16	P	350,00	10.889,96	P	P	P	\$ -		-15.222,67	845,83	D	P	D	D	3.351,74	N	73948,02	73948,02	
CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES:						P	P	P	P		0								0	D	0
CORRECCION DE ERRORES:						P	P	P	P		D								0	D	0
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-6499,78	0	0	0	0	0	-3351,74	-23323,32	-33174,84	-33174,84	
Aumento (disminucion) de capital social	D																			0	0
Aportes para futuras capitalizaciones																				0	0
Prima por emision primaria de acciones			P																	0	0
Dividendos										N							N		0	0	0
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				P	P												N		0	0	0
Realizacion de la Reserva por Valuacion de Activos Financieros Disponibles para la venta						N				P									0	0	0
Realizacion de la Reserva por Valuacion de Propiedades, planta y equipo							N			P									0	0	0
Realizacion de la Reserva por Valuacion de Activos Intangibles								N		P									0	0	0
Otros cambios (detallar)				\$ -	D	D	D	D	D		-6.499,78						-3.351,74	D	-9851,52		-9851,52
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																	#####	-23323,32	D		-23323,32

23.1 CAPITAL

El capital social autorizado está constituido por 720.00 acciones ordinarias y nominativas cuyo equivalente en dólares americanos es de \$ 720.00; a continuación, se presenta un detalle de las participaciones de los socios de la compañía a fecha actual.

Identificación	Nombre	Nacionalidad	Tipo de inversión	Capital
1102335112	BERMEO ABRAHAM ANGEL AMABLE	ECUADOR	NACIONAL	120,00
1101986113	BERMEO ABRAHAM CARLOS RODRIGO	ECUADOR	NACIONAL	120,00
1102896246	BERMEO ABRAHAM CESAR AUGUSTO	ECUADOR	NACIONAL	120,00
1102224266	BERMEO ABRAHAM MANUEL PATRICIO	ECUADOR	NACIONAL	120,00
1102261151	BERMEO ABRAHAM MARIA FATIMA	ECUADOR	NACIONAL	120,00
1102413737	BERMEO ABRAHAM ROSARIO DE LOURDES	ECUADOR	NACIONAL	120,00
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO				720,00

23.2 APOORTE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES

La compañía al 31 de diciembre refleja aportes para futuras capitalizaciones, hasta la presente fecha no se ha determinado si se va a realizar efectivamente un aumento de capital o si se reclasificara a cuentas por pagar a socios.

	AÑO 2019	AÑO 2018	Variación
Bermeo Abraham Carlos Rodrigo	13.158,11	13.158,11	-
Bermeo Abraham Angel Amable	13.158,11	13.158,11	-
Bermeo Abraham Manuel Patricio	13.158,11	13.158,11	-
Bermeo Abraham Cesar Augusto	7.222,61	7.222,61	-
Bermeo Abraham Maria de Fatima	13.158,11	13.158,11	-
Bermeo Abraham Rosario de Lourdes	13.158,11	13.158,11	-
	<u>73.013,16</u>	<u>73.013,16</u>	-

23.3 RESERVAS

	AÑO 2019	AÑO 2018	Variación
Reserva Legal	350,00	350,00	-
Reserva Facultativa	<u>10.889,96</u>	<u>10.889,96</u>	-
	11.239,96	11.239,96	-

RESERVA LEGAL

La compañía refleja al 31 de diciembre del 2019 una reserva legal de \$ 350.00 en relación al año 2018 no se ha registrado ninguna variación. En el año 2019 no se calculó reserva legal porque la compañía registro pérdida.

RESERVA FACULTATIVA

La compañía refleja al 31 de diciembre del 2019 una reserva facultativa de \$ 10.889.96 no se ha reflejado cambio en relación al año 2018.

23.4 RESULTADOS ACUMULADOS

	AÑO 2019	AÑO 2018	Variación
	-	-	-
GANANCIAS ACUMULADAS	<u>21.722,45</u>	<u>15.222,67</u>	<u>6.499,78</u>
	21.722,45	15.222,67	6.499,78

La compañía registra en su Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 Resultados acumulados por \$ 21.722.45 (pérdidas acumuladas) registro un incremento de \$ 6.499.78.

24. INGRESOS

La Compañía registro al 31 de diciembre del 2019 en su Estado de Resultados ingresos por \$ 701.792.94 por sus actividades económicas.

	Año terminado 2019	Año terminado 2018	Variación
Ventas 12%	\$ 426.387,52	\$ 440.625,81	\$ -14.238,29
Ventas 0%	\$ 244.672,53	\$ 228.710,04	\$ 15.962,49
Ventas Servicios 12%	\$ 27.962,06	\$ 33.705,59	\$ -5.743,53
Otros Ingresos	\$ 2.759,23	\$ 2.207,23	\$ 552,00
Sobrantes	\$ 11,60	\$ 10,53	\$ 1,07
TOTAL INGRESOS	\$ 701.792,94	\$ 705.259,20	\$ -3.466,26

Los ingresos en su mayoría provienen del Autoservicio y secundariamente del hotel; en comparación al año 2018 se mantiene igual comportamiento.

Los productos que tiene mayor rotación en el autoservicio son los productos gravados con tarifa 12%.

25. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

	Año terminado 2019	Año terminado 2018	Variación
Costo de Ventas 0%	\$ 216.062,95	\$ 196.135,67	\$ 19.927,28
Costo de ventas 12%	\$ 364.828,74	\$ 361.069,65	\$ 3.759,09
TOTAL COSTOS	\$ 580.891,69	\$ 557.205,32	\$ 23.686,37
			\$ -
Sueldos Personal	\$ 68.166,99	\$ 62.269,05	\$ 5.897,94
Aporte Patronal	\$ 8.481,87	\$ 7.611,35	\$ 870,52
Fondos de Reserva	\$ 5.813,59	\$ 4.814,15	\$ 999,44
Decimo tercer sueldo	\$ 7.258,93	\$ 5.189,12	\$ 2.069,81
Decimo cuarto sueldo	\$ 5.849,05	\$ 5.171,03	\$ 678,02
Vacaciones pagadas	\$ 37,62	\$ -	\$ 37,62
Utiles de Aseo	\$ 1.116,79	\$ 463,73	\$ 653,06
Utiles de Oficina	\$ 209,87	\$ 439,21	\$ -229,34
Suministros Materiales y Repuestos	\$ 2.514,83	\$ 4.885,96	\$ -2.371,13
Agua Potable	\$ 2.035,74	\$ 1.927,49	\$ 108,25
Energia Electrica	\$ 8.384,20	\$ 7.853,76	\$ 530,44
Telefono	\$ 2.027,50	\$ 2.021,69	\$ 5,81
uniformes	\$ 33,00	\$ -	\$ 33,00
Gastos de Imprenta	\$ 240,00	\$ 137,00	\$ 103,00
Servicios Ocacionales	\$ 5.541,96	\$ 10.650,17	\$ -5.108,21
Gastos Bancarios	\$ 2.362,55	\$ 2.845,33	\$ -482,78
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	\$ 497,91	\$ -	\$ 497,91
Honorarios, Comisiones, Dietas	\$ 1.200,00	\$ -	\$ 1.200,00
Promoción y publicidad	\$ 4.917,67	\$ 1.389,23	\$ 3.528,44
Transporte	\$ 499,56	\$ 568,73	\$ -69,17
Gasto IVA	\$ 2.225,30	\$ 2.494,64	\$ -269,34
Impuestos y Contribuciones	\$ 2.932,03	\$ 2.533,41	\$ 398,62
Propiedades, Planta y equipo	\$ 11.877,61	\$ 12.906,62	\$ -1.029,01
Agua, Energía y telecomunicaciones	\$ -	\$ 29,32	\$ -29,32
Notarios y registradores de la propiedad	\$ -	\$ 392,08	\$ -392,08
Multas	\$ -	\$ 35,81	\$ -35,81

Gastos varios	\$ -	\$ 8.073,26	\$ -8.073,26
TOTAL GASTOS	\$ 144.224,57	\$ 144.702,14	\$ -477,57
			\$ -
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 725.116,26	\$ 701.907,46	\$ 23.208,80

En el presente cuadro se puede observar que al 31 de diciembre del 2019 los costos y gastos del año ascendieron a \$ 725.116.26 registrando un incremento de \$ 23.208.80 en relación al año 2018. Entre las cuentas contables que registran mayor movimiento se encuentra:

- ✓ Pagos realizados al personal bajo relación de dependencia.
- ✓ Consumo de energía eléctrica.
- ✓ Servicios ocasionales.
- ✓ Promoción y publicidad.
- ✓ Propiedad, planta y equipo.

26. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

La compañía en el ejercicio fiscal 2019 refleja en su Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados operaciones con partes relacionadas.

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS LOCALES	RODRIGO BERMEO	ANGEL BERMEO	PATRICIO BERMEO	CESAR BERMEO	FATIMA BERMEO	ROSARIO BERMEO	TOTALES
Operaciones de activo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Operaciones de pasivo	\$ 95.594,05	\$ 96.004,86	\$ 96.004,86	\$ 80.799,80	\$ 96.004,85	\$ 96.004,86	\$ 560.413,28
Operaciones de ingreso	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Operaciones de egreso	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
							\$ 560.413,28

Al 31 de diciembre del 2019 Hoover Bermeo e Hijos Cia. Ltda presenta operaciones con partes relacionadas por \$ 560.413.28, la totalidad de los movimientos son por prestamos realizados por los socios en calidad de apalancamiento.

27. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

A continuación, se presenta el Estado de Flujo de Efectivo de la Compañía bajo el Método Directo en el cual se agrupan por grupos y subgrupos las cuentas del Estado de Situación Financiera y de Resultados que tuvieron movimiento durante el año 2019 y 2018.

La compañía en el ejercicio fiscal 2019 registro actividades de Operación, de Inversión y de Financiamiento que se expondrán a continuación:

27.1 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

TOTAL INGRESOS		
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación		
Ventas 12%	426.387,52	
Ventas 0%	244.672,53	
Ventas Servicios 12%	27.962,06	
Cuentas por cobrar Comisariato	38,79	
Credito Tributario fuente año en curso	1.035,12	
Cobros procedentes de las ventas de bienes	700.096,02	700.096,02
Otros Ingresos	2.759,23	
Sobrantes	11,60	
Anticipo impuesto a la renta	7.077,96	
Credito Trb Fuente Años Anteriores	-6.614,67	
Otros cobros por actividades de operación	3.234,12	3.234,12
Costo de Ventas 0%	-216.062,95	
Costo de ventas 12%	-364.828,74	
Inventario de Mercaderias 12%	2.270,79	
Inventario de Mercaderias 0%	3.047,19	
Proveedores	8.530,28	
Cheques Girados y no Cobrados	-11.162,07	
Pagos a proveedores por suministros	-578.205,50	
Sueldos Personal	-68.166,99	
Aporte Patronal	-8.481,87	
Fondos de Reserva	-5.813,59	
Decimo tercer sueldo	-7.258,93	
Decimo cuarto sueldo	-5.849,05	
Aporte Patronal por Pagar	31,79	
Aporte Individual por Pagar	26,77	
Decimo Tercer Sueldo	233,07	
Decimo Cuarto Sueldo	447,59	
Fondos de Reserva por pagar	70,15	
Cuentas por cobrar empleados	-593,31	
15% trabajadores	-502,76	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-95.857,13	
Utiles de Aseo	-1.116,79	
Utiles de Oficina	-209,87	
Suministros Materiales y Repuestos	-2.514,83	
Agua Potable	-2.035,74	
Energia Electrica	-8.384,20	
Telefono	-2.027,50	
uniformes	-33,00	
Gastos de Imprenta	-240,00	

Servicios Ocacionales	-5.541,96	
Gastos Bancarios	-2.362,55	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	-497,91	
HONORARIOS, COMISIONERS DIETAS A PERSONAS NATURALES	-1.200,00	
PROMOCION Y PUBLICIDAD	-4.917,67	
TRANSPORTE	-499,56	
Gasto IVA	-2.225,30	
Impuestos y Contribuciones	-2.932,03	
Sri por Pagar	-1.058,80	
Iva por pagar proximo mes	308,28	
Cuentas por cobrar clientes	-171,13	
Cuentas por cobrar tarjetas de credito	-886,51	
Otros pagos por actividades de operación	-38.547,07	
Impuesto a la Renta (Gasto Integro)	-	
Impuestos a las ganancias pagadas	-	
Vacaciones pagadas	-37,62	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-11.877,61	
Depreciacion acumulada	532,61	
Depeciacion Acumulada	445,91	
Depreciacion Acumulada	124,89	
Depreciacion Acumulada	10.774,20	
Anticipo impuesto a la renta	-7.077,95	
Retenciones en la fuente año en curso	-1.035,12	
Credito tributario años anteriores	-1.235,69	
Otras entradas (salidas de efectivo)	-9.386,38	
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-721.996,08	
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		18.665,94

En las actividades del Flujo de efectivo procedente de actividades de Operaciones se registraron ingresos de efectivo y equivalentes movimientos por:

- Cobros procedentes de las ventas.
- Descuento en compras.
- Recaudación de cartera por ventas.
- Registro de crédito tributario a favor del contribuyente.
- Intereses ganados con instituciones financieras.
- Cobros al personal por comisariato.
- Prestación de servicio de hospedaje del hotel.

De igual manera se registran pagos principalmente por:

- Adquisición de inventarios.
- Pagos a proveedores.
- Cancelación por a empleados ya profesionales externos.

- Pagos por la adquisición de suministros diferentes a inventarios tanto de aseo como de oficina.

27.2 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	-491,00	
FLUJO DE EFECTIVO EN OPERACIONES DE INVERSION	-491,00	-491,00

La compañía al 31 de diciembre del 2019 registro la compra de un activo por \$ 491.00 para uso de la compañía.

27.3 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Rodrigo Bermeo	2.199,28	
Angel Bermeo	2.610,09	
Patricio Bermeo	2.610,09	
Cesar Bermeo	1.977,35	
Fatima Bermeo	2.610,09	
Rosario Bermeo	2.610,09	
FLUJO DE EFECTIVO EN OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO	14.616,99	14.616,99

En las actividades del Flujo de efectivo procedente de actividades de Financiamiento se registraron ingresos de fondos a la empresa por parte de los socios para financiar las operaciones en calidad de apalancamiento.

Una vez realizadas las respectivas hojas de trabajo se verifica al realizar la conciliación de la utilidad del ejercicio que la variación reflejada en el Flujo de efectivo que los valores de los flujos netos de operación se encuentran correctos.

VARIACION DEL EFECTIVO DEL PERIODO		-4.539,95
SALDO INICIAL		42.301,89
SALDO FINAL		37.761,94

En relación a la variación del efectivo del año 2019 y 2018 la variación resultante es de \$ 4.539.95 y el saldo final del efectivo y equivalentes al 31 de diciembre del 2019 de \$ 37.761.94 coinciden con la información financiera de la compañía.

UTILIDAD DEL EJERCICIO		-23.323,32
Depreciacion acumulada	532,61	
Depeciacion Acumulada	445,91	
Depreciacion Acumulada	124,89	
Depreciacion Acumulada	10.774,20	
15% trabajadores	-502,76	
Anticipo impuesto a la renta	-7.077,95	
Retenciones en la fuente año en curso	-1.035,12	
Credito tributario años anteriores	-1.235,69	
GENERACION BRUTA		-21.297,23

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		2.631,29
Cuentas por cobrar clientes	-171,13	
Cuentas por cobrar tarjetas de credito	-886,51	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-1.057,64	
Cuentas por cobrar Comisariato	38,79	
Cuentas por cobrar empleados	-593,31	
(Incremento) disminución otras cuentas por cobrar	-554,52	
Inventario de Mercaderias 12%	2.270,79	
Inventario de Mercaderias 0%	3.047,19	
(Incremento) disminución Inventario	5.317,98	
Credito Tributario fuente año en curso	1.035,12	
Credito Trib Fuente Años Anteriores	-6.614,67	
Anticipo impuesto a la renta	7.077,96	
(Incremento) disminución en otros activos	1.498,41	
Proveedores	8.530,28	
Cheques Girados y no Cobrados	-11.162,07	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-2.631,79	
Sri por Pagar	-1.058,80	
Iva por pagar proximo mes	308,28	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-750,52	
Aporte Patronal por Pagar	31,79	
Aporte Individual por Pagar	26,77	
Decimo Tercer Sueldo	233,07	
Decimo Cuarto Sueldo	447,59	
Fondos de Reserva por pagar	70,15	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	809,37	
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-18.665,94

28. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 01 del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

29. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 01 de abril del 2020 serán presentados a los Socios y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros consolidados serán aprobados por la Junta Directiva y Accionistas sin modificaciones.

Atentamente



Ing. Rigoberto Mingo Morocho
Contador Público Autorizado