

ACCESCONT CÍA. LTDA.

FIRMA DE AUDITORÍA EXTERNA Calificación N° SCVS - RNAE -1113

MODESTO CASAJOANA CÍA. LTDA.

NOTA II NOTAS EPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS QUE TERMINARON
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

NOTA II
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el efectivo está conformado como sigue:

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Caja Chica	\$ 1.000.00	\$ 111.22
Caja General	\$ 400.00	\$ 1.835.01
Caja Temporal	\$ -	\$ -
Banco del Pacifico	\$ 1.168.95	\$ 2.288.87
Banco Pichincha	\$ -	\$ 3.553.78
Banco de Austro	\$ -	\$ 21.630.72
Cooperativa Alfonso Jaramillo León Dep	\$ 3.092.28	\$ 2.221.87
Cooperativa La Merced D	\$ 961.17	\$ 3.114.70
Banco Procredit B	\$ -	\$ -
Banco del Austro	\$ 22.726.29	\$ 102.504.63
Cooperativa La Merced D/Inv.Financieras	\$ 62.60	\$ 62.60
Total	\$ 29.411.29	\$ 137.323.40

2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, están convenidos como sigue:

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
MOSCOSO YOLANDA	\$ -	\$ 42.08
DELGADO HERNAN	\$ 15.43	\$ 4.081.84
GUILLEN JULIO	\$ 1.084.88	\$ -
OLMEDO JOHN	\$ -	\$ 1.336.77
TORRES RIGOBERTO	\$ 82.05	\$ -
DOMINGUEZ COELLAR WILLIAM FERNANDO	\$ 640.48	\$ 1.569.84
TORRES CUMBICUS WALDIR ALEJANDRO	\$ 12.01	\$ 30.38
CRISTINA JUCA TELLO	\$ 78.43	\$ 9.50
SINCHE SARMIENTO PABLO ESTEBAN	\$ 40.01	\$ 5.00
VEGA CALDERON CARLOS ANTONIO	\$ 720.11	\$ 159.50
ORTEGA CADENA GINA SILVADA	\$ -	\$ 4.697.35
PERALTA CHIQUI FLAVIO MARCELO	\$ 100.00	\$ -
CHABLA JADAN JOSE LUIS	\$ 104.24	\$ -
MAYANCHI NAVAS LEXCIER NAPOLEN	\$ 1.256.91	\$ -
Total	\$ 4.134.55	\$ 11.932.26

3. ANTICIPO POR VIAJE AGENTES DE VENTA

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
TORRES RIGOBERTO VIÁTICOS	\$ -	\$ 20.00
VEGALDERON CARLOS VIÁTICOS	\$ -	\$ 155.00
VALDEZ JHOANA	\$ 417.55	\$ -
Total	\$ 417.55	\$ 175.00

4. CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS

El detalle de cuentas por cobrar terceros durante el año 2019 y 2018 fue el siguiente:

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Cheques Protestados	\$ 13.286.97	\$ 3.057.63
Cheques Posfechados	\$ 23.878.81	\$ 79.229.25
Cuentas por Cobrar Empresa LHZ	\$ -	\$ 2.703.36
Cuentas por Cobrar por Reembolso	\$ 150.33	\$ 315.14
Barreros Fredy Ex empleado	\$ 3.069.20	\$ -
Olmedo Jhon Ex Empleado	\$ 1.067.21	\$ -
Ortega Gina Ex Empleada	\$ 4.528.53	\$ -
Total	\$ 45.981.05	\$ 85.305.38

5. INVENTARIOS

El detalle de Inventarios durante el año 2019 y 2018 fue el siguiente:

INVENTARIOS

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Inventarios Mercaderías en Almacén	\$ 305.896.98	\$ 315.167.69
Inventarios 3-M	\$ 3.931.12	\$ -
(-)Provisión de Inventarios por Valor Neto de Realización	\$ -11.500.14	\$ -20.341.28
Total	\$ 298.327.96	\$ 294.826.41

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, servicios y otros pagos anticipados fue el siguiente:

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Seguros Pagos por Anticipado	\$ 562.86	\$ -
Pagos Proveedores por Anticipado	\$ 1.072.21	\$ -
Total	\$ 1.635.07	\$ -

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los activos por impuestos corrientes, se representa como sigue:

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Crédito Tributario IVA	\$ 28.408.34	\$ 35.602.78
Anticipo Impuesto a la Renta	\$ 8.756.76	\$ -
Total	\$ 37.165.10	\$ 35.602.78

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, se representa como sigue:

NOMBRE	SALDO INICIAL	COMPRAS	AJUSTE POR REVALUACIÓN	SALDO FINAL
ACTIVO NO CORRIENTE				
Edificio Bolívar	\$ 79.935.83	\$ -	\$ -	\$ 79.935.83
Edificio Narancay en Construccion	\$ 302.200.00	\$ 111.606.79	\$ 9.343.21	\$ 423.150.00
Muebles y enseres	\$ 37.281.94	\$ -	\$ -	\$ 37.281.94
Maquinarias y equipo	\$ 3.246.37	\$ -	\$ -	\$ 3.246.37
Equipos de computacion	\$ 45.548.90	\$ 1.376.28	\$ -	\$ 46.925.18
Vehiculos, equipo de transporte	\$ 75.129.44	\$ -	\$ -	\$ 75.129.44
Terreno Bolívar 11-51 General Torres	\$ 311.516.92	\$ -	\$ -	\$ 311.516.92
Terreno Narancay	\$ 1.951.50	\$ -	\$ 166.575.70	\$ 168.527.20
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PPYE				
Depreciacion de edificio	\$ 31.948.56	\$ -	\$ 2.399.40	\$ 34.347.96
Depreciacion Muebles y enseres	\$ 17.646.94	\$ -	\$ 1.980.00	\$ 19.626.94
Depreciacion Maquinarias y equipo	\$ 3.036.52	\$ -	\$ 21.96	\$ 3.058.48
Depreciacion Equipos de computacion	\$ 43.239.20	\$ -	\$ 1.480.00	\$ 44.719.20
Depreciacion Vehiculos, equipo de transporte	\$ 54.345.79	\$ -	\$ 11.942.52	\$ 66.288.31
Depreciacion Edificio Narancay	\$ -	\$ -	\$ 7.025.78	\$ 7.025.78
TOTAL	\$ 706.593.89	\$ 112.983.07	\$ 151.069.25	\$ 970.646.21

9. ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Activos por impuestos diferidos (a) las diferencias temporarias deducibles; son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo por Activos por Impuestos Diferidos, se representa como sigue:

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Activo por Impuesto Diferido Jubilación Patronal	\$ 7.989.16	\$ 2.624.82
Activo por Impuesto Diferido Desahucio	\$ 5.922.58	\$ 2.484.35
Activo por Impuesto Valor Neto Realizable	\$ 2.875.04	\$ 5.085.32
Total	\$ 16.786.78	\$ 10.194.49

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el Pasivo por cuentas y documentos por pagar, se presentan como sigue:

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Proveedores Nacionales	\$ 784.702.17	\$ 797.361.41
Proveedores Varios	\$ 1.104.09	\$ 1.087.02
Proveedor Construcción	\$ 7.280.62	\$ -
Total	\$ 793.086.88	\$ 798.448.43

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 OBLIG. CON INST. FINANCIERAS, se presentan como sigue:

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Sobregiros Bancarios	\$ 33.439.55	\$ -
Banco del Austro p 3000386706	\$ 40.444.93	\$ 98.451.04
Banco de Guayaquil C/P	\$ -	\$ 7.187.78
Total	\$ 73.884.48	\$ 105.638.82

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, Otras Obligaciones Corrientes, se presentan como sigue:

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ -	\$ 8.808.44
Retenciones en la Fuente IVA por Pagar	\$ 227.45	\$ 4.375.79
Retenciones en la Fuente por Pagar	\$ 14.598.56	\$ 18.078.97
Total	\$ 14.826.01	\$ 31.263.20

13. OBLIGACIONES CON EL IESS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, Obligaciones con el IESS, se presentan como sigue:

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Fondos de Reserva	\$ 3.268.96	\$ 1.860.33
Prestamos Quirografarios	\$ 1.267.03	\$ 960.43
Prestamos Hipotecarios	\$ 1.896.63	\$ 1.896.64
Seguros social por pagar	\$ 10.222.60	\$ 6.433.28
Total	\$ 16.655.22	\$ 11.150.68

14. POR BENEFICIO DE LEY A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, Por beneficio de ley a empleados, se presentan como sigue:

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Decimo tercer Sueldo Por Pagar	\$ 13.072.13	\$ 1.906.54
Decimo Cuarto Sueldo Por Pagar	\$ 545.08	\$ 241.95
Vacaciones	\$ 47.465.72	\$ 44.618.35
Liquidaciones por pagar	\$ 18.25	\$ 1.760.61
Multas por Pagar a Empleados	\$ -	\$ -
Total	\$ 61.101.18	\$ 48.527.45

15. OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS se presentan como sigue:

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Provisión para jubilación patronal	\$ -	\$ -
Provisión Deshaucio	\$ 13.968.97	\$ 15.155.50
Provisión para Jubilación Patronal + de 10 años	\$ 29.290.77	\$ 31.398.52
Provisión para Jubilación Patronal - de 10 años	\$ 3.731.43	\$ 5.883.63
Provisión Jubilación Patronal 2018	\$ 29.221.37	\$ 11.043.67
Provisión Deshaucio 2018	\$ 23.682.37	\$ 10.079.64
Total	\$ 99.894.91	\$ 73.560.96

16. PASIVO DIFERIDO

Al 31 de diciembre de 2018, este rubro lo integraban:

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Pasivo por Impuesto Diferido Jubilación Patronal		\$ 2.624.82
Pasivo por Impuesto Diferido Desahucio		\$ 2.484.35
Pasivo por Impuesto Valor Neto Realizable		\$ 5.085.32
Total	\$ -	\$ 10.194.49

17. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el Capital Social se presenta como sigue:

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Inq. Alexandra Loyola Casajoana	\$ 60.550.00	\$ 60.550.00
Ab. Verónica Loyola Casajoana	\$ 9.450.00	\$ 9.450.00
Total	\$ 70.000.00	\$ 70.000.00

18. PÉRDIDAS ACTUARIALES DEBENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la cuenta de ORI se presenta como sigue:

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
ORI Jubilación Patronal	\$ 3.057.93	\$ 544.41
ORI Desahucio	\$ 2.514.95	\$ -
ORI Valor neto de Realización	\$ 2.742.05	\$ 142.25
Total	\$ 8.314.93	\$ 686.66

19. RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Resultado año 2009	\$ 15.985.80	\$ 15.985.80
Resultado año 2010	\$ 8.821.00	\$ 8.821.00
Resultado año 2011	\$ 1.159.69	\$ 1.159.69
Resultado año 2012	\$ 2.521.16	\$ 2.521.16
Resultado año 2013	\$ 45.206.24	\$ 45.206.24
Resultado año 2014	\$ -7.209.95	\$ -7.209.95
Resultado año 2018	\$ -42.710.55	\$ -
Total	\$ 23.773.39	\$ 66.483.94

20. VENTAS POR LÍNEAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las ventas, se presentan como sigue:

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Ventas Inventarios 0%	\$ 1.540.273.48	\$ 1.471.703.34
Ventas Inventarios 12%	\$ 2.444.317.63	\$ 2.491.776.64
Total	\$ 3.984.591.11	\$ 3.963.479.98

21. DESCUENTO POR LÍNEAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los descuentos por líneas, se presentan como sigue:

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Descuento en Ventas Inventarios 0%	\$ 6.051.55	\$ 4.898.09
Descuento en Ventas Inventarios 12%	\$ 7.370.38	\$ 5.002.55
Total	\$ 13.421.93	\$ 9.900.64

22. DEVOLUCIÓN EN VENTAS

Al 31 de diciembre de 2019, Devolución en Ventas se representa como sigue:

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
(-) Devoluciones en Ventas 0%	\$ 96.910.83	\$ 58.013.45
(-) Devoluciones en Ventas 12%	\$ 133.154.43	\$ 109.242.53
Total	\$ 230.065.26	\$ 167.255.98

23. NOTAS DE DÉBITO VENTAS

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
(+) Nota de Debito Ventas 12%	\$ -606.80	\$ -326.47
(+) Nota de Debito Ventas 0%	\$ -12.707.60	\$ -15.19
Total	\$ -13.314.40	\$ -341.66

24. OTRAS RENTAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las cuenta OTRAS RENTAS, compuesta por reversiones de provisiones de Jubilación Patronal, Desahucio de Trabajadores Salidos de acuerdo al Estudio Actuarial y reversiones por Valores Neto de Realización, se presentan como sigue:

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Otros Ingresos	\$ 10.000.00	\$ 178.458.07
Otros ingresos no gravados Jubilación Patronal	\$ 2.152.20	\$ 8.358.96
Otros ingresos gravados Jubilación Patronal	\$ 2.261.51	\$ -
Otros ingresos no gravados VNR	\$ 9.373.08	\$ -
Otros ingresos gravados Desahucio	\$ 77.04	\$ -
Total	\$ 23.863.83	\$ 186.817.03

25. GASTO DE NÓMINA VENTA O COMERCIALIZACIÓN

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Sueldo Ventas	\$ 75.169.00	\$ 56.173.33
Comisiones Ventas	\$ -	\$ 53.731.35
Total	\$ 75.169.00	\$ 109.904.68

26. APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluidos Fondos de Reserva)

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Aporte Patronal 12.15% vtas	\$ 15.421.78	\$ 13.219.85
Fondos de Reserva Vta	\$ 9.144.79	\$ 8.792.02
Total	\$ 24.566.57	\$ 22.011.87

27. BENEFICIOS E INDEMNIZACIONES

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Decimo Tercer Sueldo vts	\$ 10.577.37	\$ 9.033.78
Decimo Cuarto Sueldo Sueldo vts	\$ 4.489.39	\$ 3.699.19
Bonificacion25% MRL G	\$ -	\$ -
Vacaciones Ventas	\$ 5.288.67	\$ 1.590.77
Desahucio deducible ventas	\$ 659.04	\$ -
Gastos Jubilación Patronal no Deducible Ventas	\$ 5.236.04	\$ 16.710.65
Gasto Desahucio no Deducible Ventas	\$ 1.933.15	\$ 3.820.35
Total	\$ 28.183.66	\$ 34.854.74

28. HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Honorarios Profesionales a personas naturales	\$ 378.57	\$ 378.57
Comisiones Ven	\$ 51.758.92	\$ -
Total	\$ 52.137.49	\$ 378.57

29. TRANSPORTE

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los descuentos por líneas, se presentan como sigue:

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Transporte Venta	\$ 23.435.14	\$ 26.061.35
Mantenimiento Camion	\$ 1.263.76	\$ 536.96
Matricula Camion	\$ 367.40	\$ 365.36
Parqueo Camión	\$ 18.00	\$ 10.25
Multas Camión	\$ -	\$ 100.00
Gastos de Operación	\$ -	\$ 59.10
Lavada de Camión	\$ -	\$ 13.39
Total	\$ 25.084.30	\$ 27.146.41

30. GASTOS DE VIAJE

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, GASTOS DE VIAJE, está, compuesto por:

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Gastos viaje Transporte	\$ 2.386.38	\$ 3.793.53
Gasto Viaje Hospedaje	\$ 2.879.69	\$ 4.300.41
Gastos Viaje Alimentacion	\$ 6.920.87	\$ 6.058.53
Gastos Viaje Combustible	\$ 8.606.68	\$ 6.519.61
Gastos Viaje Cambios de Aceite	\$ 685.71	\$ 622.54
Total	\$ 21.479.33	\$ 21.294.62

31. SERVICIOS BÁSICOS Y TELECOMUNICACIONES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la cuenta Servicios Básicos y Telecomunicaciones se presentan como sigue:

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Internet Ventas	\$ 1.843.26	\$ 3.804.16
Telefonia Celular vtas	\$ 2.820.03	\$ 3.804.43
Total	\$ 4.663.29	\$ 7.608.59

32. OTROS GASTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre de diciembre de 2019 y 2018, OTROS GASTOS DE VENTAS, lo integran los siguientes rubros:

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Envio de Valijas	\$ 396.92	\$ 336.85
Insumos de Cafeteria	\$ -	\$ 8.00
Gastos Varios		\$ 15.867.95
Servicio de Prensa V	\$ -	\$ -
Envio de Paquetería	\$ -	\$ 170.50
Total	\$ 396.92	\$ 16.383.30

33. GASTOS DE NÓMINA DE ADMINISTRACIÓN

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Sueldos Admi	\$ 108.335.00	\$ 104.760.00
Sobretiempos (Horas Extras) Admi	\$ 400.78	\$ 947.10
Total	\$ 108.735.78	\$ 105.707.10

34. APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido Fondos de Reserva)

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Aporte Patronal 12.15% Adm	\$ 23.510.55	\$ 24.861.76
Fondo de Reserva Admin	\$ 15.395.87	\$ 16.447.37
Total	\$ 38.906.42	\$ 41.309.13

35. BENEFICIOS SOCIALES E INDENMINIZACIONES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, BENEFICIOS SOCIALES E INDENINIZACIONES, está, compuesto por:

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Decimo Tercer Sueldo Adm	\$ 16.125.18	\$ 16.946.23
Decimo Cuarto Sueldo Sueldo Adm	\$ 4.471.93	\$ 4.085.14
Vacaciones Administración	\$ 8.062.60	\$ 5.524.41
Gastos Jubilación Patronal No Deducibles	\$ 13.569.19	\$ 21.877.27
Gastos Desahucio no Deducible Administración	\$ 12.357.02	\$ 9.062.29
Total	\$ 54.585.92	\$ 57.495.34

36. GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS, está, compuesto por:

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Agasajos al Personal Admi	\$ 3.102.38	\$ 1.423.92
Bonificaciones por Eficiencia Admi	\$ 84.766.67	\$ 98.000.00
Uniformes	\$ -	\$ 1.444.46
Alimentación	\$ 3.024.16	\$ -
Total	\$ 90.893.21	\$ 100.868.38

37. HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONALES NATURALES

Al 31 de diciembre de diciembre de 2019 y 2018, lo integran los siguientes rubros:

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Honorarios profesionaes a peronas naturales Adm	\$ 9.062.56	\$ 12.762.48
Seguridad Ocupacional	\$ 3.000.00	\$ -
Total	\$ 12.062.56	\$ 12.762.48

38. MANTENIMIENTO

Al 31 de diciembre de diciembre de 2019 y 2018, MANTENIMIENTO, lo integran los siguientes rubros:

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Mantenimiento Edificios	\$ 3.831.31	\$ 1.034.54
Mantenimiento Instalaciones	\$ 1.569.90	\$ 2.515.11
Mantenimiento Vehiculos Camioneta	\$ 939.69	\$ 167.00
Mantenimiento Eq. Telecomunicacion	\$ 1.975.31	\$ -
Mantenimiento Oficinas	\$ 350.00	\$ -
Mantenimiento Muebles y Enseres	\$ 1.180.00	\$ -
Mantenimiento Equipo de Computacion	\$ 3.668.09	\$ 6.700.00
Mantenimiento Terrenos	\$ -	\$ -
Mantenimiento Extintores	\$ 72.00	\$ 40.00
Mantenimiento Control de Plagas	\$ 896.08	\$ 480.00
Mantenimiento Sistema de Seguridad	\$ 253.54	\$ -
Mantenimiento Control de Plagas	\$ 354.00	\$ -
Total	\$ 15.089.92	\$ 10.936.65

39. TRANSPORTE

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Transporte	\$ 54.50	\$ -
Matricula Camioneta	\$ 325.91	\$ 508.93
Total	\$ 380.41	\$ 508.93

40. SERVICIOS BÁSICOS Y TELECOMUNICACIONES

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Luz	\$ 474.57	\$ 1.879.37
Aqua	\$ 310.56	\$ 954.24
Telefonia Convencional	\$ 227.71	\$ 671.08
Internet Adm	\$ 1.051.08	\$ 508.97
Telefonia Celular	\$ -	\$ -
Luz Narancay	\$ 1.919.51	\$ 227.58
Servicio de Seguridad	\$ -	\$ 1.702.59
Aqua Narancay	\$ 1.976.17	\$ 755.52
Telefonia Convencional Narancay	\$ 313.67	\$ 675.27
Total	\$ 6.273.27	\$ 7.374.62

41. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Impuestos Municipales	\$ 4.836.80	\$ 9.467.40
Gasto Participación Trabajadores	\$ 7.181.23	\$ 1.381.29
Gasto Impuesto a la Renta Corriente	\$ 14.128.63	\$ 42.907.45
Gasto Impuestos a la Renta Diferido	\$ 5.837.29	\$ 10.194.48
Total	\$ 31.983.95	\$ 63.950.62

42. CONTRIBUCIONES

Al 31 de diciembre de diciembre de 2019 y 2018, CONTRIBUCIONES, lo integran los siguientes rubros:

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Superintendencia de Companias	\$ 1.511.72	\$ 1.280.24
Camara de Comercio de Cuenca	\$ 566.00	\$ 505.00
C.C. Ecuatoriana Americana	\$ -	\$ -
Banco Central del Ecuador (firma electronica)	\$ 18.00	\$ 49.00
Permisos de Funcionamiento	\$ 15.07	\$ 416.88
Auditoría Externa	\$ 2.000.00	\$ 1.800.00
Asesoría Legal	\$ 2.510.71	\$ 803.57
Registro de la Propiedad	\$ 12.00	\$ 132.00
Estudio Actuarial	\$ 290.00	\$ 358.93
Asesoría Técnica	\$ 1.135.53	\$ -
Total	\$ 8.059.03	\$ 5.345.62

43. DEPRECIACIONES PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, DEPRECIACIONES PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, está, compuesto por:

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Gastos Depreciación Edificios	\$ 0.04	\$ -
Gastos Depreciación Muebles y Enseres	\$ 1.980.00	\$ 165.00
Gastos de depreciación de Maquinaria y Equipo	\$ 21.96	\$ 9.15
Gastos de Depreciacion de Equipos de computacion	\$ 1.480.00	\$ 2.367.92
Gastos de Depreciacion de Vehiculos	\$ 11.942.52	\$ 11.942.52
Gastos de Depreciacion de Edificios Narancay	\$ 7.025.78	\$ -
Total	\$ 22.450.30	\$ 14.484.59

44. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Suministros y Materiales	\$ 9.564.81	\$ 8.550.60
Papelera y Trabajos de Imprenta	\$ 1.519.68	\$ 1.559.68
Utiles de Limpieza	\$ 180.33	\$ 124.50
Insumos de Cafeteria Adm	\$ -	\$ 22.71
Copias	\$ -	\$ -
Gastos Varios Administrativos	\$ 3.179.40	\$ 125.489.76
Total	\$ 14.444.22	\$ 135.747.25

45. INTERESES

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Prestamo BancoProcredit	\$ -	\$ 2.022.26
Prestamo Banco Austro	\$ 509.72	\$ 1.390.27
Préstamo Banco Guayaquil	\$ 2.089.52	\$ 2.840.50
Préstamo Banco Austro 3000386706	\$ 36.547.42	\$ 7.675.43
Total	\$ 39.146.66	\$ 13.928.46

46. INGRESOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, INGRESOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS, está, compuesto por:

	2019	2018
	(USD DÓLARES)	
Activos Por Imp.Diferido Jubilación Patronal	\$ 4.166.45	\$ -
Activos Por Imp.Diferido Desahucio	\$ 3.407.82	\$ -
Activo Por Imp Diferido Vnr	\$ 132.99	\$ -
Activo Por Imp Diferido Jubilación Patronal	\$ 694.13	\$ -
Total	\$ 8.401.39	\$ -

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

El pago del anticipo de impuesto a la renta pasa a ser voluntario, el mismo que corresponde al 50% del impuesto causado menos las retenciones del año fiscal anterior.

La Compañía registró la provisión para el pago del 15% para los empleados e impuesto a la renta anual por el período que terminó al 31 de diciembre de 2019, de la siguiente manera:

MODESTO CASAJOANA CÍA.LTDA.		
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		
(Expresado en U.S. dólares)		
Utilidad Contable	\$ 47.874.91	Base Legal
- 15% Participación Trabajadores	\$ -7.181.24	97-104 Código del Trabajo
- Dividendos exentos	\$ -	9 LRTI
- Otras Rentas exentas	\$ -2.152.20	9 LRTI
- Otras Rentas exentas derivadas del COPCI	\$ -	9 LRTI
+ Gastos No deducibles locales (TEMPORARIOS)	\$ 16.957.49	10-14 LRTI; 24-35 RALRTI.
+ Gastos No deducibles Permanentes	\$ 33.605.50	
+ Gastos No deducibles del exterior Permanentes	\$ -	10-14 LRTI; 24-35 RALRTI.
+ Gastos incurridos para generar Ingresos Exentos	\$ 815.00	10-14 LRTI; 24-35 RALRTI.
+ Participación Trabajadores Atribuibles a Ingresos Exentos	\$ 200.58	10-14 LRTI; 24-35 RALRTI.
- Amortización Pérdidas Tributarias años anteriores Temporalia	\$ -	10-14 LRTI; 24-35 RALRTI.
- Deducciones por Aplicación de Leyes Especiales	\$ -	10-14 LRTI; 46 RALRTI
- Deducciones por el COPCI	\$ -	10-14 LRTI; 46 RALRTI
+ Ajuste Precios Transferencia	\$ -	10-14 LRTI; 24-35 RALRTI.
- Deducción Especial Incremento Neto de Empleos	\$ -	10-14 LRTI; 46 RALRTI
- Deducción Especial por Personal con Discapacidad	\$ -	10-14 LRTI; 46 RALRTI
- Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único	\$ -	10-14 LRTI; 24-35 RALRTI.
+ Costos y gastos deducibles incurridos para generar Ingresos sujetos a	\$ -	10-14 LRTI; 24-35 RALRTI.
Recuperación por NIIF'S activo por Impuesto a la Renta Diferidos	\$ -883.28	10-14 LRTI; 24-35 RALRTI.
- Recuperación por NIIF'S activo por Impuesto a la Renta Diferidos	\$ -9.373.08	10-14 LRTI; 28.1 RALRTI
Base imponible para impuesto a la renta	\$ 79.863.68	
Impuesto a la renta causado	\$ 19.965.92	
Impuesto a la Renta Corriente Fiscal	\$ 14.128.63	
Impuesto a la Renta Diferido	\$ 5.837.29	
Base imponible para impuesto a la renta	\$ 79.863.68	
Impuesto a la renta causado	\$ 19.965.92	
Retenciones del año	\$ 26.330.93	
Crédito Tributario Años Anteriores	\$ -	
Anticipo pagado	\$ 2.391.75	
CREDITO TRIBUTARIO	\$ -8.756.76	

D. GESTIÓN DE RIESGO

La Compañía está expuesta a varios riesgos en relación a los instrumentos financieros; si bien no actúa en los mercados de inversiones especulativas, los principales son el riesgo de crédito y el riesgo de liquidez.

Riesgo de Crédito

En lo referente al riesgo de crédito correspondiente a las cuentas por cobrar, es un riesgo limitado y cuya explicación viene dada por la naturaleza del proceso de cobranza. Este proceso contempla que la entrega de mercaderías o servicios prestados, sólo se realiza conforme a las condiciones aprobadas, que generalmente se otorga a clientes que cumplen el perfil crediticio adecuado, perfil identificado en la evaluación financiera que se realiza en forma individual.

La evaluación de crédito continua se realiza sobre la condición financiera de los deudores.

La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a políticas, los procedimientos y controles de gestión de riesgo

Riesgo de Liquidez

Es la posibilidad de que situaciones adversas de los mercados de capitales hagan que la Compañía no pueda financiar los compromisos adquiridos, tanto por inversión a largo plazo como por necesidades de capital de trabajo, a precios de mercado razonables, o de que la Compañía no pueda llevar a cabo sus planes de negocio con fuentes de financiamiento estables.

E. EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Entre el 31 de diciembre de 2019 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 12 de marzo de 2020 (fecha de culminación de la auditoría), la Administración considera que no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 o que requieran ajustes o revelación.



Ing. Com. CPA. Enriqueta Sarmiento
ACCESCONT CÍA. LTDA.
GERENTE GENERAL
CALIFICACIÓN N° SCVS-RNAE-1113