

**DESEMBARCADERO YAGUAL & AGUIRRE  
"ASTIMUELLE" C.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE 2019**

**DESEMBARCADERO YAGUAL & AGUIRRE "ASTIMUELLE" C.A.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE 2019**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
4 Efectivo en caja y bancos	756	820
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>756</b>	<b>820</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>756</b>	<b>820</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
Capital Social	1,000	1,000
Reservas	0	0
Resultados del Ejercicio	-64	-180
Utilidades retenidas	-180	0
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</b>	<b>756</b>	<b>820</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</b>	<b>756</b>	<b>820</b>

**DESEMBARCADERO YAGUAL & AGUIRRE "ASTIMUELLE" C.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2019**  
**(Expresado en dólares)**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>INGRESOS</b>		
Ventas netas	300	20
Total	300	20
<b>(-) COSTO DE VENTAS</b>	0	0
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	300	20
<b><u>GASTOS OPERACIONALES</u></b>		
(-) Gastos de administración y de ventas	0	0
(-) Gastos Financieros	0	0
(+/-) Otros, neto	364	200
<b>TOTAL</b>	364	200
<b>PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>	-64	-180
15% TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	0	0
22% Y 25% IMPUESTO A LA RENTA	0	0
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	-64	-180

## **INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

La empresa DESEMBARCADERO YAGUAL & AGUIRRE "ASTIMUELLE" C.A, fue constituida mediante escritura pública en Agosto 28 del 2015 en la ciudad de Daule, Provincia del Guayas, la cual fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil en Septiembre 2 del 2015.

DESEMBARCADERO YAGUAL & AGUIRRE "ASTIMUELLE" C.A con RUC 0992935766001, fue inscrito en Septiembre 8 del 2015 ante el Servicio de Rentas Internas y tiene como actividad económica principal la de “ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL TRANSPORTE ACUÁTICO DE PASAJEROS, ANIMALES O CARGA: EXPLOTACIÓN DE INSTALACIONES TERMINALES ,COMO PUERTOS Y MALECONES, EXPLOTACIÓN DE EXCLUSAS DE VÍAS DE NAVEGACIÓN INTERIORES, ETCÉTERA, ACTIVIDADES DE NAVEGACIÓN, PRACTICAJE Y ATRACADA, ACTIVIDADES DE GABARRAJE.”

Su domicilio se encuentra ubicado en la Provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, Parroquia El Morro, en El Estero junto al sitio de desembarcadero de las lanchas artesanales.

Operaciones: Durante el ejercicio económico 2019, la compañía tuvo una actividad económica muy reducida que consistió en la prestación de servicios a varias personas naturales locales, por un total de \$300.00 que se constituyó en el único ingreso que tuvo la empresa.

### **1. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados por la Administración de la Compañía de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para PYME – NIIF PYME, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Base de medición.- Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda funcional.- Los estados financieros adjuntos de la Compañía están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo de 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Uso de estimaciones.- La preparación de los estados financieros adjuntos de acuerdo con las NIIF PYME requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos criterios y estimaciones que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Estos criterios y estimaciones están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de la Compañía de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

## 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Activos financieros.- El estado de situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, comprende la categoría de “efectivo en caja y bancos”. La Compañía determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial, dependiendo de su naturaleza y propósito.

La medición posterior de los activos financieros, es detallada a continuación para la única cuenta que muestra el Estado de Situación Financiera durante 2019 y 2018:

*Efectivo en caja y bancos:* Están presentados al costo o valor nominal y no están sujetos a un riesgo significativo de cambios en su valor. Sus saldos están integrados por el efectivo disponible en caja y depósito en la cuenta bancaria respectiva.

Reconocimiento de ingresos.- La Compañía reconoce las ventas, como ingresos de actividades ordinarias, cuando se hayan cumplido los criterios de transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y de los beneficios de propiedad de los productos, como consecuencia de la contraprestación a la que la Compañía, espera tener derecho, a cambio de la venta de los bienes o servicios. Los servicios se miden por el grado de terminación siempre que puedan ser medidos con fiabilidad, cuando los ingresos puedan medirse con fiabilidad y que sea probable que se obtengan beneficios económicos.

## 3. EFECTIVO EN BANCOS Y CAJA

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

	2019	2018
	(dólares)	
Bancos	<u>756</u>	<u>820</u>
Total	<u>756</u>	<u>820</u>

Dichos fondos están disponibles a la vista, no existiendo restricción que límite su uso y los mismos provienen de las actividades ordinarias de la Compañía.

#### 4. PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

**Capital social.**- Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, está representado por 1000 acciones ordinarias y nominativas de US\$. 1.00 cada una y está integrado por los accionistas de nacionalidad ecuatoriana: Aguirre Orrala Ana Isidora con doscientas acciones, Yagual Aguirre Ana Maria, con trescientas ochenta acciones, Yagual Aguirre Elizabeth, con doscientas acciones, Yagual Aguirre Alex Bladimir con ciento veinte acciones, Baidal Baidal Luz America, con cincuenta acciones y, Baidal Baidal Jorge Norberto con cincuenta acciones.

#### 5. VENTAS NETAS Y COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el detalle es como sigue:

	2019		2018	
	Ventas	Costo de Ventas	Ventas	Costo de Ventas
Servicios/bienes	<u>300</u>	<u>0</u>	<u>20</u>	<u>0</u>
Total	<u>300</u>	<u>0</u>	<u>20</u>	<u>0</u>

#### 6. GASTOS OPERACIONALES

	2019	2018
Otros	<u>364</u>	<u>200</u>
Total	<u>364</u>	<u>200</u>

  
Juan Pablo Gutiérrez P  
Contador

RUC 0915416176001