



ESTADOS FINANCIEROS ILUSTRATIVOS

DIYULOZ CIA. LTDA.				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019				
		NOTA \$	2019	2018
			VALOR US\$	VALOR US\$
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	311	4	2,056.29	11,770.08
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES		5	38,622.84	18,359.33
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CUENTES NO REL	315	5	38,725.05	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	312	5	-	18,367.31
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	317	5	-102.21	-7.98
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	336		-	289.90
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO INVENTARIOS)	337	7	987.19	196.14
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - O	342	6	42,993.28	11,353.60
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	343	6	376.68	323.12
OTROS GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	359		10,691.19	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	361		95,350.79	41,969.05
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	449	8	38,375.88	40,943.28
MAQUINARIA Y EQUIPO	368	8	33,333.98	31,205.98
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	374	8	1,031.25	800.00
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO	375	8	12,600.00	12,600.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	384	8	-8,589.35	-3,662.70
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	449		38,375.88	40,943.28
TOTAL ACTIVOS	489		133,728.87	82,812.33
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	449	9	8,494.74	0.00
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTRAS NO RELACIONADAS	515	9	54,971.19	260.60
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	521	9	10,441.79	10,000.00
OBLIGACIONES CON EL IESS	534	10	1,040.66	0.00
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS DE LEY	536	10	460.71	0.00
OTROS PASIVOS CORRIENTES	549		-	235.67
TOTAL PASIVO CORRIENTE	550		74,948.38	10,496.27
PASIVO NO CORRIENTE				
DESAHUCIO	574		113.41	0.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	589		113.41	0.00
TOTAL PASIVO \$	689		75,061.79	10,496.27
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL	601	12	1,800.00	1,800.00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITAL	603		80,600.00	79,600.00
RESULTADOS ACUMULADOS				
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	612		-8,983.94	
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO	616		-14,751.18	-8,983.94
TOTAL PATRIMONIO	688		58,664.88	72,416.06
TOTAL PASIVO \$ Y PATRIMONIO	688		133,728.87	82,812.33



DIYULOZ CIA. LTDA. ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

		NOTAS	2019 VALOR US\$	2018 VALOR US\$
INGRESOS				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
VENTA DE BIENES	401	13	126,002.58	22,832.71
PRESTACION DE SERVICIOS	40101	13	194.00	8.00
OTROS INGRESOS	40102	13	26.02	91.32
TOTAL INGRESOS			126,222.60	22,932.03
COSTOS Y GASTOS				
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION				
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	501		104,227.51	19,804.66
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	5010101	14	11,030.48	
IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	5010102	14	56,838.23	7,254.65
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	5010103	14	78,975.40	23,580.49
	5010104	14	(42,616.80)	(11,030.48)
GANANCIA BRUTA	402		21,995.09	3,127.37
GASTOS DE VENTA				
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO	50201			
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	5020101		1,970.00	
GASTO POR DEPRECIACIONES PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	5020103		410.42	
CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	5020102		239.35	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5020121		2,646.59	
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	5020112		1,088.26	71.42
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	5020108		30.34	
SERVICIOS PÚBLICOS	5020109		-	1,328.10
	5020129		2,810.71	-
	5020118		3,088.87	-
TOTAL COSTOS			116,492.05	21,204.18
GASTOS				
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO	5020201		3,473.63	-
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	5020203		672.79	-
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	5020202		422.04	-
DESAHUCIO	5020205		9,182.06	3,241.94
GASTOS POR DEPRECIACIONES	5020204		113.41	-
GASTOS DE PROVISIONES	5020221		2,280.06	3,662.70
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	502022305		94.23	7.98
TRANSPORTE	5020211		46.80	-
CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	5020215		151.12	-
GASTOS DE GESTIÓN	5020212		178.60	203.92
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	5020216		530.35	69.95
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5020228		380.95	102.36
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	5020208		424.31	115.18
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	5020220		5,058.51	869.97
OTROS	5020218		146.86	97.75
	5020229		108.16	2,083.60
GASTOS FINANCIEROS				
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, EN INTERESES PAGADOS A TERCEROS	5020302		417.93	123.12
	5020301		799.92	133.32
TOTAL GASTOS			24,481.73	10,711.79
TOTAL COSTOS Y GASTOS			140,973.78	31,915.97
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	60		(14,751.18)	(8,983.94)
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	61		-	-
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	79		(14,751.18)	(8,983.94)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	82		(14,751.18)	(8,983.94)



DIYULOZ CIA LTDA

DIYULOZ CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES					RESULTADOS ACUMULADOS							TOTAL PATRIMONIO						
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA Y OTRAS CATEGORÍAS	PROVISIONES PARA RIESGOS FINANCIEROS	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPLEMENTOS POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS DE POR APLICACIÓN PRIMARIA DE LAS REVALUACIONES	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACION	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INMERSIONES	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO		(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO					
EN OTRAS COMPLETAS US																								
CONDICION SUPERINTENDENCIA	302	302	302	304B	304B	305B	30702	30703	30504	30801	30902	30903	30504	30902	30903	30907	30701	30702						
CONDICION US	601,602	60		604	602,605		616	617	618	611	612	613	607	608	609	610	614	615						
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	1,8 00,00	80,800,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,735,12	36,884,00		
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO	1,8 00,00	79,800,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,913,94	72,416,06	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1,8 00,00	79,800,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,913,94	72,416,06
CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES:																								
CORRECCION DE ERRORES:																								
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:		1,000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Aumento (distribución) de capital social		1,000,00																						
Aportes para futuros capitalizaciones																								
Primas por emisión primarias de acciones																								
Dividendos																								
Transferencia de reservas a otros cuantos patrimoniales																								
Revaloración de la Reserva por Movilización de Activos Financieros Disponibles para la venta																								
Propiedades, planta y equipo																								
Activos Intangibles																								
Otros cambios (detalle)																								
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																								



DIYULOZ CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	CODIGO	SALDOS		SALDOS	
		VALOR 2019		VALOR 2018	
		EN US\$		EN US\$	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL ORO EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-9,713.29		11,770.08	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-8,354.54		-25,023.94	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	169,748.26		4,572.70	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	105,838.84	P	4,572.70	P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	63,909.42	P	0.00	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-176,910.97		-29,463.32	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-135,867.19	N	-28,063.80	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-16,370.29	N	0.00	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-24,673.49	N	-1,399.52	N
Intereses pagados	950105	-1,217.85	N	-133.32	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	25.02	D	0.00	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-2,359.25		-44,605.98	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-2,359.25	N	-44,605.98	N
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	1,000.00		81,400.00	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	1,000.00	P	81,400.00	P
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	0.00		0.00	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes	950401	0.00	D	0.00	D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO	9505	-9,713.29		11,770.08	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9506	11,770.08	P	0.00	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	2,056.29		11,770.08	
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN					
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTOS	96	-14,751.18		-8,983.94	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	970	5,134.29		3,670.68	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	4,926.65	D	3,662.70	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidos	97002	0.00	D	7.98	D
Ajustes por gastos en provisiones	97005	207.64	D	0.00	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	980	1,262.35		-19,710.68	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	-20,357.74	D	-18,367.31	D
(Incremento) disminución en inventarios	98004	-31,639.68	D	-11,353.60	D
(Incremento) disminución en otros activos	98005	-11,192.34	D	-486.04	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	63,647.12	D	10,260.60	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	98008	1,040.66	D	0.00	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010	-236.67	D	236.67	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	98020	-8,354.54		-25,023.94	

Activar Wi
Ve a Configur



1. INFORMACION GENERAL

DIYULOZ CIA. LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 16 de marzo de 2018, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría novena del cantón Quito con fecha 16 de marzo de 2018

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la prestación de servicios como intermediarios del comercio de productos diversos, especialmente comercialización de alimentos nacionales e importados, enfocándose mayormente en venta de mariscos.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 16 de marzo de 2018.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: San Antonio de Pichincha Calle Pasaje N3 OE5 34 y calle 29 de Mayo. Vía a Calacali. Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792849195001

2. ANTECEDENTES

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

3. ADOPCION DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA Y BASES DE ELABORACION DE POLITICAS CONTABLES

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.Q04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

✓ Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

✓ Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación



de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

A. CLASIFICACIÓN DE SALDOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

B. SEGMENTOS OPERACIONALES

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por La Administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único.

C. GESTION DEL RIESGO

Las actividades de DIYULOZ CIA. LTDA. están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación:

C.1 RIESGOS OPERACIONALES

C.1.1 Riesgos de litigios

A la presente fecha, DIYULOZ CIA. LTDA. no tiene litigios importantes fuera de los relacionados a cobranza de cierta cartera retrasada.

Como toda empresa, DIYULOZ CIA. LTDA. puede ser parte de un conflicto, sin embargo, tanto las políticas comerciales, laborales y crediticias se enmarcan dentro de un estricto cumplimiento de las leyes por lo tanto este riesgo es bajo.

C.1.2 Riesgos asociados a contratos con clientes y/o proveedores

La empresa DIYULOZ CIA. LTDA. cuenta con una vasta experiencia en la venta de productos alimenticios especialmente salmón chileno, diversas clases de mariscos. De la misma forma los proveedores son empresas que mantienen una buena relación con DIYULOZ CIA. LTDA., por lo tanto los riesgos con esta categoría también son mínimos.

Estos proveedores tienen un alto grado de control de calidad y supervisión en el campo de los productos que ellos venden, por lo que el riesgo de falla de estos es mínimo al momento de comercializarlos y usarlos.

C.1.3 Riesgos no asegurados

La empresa cuenta con todos sus activos debidamente asegurados y en muchos de ellos cubren el lucro cesante por ciertas situaciones. Como todo negocio, DIYULOZ CIA. LTDA. puede correr riesgo de paralización por diversas circunstancias, situación que no ha ocurrido desde su fundación.

C.2 RIESGO PAIS

La empresa DIYULOZ CIA. LTDA. tiene presencia en el mercado nacional (e internacional). En consecuencia, su negocio, condición financiera y resultados operacionales dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del país. Eventuales cambios adversos en tales condiciones podrían causar un efecto negativo en el negocio y resultados operacionales de la empresa.



C.3 RIESGO POR FLUCTUACION DE INTERES

La empresa DIYULOZ CIA. LTDA. no mantiene actualmente pasivos con el sistema financiero ecuatoriano a tasas de interés normales para el mercado ecuatoriano.

C.4 RIESGO DE ACTIVOS

Los activos fijos de edificación, infraestructura, instalación y equipamiento, más los riesgos de responsabilidad civil que ellos originan, no se encuentran cubiertos a través de pólizas de seguros. No obstante de ello, cualquier daño en los activos puede causar un efecto negativo en los negocios y resultados operacionales de DIYULOZ CIA. LTDA.

D. EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones.

E. CUENTAS POR COBRAR

Al reconocer inicialmente una cuenta por cobrar, se mide al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

F. INVENTARIOS

La empresa incluye en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales. Al finalizar el período contable, se mide los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. Si una partida de inventario está deteriorada se mide el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y se reconoce una pérdida por deterioro de valor en Resultados.

G. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

G.1 COSTO

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.



El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

G.2 DEPRECIACION ACUMULADA

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

EQUIPOS DE CÓMPUTO	3 años
UNIDADES DE TRANSPORTE	5 años
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 años
MUEBLES Y ENSERES	10 años
INMUEBLES Y EDIFICIOS	20 años

G.3 DETERIORO DE VALOR DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

H. PROVISIONES

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

I. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.

J. RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos provenientes de la venta de productos comprados a terceros en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe



evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

K. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social en el caso de las Sociedades Anónimas. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

L. INGRESOS FINANCIEROS

Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital de los préstamos.

M. GASTOS DE OPERACIÓN

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, gastos de venta, financiero, impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio.

N. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.



4. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DESCRIPCION	2019	2018
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,056.29	11,770.08

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos bancarios corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.

5. CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCION	2019	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES RELACIONADAS	-	18,367.31
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADAS	38,725.05	-
OTRA CUENTAS POR COBRAR	-	-
PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES	- 102.21	- 7.98
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	38,622.84	18,359.33

6. INVENTARIOS

DESCRIPCION	2019	2018
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	-	-
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	-	-
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	-	-
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	42,616.60	11,030.48
(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE INVENTARIOS POR AJUSTE AL VALOR NETO REALIZABLE	-	-
TOTAL INVENTARIOS	42,616.60	11,030.48

7. CREDITO FISCAL

DESCRIPCION	2019	2018
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	987.19	196.14
OTROS	-	-
TOTAL CRÉDITO FISCAL	987.19	196.14

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCION	2019	2018
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES y ADECUACIONES	33,333.98	31,205.98
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1,031.25	800.00
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	12,600.00	12,600.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	- 8,589.35	- 3,662.70
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	38,375.88	40,943.28



CUENTA	Saldo inicial	Adiciones	Retiros	Gasto Depreciación	Depreciación Acumulada al 01-01-2019	Saldo Final
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES y ADECUACIONES	31,205.98	2,128.00	-	2,646.59	2,600.50	28,086.89
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	800.00	231.25	-	286.25	222.20	522.80
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	12,600.00	-	-	1,993.81	840.00	9,766.19
TOTAL	44,605.98	2,359.25	-	4,926.65	3,662.70	38,375.88

9. CUENTAS POR PAGAR

31 DE DICIEMBRE	2019	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES RELACIONADAS	-	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADAS	8,494.74	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	65,412.98	10,260.60

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, incluye facturas con vencimientos hasta de 30 días. Los valores por pagar a proveedores fueron ajustados a su valor razonable para lo cual se analizó cada cliente, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza.

10. OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR

31 DE DICIEMBRE	2019	2018
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	-
OBLIGACIONES CON EL IESS	460.71	-
JUBILACIÓN PATRONAL	-	-
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	579.95	-
TOTAL	1,040.66	-

11. IMPUESTO POR PAGAR

31 DE DICIEMBRE	2019	2018
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-	-
TOTAL	-	-

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, ha sido calculada aplicando la tasa del 22% para cada año. Para el año 2019, la tasa de impuesto a la renta será del 25%.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.



Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el valor de la reinversión deberá destinarse exclusivamente a la adquisición de maquinaria nueva o equipo nuevo, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se relacionen directamente con su actividad productiva; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incrementen el empleo.

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital social está constituido por 1800 acciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 USD cada una.

La composición del paquete accionario fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE	2019	2018
DILLON BENALCAZAR CESAR ANIBAL	450.00	450.00
LOZA BENALCAZAR ISABEL DE LOS ANGELES	450.00	450.00
LOZA BENALCAZAR MEDARDO ABRAHAN	450.00	450.00
YUGCHA LOZA EFRAIN MARCELO	450.00	450.00
Saldo final	1,800.00	1,800.00

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

DESCRIPCION	2019	2018
VENTAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA	8,934.31	406.05
VENTAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	117,068.27	22,426.66
PRESTACION DE SERVICIOS GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA	194.00	8.00
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	126,196.58	22,840.71

14. COSTO DE VENTAS

DESCRIPCION	2019	2018
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	11,030.48	-
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	56,838.23	7,254.65
IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	78,975.40	23,580.49
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	(42,616.60)	11,030.48)
TOTAL COSTO DE VENTAS	104,227.51	19,804.66

15. INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años 2019 y 2018 se presenta a continuación:

31 DE DICIEMBRE	2019
INGRESOS	126,222.60
COSTOS	116,492.05
GASTOS	24,481.73
UTILIDAD BRUTA	- 14,751.18



APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 13 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

CESAR DILLON BENALCAZAR
GERENTE GENERAL

DAYANARA ERAZO
CONTADOR CBA 17-05244