

CLINICA LOS PINOS GUERRA GUZMAN PINOSMED CIA.LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019.

Contenido

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales o Estado de Actividades

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros

Índice:

	<u>Página</u>
ESTADOS FINANCIEROS	
Estados de Situación Financiera Clasificado.....	3
Estados de Resultados Integrales por Función.....	4
INFORMACIÓN GENERAL.....	5
Nombre de la entidad.....	5
RUC de la entidad	5
Domicilio de la entidad.....	5
Forma legal de la entidad	5
País de incorporación	5
Historia, desarrollo y objeto social	5
Representante legal.....	6
Período contable	6
Fecha de aprobación de Estados Financieros	6
RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.	6
Bases de presentación.....	6
Transacciones en moneda extranjera	7
Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes	7
Efectivo y equivalente al efectivo.....	7
Documentos y cuentas por cobrar a clientes no relacionados	8
Préstamos a mutuo acuerdo a terceros y a empleados.....	8
Inventario	9
Activos Fijos	9
Documentos y cuentas por pagar.....	11
Provisiones.....	11
Donaciones	11
Ingresos de actividades ordinarias	11
Costo de producción del servicio	12
Gastos de administración	12
Cambios de en políticas y estimaciones contables	12
Compensación de saldos y transacciones	12
Reclasificaciones	13
ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN	13
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.	13

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	13
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.....	13
PRESTAMOS A MUTUO.....	14
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS – ANTICIPO EMPLEADOS	14
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	15
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.....	15
IMPUESTOS POR PAGAR.....	16
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR.....	16
OTRAS CUENTAS POR PAGAR.....	17
OTROS PASIVOS CORRIENTES.....	17
PROVISIONES	17
CUENTAS DE RESULTADOS	18
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	18
RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES	19
GASTOS OPERACIONALES.....	20
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	21
GASTOS FINANCIEROS	21
CONTINGENCIAS.....	23
HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE	24

CLINICA LOS PINOS GUERRA GUZMAN PINOSMED CIA.LTDA.

**DEGNEGOZIOS CIA LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	DETALLE	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2016	2017
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	420,29	2.894,39
10102	Activos Financieros	8	461,66	676,77
10103	Inventarios	9	4.380,02	4.904,62
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	10	-	-
10105	Activos por Impuestos Corrientes	11	45,11	-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		5.307,08	8.475,78
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo (neto)	12	122,14	78,74
10204	Activo Intangible	13	-	-
10205	Activos por Impuestos Diferidos	14	-	-
10206	Activos Financieros no corrientes	15	-	-
10207	Otros Activos No Corrientes	16	-	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		122,14	78,74
1	TOTAL ACTIVO		5.429,22	8.554,52
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	-	4.310,08
20109	Otros pasivos financieros	22	-	2.492,95
20110	Anticipo de Clientes	23	-	-
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	24	-	-
20113	Otros Pasivos Corrientes	25	20.352,02	61,58
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		20.352,02	6.864,61
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20202	Cuentas y Documentos por pagar	26	-	-
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
2	TOTAL PASIVO		20.352,02	6.864,61
3	PATRIMONIO NETO			
31	Capital Suscrito o Asignado	31	400,00	400,00
32	Aportes para futuras capitalizaciones	32	-	5.000,00
33	Reserva Legal	33	1.474,63	1.474,63
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	34	-	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-	-
306	RESULTADOS ACUMULADOS	35		
30601	Ganancias acumuladas		5.800,27	5.920,90
30602	Pérdidas acumuladas	-	23.732,84	23.732,84
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF		1.014,51	1.014,51
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
30701	Ganancia neta del Período	R I	120,63	11.612,71
30702	Pérdida neta del Período	R I	-	-
	TOTAL PATRIMONIO NETO	-	14.922,80	1.689,91
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		5.429,22	8.554,52
			-	0,00
			-	0,00

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

DEGNEGOZIOS CIA LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre		%
		2016	2017	
<u>INGRESOS</u>				
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
4101 Ventas de servicios	36	1.983,44	36.340,74	
4109 (-) Descuento en ventas		-	-	
4110 (-) Devolución en Ventas		-	-	
41 VENTAS NETAS		1.983,44	36.340,74	
51 (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION				
Costo de venta y producción	37	-	17.709,81	49%
42 GANANCIA BRUTA--> Subtotal "A" (41-51)		1.983,44	18.630,93	
43 Otros Ingresos	36	-	-	
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>				
5201 Gastos de ventas	38	-	-	0%
5202 Gastos de Administración		1.825,66	3.742,84	10%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		1.825,66	3.742,84	
5203 GASTOS FINANCIEROS	38			
Interés, comisiones de Operaciones Financieras		37,15	-	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		37,15	-	
5204 OTROS GASTOS	38	-	-	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A				
60 TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS -->"B"(A+43-52)	39	120,63	14.888,09	
61 15% Participación a Trabajadores		-	-	
62 Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos--->"C"(B-61)		120,63	14.888,09	
63 Impuesto a la Renta		-26,54	-3.275,38	
64 GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS-->"D"(C-63)		94,09	11.612,71	32%
81 COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-	
8103 Ganancia por revaluación de propiedad, planta y equipo	35	-	-	
8108 Otros (cambios de políticas contables y errores)		-	-	
Cuentas incobrables (Cartera años anteriores)				
Garantía arriendo local				
Saldo a favor form.				
Reconocimiento del pasivo (provisión Jubilación Patronal --> Política)				
TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-	
82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO-->		94,09	11.612,71	

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

DEGNEGOZIOS CIA LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Al 31 de Diciembre del 2017

(Expresado en Dólares)

		2017
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	2.474,10
950101	Clases de Cobros por actividades de operación	
95010101	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	36.340,74
95010105	Otros cobros por actividades de operación	2.894,39
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	39.235,13
950102	Clases de Pagos por actividades de operación	
95010201	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	- 13.399,73
95010203	Pagos a y por cuenta de empleados	
95010205	Otros pagos por actividades de operación	- 23.361,30
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(36.761,03)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	2.474,10
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	420,29
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	2.894,39
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	14.888,09
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
97009	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	3.275,38
97010	Ajustes por gasto por participación trabajadores	-
9711	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
	TOTAL AJUSTES	3.275,38
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
9801	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	
9802	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	
9803	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	- 215,11
9804	(Incremento) disminución en inventarios	- 524,60
9805	(Incremento) disminución en otros activos	
9806	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	4.310,08
9807	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	2.492,95
9808	Incremento (disminución) en beneficios empleados	- 1.462,25
9809	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
9810	Incremento (disminución) en otros pasivos	- 20.290,44
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(15.689,37)
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	2.474,10

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

** Para la presentación ocultar las pruebas de control.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CÍBRAS COMPLETAS	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORES RESCISO O ACCIONES PARA RETIRAR CAPITALIZACIÓN	PRIMA DE EMISIÓN PARA RETIRAR ACCIONES	RESERVAS				RESERVAS ACUMULADAS				RESULTADOS DEL PERIODO		TOTAL PERIODO	
					RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS EN SU TERCERA	RESERVA DE CAPITAL	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	OTROS SUPRATITULO POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR OPERACION POR PERIODO VIZUELAS SUT	GANANCIA NETO DEL PERIODO	PERDIDA NETO DEL PERIODO		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	90	400,00	5,000,00	30	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340	1,689,91
SALDO AL INICIO DEL PERIODO	900	400,00														1,492,390
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	9000	400,00														1,492,390
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES	9000															
CORRECCION DE ERRORES	9000															
CAMBIO DEL SALDO EN EL PERIODO	900		5,000,00													1,689,91
Aumento (disminución) de capital social	9000		5,000,00													1,689,91
Aportes para fines de capitalización	9000		5,000,00													1,689,91
Prima por emisión primaria de acciones	9000															
Dividendos	9000															
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	9000															
Realización de la Reserva por Valoración de Activos Financieros Disponibles para la venta	9000															
Realización de la Reserva por Valoración de Propiedades, planta y equipo	9000															
Realización de la Reserva por Valoración de Activos Intangibles	9000															
Otros cambios (detalle) (NOTA 35)	9000															
Resultado Integral Total del Año (Comenzando o perdiendo el ejercicio)	9000															1,689,91

1. INFORMACIÓN GENERAL.

1.1 Nombre de la entidad:

CLINICA LOS PINOS GUERRA GUZMAN PINOSMED CIA.LTDA.

1.2 RUC de la entidad:

1792935261001

1.3 Domicilio de la entidad:

Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Marcos Jofre Oe5-151 y Francisco Frías

1.4 Forma legal de la entidad:

Compañía Limitada

1.5 País de incorporación:

Constituida al amparo de la legislación Ecuatoriana

1.6 Historia, desarrollo y objeto social:

CLINICA LOS PINOS GUERRA GUZMAN PINOSMED CIA.LTDA. fue fundada en el año 2018 por Renato Estuardo Guerra Escobar, Patricio Javier Guzman Bravo Y Francisco Javier Guzman Bravo

Tenemos conocimiento de primera mano de cada servicio que prestamos mismos que están diseñados a medida para la comodidad de nuestros clientes.

1.7 Representante legal:

Comparece el Señor Patricio Javier Guzman Bravo en su calidad de Gerente General de CLINICA LOS PINOS GUERRA GUZMAN PINOSMED CIA.LTDA., celebrada el 28 de diciembre de 2018, a quien se designó como Representante Legal de la misma.

1.8 Período contable:

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de

2018 y 2019.

- Estados de Resultados Integrales por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018 y 2019.

1.9 Fecha de aprobación de Estados Financieros:

Los Estados Financieros de CLINICA LOS PINOS GUERRA GUZMAN PINOSMED CIA.LTDA., para el período terminado al 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la Comisión Directiva el 18 de abril de 2020.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme.

2.1. Bases de presentación:

Los estados financieros de CLINICA LOS PINOS GUERRA GUZMAN PINOSMED CIA.LTDA., corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 han sido preparados en la base de devengado, los ingresos se registran en el período contable en que se devengó el ingreso independientemente del momento que recibo el efectivo. En igual forma, los gastos se reconocen cuando son incurridos, independientemente de cuándo ocurrieron los desembolsos de efectivo; así el gasto de salarios se reconoce cuando los colaboradores prestan el servicio a la ONG y no cuando se les paga.

2.2. Transacciones en moneda extranjera:

Moneda de presentación y moneda funcional.- Las partidas incluidas en los estados financieros de CLINICA LOS PINOS GUERRA GUZMAN PINOSMED CIA.LTDA., se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de CLINICA LOS PINOS GUERRA GUZMAN PINOSMED CIA.LTDA. es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros la COMPAÑIA.

2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:

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

mayores a ese período.

2.4. Efectivo y equivalente al efectivo:

La COMPAÑIA considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

Como Practica de control interno todos los recursos financieros a favor de la COMPAÑIA, sin excepción, son depositados en la cuenta bancaria de preferencia dos días a la semana.

Prohíbese el manejo de dinero en efectivo, excepto el fondo de Caja Chica destinado al pago de gastos menores. Los pagos de obligaciones de la empresa se realizarán los días viernes mediante el giro de un cheque o transferencia bancaria a nombre del beneficiario, el mismo que lleva firmas conjuntas (Tesorería y Apoderado)

Control Periódico. - Se realizarán conciliaciones bancarias mensuales por cada cuenta que tenga la empresa, diligencia que consiste en igualar el saldo contable con el saldo del Estado de Cuenta emitido por el Banco.

2.5. Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados:

La COMPAÑIA reconoce la venta por prestación de servicios de acuerdo al avance de la prestación del servicio. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

Los trámites para el control de las cuentas por cobrar son los siguientes.

- Garantía de uno de los vendedores u aprobación de la dirección
- Se cotejarán los reportes del módulo de facturación con la contabilidad
- Los términos y plazos se aprobarán por la dirección

2.6. Préstamos a mutuo acuerdo a terceros y a empleados

La COMPAÑIA otorga préstamos a mutuo acuerdo a grupos vulnerables, así como a sus empleados por vía de anticipo o préstamo por cuotas. Los préstamos a mutuo se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

Los procedimientos para el control de préstamos a mutuo son los siguientes:

- Conformación de un file con la documentación necesaria para garantizar el cobro, tales como: Documentos de identidad, pagare o letra de cambio de garantía, datos de contacto con respaldo de una cartilla de servicios básicos, dos referencias personales y familiares.
- Autorización escrita por parte de dirección
- Los términos y plazos se aprobarán por la dirección
- Se cotejarán los saldos contables con las tablas de amortización

Los préstamos a personal o a terceros serán solamente con autorización de la Dirección.

2.7. Inventarios:

La empresa valora sus inventarios usando el método de promedio ponderado.

2.8. Activos Fijos:

Las Propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la COMPAÑIA, los cuales se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedades, planta y equipo.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio, de tal forma de mantener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

A criterio de la Administración de CLINICA LOS PINOS GUERRA GUZMAN PINOSMED CIA.LTDA. y basado en su experiencia, las propiedades, planta y equipo serán

utilizadas hasta el final de su vida útil económica y no estarán sujetas a erogación alguna que genere un valor de rescate; por lo cual, no es necesario establecer valor residual. Adicionalmente, no existe evidencia que la COMPAÑIA tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedades, planta y equipo se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Para la medición posterior de sus propiedades, planta y equipo la COMPAÑIA ha considerado el modelo del costo menos depreciación y menos pérdidas por deterioro.

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se ha estimado como sigue:

Clases de propiedad, planta y equipo	Años de vida útil	Valor residual
Muebles y Enseres	10 años	-
Maquinaria y Equipo (taller)	10 años	-
Maquinaria y Equipo (medico)	10 años	-
Equipo de computación y software	3.33 años	-

2.9. Cuentas y documentos por pagar:

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

2.10. Provisiones:

Las provisiones se reconocen cuando:

- La COMPAÑIA tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como

resultado de sucesos pasados;

- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.11. Donaciones:

Los ingresos provenientes por donaciones se registrarán conforme a la base contable del devengado y se irá reconociendo su ingreso conforme se ejecute el proyecto.

2.12. Ingresos de actividades ordinarias:

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la COMPAÑIA. Los ingresos ordinarios se presentan netos, devoluciones, rebajas y descuentos.

La COMPAÑIA reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la COMPAÑIA. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

2.13. Costo de la prestación de servicios:

Corresponde a los costos incurridos en la prestación de los servicios y se registran en la medida en que los correspondientes ingresos de actividades ordinarias son reconocidos.

2.14. Gastos de administración:

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

2.15. Cambios de en políticas y estimaciones contables:

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto de los ejercicios anteriores.

2.16. 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 COMPAÑIA 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 O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La COMPAÑIA efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1.1.1.1.02	Caja Chica Quito	-	-
1.1.1.1.03	Caja Chica Guayaquil	-	-
	Subtotal Caja	-	-
	BANCOS LOCALES		
1.1.1.2.01	Banco Bolivariano	1.000,00	59.031,14
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Subtotal Bancos e Inversiones	1.000,00	59.031,14
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1.000,00	59.031,14

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1.1.3.1.01	Clientes Nacionales	-	-
	Operaciones por liquidar	-	-
1.1.3.1.99	Prov. de Cuentas Incobrables	-	-
1.1.3.2.01	Anticipo Empleados	-	-
1.1.3.2.02	Prestamos Empleados	-	-
1.1.3.3.01	Cuentas por Cobrar Socios	-	-
1.1.6.1	Importaciones en transito	-	-
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	-	-

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS – ANTICIPO EMPLEADOS

Se consideran anticipos a empleados, lo que se cancelaran o descontaran del rol de pagos en el mismo mes en el que se está otorgando el anticipo, para el período 2019 no existen anticipos a empleados

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.1.4.03	Iva en Compras	-	8.751,63
1.1.4.07	Credito tributario impuesto a la renta	-	33.656,00
	Credito tributario impuesto IVA	-	-
	Credito tributario ISD	-	-
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	42.407,63

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.2.1.1.02	Maquinaria	-	65.031,57
1.2.1.1.03	Maquinaria Muebles y Enseres	-	11.858,12
1.2.1.1.04	Equipo de Oficina	-	-
1.2.1.1.05	Equipo de Computacion	-	671,66
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	-	77.561,35
1.2.1.2.02	(-) Dep. Acum Vehiculo	-	-
1.2.1.2.03	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	-	-
1.2.1.2.04	(-) Dep. Acum Equipo de Oficina	-	-
1.2.1.2.05	(-) Dep. Acum Equipo de Computacion	-	-
10201	Total Depreciación Acumulada	-	-
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)	-	77.561,35

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Corresponde principalmente a cuentas por pagar a proveedores por la adquisición de bienes a ser utilizados en la prestación de los servicios así como también a honorarios por servicios profesionales de consultores externos. Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.2.01	Proveedores Nacionales	-	33.905,40
2.1.2.02	Proveedores del Exterior	-	5.217,50
2.1.2.09	Provisiones	-	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	39.122,90

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.3.01	<i>Sueldos por Pagar</i>	-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-	-

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa.

11. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.7.01	<i>Prestamos Socios</i>	0,00	113.849,66
2.1.7.02	<i>Otros Pasivos corrientes</i>	0,00	26.984,30
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	140.833,96

Corresponden a obligaciones con entidades relacionadas que no provienen de operaciones comerciales, se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

12. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.4.01	Aporte por pagar IESS	-	152,57
2.1.4.02	Fondo Reserva por Pagar	-	-
2.1.4.03	Prestamos IESS por Pagar	-	-
2.1.5.01	Iva en Ventas	-	-
2.1.5.02	Retención Fte IVA 30%	-	-
2.1.5.03	Retencion Fte IVA 70%	-	-
2.1.5.04	Retencion Fte IVA 100%	-	-
2.1.5.05	Impuestos Mensuales por Pagar	-	-
2.1.5.10	Retencion Fte IR 1%	-	-
2.1.5.11	Retencion Fte IR 2%	-	-
2.1.5.19	Impuesto a la Renta por Pagar	-	-
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-	152,57

13. ANTICIPO DE CLIENTES

No existen

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS***PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS****Locales*

		<i>dic-16</i>	<i>dic-19</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.3.04	Decimo Tercer Sueldo por pagar	-	305,11
2.1.3.05	Decimo Cuarto Sueldo por pagar	-	-
2.1.3.07	Participacion trabajadores por pagar	-	-
2.1.3.10	Fondo Empleados	-	-
		-	-
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	305,11

15. OTROS PASIVOS CORRIENTES

No existen

16. PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado		
3.1.01	GUERRA ESCOBAR RENATO ESTUARDO	333,00	333,00
3.1.02	GUZMAN BRAVO PATRICIO JAVIER	334,00	334,00
3.1.03	GUZMAN BRAVO FRANCISCO JAVIER	333,00	333,00
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.000,00	1.000,00

El capital Social de la empresa está constituido por 400 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

En esta cuenta se registra el monto del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independiente del tipo de inversión, y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Corresponde principalmente a la prestación de los servicios de venta de paquetes turísticos.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas de Servicios	-	72.223,50
4110	Descuento en ventas	-	-
4111	Devolución en Ventas	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-	72.223,50

18. COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN**COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
510302	Gastos planes de beneficios a empleados	-	-
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	-	12.207,62
510401	Depreciación propiedades planta y equipo	-	-
510402	Depreciación de activos biológicos	-	-
510403	Deterioro de propiedad planta y equipo	-	-
510404	Efecto valor neto de realización de inventarios	-	-
510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios	-	-
510406	Mantenimiento y reparaciones	-	6.813,87
510407	Suministros materiales y repuestos	-	5.393,75
510408	Otros Costos de producción	-	-
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	-	12.207,62

19. GASTO OPERACIONAL

Corresponde a los gastos realizados en cada uno de los diseños llevados a cabo durante

el ejercicio económico 2019, los mismos que debieron ser reconocidos según la ejecución presupuestaria.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

20. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

GASTOS DE VENTA

Se refiere al siguiente detalle:

<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>dic-18</i> <i>VALOR US\$</i>	<i>dic-19</i> <i>VALOR US\$</i>
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	6.151,48
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	-
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	-	1.615,55
520104	Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-	40.721,53
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	-
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
520108	Mantenimiento y reparaciones	-	-
520109	Arrendamiento operativo	-	15.058,63
520110	Comisiones	-	-
520111	Promoción y publicidad	-	400,00
520112	Combustibles	-	-
520113	Lubricantes	-	-
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-	-
520115	Transporte	-	13,93
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	-	73,43
520117	Gastos de viaje	-	-
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	-	-
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-	-
520121	Depreciaciones:	-	-
52012101	Propiedades, planta y equipo	-	-
	Propiedades de inversión	-	-
520122	Amortizaciones:	-	-
52012201	Intangibles	-	-
52012202	Otros activos	-	-
520123	Gasto deterioro:	-	-
52012301	Propiedades, planta y equipo	-	-
52012306	Otros activos	-	-
520124	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:	-	-
52012401	Mano de obra	-	-
52012402	Materiales	-	-
52012403	Costos de producción	-	-
520125	Gasto por reestructuración	-	-
520126	Valor neto de realización de inventarios	-	-
520128	Otros gastos	-	1.137,72
	Subtotal Gastos de Venta	-	65.172,27

21. GASTOS DE FINANCIAMIENTO

No existen

22. CONTINGENCIAS.

No se ha encontrado contingencias que deban ser tomadas en cuenta por ser inmateriales.

23. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la COMPAÑIA, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.