ESTADOS FINANCIEROS

Con Normas "NIIF"

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CA&CH CIA.LTDA.

	31-dic-19
	31-dic-18
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019	

RUC: 1792935741001

AÑO FISCAL 2019

CA&CH CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
En dólares Americanos

	NOTAS	dic-19
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	1.000,00
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes	6	-
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	7	-
Otros activos financieros corrientes	8	-
Porción corriente de arrendamiento financiero	9	-
Aporte bruto adeudado contratos de construcción	10	-
Activos por impuestos corrientes	11	-
Inventarios (Neto)	12	-
Activos no corrientes mantenidos para la venta	13	-
Activos Biológicos	14	-
Gastos pagados por anticipado	15	-
Otros activos corrientes	16	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**1.000,00**
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad planta y equipo - neto	17	-
Activos Intangibles-neto	18	-
Propiedad de inversión-neto	19	-
Activos Biológicos-neto	20	-
Cuentas y documentos por cobrar clientes no corrientes	21	-
Otras cuentas y documentos por cobrar no corrientes	22	-
Porción NO corriente de arrendamientos financieros por cobrar	23	-
Activos por impuestos diferidos	24	-
Otros activos no corrientes	25	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		-
		-
TOTAL DEL ACTIVO		**1.000,00**
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores	26	-
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes-otros	27	-
Obligaciones con Instituciones Financieras	28	-
Crédito a mutuo	29	-
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	30	-
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	31	-
Provisiones corrientes	32	-
Pasivos por Ingresos Diferidos	33	-
Otros pasivos corrientes	34	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		-
Suman y pasan....		-

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

CA&CH CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
En dólares Americanos

	NOTAS	dic-19
Suman y Vienen.....		-
PASIVO NO CORRIENTE		
Cuentas y documentos por pagar no corrientes	35	-
Obligaciones con Instituciones Financieras	36	-
Crédito a mutuo	37	-
Pasivos No corrientes por beneficios a empleados	38	-
Provisiones no corrientes	39	-
Pasivos por ingresos diferidos	40	-
Otros pasivos no corrientes	41	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-
TOTAL DEL PASIVO		-
PATRIMONIO NETO		
Capital Suscrito o asignado	42	1.000,00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	43	-
RESERVAS	44	
Reserva Legal		-
Otras Reservas		-
RESULTADOS ACUMULADOS	45	
Reservas de capital		-
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		-
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores		-
Resultados acumulados por adopción por primera vez de NIIF		-
Utilidad del ejercicio		-
(-) Pérdida del ejercicio		-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	46	
SUPERAVIT DE REVALUACIONES ACUMULADOS		
Propiedad planta y equipo		-
Otros		-
TOTAL PATRIMONIO NETO		**1.000,00**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**1.000,00**

Representante Legal
CHIQUIN REINOSO DAYANA LIZETH
CI: 1717549735

Contador
NÚÑEZ VEGA ANDRES GONZALO
Ruc: 1723400436001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

CA&CH CIA.LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

En dólares Americanos

	Notas	dic-19
INGRESOS		
Ingresos de Actividades Ordinarias	47	-
Otros Ingresos	48	-
TOTAL INGRESOS		-
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	49	-
(+) GANANCIA BRUTA		-
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
Gastos de Administración y Ventas	50	-
UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL		-
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	51	-
(+)Otros Ingresos no Operacionales	52	-
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	53	-
15% Participación a Trabajadores	53	-
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		-
Total Impuesto Causado	53	-
(=)UTILIDAD(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS		-
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	24	-
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFIERIDO		-
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		-

Representante Legal
CHIQUIN REINOSO DAYANA LIZETH
CI: 1717549735

Contador
NÚÑEZ VEGA ANDRES GONZALO
Ruc: 1723400436001

CA&CH CIA.LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

En dólares Americanos

DETALLE	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS					OTROS RESULTADOS INTEGRALES	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(-) PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ NIIF	UTILIDAD DEL EJERCICIO	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
		301	302	30401	30604	30401	30602	30603	30701	30502	
SALDO AL 1 ENERO DEL 2019	**99**	**1.000,00**	-	-	-	-	-	-	-	-	**1.000,00**
Resultado integral total del año(Ganancia o pérdidas)									-		-
Saldo del Periodo Inmediato Anterior	990101	**1.000,00**	-	-	-	-	-	-	-	-	**1.000,00**
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO EN EL AÑO		-	-		-						-
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-		-						-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202		-								-
Pago de dividendos	990204					-					-
Transferencia de Resultados a Cuentas Patrimoniales	990205	-		-	-	-			-		-
Realización de la Reserva Por Valuación de P.P y Equipo	990207									-	-
Otros cambios (Detallar)	990209			-		-					-
Resultado integral total del año(Ganancia o pérdidas)	990210								-		-
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	9902	**1.000,00**	-	-	-	-	-	-	-	-	**1.000,00**

Representante Legal
CHIQUIN REINOSO DAYANA LIZETH
CI: 1717549735

Contador
NÚÑEZ VEGA ANDRES GONZALO
Ruc: 1723400436001

***Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.**

CA&CH CIA.LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

En dólares Americanos

	dic-19
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	-
Clases de Cobros por Actividades de Operación	
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	-
Otros cobros por actividades de operación	-
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	-
Clases de Pagos por actividades de operación	
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	-
Pagos a y por cuenta de empleados	-
Otros pagos por actividades de operación	-
Dividendos pagados	-
Dividendos recibidos	-
Intereses pagados	-
Intereses recibidos	-
Impuesto a las ganancias pagado	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
Total Clases de Pagos por actividades de operación	-
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo y Plantas	-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-
Recibido de la venta de Intangibles	-
Adquisiciones de Intangibles	-
Adquisiciones de Propiedad de Inversión	-
Recibido de Activos Biológicos	-
Adquisiciones de Activos biológicos	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	
Aporte en efectivo por aumentos de capital	-
Financiación por préstamos a largo plazo	-
Pago de Prestamos	-
Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-
Dividendos pagados	-
Intereses recibidos	-
Otras entradas (salidas de efectivo)	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	-
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	**1.000,00**
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	**1.000,00**

***Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.**

CA&CH CIA.LTDA.

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

En dólares Americanos

	dic-19
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-
Ajustes por gastos en provisiones-Incobrables y Otras	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
TOTAL AJUSTES	-
	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
(Incremento) disminución en inventarios	-
(Incremento) disminución en otros activos	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-

Representante Legal
REINOSO DAYANA LIZETH
CI: 1717549735

Contador
NÚÑEZ VEGA ANDRES GONZA
Ruc: 1723400436001

***Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.**

CA&CH CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

5 **EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO** dic-19

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
		Caja	
		Bancos	1.000,00
		Inversiones Temporales	
	311	**TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**1.000,00**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

6 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES** dic-19

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
		RELACIONADAS	
	312	Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionados -Locales	
	313	Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionados -Del Exterior	
	314	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	
		NO RELACIONADAS	
	315	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	
	316	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados -Del Exterior	
	317	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	
		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	-

7 **OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES** dic-19

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	318	Accionistas, Socios, Partícipes y Otros Titulares por Cobrar Locales	
	319	Accionistas, Socios, Partícipes y Otros Titulares por Cobrar del Exterior	
		TOTAL POR COBRAR ACCIONISTAS, SOCIOS Y OTROS	-

CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	320	Dividendos Por Cobrar en Efectivo	
	321	Dividendos Por Cobrar en activos diferentes al efectivo	
		TOTAL DIVIDENDOS POR COBRAR	-

OTRAS RELACIONADAS

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	322	Otras cuentas por cobrar Relacionadas -Locales	
	323	Otras cuentas por cobrar Relacionadas- Del Exterior	
	324	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	
		TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	-

OTRAS NO RELACIONADAS

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	325	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales(Empleados-Varios)	-
	326	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Del Exterior	
	327	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	
		TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	-

TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	-

8 **OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES** dic-19

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	328	A Costo Amortizado	
	329	(-)Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros corrientes	

	330	A valor Razonable	
		TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	-

9 PORCION CORRIENTE DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR COBRAR dic-19

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
		Porción Corriente de Arrendamiento Financieros por cobrar	
	331	Relacionados	
	332	No Relacionados	
		TOTAL PORCION CORRIENTE DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-

10 IMPORTE BRUTO ADEUDADO CONTRATOS DE CONSTRUCCION dic-19

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	333	Relacionados	
	334	No Relacionados	
		TOTAL IMPORTE BRUTO ADEUDADO CLIENTES CONTRATOS CONSTRUCCION	-

11 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-19

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	335	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	
	336	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12%	
	337	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	
	338	Otros	
		TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-

12 INVENTARIOS dic-19

Un resumen de los inventarios es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	339	Mercadería en Transito	
	340	**Inventario de Materia Prima no para la construcción**	
	341	Inventario de Productos en Proceso	
	342	**Inv. De productos terminados y mercadería en almacén**	
	343	Inventario de Suministros y Materiales	
	344	Inventario de Materia Prima, suministros, materiales para la construcción	
	345	Inventarios de obras inmuebles en la construcción para la venta	
	346	Inventarios de obras inmuebles terminados para la venta	
		TOTAL INVENTARIOS	-

(-)DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DEL INVENTARIO AJUSTE VNR dic-19

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	347	(-) Deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor neto de realización	
		TOTAL DETERIORO DEL VALOR AJUSTE AL VALOR NETO REALIZABLE	
		NETO INVENTARIOS	0,00

13 ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA dic-19

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	348	Costo	
	349	(-) Deterioro acumulado del valor de activos mantenidos para la venta	
		TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	-

14 ACTIVOS BIOLOGICOS dic-19

PLANTAS VIVAS FRUTOS EN CRECIMIENTO

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD

	350	A costo	
	351	(-) Deterioro acumulado de activos biológicos	
	352	A valor Razonable menos los costos de venta	
		TOTAL PLANTAS VIVAS FRUTOS EN CRECIMIENTO	-

ANIMALES VIVOS dic-19

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	353	A costo	
	354	(-) Deterioro acumulado de activos biológicos	
	355	A valor Razonable menos los costos de venta	
		TOTAL PLANTAS VIVAS FRUTOS EN CRECIMIENTO	-

	TOTAL ACTIVOS BIOLOGICOS	-

15 **GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO** dic-19

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	356	Propaganda y publicidad prepagada	
	357	Arrendamiento operativo pagado por anticipado	
	358	Primas de seguro pagados por anticipado	
	359	Otros-pagos por anticipado	
		TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	-

16 **OTROS ACTIVOS CORRIENTES** dic-19

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
1.01.06.01.01	360	Otros Activos Corrientes	
		TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-

ACTIVOS NO CORRIENTES

17 **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS** dic-19

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)
	362	TERRENOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones		-
	363	TERRENOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones		-
	364	EDIFICIOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones		-
	365	EDIFICIOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones		-
	366	NAVES,,Aeronaves, Barcazas y similares Costo Histórico		
	367	NAVES,,Aeronaves, Barcazas -Ajuste Acumulado por reexpresiones		
	368	MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones		-
	369	MAQUINARIA-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones		-
	370	PLANTAS PRODUCTORAS Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones		-
	371	PLANTAS PRODUCTORAS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones		-
	372	Construcción en Curso y otros activos en transito		-
	373	Muebles y Enseres		-
	374	Equipo de Computación		-
	375	Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero		-
		Propiedades planta y equipo por contratos de arrendamiento financiero		
	376	Terrenos		-
	377	Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)		-
	378	Naves, Aeronaves, Barcazas y similares		-
	379	Maquinaria equipo instalaciones y adecuaciones		-
	380	Equipo de computación		-
	381	Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil		-
	382	Otros		-
	383	Otras propiedades, planta y equipo		-
	SRI	**Total Costo Propiedad, Planta y Equipo**	-	-
	384	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- **Del Costo**		-
	385	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E-**Revaluaciones**		-
	386	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, P y E	-	-

		Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	-	-
		PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	-	-

18 **ACTIVOS INTANGIBLES** dic-19

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)
	387	Plusvalía		-
	388	Marcas, Patentes, Licencias y otros similares		-
	389	Adecuaciones Mejoras en bienes arrendados mediante arrendamiento operativo		-
	390	Derechos en acuerdos de concesión		-
	391	Otros		-
		TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	**0,00**	-
	392	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles		-
	393	(-)Deterioro acumulada de activos intangibles		-
		TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	**0,00**	**0,00**
		TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES NETO	**0,00**	**0,00**

19 **PROPIEDAD DE INVERSION** dic-19

Un resumen de propiedad de inversión es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)
		Terrenos		
	394	A costo		-
	395	A valor razonable		-
		Edificios		
	396	A costo		-
	397	A valor razonable		-
		Total Costo Propiedad de Inversión	-	-
	398	(-) Depreciación Acumulada Propiedad de Inversión		-
	399	(-) Deterioro Acumulado Propiedad de Inversión		-
		Total Depreciación Acumulada	-	-
		PROPIEDAD DE INVERSIÓN (NETO)	-	-

20 **ACTIVOS BIOLOGICOS** dic-19

PLANTAS VIVAS FRUTOS EN CRECIMIENTO

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)
	400	A costo		
	401	(-) Depreciación acumulada de activos Biológicos		
	402	(-) Deterioro acumulado de activos Biológicos		-
	403	A Valor razonable		-
		TOTAL COSTO ACTIVOS BIOLOGICOS	-	-

ANIMALES VIVOS dic-19

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)
	404	A costo		
	405	(-) Depreciación acumulada de activos Biológicos		
	406	(-) Deterioro acumulado de activos Biológicos		
	407	A Valor razonable		-
		TOTAL COSTO ACTIVOS BIOLOGICOS	-	-

		NETO ACTIVOS BIOLOGICOS	-	-

0 **ACTIVOS DE EXPLORACION Y EVALUACION RECURSOS MINERALES** dic-19

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)
	408	Tangibles		
	409	Intangibles		
	410	(-)Depreciaciones- **Amortización** Acumulada de Activos de Evaluación		
	411	(-) Deterioro Acumulado de Activos de Explotación		-
		ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION (NETO)	-	-

0 o **INVERSIONES NO CORRIENTES** dic-19

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
		En subsidiarias	
	412	Costo	-
	413	Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (Valor patrimonial proporcional)	-
		En asociadas	
	414	Costo	-
	415	Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (Valor patrimonial proporcional)	-
		En negocios conjuntos	
	416	Costo	-
	417	Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (Valor patrimonial proporcional)	-
	418	Otros Derechos Representativos de Capital	-
	419	**(-)Deterioro acumulado del valor de inversiones corrientes**	-
		TOTAL INVERSIONES NO CORRIENTES	-

21 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO CORRIENTES** dic-19

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	420	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Relacionados Locales	
	421	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Relacionados Del Exterior	
	422	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	
	423	**Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes No Relacionados Locales**	
	424	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes No Relacionados Del Exterior	
	425	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	
		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	-

22 **OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES** dic-19

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	426	Accionistas, socios, beneficiarios u otros titulares de derecho representativa **Locales**	
	427	Accionistas, socios, beneficiarios u otros titulares de derecho representativa Del Exterior	
	428	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	
	429	Otras relacionadas por cobrar no Corrientes Locales	
	430	Otras relacionadas por cobrar no Corrientes Del Exterior	
	431	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	
	432	Otras Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionados Locales	
	433	Otras Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionados Del Exterior	
	434	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	
		TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NC	-

0 **OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES** dic-19

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	435	A costo amortizado	-
	436	(-)Menos deterioro acumulado del valor de otros activos	-
	437	A valor razonable	-
		TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	-

23 **PORCION NO CORRIENTE DE ARRENDAMIENTON FINANCIERO** dic-19

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	438	Relacionados	
	439	No Relacionados	
		TOTAL PORCION NO CORRIENTE DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-

24 **ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS** dic-19

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	440	**Por diferencias temporarios**	

	441	Por perdidas tributarias sujetas a amortización en periodos siguientes	
	442	**Por créditos a favor del sujeto pasivo(ISD)**	
	443	Crédito tributario a favor del sujeto pasivo del impuesto a la Renta	
	444	**Otros**	
		TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-

		Detalle de Diferencias Temporales Deducibles	
		Provisión por Garantías	
		Valor Neto de Realización Inventarios	
		Total	-

25 **OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES** dic-19

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	445	Otros activos no corrientes	
		TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	-

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

26 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES** dic-19

Un resumen estas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	511	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales	
	512	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados del exterior	
	513	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados locales	
	514	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados del exterior	
		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	-

27 **OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES** dic-19

ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIO U OTROS TITULARES DE DERECHO

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	515	Accionistas, Socios, Participes, Beneficiario u Otros Titulares de Derecho por pagar locales	-
	516	Accionistas, Socios, Participes, Beneficiario u Otros Titulares de Derecho por Pagar del Exterior	
		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	-

DIVIDENDOS POR PAGAR dic-19

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	517	Dividendos por pagar en efectivo	
	518	Dividendos por pagar en activos diferentes del efectivo	
		TOTAL DIVIDENDOS POR PAGAR	-

OTRAS RELACIONADAS dic-19

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	519	Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas locales	
	520	Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas del exterior	
		TOTAL OTRAS RELACIONADAS	-

		TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS	**0,00**

OTRAS NO RELACIONADAS dic-19

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	521	Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales	

	522	Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas del exterior	
		TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	-

		TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	0,00

28 **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES** dic-19

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
		RELACIONADAS	
	523	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes Relacionadas Locales	
	524	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes Relacionadas Exterior	
		NO RELACIONADS	
	525	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales	
	526	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Exterior	
2010401		TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	0,00

29 **CREDITO A MUTUO** dic-19

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	527	Crédito a mutuo	
		TOTAL CREDITO MUTUO	-

0 **OTROS PASIVOS FINANCIEROS** dic-19

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	529	A costo amortizado	
	530	A valor razonable	
		TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	-

0 **PORCION CORRIENTE DE ARRIENDO FINANCIERO POR PAGAR** dic-19

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	531	Porción corriente de arrendamiento por pagar	
		TOTAL PORCION CORRIENTE DE ARRIENDO FINANANCIERO POR PAGAR	-

30 **IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO** dic-19

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	532	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	-
		TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-

31 **PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO** dic-19

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	533	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	0,00
	534	Obligaciones con el IESS	
	535	Jubilación Patronal	
	536	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	
		TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	0,00

32 **PROVISIONES CORRIENTES** dic-19

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	537	Por garantías	
	538	Por desmantelamiento	
	539	Por contratos onerosos	
	540	por reestructuraciones de negocios	
	541	Por reembolsos a clientes	

	542	Por litigios	
	543	Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	
	544	Otras	
		TOTAL PROVISIONES CORRIENTES	**0,00**

33 **PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS** dic-19

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	545	Anticipo de clientes	
	546	Subvenciones del gobierno	
	547	Otros	
		TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	**0,00**

34 **OTROS PASIVOS CORRIENTES** dic-19

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	548	Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	
	549	Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	
		TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	**0,00**

PASIVOS NO CORRIENTES

35 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES

dic-19

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
		RELACIONADAS	
	553	Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes relacionadas - Locales	
	554	Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes relacionadas del - Exterior	
		NO RELACIONADAS	
	555	Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes no relacionadas Locales	
	556	Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes no relacionadas Del Exterior	
		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES N/C	-

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES
ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES

Un resumen de estas cuentas es como sigue dic-19

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	557	Accionistas, socios, partícipes por pagar locales	
	558	Accionistas, socios, partícipes por pagar del exterior	
		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS, SOCIOS	-

OTRAS RELACIONADAS

Un resumen de éstas cuentas es como sigue: dic-19

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	559	Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes relacionadas locales	
	560	Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes relacionadas del exterior	
		TOTAL OTRAS RELACIONADAS POR PAGAR	-

OTRAS NO RELACIONADAS

Un resumen de éstas cuentas es como sigue: dic-19

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	561	Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes no relacionadas locales	
	562	Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes no relacionadas del exterior	
		TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	-

	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	-

36 **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-NO CORRIENTES** dic-19

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	563	Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes relacionadas Locales	
	564	Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes relacionadas del Exterior	
	565	Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes no relacionadas Locales	
	566	Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes no relacionadas del Exterior	
		TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	-

37 **CREDITO A MUTUO** dic-19

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	567	Crédito a mutuo	
		TOTAL CREDITO A MUTUO	-

0 **PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue: dic-19

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	568	Porción corriente de emitidas	-
		TOTAL PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	-

0 **OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES** dic-19

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	569	A costo amortizado	-
	570	A valor razonable	-
		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	-

0 **PORCION NO CORRIENTE DE ARRENDAMIENTO FINACIERO POR PAGAR** dic-19

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	571	Pasivos Por Contratos de Arrendamiento Financiero	0,00
		TOTAL PORCION NO CORRIENTE DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR	0,00

0 **PASIVO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO** dic-19

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	572	Pasivos por impuesto a la renta diferido	0,00
		TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	0,00

38 **PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS** dic-19

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	573	Jubilación patronal	
	574	Desahucio	
	575	Otros Pasivos corrientes por beneficios a empleados	
		TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	-

39 **PROVISIONES NO CORRIENTES**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue: dic-19

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	576	Por garantías	
	577	Por desmantelamiento	
	578	Por contratos onerosos	
	579	por reestructuraciones de negocios	
	580	Por reembolsos clientes	
	581	Por litigios	
	582	Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	
	583	Otras	
		TOTAL PROVISIONES NO CORRIENTES	**0,00**

40 **PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS** dic-19

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	584	Anticipos clientes	
	585	Subvenciones del Gobierno	
	586	Otros	
		TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	-

41 **OTROS PASIVOS NO CORRIENTES** dic-19

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	587	Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	
	588	Otros,	
		TOTAL OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	-

PATRIMONIO

42 **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** dic-19

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	601	Capital Suscrito o asignado	
		CHIQUIN REINOSO DAYANA LIZETH	500,00
		CASTAÑEDA BERMEJO DANNY FRANZ	500,00
		Accionista C	
	601	**TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**	**1.000,00**

43 **APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES** dic-19

Un resumen de aportes futuras capitalizaciones es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	603	Aportes futuras capitalizaciones	
		Accionista A	
		Accionista B	
		Accionista C	
		Socio C	
	603	**TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES**	-

44 **RESERVAS** dic-19

Un resumen de reservas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	604	Reserva Legal	
	605	Reserva Facultativa	
	606	Otras	
		TOTAL RESERVAS	-

45 **RESULTADOS ACUMULADOS** dic-19

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	607	Reserva de capital	
	608	Reserva por Donaciones	
	609	Reserva por valuación (procedentes de la aplicación de NEC)	
	610	Superávit por revaluación de Inversiones procedentes de NEC	
	611	**Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores**	
	612	**(-) Pérdidas de ejercicios anteriores**	
	613	Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	
	614	**Utilidad del ejercicio**	
	615	**(-) Pérdidas del ejercicio**	
		TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-

46 **OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS** **dic-19**

Un resumen de otros resultados integrales es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
		SUPERAVIT DE REVALUACION ACUMULADO	
	616	Propiedades, planta y equipo	
	617	Activos intangibles	
	618	Otros	
	619	Ganancias y Perdidas acumuladas por inversiones en instrumentos de patrimonio	
	620	Ganancias y Perdidas acumuladas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero	
	621	Ganancias y Perdidas actuariales acumuladas	
	622	La parte efectiva de las ganancias y perdidas de los instrumentos de cobertura del flujos de efectivo	
	623	Otros	
		TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-

CUENTAS DE RESULTADOS

47 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** **dic-19**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
		VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES	
	6001	Gravadas con tarifa de IVA-NETO	
	6003	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto	
		PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	
	6005	Gravadas con tarifa 12% IVA	
	6007	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	
		EXPORTACIONES NETAS	
	6009	De bienes	
	6011	De servicios	
		OTROS	
	6013	Por prestación de servicios de construcción	
	6015	Obtenidos bajo la modalidad de comisiones	
	6017	Obtenidos por arrendamiento operativo	
		TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-

48 **OTROS INGRESOS** **dic-19**

Un resumen de otros ingresos es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
		POR REGALIAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHO	
	6019	A residentes o establecidos en Ecuador	-
	6021	A NO residentes establecidos en Ecuador	-
	6023	Por Dividendos Procedentes de sociedades residentes o establecidos en Ecuador	-
	6025	Por Dividendos Procedentes de sociedades NO residentes o establecidos en Ecuador	-
	6027	Ganancias netas por mediciones de activos biológicos a valor razonable menos costo de venta	-
	6029	Ganancias netas por mediciones de propiedades de inversión	-
	6031	Ganancias netas por mediciones de instrumentos financieros a valor razonable	-
	6033	Ganancias netas por diferencias de cambio	-
	6035	**Utilidad en venta de propiedad planta y equipo**	

	6037	Utilidad en la enajenación de derechos representativos de capital	-
	6039	Ingresos devengados por subvenciones del Gobierno	-
		GANACIAS NETAS POR REVERSION DEL DETERIORO DEL VALOR	
	6041	De activos financieros reversión de provisiones para créditos incobrables	-
	6043	De inventarios	-
	6045	De activos no corrientes mantenidos para la venta	-
	6047	De activos Biológicos	-
	6049	De propiedad planta y equipo	-
	6051	De activos intangibles	-
	6053	De propiedad de inversión	-
	6055	De activos de exploración y evaluación de recursos minerales	-
	6057	De inversiones no corrientes	-
	6059	Otras	-
		GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PROVISIONES	
	6061	Por garantías	-
	6063	Por desmantelamiento	-
	6065	Por contratos onerosos	-
	6067	Por reestructuración de negocios	-
	6069	Por reembolsos de clientes	-
	6071	Por litigios	-
	6073	Por activos contingentes asumidos en la combinación de negocios	-
	6075	Otras	-
		GANACIAS NETAS POR REVERSIONES POR PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	
	6077	Jubilación patronal y desahucio	-
	6079	Otros	-
		RENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES	
	6081	De recursos públicos	-
	6083	De otros locales	-
	6085	Del exterior	-
		POR REEMBOLSOS DEL SEGURO	
	6087	Por lucro cesante	-
	6089	Otros	-
	6091	Provenientes del Ecuador	-
	6093	Otros	
		TOTAL OTROS INGRESOS	-

52 **INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES** **dic-19**

INGRESOS FINANCIEROS

Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
		ARRENDAMIENTO MERCANTIL	
		RELACIONADAS	
	6095	Locales	-
	6097	Del Exterior	-
		NO RELACIONADAS	
	6099	Locales	-
	6101	Del Exterior	-
		COSTO DE TRANSACCIONES COMISIONES BANCARIAS HONORAARIOS	
		RELACIONADAS	
	6103	Locales	-
	6105	Del Exterior	-
		NO RELACIONADAS	-
	6107	Locales	-
	6109	Del Exterior	-
		INTERES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	
		RELACIONADAS	
	6111	Locales	-
	6113	Del Exterior	-
		NO RELACIONADAS	
	6115	Intereses con Instituciones Financieras- Locales	-
	6117	Intereses con Instituciones Financieras- Del Exterior	-
		INTERESES DEVENGADOS CON TERCEROS	
		RELACIONADAS	
	6119	Intereses devengados con terceros No Relacionados-Locales	
	6121	Intereses devengados con terceros No Relacionados-Exterior	-
		NO RELACIONADAS	
	6123	Intereses Devengados con terceros No relacionados -Locales	-
	6125	Intereses Devengados con terceros No relacionados -Exterior	-

		Intereses implícitos de devengados por acuerdos que constituyen efectivamente un transacción de	
	6127	**cobro diferido**	-
	6129	Otros	-
	6131	Ganancia por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos con método de participación	-
	6133	Otros	-
	6135	Ganancia neta procedentes de actividades discontinuadas	-
		TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	-

	6999	**TOTAL INGRESOS**	-

49 **COSTOS Y GASTOS** dic-19

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
		COSTOS DE VENTAS	
	7001	**Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo**	
	7004	Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	
	7007	Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	
	7010	**(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo**	
	7013	Inventario inicial de materia prima	-
	7016	Compras netas locales de materia prima	-
	7019	Importaciones de materia prima	-
	7022	**(-) Inventario final de materia prima**	-
	7025	Inventario inicial de productos en proceso	-
	7028	(-) Inventario final de productos en proceso	-
	7031	Inventario inicial productos terminados	-
	7034	**(-) Inventario final de productos terminados**	-
	7037	(+-) Ajustes	-
		GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-
	7040	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-
	7043	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	-
	7046	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-
	7049	Honorarios, profesionales y dietas	-
	7052	Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales	-
	7055	**Jubilación patronal**	
	7058	**Desahucio**	
	7061	otros	-
		GASTOS POR DEPRECIACIONES	
	7064	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada	-
	7067	**Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada**	-
	7070	Del costo histórico de propiedades de inversión	-
	7073	Del costo histórico para exploración y evaluación de R. minerales	-
	7076	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad planta y equipo	-
	7079	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad de inversión	-
	7082	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos para exploración de R. Naturales	-
	7085	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros-	-
	7088	Del costo - De activos biológicos	
	7091	Otras depreciaciones	-
		GASTOS POR AMORTIZACIONES	-
	7094	Del costo históricos de activos intangibles	
	7097	Del costo históricos de activos para exploración y evaluación de recurso R Minerales	-
	7100	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos intangibles	-
	7103	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos para exploración de R. Minerales	-
	7106	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros	-
	7109	Otras amortizaciones	-
		PERDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR	-
	7115	**Gasto Valor neto de inventarios-costo**	
	7124	De propiedad planta y equipo	-
	7127	De activos intangibles	-
	7139	Otras,	-
		GASTOS DE PROVISIONES	-
	7142	**Por garantías**	
	7145	por desmantelamiento	-
	7160	Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	-
	7163	Otros	-
		PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	-
	7166	Relacionadas	-
	7169	No relacionadas	
		OTROS GASTOS	

	7178	**Consumo de combustible**	-
	7190	Suministros herramientas materiales y repuestos	-
	7196	Mantenimiento y reparaciones	-
	7199	Mermas	-
	7202	Seguros y reaseguros primas y cesiones	-
	7205	Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	-
	7208	Impuestos contribuciones y otros	-
	7211	Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas Locales	-
	7214	Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas del exterior	-
	7217	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales	-
	7220	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales	-
	7223	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- Relacionados Locales	-
	7226	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- Relacionados del exterior	-
	7229	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados Locales	-
	7232	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados del exterior	-
	7235	Instalación organización y similares	-
	7238	IVA que se carga al costo o gasto	-
	7241	Servicios públicos	-
	7247	Otros	
	7991	**TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS**	-

50 **GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION** **dic-19**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	7038	(+/-) Ajustes	-
		GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	
	7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-
	7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	-
	7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-
	7050	Honorarios, profesionales y dietas	
	7053	Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales	
	7056	**Jubilación patronal**	
	7059	**Desahucio**	
	7062	Otros	
		GASTOS POR DEPRECIACIONES	
	7065	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada	
	7068	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	
	7071	Del costo histórico de propiedades de inversión	
	7074	Del costo histórico para exploración y evaluación de recurso minerales	
	7077	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad planta y equipo	
	7080	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad de inversión	
	7083	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos para exploración de R. Naturales	
	7086	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros	
	7089	Del costo- De activos biológicos	
	7092	De - Otras depreciaciones	
		GASTOS POR AMORTIZACIONES	
	7095	Del costo históricos de activos intangibles	
	7098	Del costo históricos de activos para exploración y evaluación de Minerales	
	7101	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos intangibles	-
	7104	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos para exploración de R. Minerales	-
	7107	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros	-
	7110	Otras amortizaciones	-
		PERDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR	
	7113	**Gasto para Provisión incobrables**	
	7116	**Gasto valor neto de realización- inventarios**	
	7119	De activos no corrientes mantenidos para la venta	
	7122	De activos biológicos	
	7125	De propiedad planta y equipo	
	7128	De activos intangibles	
	7131	De propiedad de inversión	
	7134	De activos de exploración y evaluación de recursos minerales	
	7137	De inversiones no corrientes	
	7140	Otras	
		GASTOS DE PROVISIONES	
	7143	Por garantías	
	7146	por desmantelamiento	
	7149	Por contratos onerosos	

	7152	Por restauraciones de negocios	
	7155	Por reembolsos a clientes	
	7158	Por litigios	
	7161	Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	
	7164	Provisiones-Otros	
		PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	
	7167	Pérdida en venta de Activos Relacionadas	
	7170	**Pérdida en venta de Activos No relacionadas**	
		OTROS GASTOS	
	7173	Promoción y publicidad	
	7176	Transporte	
	7179	Consumo de combustible y lubricantes	
	7182	Gastos de viaje	
	7185	Gastos de gestión	
	7188	Arrendamiento operativo	
	7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	
	7194	Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	
	7197	Mantenimiento y reparaciones	
	7200	Mermas	
	7203	Seguros y reaseguros primas y cesiones	
	7206	Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	
	7209	Impuestos contribuciones y otros	
	7212	Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas Locales	
	7215	Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas del exterior	
	7218	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales	
	7221	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Exterior	
	7224	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- Relacionados Locales	
	7227	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- Relacionados del exterior	
	7230	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados Locales	
	7233	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados del exterior	
	7236	Instalación organización y similares	
	7239	IVA que se carga al costo o gasto	
	7242	Servicios públicos	
	7245	Pérdidas por siniestros	
	7248	Otros	
		TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	-

51 **GASTO FINANCIEROS Y OTROS GASTOS NO OPERACIONALES** **dic-19**

GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
	7251	Arrendamiento mercantil Relacionadas - Locales	-
	7254	Arrendamiento mercantil Relacionadas- Del exterior	-
	7257	Arrendamiento mercantil NO Relacionadas Locales	-
	7260	Arrendamiento mercantil NO Relacionadas- Del exterior	-
	7263	**Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- Relacionadas locales**	-
	7266	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- Relacionadas del exterior	-
	7269	**Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales**	
	7272	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas del exterior	-
	7275	Intereses con instituciones financieras-Relacionadas Locales	-
	7278	Intereses con instituciones financieras-Relacionadas Del exterior	-
	7281	**Intereses con instituciones financieras - NO-Relacionadas Locales**	-
	7284	Intereses con instituciones financieras- NO- Relacionadas Del exterior	-
	7287	**Intereses pagados a terceros-Relacionados Locales**	-
	7290	Intereses pagados a terceros-Relacionados Del exterior	-
	7293	**Intereses pagados a terceros-NO-Relacionados Locales**	-
	7296	Intereses pagados a terceros-NO-Relacionados Del exterior	-
	7299	Reversión del descuento de provisiones que fueron reconocidas a su valor presente	-
	7302	**Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen una transacción financiera diferido**	-
	7305	Otros	-
	7308	Pérdidas por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos	-
	7311	Otros	
	7314	Pérdidas netas procedentes de actividades discontinuadas	-
		TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	-

	7992	**TOTAL GASTOS**	-

53

CONCILIACION TRIBUTARIA

dic-19

	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD
	801/802	**Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta**	-
	.096	(-) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos costos de venta	-
	.097	(+)Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos c venta	-
	.098	**(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores**	-
		DIFERENCIAS PERMANENTES	
	803	(-) Participación a trabajadores	-
	804	(-) Dividendos Exentos y efectos por método de participación -valor patrimonial-campos- 6024-6026-6132	-
	805	(-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	-
	806	(+) Gastos no Deducibles Locales	
	807	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-
	808	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto del impuesto a	-
	809	(+) Participación a Trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-
	810	(-) Deducciones adicionales(Incluye Incentivos a la Ley de Solidaridad)	-
	811	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-
	812	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-
	813	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único	-
		GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS - IMPUESTOS DIFERIDOS	
	814-815	Por valor neto realizable de inventarios	-
	816-817	Por pérdidas esperadas en contratos de construcción	-
	818-819	Por costos estimados de desmantelamiento	-
	820-821	Por deterioro del valor de propiedad planta y equipo	-
	822-823	Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento y jubilación patronal)	-
	824-825	Por Contratos de Construcción	-
	826-827	Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	-
	828-829	Por medición de activos biológicos- Ingresos	-
	830-831	Por medición de activos biológicos- Pérdidas costos y gastos	-
	833	Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	
	834-835	Por otras diferencias temporarias	-
		NETO REVERSION (Casilleros 815-831)	-
	835-839	**Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)**	-
	849	**Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR**	-
		(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	-
		(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-
		(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-
		(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	-

COMPAÑÍA CA&CH CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía CA&CH CIA.LTDA.: Está legalmente constituida en el Ecuador, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Segundo de Rumiñahui, Dra. María Elena Sánchez, el veinte y ocho de diciembre del dos mil dieciocho, debidamente inscrita ante el Registrador Mercantil de Quito el dos de enero del dos mil diecinueve.

OBJETO SOCIAL: La compañía tendrá por objeto dedicarse a la actividad construcción de todo tipo de edificios residenciales: casas familiares individuales, edificios multifamiliares, incluso edificios de alturas elevadas, viviendas para ancianatos, casas para beneficencia, orfanatos, cárceles, cuarteles, conventos, casas religiosas. incluye remodelación, renovación o rehabilitación de estructuras existentes.; así como también podrá ejecutar las actividades: construcción de todo tipo de edificios no residenciales: edificios de producción industrial, ej. fábricas, talleres, plantas de ensamblaje, hospitales, escuelas, edificios de oficinas, hoteles, almacenes, centros comerciales, bodegas, restaurantes, observatorios, iglesias, museos, aeroportuarios, portuarios y edificios de estaciones de buses, trolebuses, tren, incluso estacionamientos subterráneos, de instalaciones deportivas interiores techadas etcétera. incluye remodelación, renovación o rehabilitación de estructuras existentes construcción de carreteras, calles, carreteras, y otras vías para vehículos o peatones subdivisión (lotización) de tierras con mejora (por ejemplo, construcción de carreteras, infraestructura de suministro público, etcétera).actividades de agentes y corredores inmobiliarios actividades de diseño de ingeniería y consultoría de ingeniería para gestión de proyectos relacionados con la construcción otras actividades de diseño y asesoría de ingeniería alquiler de grúas con operador y otros equipos de construcción que no pueden asignarse a un tipo de construcción específico con operario alquiler con fines operativos de maquinaria y equipo para la construcción e ingeniería civil sin operadores: camiones grúa, andamios y plataformas de trabajo, sin montaje ni desmantelamiento construcción de puentes y viaductos fabricación de estructuras de metal marcos o armazones para construcción y partes de esas estructuras: torres, mástiles, armaduras, puentes, etcétera; marcos industriales de metal: marcos para altos hornos, equipos de elevación y manipulación, etcétera., entre otras actividades que se encuentran dentro de los estatutos sociales de la compañía.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: En la provincia de Pichincha, Cantón Quito, Abel Gilbert N28 Sebastián de Benalcázar.

DOMICILIO FISCAL: Quito- Ecuador con Ruc.1792935741001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

2.1. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades **(NIIF para PYMES)**, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas en Ecuador, La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan, en la preparación de los presentes Estados Financieros que se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables de la Compañía.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados por la Administración para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.

- En la Nota N° 3: **"Principios, políticas contables y criterios de valoración"**, se revelan los principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en éstos Estados Financieros y en sus Notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera (moneda funcional). Los Estados Financieros se expresan en unidades monetarias (Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en éstos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.
En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
2. La vida útil de las propiedades, planta y equipo
3. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activo
4. Reconocimiento de Jubilación Patronal y Desahucio

2.4. 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 periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de estos Estados Financieros de la compañía correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros son clasificados en el pasivo, cuando aplique.

3.2. Activos y Pasivos Financieros

Clasificación

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y Medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar. Los pasivos financieros se clasifican en la categoría de "Otros Pasivos Financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los

activos o contrataron los pasivos la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de "Otros Pasivos Financieros", cuyas características se explican a continuación:

Préstamos y cuantas por cobrar. - representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, porque sus vencimientos son menores a 12 meses.

Otros pasivos financieros. - representados en el estado de situación financiera por cuentas y documentos por pagar, otras cuentas por pagar y préstamos de Instituciones Financieras. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimientos mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medicación Inicial

Los activos y Pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias o pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la compañía valoriza los mismos como se detalla a continuación:

Medición posterior

Préstamos y cuentas por cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Clientes: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta y servicios, en el curso normal de su operación. Si se espera cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentarán como activos no corrientes. Estas cuentas

se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues no generan intereses y se recuperan a corto plazo.

Las ventas se realizan en condiciones normales de cobro, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales, no tienen intereses, se asume que no tienen componente de financiación cuando las ventas se hacen en un periodo corto de cobro, lo que está en línea con la práctica de mercado y las políticas de cobro de la compañía, por lo tanto, las cuentas por cobrar se registran al precio de factura.

Otras cuentas por cobrar: Estas cuentas corresponden principalmente a los préstamos a empleados que se liquidan a corto plazo y no generan intereses por lo cual se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

Pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Cuentas y documentos por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso norma de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son cancelados hasta 60 días.

Préstamos bancarios: Se registran inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas con la institución bancaria.

Deterioro de activos financieros

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos

el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales.

3.3. Inventarios

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

Medición Inicial. - Los inventarios se miden por su costo; el cual incluye: precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Medición posterior: Deterioro del valor de los inventarios, la compañía evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes, en estos casos la compañía mide el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y que reconozca una **Pérdida por deterioro del valor.**

Método de costo: La Compañía valora sus inventarios por el método del costo promedio ponderado

3.4. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario: 12% de IVA en compras e IVA retenido, Retenciones de Impuesto a la Renta del año corriente y de ejercicios anteriores, Anticipo de Impuesto a la Renta, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.5. Propiedad, Planta y Equipo

- **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil	%
Instalaciones	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinarias y Equipos	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

3.6.Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización si existiere.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

3.7. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.
Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.8. Obligaciones con Instituciones Financieras

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por 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 periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.9. Provisiones

Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la compañía, a futuro, tenga que desprenderse de recursos. Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los Estados Financieros. (En caso de aplicar)

3.10. Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales

- **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar 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 nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. (Para el 2019, 22% y para el 2018, 22%), la cual se reducen al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

- **Impuestos diferidos**

El Impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros y las bases fiscales correspondientes, utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de 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, en los casos que aplique.

En las reformas a la ley y reglamento para el ejercicio 2015, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos en los casos y condiciones que establezca el reglamento.

3.11. Beneficios a los trabajadores

Beneficios de corto plazo. - Corresponden principalmente a:
Participación a trabajadores en las utilidades que se calculan en función del 15% de la utilidad contable anual antes de impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

Vacaciones: Que se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldo, se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente.

Beneficios de largo plazo. - jubilación patronal y desahucio, la Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las Leyes vigentes, en los casos de determinación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificar al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual y por cada uno de los años de servicio prestado a la misma Compañía o empleador, este beneficio de denomina desahucio.

La Compañía determina anualmente las provisiones para jubilación patronal y desahucio con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los costos y gastos (Resultados) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa anual equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a otros resultados integrales.

Al cierre del año las provisiones cubren a todos los empleados que se encontraban trabajando para la Compañía.

3.12. Reserva Legal

La Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad liquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizado en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

3.13. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

3.14. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.15. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.16. Estimaciones y Criterios contables críticos

La preparación de Estados Financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos Estados Financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la compañía se encuentra basados en la experiencia histórica e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieran un alto grado de juicio por parte de la Administración,

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la compañía, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada de ser relevante.

3.17. Principio de Negocio en Marcha

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.18. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

b. Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presenta como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones financieras de prestigio.

c. Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activo o pasivos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

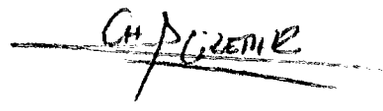
d. Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidado entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía, la Compañía monitorea mensualmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financiera y mantienen una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

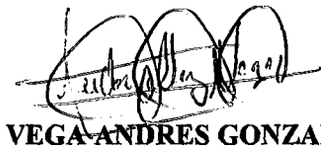
4. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus Notas.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos con la aprobación del Gerente de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta de Accionistas para su aprobación definitiva.



CHIQUIN REINOSO DAYANA LIZETH
GERENTE
C.C. 1717549735



NÚÑE VEGA ANDRES GONZALO
CONTADOR
RUC: 1723400436001