

AMAZONSUPPLY CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

NOTA 1. RESUMEN DE OPERACIONES Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

1.1 INFORMACIÓN GENERAL

La compañía AMAZONSUPPLY CIA.LTDA., fue constituida mediante escritura pública el 10 de julio 2019, en la ciudad de Quito e inscrita en el Registro Mercantil el 12 de julio 2019.

Su actividad principal es la venta al por mayor de diversos productos sin especialización.

La compañía, al 31 de diciembre del 2019, presenta una utilidad neta por US\$5,052.02. A la fecha de este informe, la Administración no tiene razones para creer que los socios no continuarán soportando financieramente a la Compañía.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

1.2 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) BASES DE PRESENTACION

Bases de presentación y revelación.- Los estados financieros de AMAZONSUPPLY CIA.LTDA., han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado, de Cambios en el Patrimonio y de Flujo de Efectivo por el año terminado al 31 de diciembre 2019 y sus respectivas notas.

Estos estados financieros son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).

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

b) JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de juicios y estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estos juicios y estimaciones 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. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, la gerencia ha utilizado los mejores juicios, aparte de aquellos que implican estimaciones, que tiene un efecto significativo en los valores reconocidos en los estados financieros.

Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

c) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprenden el efectivo en caja chica, cuentas corrientes y de ahorros bancarias de libre disponibilidad.

d) ACTIVOS FINANCIEROS

Documentos y Cuentas por cobrar y Otras cuentas por cobrar.- Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. AMAZONSUPPLY CIA.LTDA. concede un período de crédito promedio sobre la venta de bienes de 30 a 60 días.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

e) IMPUESTOS

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año o en base al anticipo mínimo de acuerdo a la normativa tributaria vigente, La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

Impuestos diferidos.- El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporales a la fecha del balance general entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores libro para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, pérdidas tributarias a compensar, entre otras, en la medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad imponible contra las cuales las diferencias temporales deducibles pueden ser utilizadas. Los pasivos por impuesto diferido son reconocidos generalmente para todas las diferencias temporales imponibles

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

f) PASIVOS FINANCIEROS

Pasivos financieros medidos al costo amortizado.- Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción.

Préstamos.- Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

Baja de un pasivo financiero.- Los pasivos financieros son dados de baja por AMAZONSUPPLY CIA.LTDA., cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado.

g) PATRIMONIO

El estado de cambios en el patrimonio incluye:

- El valor del capital accionario y el resultado del ejercicio.

h) INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que AMAZONSUPPLY CIA.LTDA. pueda otorgar.

Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios.- Los ingresos ordinarios provenientes de la prestación de servicios son reconocidos por AMAZONSUPPLY CIA.LTDA., cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, esto implica que la entidad ya no controla, no administra, ni retiene el bien o servicio. Adicionalmente, se espera obtener beneficios económicos de la transacción y el importe de estos beneficios, así como el de los costos incurridos en la transacción, se puede medir de forma fiable.

i) COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento.

NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo, se componen de lo siguiente:

AMAZONSUPPLY CIA.LTDA.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

NOTA 2
AL 31 DE DICIEMBRE
2019 2018
USD

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,441.95	0.00
TOTAL	1,441.95	0.00

Este valor está conformado por el Banco del Produbanco con Cta. Cte No. 02005264010, el mismo que sirve para realizar las operaciones de la empresa.

NOTA 3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Los documentos y cuentas por cobrar corrientes comprenden lo siguiente:

AMAZONSUPPLY CIA.LTDA.**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES**

NOTA 3
AL 31 DE DICIEMBRE
2019 2018
USD

CLIENTES LOCALES	<u>22,000.33</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	22,000.33	0.00

La empresa extiende crédito a sus clientes hasta 30 días contados a partir de la fecha de emisión de las respectivas facturas.

NOTA 4. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Está comprendido de la siguiente manera:

AMAZONSUPPLY CIA.LTDA.**IMPUESTOS ANTICIPADOS**

NOTA 4

AL 31 DE DICIEMBRE
2019 2018
USD

RETENCIONES EN LA FUENTA IMPTO RENTA	<u>198.20</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	198.20	0.00

NOTA 5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Un resumen de las cuentas por pagar comerciales es el siguiente:

AMAZONSUPPLY CIA.LTDA.
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

NOTA 5
AL 31 DE DICIEMBRE
2019 2018
USD

PROVEEDORES LOCALES	9,588.46	0.00
TOTAL	9,588.46	0.00

NOTA 6. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Está conformado por:

AMAZONSUPPLY CIA.LTDA.
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

NOTA 6
AL 31 DE DICIEMBRE
2019 2018
USD

OTROS POR PAGAR	8,200.00	0.00
TOTAL	8,200.00	0.00

El principal rubro corresponde al dinero prestado por María José Arellano.

De acuerdo a lo establecido por la Ley Tributaria, el cálculo del Impuesto a la Renta es con la tarifa establecida 22%.

NOTA 7. PATRIMONIO

El Patrimonio está conformado de la siguiente manera:

AMAZONSUPPLY CIA.LTDA.
PATRIMONIO

NOTA 7
AL 31 DE DICIEMBRE
2019 2018
USD

CAPITAL SUSCRITO	800.00	0.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	5,052.02	0.00
TOTAL	5,852.02	0.00

Al 31 de diciembre el Capital social está constituido por 800 participaciones pagadas, con un valor nominal de US\$1,00 cada una, lo que da un valor de US\$800.00.

NOTA 8. INGRESOS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

AMAZONSUPPLY CIA.LTDA.
INGRESOS

NOTA 8
AL 31 DE DICIEMBRE
2019 2018
USD

S-GRAVADOS CON TARIFA DIFERENTE 0%	19,820.12	0.00
TOTAL	19,820.12	0.00

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a los ingresos provenientes de la actividad que realiza la empresa.

NOTA 9. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos al 31 de diciembre del 2019 se resumen así:

AMAZONSUPPLY CIA.LTDA.
COSTOS Y GASTOS

NOTA 9
AL 31 DE DICIEMBRE
2019 2018
 USD

COSTOS	14,735.90	0.00
GASTOS	32.20	0.00
	14,768.10	0.00

Los costos y gastos corresponden a su debido ingreso.

NOTA 10 . CÁLCULO IMPUESTO A LA RENTA

El cálculo se realizó de la siguiente manera:

AMAZONSUPPLY CIA.LTDA.
CÁLCULO IMPUESTO A LA RENTA

NOTA 10
AL 31 DIC 2019

CÁLCULO IMPUESTO A LA RENTA

UTILIDAD CONTABLE	5,052.02
(-) DEDUCCION MICROEMPRESA	(11,310.00)
PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN	6,257.98

NOTA 11. EVENTOS SUBSECUENTES

La Organización Mundial de la Salud el 11 de marzo de 2020 declaro una pandemia global producida por el COVID-19. Desde esa fecha el Ecuador adopto medidas entrando en Estado de Emergencia Sanitaria para frenar la expansión de estos brotes. Consecuentemente el 16 de marzo del mismo año el Presidente de la República y por las condiciones sanitarias existentes hasta esa fecha, decreto un estado de excepción nacional como medidas para prevenir la transmisión del virus incluyendo entre otras disposiciones:

- Decretar un toque de queda nacional con horarios específicos limitando el movimiento de personas.

- Restringir los vuelos y otros viajes nacionales e internacionales, transporte de personas intercantonales e interprovinciales.
- Restricción vehicular.
- Suspensión de actividades laborales, entre otras medidas que se van adaptando conforme evoluciona la propagación del virus.

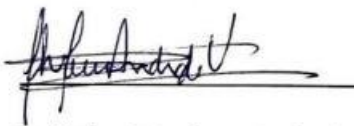
Esto presenta y posiblemente a futuro presentará impactos en empresas y negocios principalmente de sectores como el turismo, transporte, comercio minorista, servicios y entretenimiento, así como a las cadenas de suministro y la producción de bienes en todo el mundo, previendo una disminución importante de la actividad económica.

Actualmente no es posible cuantificar los posibles efectos de esta pandemia, el que podría ser material sobre los estados financieros futuros.

No se han producido otros hechos posteriores entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros.

NOTA 12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido emitidos con la autorización de la gerencia y serán puestos a consideración de la Junta General de Socios para su aprobación definitiva. La Gerencia considera que los estados financieros serán aprobados por los miembros del directorio y socios sin modificaciones.



Christian Esteban Andrade
Gerente General



Rosa Encalada
Contadora