

**NEW YORKER S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**EXPEDIENTE 3342-58**



## **DESCRIPCION DEL NEGOCIO**

New Yorker S. A. es una empresa constituida el 31 de Octubre de 1958, mediante escritura pública autorizada por el Notario Dr. Gustavo Falconí Ledesma, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 28 de Noviembre del mismo año bajo la razón social Importadora y Distribuidora New Yorker de Guayaquil S.A., y la reforma que modifica su denominación está contenida en la escritura pública protocolizada ante el Notario Dr. Cesario Condo el 30 de Noviembre de 1993. Actualmente sus oficinas e instalaciones se encuentran ubicadas en esta ciudad, en el parque Empresarial Colón, edificio corporativo 3, piso 3, oficina 303, la actividad principal actual de la compañía New Yorker S.A. es la importación, y distribución de productos farmacéuticos, cosméticos, higiénicos y hospitalarios.

## **PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

La Compañía presenta sus Estados Financieros en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria (u.m.) del Ecuador, en idioma castellano y de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) vigentes, conforme a lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 del 2008.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere que la Administración realice estimaciones y supuestos inherentes a la actividad económica de la empresa, para así determinar la valuación y presentación de ciertas partidas que forman parte de los estados financieros. Esto se debe a que los PCGA difieren en ciertos aspectos de las NIIF. La Administración señala que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales pueden llegar a diferir en algún momento de sus efectos finales.

Bases de preparación. - Los estados financieros de **NEW YORKER S. A.** comprenden: los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2019.

Estimaciones y juicios contables. - Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en el cual se revisa la estimación y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto los periodos actuales como futuros.

### **1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Incluye activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden convertir fácilmente en efectivo en un plazo no mayor a 3 meses y que están disponibles para su utilización, para el pago de obligaciones contraídas por la empresa.



		2019	2018
<b>Caja</b>			
	Guayaquil	1,300.00	1,250.00
	Caja Chica	\$ 1,000.00	\$ 1,000.00
	Quito		
	Caja Chica	\$ 300.00	\$ 250.00
<b>Bancos</b>			
	Bancos Nacionales	\$ 3,357.04	\$ 4,852.99
	Bancos del Exterior	\$ 3,063.06	\$ 2,768.54
		\$ 293.98	\$ 2,084.45
<b>Total, Caja y Bancos</b>		<b>\$ 4,657.04</b>	<b>\$ 6,102.99</b>

#### **Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar**

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registrados a su valor razonable y posteriormente medidos al costo amortizado. Por tener cartera de alta recuperación, la Provisión por incobrabilidad se ha analizado la cartera de acuerdo con su deterioro o grado de morosidad.

## **2.CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Una vez finalizado el año 2019, este rubro presenta un saldo de US\$189.027,35 el cual se desglosa como sigue al pie:

		2019	2018
Cuentas por cobrar clientes	2.1	191,878.51	324,848.32
(-) Provisión Ctas. Incobrables	2.2	-2,851.16	-2,851.16
<b>Total, Cuentas por Cobrar</b>		<b>189,027.35</b>	<b>321,997.16</b>

**2.1** El desglose de los \$191.878,51 por ciudad de las cuentas por cobrar clientes es el siguiente:



	2019	2018
Cientes Guayaquil	115,831.11	199,204.60
Cientes Quito	76,047.40	125,643.72
Total, Cuentas por Cobrar Clientes	<b>191,878.51</b>	<b>324,848.32</b>

Adicional el desglose por tipo de cliente de las cuentas por cobrar es el que sigue:

	2019	2018
Farmacéuticos	32,694.70	46,720.05
Autoservicios	6,990.71	7,677.78
Mayorista/Detallista	8,853.23	12,467.50
Hospitales, Clínicas y Disp.Hosp.	5,464.03	30,840.70
Dispensarios Farmacéuticos	137,875.84	227,142.29
Total, Cuentas por Cobrar Clientes	<b>191,878.51</b>	<b>324,848.32</b>

**2.2 Provisión Cuentas Incobrables.-** El movimiento en el año de la cuenta Provisión para Cuentas Incobrables es el que se presenta a continuación:

**Ajuste Exceso/Disminución Provisión.-** Se procedió a hacer ajuste a la provisión de cuentas incobrables de Guayaquil y Quito, acorde al análisis que hizo la gerencia acerca de la factibilidad de cobro del total de clientes vigente.

	2019
(-) Provisión Ctas. Incobrables	
Saldo a enero 1	\$ 2,851.16
Baja de Cartera Guayaquil	
Ajuste Exceso/Disminución Provisión	
Saldo al 31 diciembre 2019	<u>\$ 2,851.16</u>



		2019	2018
Valores por debitar	2.3	39,578.60	18,461.48
Valores por debitar SIEGFRIED		17.41	1,198.02
Cuentas por cobrar empleados	2.4	8,354.01	30,650.65
Anticipo Proveedores	2.5	12,312.86	22,637.06
Anticipo Dividendos	2.6	91,539.76	91,539.76
Otras cuentas por cobrar	2.7	1,494,893.24	1,613,532.19
Otras Varias	2.8	98,564.37	232,519.79
Total Cuentas por Cobrar Corrientes		<b>1,745,260.25</b>	<b>2,010,538.95</b>

**2.3** Corresponde básicamente al saldo por cobrar diversos y ajuste a favor de la compañía.

**2.4** Corresponde valores por concepto de préstamos o valores cargados a empleados.

**2.5** Corresponde valores entregados a proveedor por concepto de algún trabajo o servicio.

**2.6** Corresponde a dineros entregados al accionista Carlos Luis Trujillo de anticipo de Dividendos, y efectuadas las retenciones correspondientes, pero la empresa no ha podido generar utilidad para cobrar este valor.

**2.7** Corresponde a valores entregados a terceros por rebajarse en el año 2020, algunos de los mismos están respaldados con pagares.

**2.8** Corresponde a atrás cuentas por cobrar varias a nombre Cristina Trujillo, Carlos Trujillo Ycaza, Carlos Luis Trujillo, entre otros)

		2019	2018
IVA Crédito Tributario	2.9	8,981.60	6,363.89
Crédito Tributario Renta	2.10	5,361.21	39,084.13
Seguros pagados por anticipado	2.11	11,805.80	20,605.02
Total, Impuestos Anticipados		<b>26,148.61</b>	<b>66,053.04</b>

**2.9** Corresponde básicamente a créditos en IVA a favor de la empresa y sea en factor proporcional, o 100%, y crédito por retenciones de IVA de retenidas de clientes.

**2.10** Corresponde al saldo de retenciones en la fuente retenidas de clientes no cubiertas en el pago del impuesto y convertidas en crédito tributario.

**2.11** Corresponde al pago pólizas de seguros por diversos motivos por el giro del negocio y otros amortizables.



## ACTIVOS NO CORRIENTES/LARGO PLAZO

		2019	2018
Wind Chemis Advisors Ltda.	2.12	1,235,000.00	1,235,000.00
Leonidas Ortega	2.13	424,000.00	424,000.00
Solarium	2.14	986,489.75	986,489.75
Depósitos en Garantía		6,544.07	1,800.00
Jimmy Zavala	2.15	178,000.00	
M. Sol	2.15	400,000.00	
A. Ontaneda	2.15	350,000.00	
Total, Cuentas por Cobrar No corrientes		<b>3,580,033.82</b>	<b>2,647,289.75</b>

**2.12** Corresponde a cuentas por cobrar por ventas de acciones a la empresa Wind Chemis Advisors, mediante contrato de Compraventa de acciones celebrado el 5 de Mayo del 2011, la totalidad de 20.000 acciones por \$ 3.985.000,00, al cierre del año 2019 \$1.235.000,00 Neto.

**2.13** Esta cuenta por cobrar fue concebida para una futura negociación, pero actualmente estamos a la expectativa que se cobre este valor, por cuanto no se han concretado ninguna negociación, los documentos que respaldan esta deuda han comenzado a vencer. New Yorker le dio a Leónidas Ortega considerando que se habían dado las garantías suficientes para cubrir los valores que serían objeto del préstamo (se entregaron pagares en garantía), actualmente se encuentra en demanda.

**2.14** Esta cuenta por cobrar fue concebida para una futura negociación, pero actualmente ha sufrido deterioro en su valor, por cuanto entró a proceso de liquidación. SOLARIUM nos dió un estudio financiero y de mercado de cómo podría evolucionar el negocio, analizado todos estos puntos New Yorker decidió elaborar un contrato de mutuo con garantías aprobando el préstamo, actualmente se encuentra en demanda.

**2.15** Corresponde a otros préstamos a largo plazo, se espera se regularice en el transcurso del 2020 de los cuales A. Ontaneda se encuentra en demanda.

### 3. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el más bajo. El método de valoración utilizado es el promedio.

El costo de adquisición de las materias primas comprende el valor de la compra, los derechos de importación, transporte, otros impuestos y los costos directamente atribuibles a la adquisición de los mismos. Los productos en proceso y terminados son valorados al costo de transferencia determinados en las diversas etapas de fabricación hasta su total terminación, incluidos los cargos directos e indirectos correspondientes.

Los saldos de los rubros no exceden el valor neto realizable, el cual representa el precio de



venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

Los inventarios en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la importación.

	2019	2018
Mercaderías	137,088.50	346,296.14
Producción	155,069.84	317,736.17
Mercaderías en Tránsito	10,388.28	294.62
Total, Inventarios	<b>302,546.62</b>	<b>664,326.93</b>

#### 4. Propiedades y Equipos

##### Medición en el Momento del Reconocimiento

Las propiedades y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y en dólares norteamericanos. El costo comprende el precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación, su puesta en marcha de acuerdo a lo dispuesto en la Norma Internacional de Contabilidad No. 16 (NIC 16).

Las partidas de propiedades y equipo representan una porción importante de los activos totales que posee la Compañía, por lo que resultan significativas en el contexto de su posición financiera.

##### Medición Posterior al Reconocimiento: Modelo del Costo

Luego del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se cargan al resultado del ejercicio en el período en el que se producen.

##### Medición Posterior al Reconocimiento: Modelo de Revaluación

Después del reconocimiento inicial, los terrenos, edificios, maquinarias y equipos son presentados a sus valores revaluados (valores razonables en el momento de la revaluación), los cuales fueron determinados por el perito calificado, Ing. Francisco García, cuyo informe utilizaba el Método de Homogenización de Factores para los terrenos y el Método de Costo o Reposición para los vehículos y equipos, este último método da a conocer el Valor Razonable del bien a partir del valor de reposición, el cual se ve afectado por el tiempo de uso y el estado del bien.

Cualquier incremento en la revaluación de los terrenos, edificios, y equipos se reconocerá en otro resultado integral y se acumulará en el patrimonio bajo el nombre de Reserva por Revaluación (de propiedades), excepto si se revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados. Las frecuencias de las revaluaciones dependerá de



los cambios que experimenten los Valores Razonables de estos activos, es decir, cuando el valor razonable del activo revaluado difiera significativamente de su importe en libros, caso contrario no será necesaria.

El saldo de la revaluación de los terrenos, edificios y equipos que se encuentran en el patrimonio será transferido directamente a resultados acumulados, cuando se produce la baja en cuentas del activo. Sin embargo, en cada ejercicio, una porción de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado por la Compañía. Para este caso, el importe de la reserva transferida será igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado del activo y la calculada según su costo original. Las transferencias desde las cuentas de reserva de revaluación a utilidades acumuladas no pasan por el resultado del período.

#### Métodos de Depreciación, Vidas Útiles y Valores Residuales

El costo o valor revaluado, de propiedades, y equipos se deprecia en base al método de línea recta sobre los años de vida útil. La vida útil estimada y el método de depreciación serán revisados año a año.

Las principales partidas de propiedades, y equipos y sus respectivas vidas útiles se detallan a continuación:

Propiedad-planta o Equipo	Vida Útil Años	% Depreciación
Edificios	20	5%
Instalaciones	10	10%
Maquinarias y Equipos	10	10%
Vehículos	5	20%
Muebles y Enseres	10	10%
Equipo Computación	3	33%

El valor depreciable de las propiedades, y equipos se determina luego de deducir el valor residual del costo de adquisición.



	2019	2018
No Depreciable		
Terrenos	172,064.48	172,064.48
Proyectos en curso		
Depreciable (Neto)		
Propiedades	706,534.51	706,534.51
Equipos	27,043.80	27,043.80
Equipo de Oficina	31,542.69	30,473.05
Equipo de computación	20,551.96	19,151.96
Vehículos	81,199.45	114,851.24
<i>Suman</i>	<b>1,038,936.89</b>	<b>1,070,119.04</b>
(-) Depreciaciones Acumuladas	<b>-283,492.32</b>	<b>-260,362.49</b>
(-) Amortización Acumulada		
Total, Activo Fijo Neto	<b>755,444.57</b>	<b>809,756.55</b>

El movimiento de las cuentas Propiedad, y equipo es el siguiente:

	2019	2018
Saldo 1 de enero 2019	809,756.55	863,447.92
Más (Menos)		
Adiciones, neto por compras	2,469.64	7,805.00
Adiciones Proyectos en curso		
Depreciaciones del año <b>4.1</b>	-23,129.83	-61,496.37
Revaluos		
Venta/Baja de Activo	-33,651.79	
Ajustes/Reclasificaciones		
Saldo al 31 diciembre 2019	<b>755,444.57</b>	<b>809,756.55</b>

**4.1 Depreciación del Año.-** El gasto de depreciación del año ha sido cargado en el estado de resultados integral y su detalle es como sigue:

	2019	2018
Gtos. Deprec. Propiedades	33,245.88	33,245.79
Gtos. Deprec. Equipos	702.48	292.70
Gtos. Deprec. Equipo de Oficina	2,723.37	2,653.08
Gtos. Deprec. Equipo de computación	2,627.52	3,161.92
Gtos. Deprec. Vehículos	-16,169.42	22,142.88
Total, Gasto de depreciación	<b>23,129.83</b>	<b>61,496.37</b>



## 5. INVERSIONES Y DIFERIDOS TRIBUTARIOS

		2019	2018
Acciones en ELECTROQUIL	5.1	125.84	551.14
ACTIVO DIFERIDO	5.2	15,350.15	8,781.48
Total		15,475.99	9,332.62

**5.1** Corresponde a Títulos de acciones compradas a la compañía ELECTROQUIL.

**5.2** Corresponde al activo diferido generado por las provisiones de Jubilación y desahucio.

## 6. PASIVOS CORRIENTE

Representan pasivos financieros que se reconocen a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos; en consecuencia, los préstamos se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los principales pasivos financieros incluyen, cuentas por pagar a proveedores de Materia Prima y de inventarios, materiales y repuestos, obligaciones financieras, tributarias y otros. La Empresa da de baja un pasivo financiero si, expiran, cancelan o la Empresa cumple sus obligaciones.

		2019	2018
Corto Plazo			
Proveedores	6.1	295,526.59	88,641.94
Obligaciones crediticias corto plazo	6.2	123,071.81	235,285.10
Otras cuentas por pagar			
Tarjetas de Crédito	6.3	83,781.67	73,733.08
Otras cuentas por pagar varias	6.4	140,195.86	71,004.88
TOTALES		642,575.93	468,665.00

**6.1** El detalle de los proveedores es el que sigue:



	2019	2018
Proveedores Locales	129,613.78	50,803.66
Proveedores del Exterior	149,820.26	33,155.69
Proveedores Varios	16,092.55	4,682.59
<b>Total, Proveedores</b>	<b>295,526.59</b>	<b>88,641.94</b>

**6.2** Porción corriente de los préstamos bancarios Machala y cuota final Pichincha.

**6.3** Corresponde a los estados de cuenta diciembre 2019 de las Tarjetas Corporativas, a ser canceladas en enero 2020 y diferidos a ser rebajados en el transcurso del año.

**6.4** Corresponde a cuentas por pagar varias por distintos conceptos ya sean estos por proveedores, servicios y bienes, cuyo gasto está contabilizado en el mismo período, pero pendientes de pago.

## 7. OTRAS CUENTAS, PROVISIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR CORRIENTE

Durante la revisión de las provisiones de beneficios sociales, la empresa mantiene política de registrar mensualmente las mismas, y se paga los décimos en las fechas establecidas en el Código de Trabajo vigente.

Con el propósito de que los estados financieros se presenten de acuerdo a la normativa vigente y tanto el gasto como el pasivo presenten saldos reales, la compañía debe registrar anualmente la provisión requerida, con el objeto que no exista desfases que afecten a años posteriores y para que los estados financieros estén presentados de conformidad con NIIF's.

De conformidad con Decreto Ejecutivo 225 del 18 de enero del 2010 (R.O. 123 del 4 de febrero del 2010), reformativo del Decreto 1701. se ha constituido provisiones para los trabajadores

### Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un suceso pasado y puede ser probable que se tenga que desembolsar recursos que generen beneficios económicos para cancelar dichas obligaciones y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión será la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta las incertidumbres.

	2019	2018
Aportes seguridad social iess	13,620.54	6,771.63
Participación trabajadores	4,372.14	14,507.02
Provisiones Beneficios corriente	14,191.10	16,092.49
IVA por pagar y retenciones	11,486.73	19,070.65
Retenciones fuente Renta	5,141.39	5,487.47
Impuesto por pagar S.R.l	5,617.76	70,455.50
<b>Total</b>	<b>54,429.66</b>	<b>132,384.76</b>



**7.1** Es la provisión de los aportes al I.E.S.S correspondientes al mes de diciembre 2019, así como los Préstamos Quirografarios e Hipotecarios.

**7.2** La empresa reconoce un gasto y un pasivo por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, éste beneficio se calcula con la tasa del 15% sobre las utilidades líquidas de acuerdo con las disposiciones legales.

**7.3** Provisiones por pagar, según como se detalla a continuación:

	2019	2018
Provisión Décimo Tercer Sueldo	617.00	1,205.96
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	5,434.41	4,196.65
Provisión Vacaciones	8,139.69	10,689.88
Total	14,191.10	16,092.49

**7.4** Corresponde básicamente al IVA 12% producto de las ventas del mes de diciembre 2019 a ser declarado a Rentas al siguiente mes en el formulario 104, hasta el 18 de enero 2020.

**7.5** Corresponde asimismo a las Retenciones en la Fuente producto de la compra a proveedores por diferentes conceptos a ser declaradas y pagadas al siguiente mes en el formulario 103, hasta el 18 de enero 2020.

**7.6** Corresponde al saldo del convenio de pago del impuesto a la renta por pagar del ejercicio 2018. El impuesto a la renta 2019 a pagar ya se encuentra rebajado en el mismo ejercicio fiscal con el anticipo y las retenciones de clientes.

## 8. PASIVO NO CORRIENTE O A LARGO PLAZO

Provisión para jubilación patronal y Provisión por desahucio. - NEW YORKER S. A., ha realizado el estudio actuarial e Indemnizaciones laborales con la empresa Servicios Actuariales y de Consultoría Actuarial C, Ltda. Realizado con corte al 31 de diciembre del 2019., tal como lo establece la Norma NIC 19.

Los saldos que se muestran consideran las provisiones tanto para los empleados con más de 10 años como los que tienen menos de 10 años; la porción no deducible es considerada en la conciliación tributaria para el cálculo del impuesto a la renta. También se han deducido los pagos entregados a los trabajadores jubilados con más de 10 años de servicio en la empresa.



		2019	2018
Obligaciones crediticias largo plazo	8.1	351,574.42	376,363.61
Reserva para jubilación patronal	8.2	316,249.53	334,337.35
Reserva bonificación desahucio	8.2	28,167.64	31,492.05
Pasivo por impuesto Renta Diferido	8.3	35307.15	
Total		<b>731,298.74</b>	<b>742,193.01</b>

**8.1** Corresponde a la porción largo plazo del préstamo realizado con el Banco Machala a la tasa vigente del Banco Central, para capital de trabajo.

**8.2** Corresponde a las provisiones para jubilación y desahucio, para atender las necesidades de pago a los empleados.

**8.3** Según las NIIF, se creó un pasivo por impuesto Diferido por el efecto de la depreciación por revalorización de 2019 hasta el 2036.

## 9. CUENTAS PATRIMONIALES

		2019	2018
Capital Social	9.1	3,100,329.00	3,100,329.00
Reserva legal	9.2	1,019,411.60	1,018,236.51
Reserva facultativa		32,116.35	32,116.35
Superávit Revaluación Inversiones	9.3	110,315.19	110,315.19
Revalorización de Activos Fijos adopción NIIF		168,039.79	168,039.79
9.3			
Reservas de Capital	9.3	270,107.70	270,107.70
Utilidad del Presente Ejercicio	9.4	11,931.96	11,750.94
Resultados acumulados	9.3	12,007.95	-33,651.69
Valuación propiedad planta y equipo (ORI)	9.5	478,157.81	552,036.69
Ajuste Perdidas actuariales y vacaciones (ORI)		-7,874.49	-29,918.94
9.6			
Total		<b>5,194,542.86</b>	<b>5,199,361.54</b>

**9.1** El Capital Social Representan 3.100.329 acciones ordinarias y nominativas – comunes emitidas con un valor de \$ 1.00 cada una. El desglose es el siguiente:

	Acciones	Valor
Carlos Luis Trujillo	3.100.328,00	\$ 3.100.328,00
María del Carmen Jiménez	1,00	\$ 1,00
	<b>3.100.329,00</b>	<b>\$ 3.100.329,00</b>

**9.2** De acuerdo a lo establecido en la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la



utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**9.3** En el año 2019, como resultados acumulados registra un saldo de US\$560.470,63 luego del siguiente movimiento.

	2019	2018
Superávit por Revaluación de Inversiones	110,315.19	110,315.19
Superávit por Revalorización de Activos Fijos	168,039.79	168,039.79
Reservas de Capital	270,107.70	270,107.70
Total saldos Adopción NIIF 2011 9.3.1	548,462.68	548,462.68
Saldo al 01 Enero 2019 - Utilidad retenidas	-33,651.69	
(+) Transferencia Utilidad Neta 2018	10,575.85	
(-) Dividendos repartidos		
(-) (+) Ajuste por activo diferido	-273.65	
(-) Ajuste por Superav.Reval.Deprec	35,357.44	
Saldo al 31 Diciembre 2019	560,470.63	548,462.68

**9.3.1** De acuerdo a lo establecido en la Resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 publicada el 4 de Abril del año 2011, los saldos acreedores de las Reservas de Capital, Reservas por Donaciones y Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones, generados hasta el año anterior al período de transición de aplicación de las NIIF's deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta de Resultados Acumulados.

La empresa durante el proceso de implementación NIIF en el año 2011/2016, revalorizó los activos fijos: Propiedades, Maquinarias y equipos – vehículos, mediante peritaje del evaluador autorizado de la superintendencia de compañía Ing. Francisco García, por las ventas de algunas de esas propiedades en el 2017, este valor fue reducido considerablemente.

**9.4** Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta registra un saldo de US\$11.931,96 que corresponde a la utilidad del ejercicio, después del 15% de Participación a Trabajadores y demás disposiciones y reglamentaciones de ley para la conciliación tributaria, finalmente aplicado el 25% de Impuesto a la Renta que es la tarifa vigente, adicional de un ingreso por impuesto diferido.



	2019	2018
Utilidad sin participación a trabajadores	29,147.59	96,713.46
Participación Trabajadores	-4,372.14	-14,507.02
Utilidad del ejercicio	24,775.45	82,206.44
Conciliación Tributaria	71,034.16	26,778.72
(+) Gastos No deducibles	71,034.16	26,778.72
(-) Dividendos Exentos		
(+) 15% trabajadores ingresos Exentos		
Utilidad Gravable	95,809.61	108,985.16
Diferencias temporarias		35,125.93
	95,809.61	144,111.09
(-) 25% Impuesto a la Renta	-23,952.40	-36,027.77
IMPUESTO MINIMO		-70,455.50
	71,857.21	37,627.82
Utilidad Contable	823.05	11,750.94
Ingreso por impuesto renta diferido	11,108.91	
	<b>11,931.96</b>	<b>11,750.94</b>

9.5 Producto del estudio del perito valuador del valor razonable de Propiedad, planta y equipo, el ajuste neto del revaluó, se reconoció en Otros Resultados Integrales y

9.6 Producto del estudio de la empresa ACTUARIA sobre la provisión de Jubilación y Desahucio, los ajustes por estimaciones y cambios en la tasa de descuento indican en su informe que se reconozca en Otros Resultados Integrales.

## 10 INGRESOS

	2019	2018
Ventas tarifa 12%-0%	2,043,597.11	2,361,231.89
Otros ingresos	15,540.64	52,976.35
Total Ingresos	<b>2,059,137.75</b>	<b>2,414,208.24</b>

10.1 Durante el año 2019 los ingresos provenientes por las ventas de dispositivos médicos (Nucast/ Gypsona/Tensoplast), desodorantes (Arrid/Ultra) y medicinales (Gamalate), entre otros fue de \$2.043597,11, y otras ventas por \$15.540,64.



## **Reconocimiento de los Ingresos y Costos y Gastos**

El ingreso es reconocido cuando los activos son vendidos al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, considerando los descuentos o rebajas comerciales que la Compañía pueda otorgar y cumpla con cada una de las siguientes condiciones:

- Se transfirió al cliente los riesgos y beneficios significativos derivados de la propiedad de los bienes.
- La Compañía no conserva para si ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.
- El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Adicionalmente, la compañía no recibe ingresos ordinarios procedentes de:

- Contratos de Arrendamiento Financiero.
- Dividendos provenientes de inversiones financieras contabilizadas según el método de participación.
- Contratos de seguros realizados por compañías aseguradoras.
- Cambios en el valor razonable de activos y pasivos financieros, o productos derivados de su venta.
- Cambios en el valor de otros activos corrientes.

Los costos y gastos están relacionados con ingresos del período ya sea directa o indirectamente, y son reconocidos al costo histórico. Se reconocen en la medida en que son incurridos independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

### **CONTINGENCIAS**

Al cierre de los ejercicios económicos terminados el 31 de diciembre del 2019, existen litigios en proceso de juzgamiento, pero no se han realizado provisión ni ajuste alguno, al no existir un alto grado de probabilidad de sus resultados finales, ya sean a favor o en contra

### **HECHOS OCURRIDOS POSTERIORES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.**

De acuerdo con la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2019, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada



C.P.A Wimper Avilés Herrera  
Contador New Yorker S.A  
Ruc 0917564031001



