



INTERNEGOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 – 2019

INTERNEGOS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 - 2019

CUENTA CONTABLE	NOTA	AÑO 2018	AÑO 2019
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
ACTIVO DISPONIBLE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	12	108,952.64	100.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	13	150,553.87	82,318.84
INVENTARIOS	14	-	104,235.39
IMPUESTOS CORRIENTES	15	56,640.89	65,455.96
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	16	6,415.70	-
TOTAL ACTIVO		322,563.10	252,110.19
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	17	(43,651.23)	(197,531.61)
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	18	(76,396.48)	(29,286.19)
OBLIGACIONES BANCARIAS	19		(50,400.67)
OTROS PASIVOS CORRIENTES	20	(8,333.76)	(45,367.92)
PASIVO LARGO PLAZO			
EXIGIBLE LARGO PLAZO	21	(138,662.30)	-
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	22	(800.00)	(800.00)
RESERVAS	23	(13,285.10)	(13,285.10)
RESULTADOS ACUMULADOS	24	(55,254.58)	(41,434.23)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	25	13,820.35	125,995.53
TOTAL PASIVO+PATRIMONIO		(322,563.10)	(252,110.19)

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 – 2019

INTERNEGOS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 - 2019

CUENTA CONTABLE	NOTA	AÑO 2018	AÑO 2019
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES	26	(2,407,643.32)	(1,375,666.51)
OTROS INGRESOS	27	(12,402.08)	(3,316.35)
COSTOS Y GASTOS			
COSTO DE VENTAS	28	1,963,894.31	1,124,875.69
GASTOS DE VENTAS	29	376,093.34	329,995.04
GASTOS ADMINISTRATIVOS	30	38,033.59	32,716.10
GASTOS FINANCIEROS	31	36,056.38	17,391.56
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO		(5,967.78)	125,995.53
15% TRABAJADORES		895.17	-
IMPUESTO A LA RENTA		18,892.96	-
PERDIDA DEL EJERCICIO		13,820.35	125,995.53

3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO POR EL PERÍODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INTERNEGOS S.A.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019	
	AÑO 2019
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	(108,852.64)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(108,852.64)
Clases de cobros por actividades de operación	1,444,818.52
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	1,375,666.51
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	3,316.35
Otros cobros por actividades de operación	65,835.66
Clases de pagos por actividades de operación	(1,397,861.72)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1,130,900.07)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(215,734.18)
Otros pagos por actividades de operación	(51,227.47)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(155,809.44)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(108,852.64)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	108,952.64
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	100.00
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(125,995.53)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	17,142.89
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	68,235.03
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(2,399.37)
(Incremento) disminución en inventarios	(104,235.39)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	153,880.38
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	20.26
Incremento (disminución) en beneficios empleados	4,443.50
Incremento (disminución) en otros pasivos	(102,801.52)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(108,852.64)

4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Estado de Cambios en el Patrimonio al 31 de diciembre de 2019

INTERNEGOS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800.00	11,183.23	2,101.87	38.99	85,065.96	(42,211.42)	(1,459.30)	(125,995.53)	(70,476.20)
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	11,183.23	2,101.87	38.99	85,065.96	(28,391.07)	(1,459.30)	-	69,339.68
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	11,183.23	2,101.87	38.99	85,065.96	(28,391.07)	(1,459.30)	-	69,339.68
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	(13,820.35)	-	(125,995.53)	(139,815.88)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios	-	-	-	-	-	(13,820.35)	-	-	(13,820.35)
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	-	-	(125,995.53)	(125,995.53)

5. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA QUE REPORTA

Razón Social de la entidad:

INTERNEGOS S.A.

Nombre Comercial:

Internegos S.A.

RUC de la entidad:

1891725805001

Domicilio de la entidad

Av. Bolivariana 747 y Isidro Viteri, junto a la Gasolinera Lo Justo, Ambato, Tungurahua

Objeto social:

Venta al por mayor y menor de cueros y pieles

Forma legal de la entidad

Sociedad Anónima

País de incorporación

Ecuador

Capital Suscrito:

\$800,00

Valor por Acción:

\$1,00

Reseña Corporativa:

Internegos S.A. fue creada en marzo del 2008 iniciando las actividades comerciales en Septiembre del mismo año, se encuentra domiciliada en la ciudad de Ambato, el representante legal es el Econ. Francisco Herdoiza Naranjo. La actividad principal es la venta al por mayor y menor de cueros y pieles su objetivo principal es obtener la mayor calidad de nuestros producto de exportación.

Aplicamos criterios de eficacia y eficiencia aunándolos al compromiso social con la generación de más y mejores puestos de trabajo, cuidando el medio ambiente. Alineamos nuestras estrategias y políticas al desarrollo sustentable.

6. BASE DE ELABORACIÓN

Los presentes estados financieros de la compañía, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019, fueron presentados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

6.1. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran utilizando la moneda del entorno Económico principal en que la compañía opera (moneda funcional). Por lo tanto, los presentes estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norte de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

7. CUMPLIMIENTO DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES)

La Compañía en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, que resuelve Expedir el “Reglamento para la aplicación de las NIIF Completas y las NIIF para las PYMES, para las compañías sujetas al control y vigilancia de las Superintendencia de Compañías”, que el Artículo TERCERO dispone: está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero de 2012.

Con estos antecedentes la compañía declara que ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad -NEC- a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, (NIIF para las PYMES), con el período de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero de 2012 como se presenta en las presentes notas, en concordancia con lo estipulado en el Artículo citado anteriormente.

8. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en la NIIF para las PYMES, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

9. POLÍTICAS CONTABLES EN LA APLICACIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF para las PYMES)

9.1 Operaciones

La compañía tiene como objeto principal la venta al por mayor y menor de cueros y pieles.

9.2 Políticas Contables significativas

Hasta el 31 de diciembre del 2019, las políticas contables de la compañía se mantienen de las aplicadas en el año de transición (2011) como lo indica la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 y se muestran a continuación.

A continuación se revela:

- Las bases de medición utilizada para la elaboración de los estados financieros.
- Las demás políticas contables utilizadas que sean relevantes para la comprensión de los estados financieros.

9.3 Declaración de cumplimiento

Como lo requiere el párrafo 3.3 de la norma declara que los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

9.4 Bases de preparación

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

9.5 Efectivo y equivalente al efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en la caja general, caja general, caja chica, bancos y valores en tránsito de tarjetas de crédito.

9.6 Cuentas y Documentos por Cobrar

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar.

Las cuentas y documentos por cobrar se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. En el periodo que se informa la compañía presenta una cartera muy sana por lo que no es necesario realizar ninguna provisión o ajustes por incobrabilidad.

9.7 Inventarios

En inventarios se registra la mercadería adquirida y que no fue vendida durante determinado periodo.

9.8 Activos por Impuestos Corrientes

La compañía reconocerá como un activo por impuestos corriente por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores, si el importe pagado, correspondiente al periodo actual y a los anteriores, excede el importe por pagar de esos periodos, la entidad reconocerá dicho exceso.

Estos son medidos a los importes que se esperen recuperar usando las tasas impositivas y la legislación que haya sido aprobada, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, en la fecha sobre la que se informa.

Las pérdidas de impuestos a no recuperar se registran como gasto en el Estado de Resultados Integrales, en base al análisis de recuperación o compensación, de cada una de las cuentas por cobrar.

9.9 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor. Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y los intereses implícitos que generan son reconocidos al final del periodo en el estado de resultados.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro que pueda generarse en el periodo.

El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros, se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, y se reconoce los intereses manifestados por el banco, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

9.10 Préstamos y otros pasivos financieros

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable y los costos que se hayan incurrido.

El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros, se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, y se reconoce los intereses manifestados por el banco.

9.11. Beneficios a los empleados

9.11.1 Beneficios sociales

La Compañía reconoce el gasto por beneficios sociales del personal (décimo tercer y décimo cuarto sueldo) en base al método del devengado y en base a lo dispuesto por la entidad competente para los beneficios a los empleados.

9.11.2 Beneficios post empleo y otros beneficios a largo plazo

Las obligaciones que se provisionan aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, consideran estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales. En el periodo que se informa los estudios no fueron realizados y cuando se consideren necesarios los registros y de acuerdo a la normativa establecida, se reconocen como gastos no deducibles los ajustes emitidos por el estudio del actuario.

9.12 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

9.12.1 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 imponderables o deducibles y partidas que 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 período.

9.13 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa 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.

9.13.1 Venta de productos

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del bien en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del bien o servicio cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

9.14 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y 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 en el desarrollo de las actividades de la compañía.

9.14.1 Gastos de Administración y Comercialización.

Los gastos de Administración y Comercialización o de Ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos, otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía y la actividad de la empresa misma.

9.14.2 Gastos Financieros

Los gastos financieros corresponden a los incurridos para la marcha del negocio.

9.15 Arrendamientos

9.15.1 Arrendamiento Operativo

La compañía reconocerá los arrendamientos operativos si no se transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y que tienen la característica de ser onerosos.

En el caso de la compañía que mantiene el régimen de arrendamiento operativo para el desarrollo de sus actividades reconoce las rentas por pagar de dicho rubro se cargan a resultados sobre una base lineal a largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

9.16 Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

9.17 Principio de Negocio en Marcha

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

9.18 Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades de Operación:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiamiento:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

9.19 Situación Fiscal de la compañía

La Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

10 POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

10.1. Riesgo Operacional.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua.

Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas en cada uno de las cuales incluyen:

- Control de Activos Fijos
- Control de la cartera de clientes
- Administración de Recursos Financieros
- Controles del área operativa y de inventarios.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

Política de calidad: Para garantizar la calidad de nuestros productos la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.

Política de RRHH: La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

10.2. Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado que enfrenta la compañía contempla la variabilidad de las condiciones del de la compañía y su posición en el mercado. La compañía para enfrentarlo toma en cuenta analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre en cuanto sea posible considerando los posibles escenarios.

10.3. Riesgo financiero.

- **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

11. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en las presentes Notas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo).

DETALLE COMPARATIVO DEL MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE LA COMPAÑÍA.

ACTIVOS CORRIENTES

12. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	108,952.64	100.00
Caja Chica	100.00	100.00
BANCOS		
Bancos	108,852.64	-

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Esta cuenta incluye lo que a continuación se detalla:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	150,553.87	82,318.84
Clientes	151,383.97	83,148.94
(-)Provisión cuenta incobrables	(830.10)	(830.10)

14. INVENTARIOS

Los inventarios corresponden a productos terminados, de una exportación que fue realiza y el cliente procedió con la devolución y se encuentra en puerto.

El registro del mismo se realizó de acuerdo al precio de adquisición y en base a hecho generador para poder registrar en el mismo año 2019.

Esta cuenta incluye lo que a continuación se detalla:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019
INVENTARIOS	-	104,235.39
Inventario de Producto Terminado	-	104,235.39

15. IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación se detalla:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019
IMPUESTOS CORRIENTES	56,640.89	65,455.96
PAGOS ANTICIPADOS		
12% IVA Crédito Tributarios	56,601.90	50,354.63
Anticipo impuesto a la renta	-	15,062.34
Impuesto Diferido por cobrar	38.99	38.99

16. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación se detalla:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	6,415.70	-
NC Desmaterializada	6,415.70	-

PASIVO CORRIENTE

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(43,651.23)	(197,531.61)
PROVEEDORES		
Proveedores	(43,651.23)	(197,531.61)

18. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	(76,396.48)	(29,286.19)
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		
8% Predomina el intelecto	(65.99)	-
COM.Bienes de origen avícola, canícula	(3,906.78)	-
1% Transp. Priv. De Pasaj. O Ser. Pub.	(0.14)	-
2% Predomina la mano de obra	-	(3.63)
Pagos con liquidaciones	-	(17.22)
1% Transferencia naturaleza corporal	(14.40)	-
Pa. Notarios y Registradores de Prop	-	(4.52)
Aplicables al 2%	(87.34)	(18.89)
70% de Retención	-	(10.08)
100% de Retención	(47,784.36)	(230.78)
20% de Retención	(0.16)	-
9,45% aporte personal	(1,637.40)	(2,792.37)
12,15% aporte patronal		

	(2,105.25)	(3,638.86)
Préstamos quirografarios	-	(29.12)
PROVISIONES SOCIALES		
Décimo tercer sueldo	(1,314.04)	(3,810.52)
Décimo cuarto sueldo	(3,118.42)	(4,137.36)
Fondos de reserva	-	-
Provisión por jubilación	(11,863.73)	(11,863.73)
Provisión por desahucio	(3,603.30)	(2,708.85)
OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR		
15% participación trabajador	(895.17)	-
Otras cuentas por pagar	-	(20.26)

19. OBLIGACIONES BANCARIAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019
OBLIGACIONES BANCARIAS	-	(50,400.67)
SOBREGIRO BANCARIO	-	(50,400.67)
Banco Internacional	-	(7,126.87)
Banco Pichincha	-	(20,875.11)
Banco Produbanco	-	(22,398.69)

20. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019
OTROS PASIVOS CORRIENTES	(8,333.76)	(45,367.92)
Devolución IVA SRI en tránsito	(8,333.76)	(45,367.92)

PASIVO LARGO PLAZO

21. EXIGIBLE LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019
EXIGIBLE LARGO PLAZO	(138,662.30)	-
Préstamo Banco Internacional	(138,662.30)	-

PATRIMONIO

22. CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019
CAPITAL SOCIAL	(800.00)	(800.00)
Capital social	(800.00)	(800.00)

23. RESERVAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019
RESERVAS	(13,285.10)	(13,285.10)
Reserva legal	(11,183.23)	(11,183.23)
Reserva facultativa	(2,101.87)	(2,101.87)

- **Reserva legal**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

- **Reserva Facultativa**

Se forman en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas.

24. RESULTADOS ACUMULADOS

Este movimiento se conforma de la siguiente forma:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019
RESULTADOS ACUMULADOS	(55,254.58)	(41,434.23)
PERDIDAS Y GANANCIAS		
Utilidad de ejercicios anteriores	(85,065.96)	(85,065.96)
Perdida de ejercicios anteriores	28,391.07	42,211.42
ORI Otros Resultados Integrales	(38.99)	(38.99)
NIIFS		
Efectos de adopción primera vez 2010	296.99	296.99
Efectos de adopción primera vez 2011	1,162.31	1,162.31

25. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019
RESULTADOS DEL EJERCICIO	13,820.35	125,995.53
Pérdida del ejercicio	13,820.35	125,995.53

La pérdida del Ejercicio que registra es una pérdida tributaria.

INGRESOS DE LA COMPAÑÍA

26. EXPORTACIONES

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta o transferencia de bienes comercializados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos ordinarios se detallan a continuación:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019
INGRESOS OPERACIONALES	(2,407,643.32)	(1,375,666.51)
VENTAS	-	-
VENTAS BRUTAS	-	-
De productos gravados	(100.00)	-
De productos de exportación	(2,421,345.11)	(1,380,140.02)
DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES EN VENTAS		
Descuento productos de exportación	13,801.79	4,473.51

27. OTROS INGRESOS

Corresponden a los movimientos que a continuación se detalla:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019
OTROS INGRESOS	(12,402.08)	(3,316.35)
Otros ingresos	-	-
Varios descuentos	(11,277.06)	(2,347.37)
Ingresos Varios	(8.28)	(148.44)
Ingresos exentos	(1,116.74)	(820.54)

COSTOS Y GASTOS

28. COSTOS DE VENTAS LOCALES

La compañía reconoce todo aquellos costos en los que incurre en la comercialización y producción, que a continuación se detalla:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019
COSTO DE VENTAS	1,963,894.31	1,124,875.69
Productos de exportación	1,963,894.31	1,124,875.69

29. GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN O DE VENTAS

Corresponden a los movimientos que a continuación se detalla:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019
GASTOS DE VENTAS	376,093.34	329,995.04
G.Vtas Sueldos y salarios	142,018.24	133,027.55
G.Vtas Horas extras	16,408.76	7,552.89
G.Vtas Décimo tercer sueldo	13,536.45	12,075.85
G.Vtas. Décimo cuarto sueldo	11,750.53	10,728.82
G.Vtas Fondos de reserva	9,246.99	7,997.59
G.Vtas Vacaciones	420.95	578.58
G.Vtas 12.15% aporte patronal	19,723.03	17,618.12
G.Vtas Jubilación y desahucio	2,767.29	-
G.Vtas Combustibles y lubricantes	16,888.30	11,403.76
G.Vtas Material de embalaje	15,840.00	11,817.80

G.Vtas Servicios de imprenta	20.00	76.00
G.Vtas Servicio de correo	2,416.53	6,478.54
G.Vtas Bienestar personal trabajadores	132.17	6.70
G.Vtas Trámites aduaneros	8,486.29	6,847.94
G.Vtas Tramites por exportación	31,638.69	33,731.92
G.Vtas. Seguros y reaseguros	-	1,782.00
G.Vtas Transporte local	23,175.15	18,486.92
G.Vtas Comisiones	3,787.67	4,329.75
G.Vtas Varios	1,667.32	1,523.31
G.Vtas Servicios de estibaje	2,015.91	-
G.Vtas Transporte internacional	36,681.50	31,194.05
G.Vtas. Certificados de origen	400.00	200.00
G.Vtas Inspeccio antinarcóticos	1,345.68	779.20
G.Vtas Bonificación empleados varios	2,711.59	754.75
G.Vtas Arriendos	13,000.00	11,000.00
G.Vtas Alimentación trabajadores	14.30	-
G.Vtas Mantenimiento adecua plan	-	3.00

30. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Corresponden a los movimientos que a continuación se detalla:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019
GASTOS ADMINISTRATIVOS	38,033.59	32,716.10
G.Adm. Sueldos y salarios	20,913.78	19,800.14
G.Adm. Décimo tercer sueldo	1,759.72	1,650.01
G.Adm. Décimo cuarto sueldo	1,001.42	876.68
G.Adm. Fondo de reserva	1,362.40	1,536.00
G.Adm. Vacaciones	766.02	-
G.Adm. 12.15% aporte patronal	2,574.19	2,405.70
G.Adm. Jubilación y desahucio	432.61	-
G.Adm. Honorarios profesionales	280.00	280.00
G.Adm. Suministros de Oficina	4.95	13.52
G.Adm. Servicios de imprenta	125.20	89.60
G.Adm. No deducibles	4,549.94	4,078.89
G.Adm. Bienestar Personal Empleados	22.70	-
G.Adm. Asesorías	100.00	-
G.Adm. Publicaciones y avisos	115.61	83.60
G.Adm. Permisos impuestos y contribu	366.12	245.15
G.Adm. Trámites legales	134.88	157.31
G.Adm. Varios	396.80	870.62
G.Adm. Sistema Contable	-	560.00
G.Adm. Comisiones y premios	589.23	-
G.Adm. ISD Anual	2,538.02	68.88

31. GASTOS FINANCIEROS

Corresponden a los movimientos que a continuación se detalla:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019
GASTOS FINANCIEROS	36,056.38	17,391.56
G.Finan. Intereses bancarios	21,057.99	11,957.63
G.Finan. Gastos Generales bancarios	3,509.42	992.19
G.Finan. Comex	8,193.42	3,641.47
G.Finan. Comisión por Discrepancia	898.96	-
G.Finan. Comisión transferencia cc	1,620.00	800.27
G.Finan. Impuesto salida de divisas	776.59	-

32. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

En la ciudad de Ambato el 25 de mayo de 2020 la ciudad cambia a semáforo amarillo por resolución adoptada entre el Comité de Operaciones De Emergencia (COE) Cantonal y el Alcaldede de esta manera reactivando el sector de la producción, después de una paralización por la medidas adoptadas del Gobierno en las actividades desde Marzo 11 del 2020 por la pandemia para precautelar la salud, razón por la cual ocasiono una paralización económica en casi todos los sectores productivos, por lo cual los resultados con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 2020), a futuro no pueden ser estimados a la fecha de emisión de este informe.

El 11 de marzo de 2020 el Ministerio de Salud Pública del Ecuador emite el Acuerdo No. 00126-2020, en el que se declara Estado de Emergencia Sanitaria por 60 días en todos los establecimientos del sistema nacional de salud, por el inminente efecto provocado por el coronavirus que produce la enfermedad COVID-19, y prevenir un posible contagio masivo en la población. Mediante Acuerdo Ministerial No. MDT-2020-077 de 15 de Marzo de 2020 del Ministerio del Trabajo se expidieron directrices para la aplicación en el sector privado de las medidas de reducción, modificación o suspensión emergente de la jornada laboral, durante la declaratoria de Emergencia Sanitaria. Mediante Decreto Ejecutivo No. 1017 del 16 de Marzo de 2020, a partir del 17 de marzo de 2020 se declara el Estado de Excepción en el Ecuador por Calamidad Pública debido a los casos confirmados de COVID-19 y la declaratoria de Pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud, declarando un Toque de Queda que incluye, entre otras medidas, la prohibición de circulación en vías y espacios públicos a nivel nacional.

El Servicio Nacional de Gestión de Riesgos y Emergencias a través del Comité de Operaciones de Emergencia Nacional, el 30 de marzo de 2020 extiende la suspensión de la jornada laboral presencial hasta el 5 de abril de 2020 y el 2 de abril de 2020 se extiende la suspensión hasta el 12 de abril de 2020. Mediante Decreto Ejecutivo No. 1052 del 15 de Mayo de 2020 se renueva el Estado de Excepción por 30 días a partir del 16 de Mayo de 2020.



Ing. Karol Pacheco

CONTADORA