➤ ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINÓ
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

IMPORTADORA CUMPLEAÑOS PALACIOS CORDERO CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

<u>CUENTA</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
TOTAL Activo		2922323.59	0
101 Activo Corriente		2881411.69	2240428.18
10101 Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	6	393730.39	123042.67
1010101 Caja General		0.00	500.00
1010102 Bancos		133071.48	95544.05
101010201 Banco Del Pichincha		75364.43	79936.38
101010206 Banco de Guayaquil		896.87	15607.67
101010207 Banco del Austro		56810.18	0.00
1010205 Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados	7	859134.74	671525.97
101020501 Clientes		859134.74	671525.97
10103 Inventarios	8	1298546.56	1430587.31
1010306 Inventarios De Prod. Term. Y Mercad. En Almacén -		1204544.37	1399366.66
1010307 Importaciones En Tránsito		94002.19	31220.65
10104 Servicios Y Otros Pagos Anticipados	9	11961.55	5442.39
1010402 Anticipo Proveedores		10160.71	4542.39
1010404 Anticipos Empleados		1800.84	900.00
10105 Activos Por Impuestos Corrientes	10	0.00	41642.78
1010501 Crédito Tributario A Favor De La Empresa (Iva)		0.00	41642.78
101050102 Crédito Tributario		0.00	41642.78
1010502 Crédito Tributario A Favor De La Empresa (I. R.)		0.00	0.00
102 Activo No Corriente		369033.79	368130.24
10201 Fijo		586060.92	638130.24
1020101 Edificios		300000.00	300000.00
1020102 Muebles y Equipos de Oficina		104690.16	83846.73
1020103 Equipo de Computación		26222.09	25673.30
1020104 Vehículos		155148.67	135148.67
10202 Depreciaciones		217027.13	176538.46
1020201 Edificios		78750.00	63750.00
1020202 Muebles y Equipos de Oficina		46020.67	36940.56
1020103 Equipo de Computación		25734.78	23963.43
1020104 Vehículos		66521.68	51887.47
103 Activo por impuesto Diferido		1878.11	0.00
TOTAL Pasivo		774348.32	1008492.71
201 Pasivo Corriente		474263.10	968328.10
20103 Cuentas Y Documentos Por Pagar	11	120078.79	706877.50
2010301 Locales		0.00	200000

201030101	Proveedores		120078.79	506877.50
2010701	Con La Administración Tributaria	12	71359.93	20458.25
201070103	Retención IVA en compras		3813.75	782.97
201070104	IVA 12% COBRADO EN VENTAS		50495.92	0.00
201070105	Retenciones Impuesto Renta en compras		4016.96	4940.03
201070106	IVA en Ventas por liquidar		13033.30	14735.25
2010702	Impuesto Por Pagar SRI		53802.94	109522.68
	Impuesto Renta		124265.87	109522.68
2010703	Con El Iess	12	5408.41	4378.09
201070301	Aportes Iess Por Pagar		5023.01	3940.92
201070302	Préstamos Quirografarios		269.69	313.94
201070308	Fondo de Reserva por Pagar		115.71	123.23
2010704	Por Beneficios De Ley A Empleados		7012.35	4686.67
201070401	Décimo Tercer Sueldo		1937.89	1520.37
201070402	Décimo Cuarto Sueldo		5074.46	3166.30
201070403	Sueldos Por Pagar		0.00	0.00
201070404	Vacaciones		0.00	0.00
2010705	Participación Trabajadores Por Pagar Del Ejercicio		102805.79	108028.78
20110	Anticipos De Clientes	13	21418.31	14376.13
2011001	Anticipos De Clientes		21418.31	14376.13
202	A Largo Plazo		300085.22	40164.61
20202	Cuentas Y Documentos Por Pagar		283283.07	32753.01
2020201	Eduardo Palacios Empresa		196269.39	0.00
2020202	Eduardo Palacios Personal		87013.68	32753.01
2020203	Importadora Eduardo Palacios		0.00	0.00
20207	Provisiones Por Beneficios A Empleados	14	14924.04	7411.60
2020701	Jubilación Patronal		10092.49	5059.61
2020703	Bonificación por Desahucio		4831055	2351.99
20208	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		1878.11	0.00
	TOTAL Patrimonio Neto	15	2147975.27	1600065.71
302	Aportes De Socios O Accionistas Para Futura Capitalización		101000.00	101000.00
30201	Palacios Cordero Andrés Eduardo		1000.00	1000.00
30202	Palacios Cordero Mateo Sebastián		1000.00	1000.00
30203	Palacios Naranjo Corsino Eduardo		99000.00	99000.00
304	Reserva Facultativa		695549.10	695549.15
30401	Reserva Facultativa		695549.10	695549.15
306	Resultados Acumulados		654543.90	241367.35
30604	Ganancia del Periodo anteriores		654543.90	241367.35
	RESERVA LEGAL		148972.66	1036064.16
	Utilidad del Ejercicio		527909.56	459085.05

IMPORTADORA CUMPLEAÑOS PALACIOS CORDERO CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

	<u>CUENTA</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
4	TOTAL Ingresos	16	6128762.78	4762042.63
	401 Ingresos De Actividades Ordinarias		6123151.16	4759206.97
	40101 Venta De Bienes		6457637.44	5053146.65
	40108 Otros Ingresos De Actividades Ordinarias		16630.00	16386.71
	40110 (-) Devoluciones En Ventas		351116.28	307490.73
5	TOTAL Costos		5351155.74	331
	501 Compras e Importaciones		3951789.08	4164733.98
	50101 Adquisición de productos para la venta		3951789.08	4164733.98
	50105 COSTOS DE VENTA		4146611.37	3311333.48
	5010501 costo de ventas		4146611.37	3311333.48
	502 Gastos		405165.08	242166.67
	50201 Gastos Ventas	17	773713.96	527434.86
	5020101 Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones		210516.31	149061.04
	5020102 Aportes A La Seguridad Social (Incluido Fondo De Reserva)		36474.32	28492.82
	5020103 Beneficios Sociales E Indemnizaciones		36377.03	22755.90
	502010301 Décimo Tercero		17247.51	13861.79
	502010302 Décimo Cuarto		9909.33	7078.24
	502010303 Vacaciones		864.43	532.30
	502010304 Jubilaciones y desahucio		4489.77	700.00
	5020111 Promoción Y Publicidad		19080.00	12550.00
	5020112 Combustibles		3078.15	2235.69
	5020114 Seguros Y Reaseguros (Primas Y Cesiones)		360.00	22555.65
	5020115 Transporte		61574.45	48936.90
	5020123 Reserva Incobrables		8878.65	6715.26
	5020124 Mantenimiento Y Reparaciones		8472.79	11429.75
	5020125 Depreciaciones		40488.67	41714.72
	5020126 Suministros Y Materiales		38766.76	24357.39
	5020127 Arriendos		150000.00	0.00
	5020128 Comisiones		91957.53	68953.06
	5020129 Varios		67689.3	87676.66
	050202 Gastos Administración	18	366573.39	237661.65
	5020201 Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones		71028.82	21978.36
	5020202 Aportes A La Seguridad Social (Incluido Fondo De		13973.20	4427.76
	5020203 Beneficios Sociales E Indemnizaciones		8838.66	3113.66
	502020301 Décimo Tercero		5873.60	1831.58
	502020302 Décimo Cuarto		2525.20	1147.08
	502020303 Vacaciones		349.86	0.00
	502020304 Uniformes		90.00	135.00
	502020305 Jubilaciones y desahucio		1691.26	0.00

5020205	Honorarios, Comisiones Y Dietas A Personas	21775.71	12337.13
5020208	Mantenimiento Y Reparaciones	95442.82	44066.65
5020215	Depreciaciones	0	0
5020216	servicios públicos	8554.63	7103.21
5020220	Impuestos, Contribuciones Y Otros	98162.74	97367.73
5020221	Iva Al Gasto	1446.75	1697.56
5020222	Varios Gastos	14400.96	9030.02
5020228	Suministros Y Materiales	2565.43	1811.44
5020229	Intereses Bancarios	21791.33	34579.13
5020230	Gastos no Deducibles	8592.34	149.00
GANANCIA		831462.97	720191.85

IMPORTADORA CUMPLEAÑOS PALACIOS CORDERO CIA. LTDA.
ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	Capital Social	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Reserva Facultativa</u>	<u>Total patrimonio</u>
(US dólares)					
Saldos al 31 de diciembre de 2018	<u>101000.00</u>	<u>241367.40</u>	<u>103064.16</u>	<u>695549.15</u>	<u>1600065.75</u>
Resultado del ejercicio	<u> .</u>	<u>413176.54</u>	<u>45908.50</u>	<u>695549.15</u>	<u>547909.52</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2019	<u>101000.00</u>	<u>654543.94</u>	<u>148972.66</u>	<u>695549.15</u>	<u>2147975.27</u>

IMPORTADORA CUMPLEAÑOS PALACIOS CORDERO CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

<u>INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>US Dólares</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		<u>772379.72</u>
Clases de cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		5916065.52
Clases de pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-3867305.64
Pagos a y por cuenta de los empleados		-369165.67
Otros pagos por actividades de operación		-619133.86
Otras entradas (salidas) de efectivo		-20256.43
Impuesto a las Ganancias		-267824.20
<u>FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		<u>-36632.38</u>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		-36632.38
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>		<u>-465059.62</u>
Aporte efectivo para aumento de capital		-
Pagos de Préstamos		-532391.84
Otras entradas de efectivo		67332.22
<u>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u>		270687.72
<u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO</u>		<u>123042.67</u>
<u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO</u>		<u>393730.39</u>
<u>CONCILIACION DEL RESULTADO CON PARTIDAS QUE NOS CONSTITUYEN FLUJO DE EFECTIVO</u>		
<u>GANANCIA DESPUES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</u>		831462.97
<u>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</u>		<u>-219364.47</u>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		53850.72
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		8878.65
Ajuste por gastos de participación laboral		-124719.95
Ajuste por gasto de impuestos a la renta		-178833.97
<u>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</u>		<u>160281.22</u>
(Incremento) en cuentas por cobrar clientes		-216338.81
Disminución en otras cuentas por cobrar		37347.42
(Incremento) anticipos de proveedores		-10160.71
(Incremento) en inventarios		132040.74
(Incremento) en otros activos		3641.55
Incremento en cuentas por pagar comerciales		120078.79
Incremento (disminución) en beneficios empleados		8042.67
Incremento (disminución) en otros pasivos		107089.65
<u>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</u>		<u>772379.72</u>

IMPORTADORA CUMPLEAÑOS PALACIOS CORDERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

IMPORTADORA CUMPLEAÑOS PALACIOS CORDERO CIA. LTDA. *es una empresa radicada en Ecuador* fue constituida el 13 de abril de 2010. *El domicilio de su sede principal es en el Cantón Cuenca en la PANAMERICANA SUR KM 2.1/2.* Sus actividades principales son venta al por mayor y menor de artículos de fiesta, juguetes y regalos. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

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

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- En la Nota N° 3 Principales políticas contables y criterios de valoración, se resumen políticas contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017.*
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 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 empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

2.2. Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

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.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

3.1 Efectivo y equivalentes en efectivo

En esta cuenta se realizará el registro de entrada por las ventas que en su totalidad son en efectivo y las salidas de dinero por los gastos normales casi en su totalidad se realizan en efectivo.

La finalidad de las cuentas de bancos será exclusivamente para el depósito de recursos en circulación a utilizar en forma inmediata.

3.2 Impuestos a la renta

El gasto por impuesto a la renta representará la suma del gasto por impuesto a la renta del ejercicio y los activos y pasivos por impuestos diferidos (contablemente).

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio se calculará mediante la suma del impuesto a la renta que resulta de la aplicación de la tasa impositiva vigente (22%) sobre la base imponible del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

3.3 Reconocimiento de ingresos

Se registra sobre la base de emisión de facturas a los clientes. Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por los bienes entregados en el marco ordinario de las operaciones.

3.4 Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo (cuentas por pagar) o la reducción del activo (Caja-Bancos).

Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. Estado de Flujos de efectivo

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

- **Actividades Operativas:** 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 financiación:** 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.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

5. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa

6. EFFECTIVO EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre 2019 y 2018 el efectivo y equivalentes de efectivo está conformado por:

El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye todos aquellos depósitos o inversiones financieras líquidas, que se puede transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor inferior a tres meses.

	2019	2018
	<i>(US dólares)</i>	
Caja General	10658.91	17498.62

Bancos	133071.48	95544.05
Caja Bancos	250000.00	10000.00
Total	393730.39	123042.67

- *El efectivo de caja se deposita diariamente en las instituciones financieras*
- *En cuanto a bancos, su saldo es controlado mensualmente mediante conciliaciones bancarias, revisadas las mismas se evidencia que existe concordancia entre los registrado en libros y los estados de cuenta*

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, están conformados de acuerdo a lo siguiente

Esta cuenta corresponde a los montos adeudados por clientes por la venta de productos.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<i>(US dólares)</i>	
Cientes	887864.78	671525.97

- *Cientes, corresponde a la venta de productos, estas cuentas están respaldadas con la emisión del comprobante respectivo.*
- *La cartera de Cientes no produce intereses.*
- *A la fecha de emisión de los estados financieros la compañía no ha encontrado dificultades inusuales en el cobro de las cuentas por lo que la administración no considero necesario la estimación de deterioro de las incobrables con relación al ejercicio económico anterior.*

8. INVENTARIO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, están conformados de acuerdo a lo siguiente

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<i>(US dólares)</i>	
Inventarios De Prod. Term.	1204544.37	1399366.66
Importaciones En Tránsito	94002.19	31220.65
	1298546.56	1430587.31

- *En esta cuenta se registra todas las adquisiciones e importaciones de productos para la venta, las mismas que están respaldadas con su comprobante respectivo.*

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado de acuerdo a lo siguiente

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<i>(US dólares)</i>	

Anticipo Proveedores	10160.71	4542.39
Anticipos Importaciones	0.00	0.00
Anticipo Empleados	1800.84	900.00
	11961.55	5442.39

- *Son pagos por anticipado a proveedores del exterior por importaciones los cuales todavía no se ha cumplido la entrega de dichos bienes, los mismos que están sustentados mediante transferencias*

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al anticipo entregado por concepto de anticipo de impuesto a la renta del año en curso, así como las retenciones del impuesto a la renta de los clientes por las ventas.

Composición de los Activos por Impuestos Corrientes

	2019	2018
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0.00	0.00
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	0.00	41642.78
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	0.00	0.00

- Los valores registrados en estas partidas durante el ejercicio económico 2019 se encuentran debidamente respaldadas con los comprobantes tributarios correspondientes.
- Los saldos de estas partidas se liquidarán con los impuestos corrientes que se generen en los resultados de la empresa al momento de liquidar el Impuesto a la Renta.

11. CUENTAS POR PAGAR

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la compañía por la compra de bienes en curso normal de sus operaciones.

	2019	2018
	<i>(US dólares)</i>	
Proveedores	120078.79	506877.50
Cuentas por pagar	0.00	0.00
	120078.79	0.00

- *Proveedores, saldo al 31 de diciembre de cuentas por pagar corresponde a facturas por concepto de compras a varios proveedores; estos saldos no generan intereses y se liquidan en el corto y largo plazo.*

12. OBLIGACIONES CORRIENTES

Constituye las obligaciones presentes resultantes de hechos pasados, que deben ser canceladas por la empresa como son: el impuesto a la renta, así como el costo de todos los beneficios a los empleados a los que tengan derecho como resultados de sus servicios prestados a la empresa durante el periodo.

	2019	2018
	<i>(US dólares)</i>	
Con La Administración Tributaria	71359.93	20458.25
Iva Cobrado en Ventas	63529.22	14735.25
Retenciones Impuesto Renta Compras	7830.71	4940.03
Impuesto Renta	124265.87	109522.68
Con El IESS	5408.41	4378.09
Aportes IESS Por Pagar	5023.01	3940.92
Préstamos Quirografarios	269.69	313.94
Fondo de Reserva por Pagar	115.71	123.23
Beneficios a Empleados	7012.35	4686.67
Décimo Tercer Sueldo	1937.89	1520.37
Décimo Cuarto Sueldo	5074.46	3166.30
Sueldos Por Pagar	0.00	0.00
Vacaciones	0.00	0.00
Participación Trabajadores por Pagar	124719.45	108028.78

- *Obligaciones con al Administración tributaria, se verifica que las mismas corresponden a los impuestos a liquidar del periodo y se encuentra sustentados con las diferentes declaraciones de impuestos.*
- *Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.*
- *Las obligaciones reconocidas corresponden al pago de decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, préstamos quirografarios, vacaciones y participación del 15% trabajadores en las utilidades de la empresa, los mismos que son contabilizados como gasto en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador.*

13. ANTICIPO DE CLIENTES

Se registra los fondos recibidos anticipadamente de los clientes

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<i>(US dólares)</i>	
Anticipo de Clientes	21418.31	14376.13

- *Corresponde a pagos anticipados de clientes los mismos que se van devengando en el año*

14. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

1. Planes de beneficios definidos (Jubilación patronal y desahucio): los costos de tales beneficios definidos por las leyes laborales ecuatorianas fueron determinados utilizando la valoración actuarial efectuada por la empresa Actuaría, realizada al final del periodo sobre el que se Informa.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incremento futuro de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras. Al cierre del año las provisiones cubren a todos los trabajadores que se encontraban trabajando para la empresa

Composición de las Provisiones por Beneficios a Empleados

	2019	2018
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	14924.04	4686.67
PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL	10092.49	5059.61
PROVISION PARA DESAHUCIO	4831.55	2351.99

15. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital social suscrito y pagado de la Compañía es de USD 101.000,00 conformado por participaciones ordinarias y nominativas.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<i>(US dólares)</i>	
Aportes De Socios O Accionistas	101.000,00	101.000,00
PALACIOS CORDERO ANDRES	1.000,00	1.000,00
PALACIOS CORDERO MATEO	1000,00	1.000,00

PALACIOS NARANJO EDUARDO	99.000,00	99.000,00
Resultados Acumulados	654543.90	459085.05
Ganancia del Periodo anteriores	0.00	0.00

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

El cumplimiento del objeto social de la empresa produce el estado de resultados del ejercicio económico en marcha, registra el resultado del cierre de las cuentas de ingreso y gastos que tienen relación con la operación e igualmente de las cuentas que no tienen que ver con la operación.

16. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está conformado de la siguiente forma

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<i>(US dólares)</i>	
TOTAL Ingresos	2409506.07	4762042.63
Ingresos De Actividades Ordinarias	6474683.45	5053146.65
Venta De Bienes	0.00	0.00
Otros Ingresos De Actividades Ordinarias	5611.62	2835.66
(-) Devoluciones En Ventas	-351532.29	-321041.78
TOTAL Costos	5351155.74	4710700.14
Costo De Ventas Y Producción	1399366.66	545966.16
Adquisición de productos para la venta	3951789.08	4164733.98
COSTOS DE VENTA	4146611.37	331133.48
costo de ventas	4146611.37	331133.48

Los ingresos son los que surgen de las actividades ordinarias de la empresa, con mismos que puede medirse con fiabilidad.

17. GASTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está conformado de la siguiente forma.

Los costos y gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad, como por ejemplo: el costo de ventas, los salarios se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago. Los gastos se clasifican en base a la naturaleza de los gastos.

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		<i>(US dólares)</i>	
50201	Gastos Ventas	773713.96	527434.86
5020101	Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones	210516.31	149061.04
5020102	Aportes A La Seguridad Social (Incluido Fondo De Reserva)	36474.32	28492.82
5020103	Beneficios Sociales E Indemnizaciones	36377.03	22755.90
502010301	Décimo Tercero	17247.51	13861.79
502010302	Décimo Cuarto	9909.33	7078.24
502010303	Vacaciones	864.43	532.30
5020111	Promoción Y Publicidad	19080.00	12550.00
5020112	Combustibles	3078.15	2235.69
5020114	Seguros Y Reaseguros (Primas Y Cesiones)	360.00	22555.65
5020115	Transporte	61574.45	48936.90
5020123	Reserva Incobrables	8878.65	6715.26
5020124	Mantenimiento Y Reparaciones	8472.79	11429.75
5020125	Depreciaciones	40488.67	41714.72
5020126	Suministros Y Materiales	38766.76	24357.39

18. GASTO DE ADMINISTRACION

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		<i>(US dólares)</i>	
50202	Gastos Administración	366573.39	237661.65
5020201	Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones	71028.82	21978.36
5020202	Aportes A La Seguridad Social (Incluido Fondo De	13973.20	4427.76
5020203	Beneficios Sociales E Indemnizaciones	8838.66	3113.66
502020301	Décimo Tercero	5873.60	1831.58
502020302	Décimo Cuarto	2525.20	1147.08
5020205	Honorarios, Comisiones Y Dietas A Personas	21775.71	12337.13
5020208	Mantenimiento Y Reparaciones	95442.82	44066.65
5020215	Depreciaciones	0.00	0.00
5020216	Servicios públicos	8554.63	7103.21
5020220	Impuestos, Contribuciones Y Otros	98162.74	97367.73
5020221	Iva Al Gasto	1446.75	1697.56
5020222	Varios Gastos	14400.96	9030.02
5020228	Suministros Y Materiales	2565.43	1811.44
5020229	Intereses Bancarios	21791.33	34579.13
5020230	Gastos no Deducibles	8592.34	149.00

19. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios el 24 de Abril del 2020 incluidos: Estado de

Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Representante Legal y el Contador.

FIRMA DE REPRESENTANTE LEGAL

ING EDUARDO PALACIOS NARANJO

C.I.NO. 0102119831

FIRMA CONTADOR

CPA. MARIANA CISNEROS

RUC: 0101097525001