

COMERCIAL APOLO PONTON C. LTDA.

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

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMERCIAL APOLO PONTON C. LTDA., se constituyó como compañía limitada mediante escritura pública de fecha 11 de septiembre del 2006 otorgada ante el Notario Público de la ciudad de Piñas.

COMERCIAL APOLO PONTON C. LTDA., tiene su domicilio social y oficinas centrales en la Av. Ángel Salvador Ochoa N° 2021 a cien metros de la entrada al IESS.

Su principal actividad tiene como objetivo la Venta al por mayor de materiales de construcción.

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

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

2.2. Bases de preparación y presentación - Los estados financieros de COMERCIAL APOLO PONTON C. LTDA. han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos.

2.4. Inventarios - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

2.5. Propiedad, Planta y Equipo

2.5.1. Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2. Medición posterior al reconocimiento: MODELO del costo - Después del reconocimiento inicial, los equipos son registradas al costo menos la depreciación y el importe acumulados de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

- 2.5.3. Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de propiedad, planta y equipo, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y Enseres	10
Vehículos	5
Equipos de Computación	3
Maquinaria	10

- 2.6. Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1. Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán 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.

2.6.2. Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

2.7. Beneficios a empleados

2.7.1. Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

2.7.2. Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.8. Reconocimiento de ingresos por venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.9. Costos y gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.10. Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.11. Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2019, conforme al análisis antes mencionado, la Compañía no requirió registrar pérdidas por deterioro.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(En US\$ dólares)	
Caja	1302.47	1241.34
Bancos	<u>1709.52</u>	<u>1289.96</u>

Comercial Apolo Pontón C. Ltda.

Avda. Angel Salvador Ochoa N° 2021 a 200 metros del UPC.

Telfs: 2976-707 • Fax: 2976-564 • Email: comercialapoloponton@yahoo.com

Piñas - El Oro - Ecuador



Total	<u>3011.99</u>	<u>2531.30</u>
-------	----------------	----------------

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(En US\$ dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes no relacionados	33106,83	8015,35
Provisión cuentas incobrables	<u>(0,00)</u>	<u>(0,00)</u>
Subtotal	33106,83	8015,35
Otras cuentas por cobrar:		
Préstamos a terceros	0,00	0,00
Anticipos de proveedores	0,00	1101,36
Préstamos Accionistas		0,00
Empleados	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Total	<u>33106,83</u>	<u>9116,71</u>

6. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(En US\$ dólares)	
Inventario de Materias Primas	48.487,22	49.917,66
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Total	<u>48.487,22</u>	<u>49.917,66</u>

Durante los años 2019 y 2018, los costos de los inventarios fueron de US\$ 996.143,24 y US\$ 911.064,15; respectivamente.

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(En US\$ dólares)	
Costo	70.849,92	86.081,15
Depreciación acumulada	<u>(7.403,27)</u>	<u>(7.985,70)</u>
Total	<u>63.446,65</u>	<u>78.095,45</u>

Comercial Apolo Pontón C. Ltda.

Avda. Angel Salvador Ochoa N° 2021 a 200 metros del UPC.

Telfs: 2976-707 • Fax: 2976-564 • Email: comercialapoloportun@yahoo.com

Piñas - El Oro - Ecuador



Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

	<u>Adecuaciones</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Muebles y enseres</u>	<u>Maquinaria y equipos</u>	<u>Equipo de Computo</u>	<u>Sistemas de seguridad</u>	<u>Total</u>
<u>Costo</u>							
Saldos al 31 de diciembre del 2019	0,00	65.615,00	1.385,41	864,76	973,17	0,00	68.838,34
Bajas				(0,00)			(0,00)
Adquisiciones	—	<u>0,00</u>	—	<u>0,00</u>	<u>2.011,58</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2019	<u>23,117</u>	<u>65.615,00</u>	<u>1.385,41</u>	<u>864,76</u>	<u>2.984,75</u>	<u>0,00</u>	<u>70.849,92</u>
	<u>Adecuaciones</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Muebles y enseres</u>	<u>Maquinaria y equipos</u>	<u>Equipo de Computo</u>	<u>Sistemas de seguridad</u>	<u>Total</u>
<u>Depreciación acumulada</u>							
Saldos al 31 de diciembre del 2019	0,00	65.615,00	1.385,41	864,76	2.984,75	0,00	70.849,92
Gasto por depreciación	0,00	7.133,72	0,00	0,00	269,55		7.403,27
Bajas	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	—	<u>0,00</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2019	<u>0,00</u>	<u>58.481,28</u>	<u>1.385,41</u>	<u>864,76</u>	<u>2.715,20</u>	<u>0,00</u>	<u>63.446,65</u>

Comercial Apolo Pontón C. Ltda.

Avda. Angel Salvador Ochoa N° 2021 a 200 metros del UPC.

Telfs: 2976-707 • Fax: 2976-564 • Email: comercialapoloponton@yahoo.com

Piñas - El Oro - Ecuador

disensa **8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(En US\$ dólares)	
Proveedores locales	43.984,24	38.805,21
Obligaciones con financieras	43.932,98	58.100,74
Anticipo de clientes	6.358,01	0,00
Cuentas por pagar Accionistas	0,00	0,00
Otras cuentas por pagar	<u>9.648,75</u>	<u>4.548,73</u>
Total	<u>103.923,98</u>	<u>101.454,68</u>

El período de crédito promedio de compras de ciertos Materiales es 30 a 60 días desde la fecha de la factura.

8.1 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad (pérdida tributaria) según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	2019	2018
	(En US\$ dólares)	
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	16.134,72	10.143,52
15 % Participación Trabajadores	(2.420,21)	(1.521,53)
		)
Gastos no deducibles	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Utilidad gravable	13.714,51	8.621,99
Impuesto a la renta causado (1)	<u>3.428,63</u>	<u>2.155,50</u>
Anticipo calculado (2)	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Impuesto a la renta cargado a resultados	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución (25% para el año 2019).**9. OBLIGACIONES ACUMULADAS**

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(En US\$ dólares)	

Comercial Apolo Pontón C. Ltda.

Avda. Angel Salvador Ochoa N° 2021 a 200 metros del UPC.

Telfs: 2976-707 • Fax: 2976-564 • Email: comercialapoloportun@yahoo.com

Piñas - El Oro - Ecuador



Beneficios sociales	0,00	0,00
Participación a trabajadores	2.420,21	1.521,53
Otras	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Total	<u>2.420,21</u>	<u>32,266</u>

9.1 Participación a Trabajadores - De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

10. PATRIMONIO

Capital Social - El capital social de la Compañía consiste en 400 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con valor nominal de US\$ 1 cada una, autorizadas, suscritas y pagadas.

Reserva Legal - La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

11. INGRESOS - Un resumen de los ingresos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(En US\$ dólares)	
Ingresos por Venta de Materiales	1.056.625,15	1.102.800,96
Otros Ingresos	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Total de Ingresos	<u>1.056.625,15</u>	<u>1.102.800,96</u>

12. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(En US\$ dólares)	
Costo de Ventas	911.064,15	996.143,24
Gastos de administración y Ventas	<u>129.426,28</u>	<u>96.514,20</u>
Total de Costos y Gastos	<u>1.040.490,43</u>	<u>1.092.657,44</u>

Un detalle de gastos por su naturaleza es como sigue:

<u>2019</u>	<u>2018</u>
-------------	-------------

Comercial Apolo Pontón C. Ltda.

Avda. Angel Salvador Ochoa N° 2021 a 200 metros del UPC.

Telfs: 2976-707 • Fax: 2976-564 • Email: comercialapoloportun@yahoo.com

Piñas - El Oro - Ecuador



(En US\$ dólares)

Costo de ventas	911.064,15	996.143,24
Sueldos y beneficios sociales	30.281,23	29.624,16
Aporte a la seguridad social	5.309,28	5.049,24
Honorarios profesionales y dietas	2.547,59	2.215,58
Otros	1.657,02	2.207,48
Depreciaciones	7.403,27	7.985,70
Promoción y publicidad	0,00	126,79
Transporte	39.297,53	22.725,64
Combustibles y lubricantes	7.224,66	7.218,07
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	12.915,48	6.123,38
Mantenimiento y reparaciones	637,52	213,45
Seguros y Reaseguros	2.683,50	3.645,31
Impuestos y contribuciones	3.873,89	677,38
Servicios Públicos	2.828,80	2.582,65
Otros gastos	0,00	1.838,37
Gastos financieros	12.766,51	4.281,00
Total	<u>1.040.490,43</u>	<u>1.092.657,44</u>

13. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se ha producido ningún evento subsecuente, que en opinión de la Administración haya tenido un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia General de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

Ing. Aracely Pontón
RUC 0704904770001