

CORPORACION EXXUS S.A
NOTAS EA LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORPORACION EXXUS S.A

Del: 01 de Enero del 2019

Al: 31 de Diciembre del 2019

CORPORACION EXXUS S.A
NOTAS EA LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

CORPORACION EXXUS S.A. EXXUSCORP. Es una sociedad ecuatoriana que fue constituida el 22 de Marzo del 2010, en la provincia del Oro, con número de expediente 60832, está ubicada en la ciudad de Machala, Calle Olmedo SN y Tarqui.

CORPORACION EXXUS S.A. EXXUSCORP., esta sociedad tiene como actividad principal dedicarse a la venta al por mayor de máquinas herramienta de cualquier tipo y para cualquier material.

Esta sociedad está representada por el señor **ROJAS AMARI MANUEL SEOBAN** que cumple las funciones de Presidente, y el Señor **ROJAS FAJARDO JUAN CARLOS** como Gerente General.

NOTA2. BASES DE PRESENTACION DELOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS.

1.1. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos con autorización del gerente el 25 de marzo del 2020 dada por parte de la administración de la compañía y posteriormente serán puestos a consideración del Directorio y de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma

CORPORACION EXXUS S.A
NOTAS EA LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

Internacional de Información Financiera, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2019 y aplicadas de manera uniforme en todos los aspectos presentados en estos estados financieros.

2.1. Bases de preparación de estados financieros separados

Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF PYMES (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF PYMES y SIC por sus siglas en inglés), cumpliendo además con las características cualitativas descritas en el marco conceptual para la presentación de la información financiera.

2.2. Traducción de moneda extranjera

(a) Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los Estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del 2000.

2.3. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocido en el estado de situación financiera comprende los saldos bancarios e inversiones a corto plazo (vencimiento hasta noventa días dentro del mismo periodo 2019). Estas cuentas contables se presentan a su valor nominal y no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor

CORPORACION EXXUS S.A
NOTAS EA LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.4. Activos financieros y Pasivos financieros

Reconocimiento y medición Inicial

Los activos financieros dentro del alcance de la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) 39 se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta o derivados designados como instrumentos de cobertura. Todos los activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, excepto los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados cuyos costos de transacción se reconocen en resultados. Los activos financieros de la Compañía incluyen efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar comerciales, cuentas por cobrar a partes relacionadas y otras cuentas por cobrar.

Medición posterior

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación, tal como se detalla a continuación:

Otras Cuentas por cobrar relacionadas y no relacionadas

Representa las cuentas por cobrar empleados, cuentas por cobrar relacionadas por préstamos, anticipos a proveedores y demás valores entregados. En este caso la política de crédito es de hasta 45 días.

A. Documentos y cuentas por pagar locales

Constituye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

B. Partes relacionadas

CORPORACION EXXUS S.A
NOTAS EA LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas son activos financieros con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. La Compañía reconoce el activo inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Estos activos financieros se originan principalmente de operaciones por actividades ordinarias y préstamos entregados, las cuales para el reconocimiento inicial se cuantifican al valor razonable del monto recibido o por recibir por la venta de bienes o prestación de servicios según las condiciones acordadas.

2.4.1. Reconocimiento y medición inicial y posterior.

Reconocimiento

La compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el Estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición Inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias o pérdidas. Con posteridad al reconocimiento inicial la compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición Posterior

(a) Cuentas y Documentos por cobrar

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Otras cuentas por cobrar

Representadas principalmente por cuentas por cobrar a terceros no operacionales, que se liquidan en el corto plazo. Se registran al valor del desembolso realizado, que es equivalente a su costo amortizado.

CORPORACION EXXUS S.A
NOTAS EA LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

(b) Pasivos Financieros

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Prestamos con instituciones financieras

Se registran inicialmente a su valor nominal que no difieren de su valor razonable, pues están contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas. Los intereses devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en el financiamiento de sus operaciones se presentan en el estado de resultados integrales, bajo el rubro de gastos por intereses.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 60 días. En caso de que sus plazos de pago pactados sean mayores a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes y generan intereses, que se reconocen en el estado de resultados integrales bajo el rubro de gastos por intereses.

Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

CORPORACION EXXUS S.A
NOTAS EA LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.5. Inventarios

Los Inventarios son mercadería disponibles para la venta.

Medición Inicial

La entidad incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

Medición Posterior

La entidad medirá el valor de este inventario al costo.

Medición posterior al reconocimiento

Después del reconocimiento, la entidad aplicará el modelo del costo.

2.6. Propiedades, Planta y equipo neto.

Medición Inicial

La entidad medirá un elemento de propiedades y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitaliza

Medición Posterior

La compañía optó por el modelo del coso, el mismo que indica: con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor. La propiedad, planta y equipo se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor. Los saldos de apertura al 01 de enero del 2016 han sido determinados utilizando las opciones incluidas en la NIIF para PYMES sección

17. El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración. Los costos de

CORPORACION EXXUS S.A
NOTAS EA LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. Un elemento de Propiedad, Planta y Equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja. La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles estimadas por categoría son:

ACTIVO	VIDA UTIL	TASA DEPRECIACION
Edificio	20	5%
Maquinaria y Equipo	10	10%
Muebles y Enseres	10	10%
Equipo de Oficina	10	10%
Equipo de Computación	3	33%
Vehículo	5	20%
Otros depreciables	10	10%

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipos.

CORPORACION EXXUS S.A
NOTAS EA LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.7. Provisiones

Las provisiones por litigios se reconocen cuando la Sociedad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se ha estimado de forma fiable. Cuando exista un número de obligaciones similares, la probabilidad de que sea necesario un flujo de salida para la liquidación se determina considerando el tipo de obligaciones como un todo. Se reconoce una provisión incluso si la probabilidad de un flujo de salida con respecto a cualquier partida incluida en la misma clase de obligaciones puede ser pequeña.

2.8. Provisiones por Beneficios a Empleados Corto

(a) Beneficios a Corto Plazo: Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- i. **La participación de los trabajadores en las utilidades:** Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del Impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas, los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.
- i. **Vacaciones:** Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- ii. **Décimo tercer y décimo cuarto sueldo:** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

2.9. Impuestos: Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

(a) Impuesto a la renta Corriente: Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de

CORPORACION EXXUS S.A
NOTAS EA LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 22% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad

(b) Impuesto a la renta Diferido: La compañía tiene como política contable reconocer el impuesto diferido cuando existan diferencias temporarias deducibles e imponibles al comparar el importe en libros de un activo o un pasivo y la base fiscal de los mismos.

Diferencias temporarias imponibles: De acuerdo a la NIC 12 inciso 16, establece que todo reconocimiento de un activo lleva inherente la suposición de que su importe en libros se recuperará, en forma de beneficios económicos, que la entidad recibirá en períodos futuros. Cuando el importe en libros del activo exceda a su base fiscal, el importe de los beneficios económicos imponibles excederá al importe fiscalmente deducible de ese activo. Esta diferencia será una diferencia temporaria imponible, y la obligación de pagar los correspondientes impuestos en futuros períodos será un pasivo por impuestos diferidos. A medida que la entidad recupere el importe en libros del activo, la diferencia temporaria deducible irá revirtiendo y, por tanto, la entidad tendrá una ganancia imponible. Esto hace probable que los beneficios económicos salgan de la entidad en forma de pagos de impuestos.

Diferencias temporarias deducibles: De acuerdo a la NIC 12 inciso 24, se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles.

La norma tributaria establece en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno en su artículo innumerado de impuestos diferidos que para efectos tributarios y en estricta aplicación de la técnica contable, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos, únicamente en

CORPORACION EXXUS S.A
NOTAS EA LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

los siguientes casos y condiciones: valor neto realizable de inventarios (N/A), pérdidas esperadas en contratos de construcción (N/A), depreciación del costo por desmantelamiento (N/A), provisiones no tratadas por la normativa tributaria en otros artículos, medición de activos no corrientes mantenidos para la venta, deterioro de propiedades, planta y equipo, medición de activos biológicos (N/A), amortización de pérdidas tributarias, créditos tributarios no utilizados.

2.10. Reserva legal

La Ley de Compañías establece para las sociedades anónimas la apropiación del 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

2.11. Reconocimiento de ingresos ordinarios

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos. La compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos.

2.12. Reconocimiento de Costos y gastos

El reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decrecimiento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultados Integrales sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso.

2.13. 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

CORPORACION EXXUS S.A
NOTAS EA LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Conforme lo indicado en el Reglamento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, las pérdidas sufridas en una concesión minera no podrán ser compensadas o consolidadas con las ganancias obtenidas de otras concesiones mineras otorgadas a un mismo titular. De igual manera, dichas pérdidas o ganancias tampoco podrán ser compensadas con las obtenidas en la realización de otras actividades económicas efectuadas por dicho titular.

2.14. Uso de estimaciones y supuestos significativos

Varios de los importes incluidos en los Estados Financieros implican el uso de criterios y/o estimaciones. Estos criterios y estimaciones se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias, teniendo en cuenta la experiencia previa; sin embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los Estados Financieros. El detalle de estos criterios y estimaciones están incluidas en las políticas contables y/o las notas a los Estados Financieros.

2.15. Cambios en el poder adquisitivo de la moneda

El poder adquisitivo de la moneda US dólar según lo mide el Índice de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, fue como sigue:

<u>Años</u>	<u>Inflación</u>
2012	4,16%
2013	2,70%
2014	3,67%
2016	3,38%
2017	1,12%

CORPORACION EXXUS S.A
NOTAS EA LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el movimiento de efectivo y equivalentes al efectivo se resume a continuación:

CAJA GENERAL	2019	2018
Caja Chica	44,13	17,67
	44,13	17,67
BANCOS		
Banco Machala	2215,64	10676,84
Banco Pichincha	7604,02	3086,46
	9819,66	13763,30

a) El origen de fondos proviene de clientes, por las ventas de maquinaria y equipos de minería.

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETOS

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

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	2019	2018
Sominur Cia Ltda		4263,43
Bursal S.A		453,23
	0,00	4716,66
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2019	2018
Granja la Colina C.A	120000,00	110000,00
	120000,00	110000,00

a) Corresponden a cuenta por cobrar por la venta de maquinaria y equipos de minería al 31 de diciembre del 2019

CORPORACION EXXUS S.A
NOTAS EA LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

5. REALIZABLE

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un resumen del inventario se presenta a continuación:

INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	2019	2018
Inventario de productos terminados	45828.13	52446.63
	45828.13	52446.63

a) Corresponden saldos de compras de adquisición de mercadería.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, corresponde a las retenciones del 1% por la compra de productos terminados para la venta.

CREDITOS FISCALES	2019	2018
Retenciones en la fuente	105,68	502,43
Impuesto salida de Divisas	2915,64	2413,21
Credito tributario iva 2	3795,48	4490,01
Anticipo Impuesto a la Renta 2018		1291,84
Credito Tributario ISD		1096,51
	6816,80	9794,00

a) Corresponde al crédito tributario de ISD, IR e IVA a favor de la empresa.

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de las propiedades y equipos neto de los años 2019 y 2018, se detalla a continuación como sigue:

DEPRECIABLE	2019	2018
Equipo de computacion y software	922,22	922,22
Equipo de computacion y software	-922,22	-922,22
	0,00	0,00

8. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

CORPORACION EXXUS S.A
NOTAS EA LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

CUENTAS POR PAGAR

PROVEEDORES	2019	2018
Proveedores Locales	142,99	682,99
	142,99	682,99

a) Al 31 de Diciembre del 2019 las cuentas por pagar se originan principalmente por la compra productos para la venta.

b)

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las otras obligaciones corrientes se resumen a continuación:

OBLIGACIONES I.E.S.S.	2019	2018
Aporte Individual	69,34	67,94
	69,34	67,94
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	2019	2018
SRI por pagar	0,11	150,22
Impuesto a la renta por pagar		607,15
	0,11	757,37

10. OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES

PRESTAMOS DE SOCIOS	2019	2018
Rojas Amari Manuel Seoban	581,60	581,60
Rojas Fajardo Juan Carlos	182,87	182,87
Rojas Fajardo Ricardo Andres	231,60	231,60
Avila William	81,60	81,60
	1077,67	1077,67

CORPORACION EXXUS S.A
NOTAS EA LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

11. PATRIMONIO

CAPITAL PAGADO	2019	2018
Capital Pagado	3000,00	3000,00
RESERVAS LEGALES		
Reserva Legal	613,33	613,33
RESERVAS FACULTATIVAS		
Reserva facultativa	6716,32	5519,92
RESULTADOS		
UTILIDAD O (PERDIDA) EJERC.ANTERIORES		
Utilidad ejercicio 2012	4647,55	4647,55
Utilidad ejercicio 2013	181760,25	181760,25
Utilidad ejercicio 2014	37,61	37,61
Perdidad ejercicio 2016	-10403,98	-10403,98
UTILIDAD O (PERDIDA) DEL EJERCICIO		
Utilidad/perdida del Ejercicio	-5152,47	1881,10
	181218,61	187055,78

CORPORACION EXXUS S.A
NOTAS EA LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de los ingresos por actividades ordinarias se detalla a continuación:

VENTAS GRAVADAS CON TARIFA 14%	2019	2018
Ventas tarifa 12%	10567,50	50185,72
INGRESOS NO OPERACIONALES		
OTROS INGRESOS		
Otros ingresos	4,84	2000,00
	10572,34	52185,72

13. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

Un resumen de los gastos de Administración clasificados por su naturaleza reportada en los Estados Financieros se detalla a continuación:

INV. INICIAL DE MATERIA PRIMA	2019	2018
Inventario inicial de mercadería	52446,63	61106,59
IMPORTACION DE BIENES NO PRODUCIDOS		
Importacion		28650,00
Fodinfra		185,09
Arancel advalorem		1730,27
INV. FINAL DE MATERIA PRIMA		
Inventario final de Mercadería	-45828,13	-52446,63
COSTOS INDIRECTOS DE PRODUCCION		
SERVICIOS DE TRANSPORTE		
Transporte terrestre		350,00
ASESORIA Y HONORARIOS PROFESIONALES		
Honorarios profesionales	3666,66	3600,00
OTROS COSTOS INDIRECTOS		
Tramite por Importacion Aduana	110,99	702,00
Envio importacion		61,00
Despacho de carga		3,21
Almacenaje y tarje		32,00
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
GASTOS DE ADMINISTRACION		
REMUNERACIONES		
Sueldos y salarios	4728,00	4632,00
TRANSPORTE Y MOVILIZACION		
Encomiendas, correos, etc.	1,47	1,79
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		
Impuestos y Contribuciones	145,48	147,60
Iva Pagado en bienes	275,12	174,77
Certificados Aduanas		107,65
VARIOS GTOS. DE ADM.		
Suministros de oficina		54,00
Publicaciones prensa	30,00	

CORPORACION EXXUS S.A
NOTAS EA LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

Varios	91,26	30,00
GASTOS FINANCIEROS		
INTERESES, COMISIONES, VARIOS		
COMISIONES BANCARIAS		
Comisiones bancarias	45,48	6,88
Servicios financieros transferencias ext		297,71
GASTOS NO DEDUCIBLES		
GASTOS NO DEDUCIBLES		
GASTOS NO DEDUCIBLES		
Gastos no deducibles	10,65	265,84
Documentos no legalizados	1,20	5,70
	15724,81	49697,47

14. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la gerencia los Estados Financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.


Mercy Yanza Valarezo
CPA REGISTRO N° 33051