

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

FERRICASTH CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

- **CONSTITUCIÓN.** - La compañía FERRICASTH CIA. LTDA., es una compañía de Responsabilidad Limitada, su domicilio principal es la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, República del Ecuador.
- **OBJETO SOCIAL.-** Su objeto social de la compañía es a) Importación, exportación, comercialización, distribución, exhibición, compra y venta al por mayor y menor de artículos de ferretería, así como de su materia prima conexas, b) La importación, exportación, compra, arriendo, venta, distribución, comercialización y elaboración de todo tipo de materiales de construcción de cualquier clase y naturaleza entre estos cemento, ladrillos, adobes, madera, productos cerámicos, de PVC, y así mismo cualquier tipo de acabados para la decoración de cualquier tipo de construcción y afines, c) Diseño, construcción, planificación, supervisión y fiscalización de toda clase de viviendas familiares o unifamiliares, edificios, centros comerciales, residenciales y de toda clase de obras arquitectónicas de ingeniería, de vialidad, electromecánica, puertos, represas, centrales hidroeléctricas, aeropuertos, fábricas. d) El negocio inmobiliario, esto es compra, venta, corretaje, administración condominios o industriales, y de cualquier, arrendamiento, permuta, agenciamiento, anticresis, lotización, urbanización, explotación de bienes inmuebles urbanos y rurales propios o de terceros, e) Importación, exportación, comercialización de productos de consumo masivo en general para el consumo humano o animal, f) Importación, producción, comercialización y venta al por mayor y menor y explotación de toda clase de bienes y servicios para el consumidor, g) En general podrá importar, exportar, distribuir y comercializar cualquier clase de productos que sean susceptibles de comercialización.
- **DOMICILIO.** - De acuerdo con los estatutos sociales, el domicilio es la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, República del Ecuador, pudiendo establecer sucursales, agencias u oficinas en uno o varios lugares del Ecuador o fuera de él previa resolución de Junta.
- **DURACIÓN.** - La duración es de cincuenta años, contados a partir de la fecha de constitución.
- **CAPITAL SOCIAL.** - El capital actual es de USD \$ 400,00 dólares de los Estados Unidos de Norte América.
- **ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA:** La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados.

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) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

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 Accionistas en Junta General*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 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

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera. Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (Dólares de los Estados Unidos de Norte América).

2.3. 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 del 2019.

2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS.

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018 se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Principio de Negocio en Marcha

Los 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.

3.2 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.

3.3 Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

La compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

3.4 Medio ambiente

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

3.5 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, excepto por el Estado de Flujo de Efectivo que muestra una diferencia no detectada al cierre del año 2019.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

4.1 Factores de riesgo

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de estos.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO-

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo altamente liquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

FERRICASH CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVO CORRIENTE				
6	10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	día-18	día-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Caja Chica		
		Caja General		
		Caja Cheques		
		Subtotal Caja	-	-
		BANCOS LOCALES		
		BenEcuador cta cte 3001321212	16,44	80,87
		BenEcuador cta cte 4002392304	211,58	-
		Banco Pichinche cta cte 2100168815	128.392,24	-
		Banco Pichinche cta cte 2204466704		
		BANCOS DEL EXTERIOR		
		UBS		
		INVERSIONES A CORTO PLAZO		
		Póliza a 90 días		
		Subtotal Bancos e Inversiones	128.620,26	80,87
	10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	128.620,26	80,87

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

7. Activos Financieros –

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

a) Cuentas y Documentos por Cobrar-

Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero.

7	10102	ACTIVOS FINANCIEROS	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	101020501	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
	101020502	De actividades ordinarias que generan intereses	190.498,31	51.916,26
	1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		
	1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
	1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		
		TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	190.498,31	51.916,26

7	1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010209	Provisión Cuentas Incobrables		
	10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		

8. Inventarios

Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

#	10103	INVENTARIOS	dic-18	dic-19
COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Materia Prima		
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso		
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción		
510112	1010305	Inv. de productos terminados, y mercadería en almacén-productos por la Compañía.		
510104	1010306	Inv. de producto terminado, y mercadería en almacén-comprados a terceros		
	1010307	Mercaderías en Tránsito		
	1010308	Obras en construcción		
	1010309	Obras terminadas		
	1010310	Materiales o bienes para la construcción		10.609,31
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios		
	1010312	Otros Inventarios		
	10103	TOTAL INVENTARIOS		10.609,31

8	1010313	PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario		
		TOTAL PROVISION POR VNR		

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado.

9	10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010401	Seguros pagados por anticipado		
	1010402	Arriendo pagado por anticipado		
	1010403	Anticipos a Proveedores		8.489,26
	1010404	Otros anticipos entregados		23.939,59
	10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		32.428,85

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES-

Se registrarán los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos del año que se declara.

10	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	20.312,07	
	1010502	Retenciones del impuesto a la Renta del Ejercicio		8.684,41
	1010502	Crédito Tributario a favor (Castilla 869)	2.907,59	
	1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		
	10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	23.219,66	8.684,41

		CONSTRUCCIONES EN PROCESO	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	10107	Construcciones en Proceso		
	10107	TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO		

11. Otros Activos Corrientes-

Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

11	10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	10108	Otros Activos Corrientes		141.071,42
	10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES		141.071,42

12. Propiedad, Planta y Equipos-

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero,

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

ACTIVO NO CORRIENTE				
12	10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos			
1020102	Edificios			
1020103	Construcción en Curso			
1020104	Instalaciones			
1020105	Muebles y Enseres	11.677,25	3.892,87	15.570,12
1020106	Máquinas y Equipos	13.227,80	2.747,81	15.975,41
1020108	Equipo de Computación	7.731,83	4.509,14	12.240,77
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	147.346,44	(119.845,18)	30.501,26
1020110	Otras propiedades, planta y equipo			
1020111	Repuestos y Herramientas			
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	179.982,92	(165.695,36)	74.287,56
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(17.288,78)	(5.600,12)	(22.888,90)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo			
	Total Depreciación Acumulada	(17.288,78)	(5.600,12)	(22.888,90)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	162.694,14	(171.295,48)	51.398,66

13. PROPIEDAD DE INVERSION

13	PROPIEDAD DE INVERSION		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETROS)	VALOR USD
1020201	Terrenos			
1020202	Edificios			
1020203	(-) Depreciación Acumulada			
1020204	(-) Deterioro Acumulado			
10202	Total Propiedad de Inversión			

14. ACTIVOS INTANGIBLES

Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros.

14	10204 ACTIVOS INTANGIBLES		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
1020401	Plusvalía			
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de Inven			
1020403	Activos de Exploración y Explotación			
1020406	Otros Activos Intangibles (Sistema Informático)		1.741,07	1.741,07
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES		1.741,07	1.741,07

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

18	20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Sobregiros Bancarios	-	18.428,73
		Tarjetas de crédito	-	3.524,62
	2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	18.953,35
	LOCALES			
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010401	Obligaciones Bancos locales	12.697,38	-
	2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	12.697,38	-
	DEL EXTERIOR			
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010402	Obligaciones Bancos del Exterior	-	-
		Banco UBS	-	-
	2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-
	20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	12.697,38	18.953,35

19. PROVISIONES

19	20103	PROVISIONES	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010301	Provisiones locales	-	-
	2010302	Provisiones del exterior	-	-
	20103	TOTAL PROVISIONES	0,00	0,00

20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

20	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010701	Con la Administración Tributaria	2.544,65	3.895,07
	2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	3.872,91
	2010703	Obligaciones con el IESS	2.301,86	1.666,14
	2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	8.887,59	4.641,63
	2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	1.354,65	1.946,41
	2010706	Dividendos por pagar	-	-
	20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	15.088,75	16.122,16

21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

21	20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	-	-
	20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	-

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argellas
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados.

22	20109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20109	Comisiones, pendientes de pago		
	20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-	-

23. ANTICIPO DE CLIENTES

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

23	20110	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20110	Anticipo de Clientes	125.254,00	389,22
	20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	125.254,00	389,22

24. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS PORCIÓN NO CORRIENTE:

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

24	20112	PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2011201	Jubilación Patronal		
	2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)		
	20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-

25. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

25	20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20113	Otras cuentas por pagar		23.694,61
	20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	23.694,61

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argellas
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

26. PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO

PASIVO NO CORRIENTE				
26	20201	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20201	Pasivos por Contratos		
	20201	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		

27. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

27	20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)		
	2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)		
	20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		

28. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

28	20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-18	dic-19
Locales				
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020301	Obligaciones Bancos locales	84.444,44	52.777,76
	20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	84.444,44	52.777,76
Del exterior				
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020302	Obligaciones Bancos del Exterior		
		Banco UBS **		
	20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR		
	20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	84.444,44	52.777,76

29. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

29	20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-18	dic-19
LOCALES				
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales		
	2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior		
	2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		

30. ANTICIPO DE CLIENTES

30	20206	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Anticipo de Clientes		
	20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES		

31. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

31	20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (perción no corriente)	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020701	Provisión Jubilación Patronal		
	2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados (desahucio)		
	20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

32. OTRAS PROVISIONES

32	20208	OTRAS PROVISIONES	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20208	Otras Provisiones	-	-
	20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	-	-

33. PASIVO DIFERIDO

33	20209	PASIVO DIFERIDO	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020901	Ingresos Diferidos	-	-
	20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO	-	-

34. OTROS PASIVOS CORRIENTES

34	20210	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20210	Otros Pasivos	-	2.461,83
	20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-	2.461,83

35. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

PATRIMONIO

301	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	dic-18	dic-19
En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública			
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital suscrito o asignado		
	Capital suscrito		
	Ana Castillo	150.00	150.00
	Mario Castillo	100.00	100.00
	Milton Castillo	150.00	150.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400.00	400.00

RESERVAS

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argellas
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

36. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

36	302	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Aportes futuras capitalizaciones		-
	302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-

37. RESERVA LEGAL

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

37

RESERVAS		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal		
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
304	TOTAL RESERVAS		

38. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

39

OTROS RESULTADOS INTEGRALES		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles	-	-
30504	Otros Superávit por revaluación	-	-
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-

39. RESULTADOS ACUMULADAS

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

39

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumuladas	11.485,01	11.485,01
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		(345,09)
30603	<u>Resultados acumulados por adopción NIIF</u>	135.998,92	135.998,92
30605	Reserva por Cambios supuestos Actuariales		
30606	Reserva por Valuación		
30607	Superávit por revaluación de inversiones		
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	147.483,93	147.138,84

40. RESULTADOS DEL EJERCICIO

40	307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30701	Ganancia neta del Periodo		7.056,78
	30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	(345,09)	
	307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(345,09)	7.056,78

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argellas
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad.

41. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

CUENTA DE INGRESOS			
41	41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	37.435,48	27.600,33
4102	Prestación de Servicios	971.972,48	839.774,52
4103	Contratos de Construcción		
4104	Subvenciones del Gobierno		
4105	Regalías		
410601	Intereses Generados por Ventas e Crédito		
410602	Otros Intereses Generados	187,70	
4107	Dividendos		
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos		
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias		
4110	(-) Descuento en ventas		
4111	(-) Devolución en Ventas		
4112	(-) Bonificación en Producto		
4113	(-) Otras Rebaja Comerciales		
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.009.595,66	867.374,85

42. OTROS INGRESOS:

Incluyen el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

42	OTROS INGRESOS	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos		277,07
4302	Intereses Financieros		
4303	Ganancias en Inversiones		
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
4305	Otras Rentas	3.315,46	1.176,30
43	TOTAL OTROS INGRESOS	3.315,46	1.453,37

43. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN:

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS

43	51	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	dic-18	dic-19
ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010306	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañia	123.059,57	
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	546.461,14	260.225,00
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañia		
	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañia		
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510301	Sueldos y beneficios sociales		
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo		
	510402	Depreciación de activos biológicos		
	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
	510406	Mantenimiento y reparaciones		
	510407	Suministros materiales y repuestos		
	510408	Otros Costos de producción		
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	669.520,71	260.225,00

Gastos

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación.

44. Gastos de Ventas

44

5201

GASTOS DE VENTA

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones		
520104	Gasto planes de beneficios a empleados		
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones		
520109	Arrendamiento operativo		
520110	Comisiones		
520111	Promoción y publicidad		
520112	Combustibles		
520113	Lubricantes		
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520115	Transporte		
520116	Gastos de gestión (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)		
520117	Gastos de viaje		
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520121	Depreciaciones:		
	Propiedades de inversión		
520122	Amortizaciones:		
52012201	Intangibles		
52012202	Otros activos		
520123	Gasto deterioro:		
52012301	Propiedades, planta y equipo		
52012306	Otros activos		
520124	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52012401	Mano de obra		
52012402	Materiales		
52012403	Costos de producción		
520126	Valor neto de realización de inventarios		
520128	Otros gastos		
	Subtotal Gastos de Venta		

d

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

45. Gastos de Administración

45	5202	GASTOS DE ADMINISTRACION	dic-18	dic-19
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	130.494,74	170.869,46
	520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	15.541,53	26.407,36
	520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	63.303,16	24.854,75
	520204	Gasto planes de beneficios a empleados		
	520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	1.320,00	9.074,39
	520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
	520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
	520208	Mantenimiento y reparaciones	21.427,11	13.372,36
	520209	Arrendamiento operativo	8.843,60	20.544,82
	520210	Comisiones		1.412,39
	520212	Combustibles	3.307,60	5.390,82
	520213	Lubricantes		
	520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	8.364,58	10.733,88
	520215	Transporte	26.372,47	29.230,91
	520216	Gastos de gestión (agencias a ecologistas, trabajadores y clientes)	6.230,14	
	520217	Gastos de viaje		
	520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		1.669,67
	520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	288,64	1.024,43
	520220	Impuestos, Contribuciones y otros	774,25	348,48
	520221	Depreciaciones:		
	52022101	Propiedades, planta y equipo	17.288,78	22.888,90
	52022102	Propiedades de inversión		
	520222	Amortizaciones:		
	52022201	Intangibles		348,21
	52022202	Otros activos		
	520223	Gasto deterioro:		
	52022301	Propiedades, planta y equipo		
	52022302	Inventarios		
	52022303	Instrumentos Financieros		
	52022304	Intangibles		
	52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)		
	52022306	Otros activos		
	520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
	52022401	Mano de obra		
	52022402	Materiales		
	52022403	Costos de producción		
	520225	Gasto por reestructuración		
	520226	Valor neto de realización de inventarios		
	520227	Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)		
	520228	Otros gastos	27.797,50	142.910,44
Subtotal Gastos de Administración			331.354,30	481.079,29
Total Gastos de Venta y Administrativos			331.354,30	481.079,29

46. Gastos Financieros

46	5203	<u>GASTOS FINANCIEROS</u>	dic-18	dic-19
	<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
	520301	Intereses		7.922,21
	520302	Comisiones	3.005,14	2.409,12
	520303	Gasto de Financiamiento de Activos		
	520304	Diferencia de Cambio		
	520305	Otros Gastos Financieros		8,91
	5203	Total Gastos Financieros	3.005,14	10.340,24

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argellas
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

47. Otros gastos

47	5204	OTROS GASTOS	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
520401	Pérdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras			
520402	Otros Gastos			104.207,59
	TOTAL OTROS GASTOS			104.207,59

48. Conciliación Tributaria

48

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-18

dic-19

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	GANANCIA (PÉRDIDA) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	9.030,97	12.976,10
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(1.354,65)	(1.946,41)
	804	(-) 100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-) 100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(+) Gastos no Deducibles Locales	24.409,32	7.028,98
	807	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
	808	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	-
	809	(+) Participación a Trabajadores Atribuíbles e Ingresos exentos	-	-
	810	(-) Deducción por incremento neto de empleados	-	-
	811	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
	812	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
	813	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos...	-	-
	814	(+) Por Valor neto realizable de inventarios	-	-
	815	(-) Por Valor neto realizable de inventarios	-	-
	816	(+) Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	-	-
	817	(-) Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	-	-
	818	(+) Por costos estimados de desmantelamiento	-	-
	819	(-) Por costos estimados de desmantelamiento	-	-
	820	(+) Por deterioros del valor de propiedades, planta y equipo	-	-
	821	(-) Por deterioros del valor de propiedades, planta y equipo	-	-
	822	(+) Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento,...)	-	-
	823	(-) Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento,...)	-	-
	824	(+) Por contratos de construcción	-	-
	825	(-) Por contratos de construcción	-	-
	826	(+) Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
	827	(-) Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
62	819	GANANCIA (PÉRDIDA) antes de impuestos----->	32.085,64	18.058,66
		UTILIDAD GRAVABLE	32.085,64	18.058,66
63	850	Impuesto a la Renta Causado (22%) (25%)	(9.021,41)	(3.972,91)
64		GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(345,09)	7.056,78
		(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
		(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67		(+) GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(345,09)	7.056,78


Econ. Ana Lúcia Castillo Guaman
Representante Legal
CI. 2100412192


Ing. Carlos Enrique Castro Robalino
Contador
RUC 0201951209001