

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**MEGADEPORTES S.A.-** (La Compañía) fue constituida el 7 de octubre de 2010. Su objeto social principal es la comercialización, importación, fabricación o industrialización, compra, venta de toda clase de prendas de vestir nuevas, calzados y las materias primas que las componen.

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los estados financieros, se detallan a continuación:

Declaración de cumplimiento.- los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con la Resolución de Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSG del 20 de noviembre de 2008.

Bases de preparación: los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico de adquisición, aunque modificado por la revalorización de maquinarias e inmuebles a valor razonable por aplicación de las NIIF por primera vez, con efecto en el patrimonio.

Estimaciones y juicios contables: la preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos, y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

Las estimaciones están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

Empresa en marcha: los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que **MEGADEPORTES S.A.** será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual.

Para hacer este juicio, la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al presentar sus estados financieros.

Normas nuevas y modificaciones adoptadas a partir del periodo 2012: las siguientes NIIF e interpretaciones emitidas han entrado en vigor para periodos que comienzan a partir de enero de 2012, pero que la Administración ha concluido que no han sido adoptadas por no ser aplicables o porque siendo aplicables no han tenido ningún efecto significativo sobre los estados financieros de la Compañía.

<u>Nuevas normas e interpretaciones</u>	<u>Modificaciones</u>
NIC 12 “ Impuesto sobre las ganancias”	Exigía valorar el impuesto diferido relativo a un activo dependiendo de si la Compañía espera recuperar el importe neto en libros del activo a través de su uso o venta. La modificación introduce una exención al principio para la valoración de activos y pasivos por impuestos diferidos que surgen de inversiones inmobiliarias registradas a valor razonable, consecuentemente la SIC 21 dejará de aplicar a inversiones inmobiliarias registradas a valor razonable.
NIC 1 “Presentación de estados financieros”	Requiere que la Compañía agrupe las partidas presentadas en el otro resultado integral sobre la base de si son potencialmente reclasificables al resultado del ejercicio con posterioridad. Las modificaciones no contemplan que partidas se presentan en otro resultado integral.

Nuevas normas y modificaciones que entraron en vigor en el periodo actual y que no han sido adoptadas: las siguientes NIIF, modificaciones e interpretaciones emitidas entraron en vigor para periodos que comiencen a partir del 1 de enero de 2018, pero que la Administración ha concluido que no han sido adoptadas por no ser aplicables o porque siendo aplicables no han tenido ningún efecto significativo sobre los estados financieros de la Compañía.

<u>Nuevas normas e interpretaciones</u>	<u>modificaciones</u>
NIC 19 “Retribuciones a los empleados”	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Elimina el método de corredor.</li> <li>▪ Racionaliza la presentación de los cambios en los activos y pasivos del plan.</li> <li>▪ Mejora los requisitos de divulgación, incluyendo información sobre las características de los planes de beneficios definidos y los riesgos que las entidades están expuestas a través de la participación en ellos. (fecha efectiva: 1 de enero de 2017)</li> </ul>

NIIF 9 “Instrumentos financieros”	Mantiene el modelo mixto de valoración y establece dos categorías principales de valoración de los activos financieros: costo amortizado y valor razonable. La base de clasificación depende del modelo de negocio y las características contractuales de los flujos de efectivo del activo financiero. Las normas relativas al deterioro de los activos financieros y la cobertura recogida en la NIC 39 siguen siendo de aplicación. (fecha efectiva: 1 de enero de 2017)
NIIF 10 “Estados financieros consolidados”	Modifica a la NIC 27; define el principio de control y establece los controles como base para la consolidación. Indica cómo aplicar el principio de control para identificar si un inversor controla a una asociada y por tanto debe consolidarla. Sin embargo los requisitos y la mecánica de la consolidación y la contabilización del interés minoritario y los cambios en el control siguen siendo los mismos. (fecha efectiva: 1 de enero de 2017)
NIIF 11 “Acuerdos conjuntos”	Determina dos tipos de acuerdos conjuntos: operaciones conjuntas (joint operations), y negocios conjuntos (joint venturers). Las operaciones conjuntas surgen si un operador conjunto tiene derecho sobre los activos y obligaciones relativos al acuerdo y en consecuencia registra su participación en los activos, pasivos, ingresos y gastos. Los negocios conjuntos surgen cuando el operador conjunto tiene derechos sobre los activos netos del acuerdo y por tanto el patrimonio neto reconoce su participación. No permite la consolidación proporcional en negocios conjuntos. (fecha efectiva: 1 de enero de 2017)
NIIF 12 “Información a revelar sobre participación en otras entidades”	Requiere revelar información que permita a los Usuarios de los estados financieros evaluar: a) la naturaleza de sus participaciones en otras entidades y los riesgos asociados con éstos; y, b) los efectos de esas participaciones en su situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo. (fecha efectiva: 1 de enero de 2017)

Nuevas normas e interpretaciones	Modificaciones
NIC 13 “Medición del valor razonable”	Mejora y reduce la complejidad proporcionando una definición precisa de valor razonable y los requerimientos de información a presentar. Estos requerimientos no amplían el uso de la contabilización a valor razonable pero proporcionan una guía sobre cómo debería aplicarse cuando su uso ya se requiere o permite por otras normas. (fecha efectiva: 1 de enero de 2017)
NIC 27 “Estados financieros separados”	Recoge las disposiciones sobre estados financieros separados que quedan después de que las disposiciones sobre control de la NIC 27 se incluyan en la NIIF 10. (fecha efectiva: 1 de enero de 2017)
NIC 28 “Asociadas y negocios conjuntos”	Incluye los requerimientos para que los negocios conjuntos, así como las asociadas, se contabilicen por el método de participación siguiendo la NIIF 11. (fecha efectiva: 1 de enero de 2017)

Activos financieros: la Compañía reconoce activos financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinados que no tienen cotización bursátil. Los activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar a clientes que están registradas al costo de la transacción pues, al momento de su registro no hubieron costos adicionales que deban amortizarse a lo largo de su vida esperada.

Deterioro del valor de los activos: al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero se encuentra deteriorado en su valor. Un activo financiero se considera deteriorado en su valor, solamente si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo, y ese evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero, que se puede estimar de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entre en quiebra u otra forma de reorganización financiera, y cuando datos observables indican que exista una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, como cambios adversos en el estado de los pagos o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.



Pasivos Financieros: están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a 12 meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen obligaciones financieras, cuentas por pagar proveedores y otras que están registradas al costo de transacciones neto de abonos realizados pues, además del interés normal no tienen ningún costo adicional que deban amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

Valor razonable de activos y pasivos financieros: el valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos, se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado. Para los activos y pasivos que no se negocien en un mercado activo, el valor razonable se determinará utilizando las técnicas de valoraciones adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones de similares características.

Efectivo y equivalentes: incluyen efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras.

Inventarios: se valorizan a su costo o su valor neto de realización (VNR), el menor de los dos, el costo se determina por el método de costo promedio ponderado. El valor neto de realización (VNR) es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de venta y distribución.

Propiedades, maquinarias y equipos: están presentados por su valor revaluado, siendo el valor razonable el de la fecha de revaluación, menos depreciación acumulada.), de tal manera que el valor en libros no difiera sustancialmente de los que se determinaron como valores razonables al final de cada período.

La política de la Compañía respecto al registro de las revalorizaciones es que los incrementos, resultantes de los reavalúos sean reconocidos en el patrimonio, excepto cuando se reverse una disminución de la revalorización para el mismo activo previamente reconocido en el resultado, en cuyo caso se le atribuye el aumento a las ganancias o pérdidas en la medida de la disminución previamente reconocido como gasto.

La depreciación de las propiedades, maquinarias y equipos es calculada usando el método de línea recta, y se calcula en función de la siguiente vida útil estimada:

Concepto	Vida útil	%
Equipos de planta y oficinas	10 años	10
Muebles y Enseres	10 años	10



Concepto	Vida útil	%
Máquinas y Equipos	10 años	10
Equipo de Computación y Equipos de seguridad y asistencia	3,33 años	33,33
Vehículos	5 años	20

Deterioro del valor de los activos no financieros: en cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, maquinarias y equipos para determinar si existen indicios de que esos activos han experimentado pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario con el VNR. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al VNR y, se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una partida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que había sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo en años anteriores. Una reversión por una pérdida por deterioro de valor se reconoce en resultados.

Reconocimiento de ingresos: los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y de impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

Los ingresos por la venta de bienes se reconocen cuando la Compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos y beneficios derivados de la propiedad y el control de los bienes; y el importe de los ingresos de la operación y los costos puedan valorarse con fiabilidad.

Reconocimiento de gastos: los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Impuesto a la renta corriente y diferido: el gasto por impuesto a la renta del año corresponde al impuesto a la renta corriente y diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio.



#### Impuesto a la renta corriente y diferido: Continuación

En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio. El impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% (25% en el año 2018) sobre las utilidades gravables, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del "anticipo mínimo de impuesto a la renta" cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. Dicha norma dispone que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite su devolución al Servicio de Rentas Internas.

Beneficios a los empleados: la Compañía provee a los empleados con beneficios a corto plazo y post – empleo.

Los beneficios legales a corto plazo incluyen: las vacaciones anuales, décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y el fondo de reserva; éstos se registran como pasivos corrientes y son medidos al valor sin descontar que la Compañía espera pagar por estos conceptos.

La Compañía provee beneficios post- empleo de acuerdo con la legislación laboral; la jubilación patronal a cargo del patrono, el desahucio y la bonificación por separación voluntaria constituyen planes de beneficios definidos. La Compañía asume la obligación de entregar un determinado monto de beneficios en las condiciones establecidas por la normativa al finalizar la relación laboral. No existen otros planes de beneficios obligatorios contractuales o voluntarios, sean de contribuciones definidas o de beneficios definidos.

El Código de Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación de parte de los empleadores de conceder la jubilación patronal a todos aquellos empleados que lo soliciten y que hayan cumplido 25 años en una misma empresa; la Compañía registra provisiones para este beneficio en base a estudios actuariales realizados por profesionales independientes debidamente calificados; la Compañía asume el riesgo de asegurar la cancelación del beneficio con la rentabilidad de sus recursos propios y no mantiene ningún fondo separado para financiar el plan.

Adicionalmente el Código de Trabajo establece que en aquellos casos que la relación laboral termine por desahucio ante el Ministerio de Relaciones Laborales, por parte del trabajador o del empleador, la Compañía deberá reconocer al trabajador una indemnización equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio; la Compañía registra anualmente este beneficio mediante la constitución de una provisión con cargo a resultados del ejercicio, el valor es determinado en base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente debidamente calificado.



Participación de los trabajadores en las utilidades: de acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía provisionó al cierre del ejercicio económico 2019 el 15% sobre la utilidad anual por concepto de participación laboral en las utilidades.

### **3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)**

Mediante Resolución No. 06.Q.ICL.004 la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador estableció la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades bajo su control y vigilancia.

La aplicación de estas normas, supone cambios en políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros. Desde el 01 de enero de 2012 la Compañía ha presentado sus estados financieros conforme a NIIF. Los últimos estados financieros presentados de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC fueron los correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2011, por lo que la fecha de transición a las NIIF fue el 1 de enero de 2011.

Todos los ajustes y reclasificaciones realizados en los estados financieros de la Compañía, provenientes de la adopción de las NIIF, fueron presentados en el informe correspondientes al periodo anterior 2012.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

**4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2019, están constituidas como sigue:

	<b>2019</b>
Banco del Pichincha Cta. Cte.	5.582
Banco Solidario	135.664
Banco Pichincha Aho	392.000
Ahorro Futuro Bco. Pichincha	2.400
Caja	81.540
	<b>617.185</b>

En los valores de los Bancos Según conciliación Bancaria, Están incluidos los Valores de Las ventas de los últimos días del mes de Diciembre del 2019.

**5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2019, están constituidos como sigue:

	<b>2019</b>
<b>Clientes y Documentos por Cobrar</b>	
ABAD REYES CRISTOPHER EDUARDO	283,64
ALICA CARDENAS	1.779,80
ANDREA PEÑAHERRERA	218,35
ANDRES MESA ROSADO	40,80
ANDRES ZAMBRANO VERA	54,50
ANGO PAUCAR LUIS ANIBAL	1.156,63
Betty Paredes	155,76
BRAVO HERAS CARLOS ANDRES	79,89
CAROLA GARRIDO	20,89
CEREZO MENDOZA BRYAN ANTHONY	82,90
Chavez Medina Jose	315,00
CONSUMIDOR FINAL	-10,00
David Macias Martillo	11.096,55
MIGUEL DEFAZ	7.483,79

# MEGA DEPORTES

LA MARCA DE LA NUEVA ERA

DONALD GUARANDA AREVALO	244,80
EDWIN MEDINA FRANCO	84,24
ELIZABETH CASTRO RONQUILLO	41,65
FLERIDA COELLO ZAMBRANO	50,00
FREIRE ALVAREZ OSCAR FABIAN	640,01
GARCES GUEVARA DAGMAR MICAELA	90,95
GERARDO DAVID BAJADA PURCACHI	100,00
GERMANIA PERALTA PERALTA	1.272,60
GONZALEZ PEÑAFIEL EDGAR PATRICIO	917,00
INGRID GINES SILVA	97,60
ISRAEL SISALIMA TORRES	68,85
JANNY SOFIA GARZON RONQUILLO	-0,01
Javier Morales	-5,49
JIMMY BARRERA	-69,00
JORGE MIÑO CHALEN	176,95
JUAN HERRERA	-1,00
JULIO BRAVO HERAS	166,23
JUNIOR IVAN PAREDES JAÑA	-5,00
LILIA DEL CARMEN ROJAS CALLE	456,00
LOPEZ VILLARROEL ANGEL ANDRES	526,00
LUIS ALBERTO ROJAS CALLE	208,81
LUIS ORTEGA MASON	96,00
LUIS RUEDA NAVOS	-0,01
MARCELO AYERVE YANEZ	85,44
MARCO ANTONIO ROJAS GOMEZ	97,74
MARIA RUIZ	-0,99
MARIA ZOILA QUIJOSACA DUMANCELA	-184,23
MARIELA ROJAS SOLIS	31,45
MERCEDES COLLE	89,10
MORAN LAZO CARMEN DEL ROCIO	-0,30
MOREIRA MENDOZA DANIEL	35,00
OMAR PARRA	68,25
ORTEGA PABLO	-2,09
PATRICIA RAMIREZ HIDALGO	171,46
ROJAS CALLE SAMUEL OSBLADO	1.067,63
SARITA SOLORZANO R	112,80
TAIS MARQUEZ PUTTAN	90,90
Tatiana Bone	-99,00
TUMBACO PINCAY SAMUEL	107,00
UNIVERSAL SHOES S.A.	24,13
VANESSA MACIAS GARCIA	46,29
VARGAS TOMALA ANTONIO	-113,00
VEINTIMILLA LOGROÑO MARLON GERARDO	72,00
MARIANA GILCES LOGROÑO	172,04
Verduga Rojas Fanny Mercedes	251,89
VERONICA VELASCO	96,60

# MEGA DEPORTES

LA MARCA DE LA NUEVA ERA

WALTER ROJAS LEON	243,77
WILSON PATIDO	-6,00
YORLAN MEZA ARANA	78,20
ACUDA BAYAS FABRICIO	201,36
ORTIZ MASAQUIZA MARIA ESTHER	936,01
SOLIS MASAQUIZA CHRISTIAN EDUARDO	1.062,00
DEFAZ LALALEO MERY CECILIA	808,71
TORRES SALINAS FELIX ENRIQUE	1.428,00
FELIX TORRES	-0,01
CALDERON GUZMAN VLADIMIR ALFREDO	5.351,78
ENRIQUEZ GUAMAN ALFONSO	-26,01
SALDADA BRITO TERESA DE JESUS	290,00
LOZANO VILLAFUERTE LORENA GISELL	2.188,31
LEMA IZA IBAN MARCELO	-0,01
SAMUEL ROJAS CALLE (SPORT.COM)	147.941,21
TAPIA VEGA GERALDINE LISETTE	1.716,02
TOCTO GUAMAN VICTOR	999,00
VERA HERRERA LUIS	39,99
CHICAIZA ACOSTA JORGE HUMBERTO	312,00
GUAMANI CUASAPAS NARCISA EUJENIA LIVA	3.225,72
GUEVARA CISNEROS WENDY MARGARITA	1.787,99
ALVARO GUZMAN MENOS UN OAR	-83,60
GUZMAN CARDENAS ALVARO ALEXANDER	65,12
PINEDA SANCHEZ MARCO VINICIO	720,01
REA DEFAZ SILVIA STEPHANIA	-25,00
REA DEFAZ SILVIA STEPHANIA	492,00
SALAZAR CHAMORRO ARMANDO JAVIER	2,29
SALAZAR CHAMORRO ARMANDO JAVIER	344,89
YUCAILLA CAIZAGUANO SEGUNDO ALBERTO	45,00
LADY SPORT LADYSPORTS S.A.	1.427,12
TENELEMA AUCANCELA MARIA PIEDAD	-21,50
Comercializadora Ecuatoriana de calzados COMECSA	209,57
FIGUEROA MALAVE CRISTOBAL RAMON	-0,01
CUYO CUYO EDISON FABIAN	-0,01
HOUSE SPORT C. A.	-0,01
LOAIZA ALVARADO JORGE ENRIQUE	1.295,99
BODEGAS DEPORTIVAS ZONE OUTLET ZONEOUTLET S.A.	17.304,13
BRAVO PONCE KLIFOR DARMACIO	525,00
ZAMBRANO ZAMBRANO CLEYTON ELIECER	1.997,98
BALLAGAN ALCO CER ZENAIDA	68,99
DEFAZ REA EDUARDO	5.104,01
DOLORES REA PUCO	1.340,61
ENRIQUEZ BRAVO LUIS FELIPE	5.393,42
HERNANDEZ VILLAGRAN JORGE	-0,05
MARIA LAURA DEFAZ REA	1.704,01
REA CARMEN AMELIA	1.187,01

# MEGA DEPORTES

LA MARCA DE LA NUEVA ERA

REA REA MARCO VINICIO	-176,00
VELASTEGUI VILLACRES AIDA HERMITA	350,84
ABAD OCHOA HENRRI ALFONSO	475,72
CASTILLO MAZA LUZ CARMEN	1.260,00
AGUILAR ARIAS WILSON ERNESTO	32,99
CARBO VALDEZ SILBANO PROSPERO	1.141,70
HARO CARRANZA LUCAS ALBERTO	348,00
RODRIGUEZ CARBO ROBERTO FERNANDO	0,01
BULLA GUEVARA MARIA JEANETH	-0,01
BLANCA CAIZA DEVOLUCION	-34,00
CAIZA AIMACADA LUIS KLEVER	800,80
CEVALLOS LUNA JUAN ANTONIO	176,00
CHAVARREA BULLA NATALY MISHELL	-22,00
DIMASPORT CIA. LTDA.	6.041,24
JIMENEZ JIMENEZ LUIS GILBERTO	-0,01
LLUAY CASTILLO PEDRO PABLO	29,99
MERA VELASQUEZ ARIOLA ESPERANZA	732,01
SALTOS ARIAS NORMA EMPERATRIZ	-0,01
YANCHATIPAN YANCHAGUANO DOLORES	252,00
ORTIZ NUÑEZ JOHNNY EDGAR	41,89
LLUAY CASTILLO FRANKLIN IVAN	1.476,00
PALATE CRIOLLO VICTOR HUGO	2.158,94
SANDOVAL PANTOJA JOSE LUIS	701,66
<hr/>	
	<b>253.599</b>

#### Otras Cuentas Por Cobrar

EMPLEADOS	365
OTROS	27.735
<hr/>	
	<b>28.100</b>

#### Deterioro de Cuentas por Cobrar

Cuentas Incobrables	-2.536
<hr/>	
	<b>2.536</b>

**Cientes.-** Representan ventas a clientes, las cuales no generan intereses y tienen vencimientos de 30, 60 y 90 días de plazo.

**Empleados.-** Representan prestamos a empleados de la Cia que no Generan intereses y son descontados de sus respectivos roles de pago según las cuotas convenidas con anterioridad.

**Otros.-** Representan Valores depositados en Garantía y Otras Cuentas por Cobrar a Terceros.

**Cuentas Incobrables.-** Deudas sin esperanza de pago.



6. **INVENTARIO**

Al 31 de diciembre del 2019, están constituidas como sigue:

	<b>2019</b>
Inventario	74.012
	<b>74.012</b>

**Inventario.-** Adjunto a este informe se encuentra el informe de inventario físico al 31 de diciembre del 2019 el cual consta de 1.644 items por modelo y marcas de Zapatos. Dicho inventario esta registrado al valor de costo.

7. **Crédito Tributario**

Al 31 de diciembre del 2019, están constituidas como sigue:

	<b>2019</b>
Crédito Tributario	2.414
	<b>2.414</b>

**Crédito Tributario.-** la diferencia en exceso del total de retenciones de clientes en el año + el pago del anticipo de impuesto a la renta en 5 letras iguale de Jul-Nov – el valor de impuesto a la renta por pagar del ejercicio.

8. **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre del 2019, están constituidas como sigue:

	<b>2019</b>
Muebles y enseres	1.837
Equipos de Computación	24.385
Equipo y Maquinarias	19.047
	<b>45.269</b>



<b>Depreciación Acumulada</b>	(42.273,47)
	<b>2.995,15</b>

<u>Movimiento de Propiedad Planta y equipo</u>	<u>2019</u>
Saldo Inicial	5.083,51
Gasto de depreciación	(2.088,33)
<b>Saldo Final</b>	<b>2.995,15</b>

**Propiedad Planta y Equipo.-** No ha existido compras de activos fijos por lo tanto solo se considera el valor de depreciación.

## PASIVO

### 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, están constituidas como sigue:

	<u>2019</u>
Cuentas por Pagar No relacionados locales	252.746
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales no Relacionadas	148.968
Participación 15% trabajadores	9.761
Otros Pasivos Corrientes	96.392
	<b>507.867</b>

**Cuentas por Pagar No relacionados locales.-** Proveedores, representan importes por cancelar a proveedores nacionales, correspondientes a las adquisiciones. Estas cuentas por pagar no devengan interés y vencen en 60 y 90 días.

**Obligaciones con Instituciones Financieras Locales no Relacionadas. -** Préstamo Bancaria al Banco de Pichincha para capital de trabajo, representan importes por cancelar a corto plazo, se lo realizo para solventar el incremento de compras del mes de diciembre, por su pico de venta atípico para otros meses. Estas cuentas por pagar devengan interés y vencen en 360 días.

**Participación 15% trabajadores. -** Cuentas por pagar a corto plazo, trabajadores de la compañía, utilidades correspondientes al año en curso.



Otros Pasivos Corrientes. – Iva por pagar mes de diciembre + valor a pagar de facilidad de pago corriente año 2020.

#### 10. PROVISIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, están constituidas como sigue:

	2019
Decimo Tercera remuneración .	1.151
Decimo Cuarto Sueldo .	5.253
Fondo de Reserva	125
Vacaciones	5.671
	<b>12.199</b>

Representan los beneficios a los empleados durante el periodo que termina y Provisionados para la fecha de Pago, Cabe recalcar que en dichos valores no existen beneficios que no hayan sido pagado en su tiempo.

#### 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2019, están constituidas como sigue:

	2019
Jubilación Patronal	5.636
Indemnización por Desahucio	1.479
Otros Pasivos No Corrientes	160.228
	<b>167.343</b>

#### 12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019 el capital social de la Compañía es de US\$ 20.000 compuesto por 20.000 acciones de US\$ 1cada una.

<u>Accionistas</u>	<u>Número de Acciones</u>	<u>(US dólares)</u>
Astudillo Borja Blanca Enriqueta	15.000	15.000



Villagrán Astudillo Alberto Leonardo	5.000	5.000
<b><u>Totales</u></b>	<b><u>20.000</u></b>	<b><u>20.000</u></b>

13. **REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS**

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICI.008 de abril 23 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activo y pasivos contingentes.- No existen activos y pasivos contingentes que la Administración los conozca y merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del 2019.

Evento posterior.- Entre diciembre 31 del 2019 (fecha de cierre de los estados financieros) y Abril 10 del 2019 (fecha de culminación de la auditoría), no han existido eventos importantes que revelar y que pudieran alterar o modificar los estados financieros.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- Durante el año 2019, hemos dado cumplimiento a las principales recomendaciones para superar las observaciones de control interno.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.

  
-----  
Alberto Villagran Astudillo  
Gerente General  
C.I. 0918268863

  
-----  
Cristopher Abad Reyes  
Contador  
C.I. 0924805914