

LAS RAMBLAS C.A.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INFORME DE AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS REALIZADO POR
AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de:
LAS RAMBLAS C.A.

Cuenca, 24 de junio del 2020

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera que se acompaña de la Compañía LAS RAMBLAS C.A., al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes Estado de Resultados por el año terminado en esa fecha, Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo por el año terminado a esa fecha.

Responsabilidad de la Administración de la Empresa por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, el mantenimiento del control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre los estados financieros basados en la auditoría realizada. La auditoría practicada, fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable acerca de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, nosotros consideramos el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de los principios contables utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de LAS RAMBLAS C.A., al 31 de diciembre del 2019, los resultados de sus operaciones, Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo, por el periodo terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES

Informe de cumplimiento de obligaciones tributarias

5. De acuerdo con las disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de la Compañía LAS RAMBLAS C.A., se presenta por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.

Atentamente,



Ing. CPA Franklin Ortiz Figueroa
Auditor Externo SCVC-RNAE-993
Registro CPA. No. 18902



LAS RAMBLAS C. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019

	2018	NOTAS	2019
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE	25.132,70		118.109,63
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	8.448,91	4	9.380,79
Caja	0,00		4.110,52
Bancos	8.448,91		5.270,27
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	5	87.713,78
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	0,00		7.713,78
Otras cuentas por cobrar	0,00		80.000,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	16.683,79	6	21.015,06
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	4.425,98		4.839,67
Retención a Clientes IR	3.873,00		0,00
Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)	8.384,81		16.175,39
ACTIVO NO CORRIENTE	1.806.887,71		1.706.525,94
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.825.947,85	7	1.737.489,95
Terrenos	1.257.999,82		1.257.999,82
Edificios	396.153,38		445.205,15
Maquinaria y equipo	15.080,52		15.080,52
Equipo de computación	204,46		204,46
Vehículos	19.000,00		19.000,00
Construcciones en Proceso	137.509,67		0,00
(-) Depreciación acumulada, propiedad, planta y equipo	-24.060,14	7	-35.964,01
(-) Depreciación acumulada Edificios	-20.723,00		-27.630,67
(-) Depreciación acumulada Maquinaria y Equipo	-2.643,34		-4.151,39
(-) Depreciación acumulada Equipos de Computación	-76,30		-144,45
(-) Depreciación acumulada Vehículos	-617,50		-4.037,50
ACTIVOS BIOLÓGICOS	5.000,00	8	5.000,00
Activos Biológicos - Caballos	5.000,00		5.000,00
TOTAL ACTIVO	1.832.020,41		1.824.635,57

PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE	516.313,79		466.868,29
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	2.280,40	8	2.223,70

Handwritten signature

Locales	2.280,40		2.223,70
CUENTAS POR PAGAR	504.847,34	10	450.280,83
Dividendos por Pagar Socios	0,00		0,00
Cuentas por Pagar	504.847,34		450.280,83
Documentos por Pagar	0,00		0,00
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR	346,29	11	97,19
Con la Administración Tributaria	346,29		97,19
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	0,00		0,00
PASIVOS CORRIENTES BENEFICIOS A EMPLEADOS	8.839,76	12	14.266,57
Obligaciones con el IESS	297,34		385,87
Sueldos por Pagar	7.128,08		12.366,53
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	64,70		98,88
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	293,02		358,67
Vacaciones por Pagar	1.056,62		1.056,62
TOTAL PASIVO	516.313,79		466.868,29
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	2.000,00	13	2.000,00
Capital Suscrito	2.000,00		2.000,00
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	14.781,07		14.489,44
Aportes Futura Capitalización	14.781,07		14.489,44
RESULTADOS ACUMULADOS	1.303.717,18	14	1.352.768,95
Ganancias acumuladas	2.344,68		0,00
Pérdidas acumuladas	0,00		0,00
Utilidades Retenidas Retained Earnings	639.928,45		642.273,13
Superávit de Revaluación Acum. Propiedad, Planta y Equipo	661.444,05		710.495,82
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-4.791,63		-11.491,11
Ganancia neta del ejercicio (Ingreso neto)	-4.791,63		-11.491,11
TOTAL PATRIMONIO	1.315.706,62		1.357.767,28
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1.832.020,41		1.824.635,57

LAS RAMBLAS C. A.
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

	2018	Notas	2019
INGRESOS	48.103,20	16	50.642,04
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	48.103,20		48.412,80
Venta de Servicios	48.103,20		0,00
Prestación de servicios (Arriendos oficinas)	0,00		48.412,80
OTROS INGRESOS	0,00		2.229,24
Otros Ingresos no Ordinarios (Rendimientos Financieros)	0,00		2.229,24
GASTOS	68.008,21	17	62.133,15
GASTOS DE VENTA	64.683,71		53.221,16
Sueldos y Salarios	32.925,29	18	23.719,64
Sueldos	23.939,20		17.496,38
IESS Aporte Patronal	2.908,63		2.125,80
IESS Fondo de Reserva	1.278,82		1.391,76
Décimo Tercer Sueldo	1.994,92		1.458,04
Décimo Cuarto Sueldo	1.693,75		1.247,66
Vacaciones	997,47		0,00
Bonificaciones y Desahucio	112,50		0,00
Otros Gastos de Ventas	2.204,35		0,00
Envíos - encomienda	47,66		0,00
Transporte y otros	2.139,14		0,00
Comunicación / operaciones	17,55		0,00
Honorarios Profesionales	3.420,00		0,00
Honorarios Contables	3.000,00		0,00
Honorarios Veterinarios	420,00		0,00
Mantenimiento	6.099,17		4.322,05
Mantenimiento Instalaciones	0,00		2.951,26
Mantenimiento maquinaria y equipo	1.381,50		245,86
Mantenimiento vehículos	1.323,64		1.124,93
Mantenimiento Hacienda Animal	3.394,03		0,00
Combustibles y Lubricantes	999,43		1.127,22
Combustibles	999,43		1.127,22
Seguros y Reaseguros	0,00		1.991,28
Seguros de vida	0,00		1.991,28
Transporte	0,00		22,20

paol

Transporte de carga	0,00	22,20
Gastos de Viaje	0,00	149,75
Alimentación	0,00	149,75
Servicios Básicos, Agua, Luz, Telecomunicaciones	2.210,21	1.537,83
Luz Paute	0,00	937,21
Luz Challuabamba	0,00	76,01
Luz Condominio Terrassa	2.210,21	84,82
De internet	0,00	284,03
Agua Condominio Terrassa	0,00	57,76
Agua Paute	0,00	98,00
Impuestos y Contribuciones	4.746,78	6.252,56
Gasto IVA	0,00	112,70
Contribución Superintendencia de Compañías	1.739,87	1.502,26
Impuestos Municipales, Predios	3.006,91	4.637,60
Depreciación Activos	8.004,97	11.903,87
Depreciación Activos	8.004,97	11.903,87
Otros Gastos	4.073,51	2.194,76
Suministros de Oficina	126,33	362,36
Alicuotas	2.117,54	1.382,27
Operativos	1.829,64	450,13
GASTOS ADMINISTRATIVOS	531,57	3.802,49
Gastos Legales	531,57	0,00
Servicios profesionales	0	3.802,49
GASTOS FINANCIEROS	166,47	142,00
Cargos por Servicios Bancarios	166,47	142,00
GASTOS NO DEDUCIBLES	2.626,46	4.967,50
Sueldos	800,00	-1.148,77
Transporte	1.826,41	102,92
Construcción Hacienda	0,05	1.415,33
Construcción Paute	0,00	4.583,19
Retenciones asumidas	0,00	8,46
Varios	0,00	6,37
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-19.905,01	-11.491,11

bal

LAS RAMBLAS C.A.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	CODIGO	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	1.415,72
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	13.883,67
Clases de cobros por actividades de operación	950101	188.785,12
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	50.642,04
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	
Otros cobros por actividades de operación	95010105	138.143,08
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-174.901,45
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-40.711,05
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-21.422,10
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-112.768,30
Dividendos pagados	950103	
Dividendos recibidos	950104	
Intereses pagados	950105	
Intereses recibidos	950106	
Impuestos a las ganancias pagados	950107	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-12.467,95
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-12.467,95
Compras de otros activos a largo plazo	950213	
Dividendos pagados	950219	
Intereses recibidos	950220	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	0,00
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	
Pagos de préstamos	950305	

Handwritten signature or mark

Dividendos pagados	950308
Intereses recibidos	950309
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	9505	1.415,72
--	-------------	-----------------

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:

Saldo al inicio del año	7.965,07
Saldo al fin del año	9.380,79

AJUSTE POR CONVERSION A NIIF

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	SALDOS NEC AL FINAL DEL PERIODO TRANSICION (En US\$)
---	--

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	-11.491,11
---	-----------	-------------------

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	21.005,25
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	21.005,25
Ajustes por gastos en provisiones	9705	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	4.369,53
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-78.787,29
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	0,00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	0,00
(Incremento) disminución en inventarios	9804	0,00
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-10.112,57
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	37.534,08
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-13,20
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	6.988,37
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	0,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	48.760,14

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	13.883,67
---	-------------	------------------

Foot

LASRAMBLAS C.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares de E.U.A)

CONCEPTOS	CODIGOS	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				OTRAS RESERVAS	GARANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
301	302	30404	30601	30603	30702			
SALDO AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NIC	99	2.000,00	14.489,44	642.273,13	0,00	710.496,82	-11.491,11	1.367.767,28
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	2.000,00	14.781,07	639.928,45	2.344,68	661.444,05	-4.791,63	1.325.289,88
Saldo del periodo inmediato anterior	990101	2.000,00	14.781,07	639.928,45	2.344,68	661.444,05	-4.791,63	1.325.289,88
DETALLE AJUSTES POR NIIF:	9902	0,00	-291,63	2.344,68	-2.344,68	49.051,77	-6.689,48	42.060,66
Aumento (disminución) de capital social	990201							0,00
Aportes para futuras capitalizaciones	990202		4.800,00			49.051,77		53.851,77
Prima por emisión primaria de acciones	990203							0,00
Dividendos	990204							0,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205		-4.791,63	2.344,68	-2.344,68		4.791,63	0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210						-11.491,11	-11.491,11
SALDO AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NIIF	99	2.000,00	14.489,44	642.273,13	0,00	710.496,82	-11.491,11	1.367.767,28

per

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

POLITICAS CONTABLES

1. INFORMACIÓN GENERAL

Sec.3.23 (a) La Compañía Limitada LAS RAMBLAS C.A., se constituyó mediante escritura pública realizada ante el Notario Público Octavo del Cantón Cuenca, el 9 de mayo del 2000, e inscrita bajo el No. 168 del Registro Mercantil de 30 de mayo del 2000, juntamente con la Resolución No. 00-C-DIC-248 de la Intendencia de Compañías de Cuenca. El capital suscrito es de 2000 acciones nominativas y ordinarias, numeradas del 001 al 2000,00 de capital social, por un valor de un dólar cada una.

De conformidad a la Escritura Pública de Constitución de la Anónima LAS RAMBLAS, tiene como accionistas a la señora Silvia Gonzáles Vintimilla y Juan Carlos Gonzáles Vintimilla, con 1000 acciones cada uno.

Sec.3.24 (a) Es una Compañía Anónima radicada en el país, ubicada en la Ciudad de Cuenca, en la calle Paseo Rio Machángara s/n, (Parque Industrial junto a la Fábrica Milchichig).

Sec.3.24 (b) El objeto social de la Compañía es la compra de acciones o participaciones de otras compañías, con la finalidad de vincularlas y ejercer su control a través de vínculos de propiedad accionaria, gestión, administración, responsabilidad crediticia o resultados y conformar así el grupo empresarial, para este efecto, la compañía podrá realizar la prestación de servicios, de uso de licencias, marcas, patentes y sistemas, y en general realizar todos los actos y contratos civiles, mercantiles permitidos por la Ley y relacionados directa o indirectamente con su objeto principal.

2. BASES DE ELABORACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Sec. 3.3 Los estados financieros se elaboraron de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para PYMES.

Sec. 4.1 Los estados financieros fueron aprobados por el Directorio de la Empresa el 5 de abril del 2020.

b) Base de Medición

Sec. 2.34 (a) Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

Sec. 3.23 Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América
(d) (USD), que es la moneda funcional del Ecuador.

d) Uso de estimaciones y juicios

Sec.10.1 y La preparación de los estados financieros requiere que la administración
10.15 de la Compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la
aplicación de las políticas contables y los saldos de activos, pasivos,
ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir por
estas estimaciones.

Sec. 10.17 Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisados regularmente,
y serán reconocidos en cada período y en cualquier período futuro
afectado.

(e) Cambios en las políticas contables

(i) General

Sec.10.8 A partir del 1 de enero de 2012, la Compañía ha establecido sus
políticas contables, básicamente en la presentación de los estados
financieros, aplicando el Plan de Cuentas expedido por la
Superintendencia de Compañías del Ecuador.

(ii) Presentación de estados financieros

Sec. 35.3 La compañía aplica la NIC 1 revisada Presentación de Estados
Financieros (2007) y Sección 2 de NIIF para PYMES, que entraron en
vigencia en el país, el 1 de enero de 2012 para el tercer grupo de
compañías. A base de esta normativa, la compañía presenta los estados
de situación financiera (ESF), de resultados integrales (ERI), de cambios
en el patrimonio la evolución generada en el capital accionario (ECP) y
el de flujo del efectivo (EFE).

Sec.35.6 Se presenta la información comparativa con la del año anterior, de
acuerdo con la norma revisada, considerando que el cambio en la
política contable sólo afecta aspectos de presentación, no de otros
afectos.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Sec. 10.2 Las políticas contables de la Compañía se establecieron a base de
medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, para
la mejor presentación y comprensión de los usuarios.

a) Efectivo y sus equivalentes

Sec. 7.2 El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos del
dinero en efectivo, depósitos a la vista e inversiones a corto plazo de
gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de
pago.

Sec.11.13 Se reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo de la venta de bienes y cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de los clientes. Estos activos financieros se valorizan a su valor razonable al reconocimiento inicial.

(b) Documentos y cuentas por cobrar

Sec.11.5 Los documentos y cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable. Posterior al reconocimiento inicial, pueden variar por las pérdidas por deterioro.

Sec.11.8 (a) Los instrumentos financieros locales y extranjeros están compuestos por las cuentas por cobrar clientes y documentos por cobrar varios, anticipos al personal y préstamos a accionistas.

Sec.11.21 Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocerá en los resultados una pérdida por deterioro del valor.

(d) Propiedad, Planta y Equipo

(i) Reconocimiento y medición

Sec.17.15 Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, no estableciendo previamente el valor residual.

(ii) Depreciación

Sec.17.19 La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, no considerando menos su valor residual.

Sec. 17.21 (a,b,c,d) Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

Muebles y Enseres	10,00%
Equipo de Oficina	10,00%
Vehiculos	20,00%
Equipo de Computación	33,33%
Edificios.....	5,00%

Para las Construcciones en Curso si las hubiera se mantendrá hasta su conclusión para pasar a la cuenta de Edificios.

Sec.17.22 Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales fueron revisados en el periodo del 2018 y serán revisados en cada ejercicio para proceder al ajuste si es necesario.

hnd

(e) Activos Biológicos

Sec. 4.2 (i) En los Activos Biológicos se registran los animales vivos y las plantas en crecimiento que se medirá al valor razonable. Se, imputarán a este activo todos los costos hasta el punto de cosecha o recolección.

(e) Beneficios a los empleados

Sec.28.1(c) La Compañía tiene establecido beneficios a empleados con relación de dependencia de acuerdo a las leyes del país. De conformidad con el Art. 97 del Código de Trabajo, el 15% de las utilidades que obtenga por la Compañía antes del impuesto a la renta, corresponde a los empleados.

Sec. 28.40 **(f) Desahucio**

El pago por desahucio por separación o cesación de funciones de los empleados se registrará por las disposiciones del Código de Trabajo.

(g) Ingresos

Sec.23.1 y 23.3 Una empresa medirá los ingresos de actividades ordinarias, de conformidad al objeto social de la Compañía.

Sec.22 **(h) Patrimonio**

Sec. 22.1 El Patrimonio está constituido por las participaciones de los socios, que actúan en calidad de inversionistas en instrumentos de patrimonio, es decir son los propietarios.

Sec. 22.3 El patrimonio incluye las inversiones realizadas por los **propietarios** de la compañía, más los incrementos de esas inversiones, generadas de operaciones rentables y conservados para las operaciones de la empresa, menos las reducciones de las inversiones y las distribuciones a los propietarios.

En aplicación del art. 297 reformado de la Ley de Compañías, se establece que de las utilidades líquidas que resultaren de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un 10% destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. El saldo de esta cuenta puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

(i) Impuesto a las ganancias

Sec. 29.2 El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.

Sec.29.3(h) Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con las partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en el resultado integral.

Sec.29.6 El impuesto corriente es el esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas determinadas por el

pal

Servicio de Rentas Internas SRI, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, establece el porcentaje del 25% de impuesto a la renta. En caso de que se decida la reinversión sobre una parte de la utilidad del ejercicio, el porcentaje sobre este monto será del 15% del impuesto a la renta.

120

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sec. 7.2 **4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

	2018	2019
CAJA	0,00	4.110,52
Caja General	0,00	4.110,52
BANCOS	8.448,91	5.270,27
Banco del Austro	8.448,91	5.270,27
TOTAL	8.448,91	9.380,79

Sec.13.1 (a) **5. OTROS CUENTAS POR COBRAR**

	2018	2019
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Constructora Norberto Odebrecht S.A.	0,00	7.713,78
Póliza Inversión corto plazo B. Austro	0,00	80.000,00
TOTAL	0,00	87.713,78

Sec.4.11 (b) **6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

	2018	2019
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Crédito Tributario IVA	4.425,98	4.839,67
Retención Clientes IR	3.873,00	0,00
Crédito Tributario de IR	8.384,81	16.175,39
TOTAL	16.683,79	21.015,06

Sec. 17 **7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

CUENTAS	2019							
	NIC 16.60 (a)	NIC 16.60 (e) (ii)	NIC 16.60 (e) (ii)	NIC 16.73 (d)	NIC 16.62 (a)		NIC 16.60 (d)	
	SALDO 2018	ADICIONES	BAJAS	SALDO NIIF 2019-12-31	VALOR RESIDUAL	VALORA A DEPRECIAR	DEP. ACUM. 2017-12-31	VALOR NETO NIIF 2017-12-31
Terrenos	1.257.999,82	0,00	0,00	1.257.999,82	0,00	0,00	0,00	1.257.999,82
Edificios	396.153,38	49.051,77	0,00	445.205,15	0,00	445.205,15	-27.630,67	417.574,48
Maquinaria y equipo	15.080,52	0,00	0,00	15.080,52	0,00	15.080,52	-4.151,39	10.929,13
Equipo de computación	204,46	0,00	0,00	204,46	0,00	204,46	-144,45	60,01
Vehículos	19.000,00	0,00	0,00	19.000,00	0,00	19.000,00	-4.037,50	14.962,50
				0,00				
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE	1.688.438,18	49.051,77	0,00	1.737.489,95	0,00	479.490,13	-35.964,01	1.701.525,94
Construcciones en Proceso	137.509,67	0,00	137.509,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE	1.825.947,85	49.051,77	137.509,67	1.737.489,95	0,00	479.490,13	-35.964,01	1.701.525,94

No se consideró para el cálculo de las depreciaciones el valor residual

Terrenos presenta el valor reexpresado en 2016. Ver Observación

Sec. 4.2 (i)

8. OTROS ACTIVOS

	2018	2019
ACTIVOS BIOLÓGICOS		
Caballos	5.000,00	5.000,00
TOTAL	5.000,00	5.000,00

0

Sec.4.11 (d)

PASIVOS CORRIENTES

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	2018	2019
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES		
Cedillo Astudillo Juan Carlos	180,00	642,78
Codicres Compañía	1.493,90	0,00
Importadora Comercial el Hierro	550,68	30,96
Larriva González Edwin Francisco	55,82	443,13
Castro Torres Margarita Cumandá	0,00	135,00
Ortiz Figueroa Franklin Fredy	0,00	900,00
Salazar Dávila Marcia Karen	0,00	71,82
Trailers Paute Cia. Ltda.	0,00	0,01
TOTAL	2.280,40	2.223,70

Sec. 4.11(d)

10. CUENTAS POR PAGAR

	2018	2019
CUENTAS POR PAGAR		
Dividendos por Pagar Socios	0,00	0,00
Cuentas por Pagar Ec. Gonzáles (*)	240.078,96	379.398,31
Cuentas por Pagar Silva Gonzáles	199.665,89	5.780,03
Cuentas por Pagar Beatriz Vintimilla	65.102,49	65.102,49
Documentos por Pagar	0,00	0,00
TOTAL	504.847,34	450.280,83

Sec. 4.11(d)

11. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

	2018	2019
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR	346,29	97,19
Con la Administración Tributaria	346,29	97,19
TOTAL	346,29	97,19

Sec. 4.11(d)

12. PASIVOS CORRIENTES BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2018	2019
PASIVOS CORRIENTES BENEFICIOS A EMPLEADOS		
Obligaciones con el IESS	297,34	385,87
Sueldos por Pagar	7.128,08	12.366,53
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	64,70	98,88

Handwritten signature

Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	293,02	358,67
Vacaciones por Pagar	1.056,62	1.056,62
TOTAL	8.839,76	14.266,57

Sec. 4.12 **13. CAPITAL SOCIAL**

	2018	2019
Sec. 4.12 (i) y 4.12 (ii) Número de acciones	2.000	2.000
Sec.4.12(iii) Valor nominal de las participaciones ordinarias	1,00	1,00

Sec.4.12(iv) **Conciliación**

Socios	Participaciones	%	Capital USD \$
Silvia Gonzáles Vintimilla	1.000	50%	1.000,00
Juan Carlos Gonzáles Vintimilla	1.000	50%	1.000,00
TOTAL	2.000	100%	2.000,00

Sec.4.12 **14. APORTES FUTURA CAPITALIZACION**

	2018	2019
Sec.4.12 b APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		
Aportes Futura Capitalización	14.781,07	14.489,44
TOTAL	14.781,07	14.489,44

15. RESULTADOS ACUMULADOS

	2018	2019
RESULTADOS ACUMULADOS		
Ganancias Acumuladas	2.344,68	0,00
Superávit de Revaluación Acum. Propiedad, Planta y Equipo	639.928,45	710.495,82
Utilidades Retenidas (Retained Earnings)	661444,05	642.273,13
TOTAL	1.303.717,18	1.352.768,95

16. RESULTADOS DEL EJERCICIO

	2018	2019
RESULTADO DEL EJERCICIO		
Ganancia Neta del Ejercicio (Ingreso Neto)	-4.791,63	-11.491,11
TOTAL	-4.791,63	-11.491,11

hnd

Sec. 7.4 **17. INGRESOS**

	2018	2019
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	48.412,80	48.412,80
Venta de Servicios	48.412,80	48.412,80
OTROS INGRESOS	0,00	2.229,24
Otros Ingresos no Ordinarios	0,00	2.229,24
TOTAL	48.412,80	50.642,04

Sec. 28.4 **18. GASTOS**

	2018	2019
GASTOS		
Gastos de Ventas	51.164,02	53.221,16
Gastos Administrativos	1848,52	3.802,49
Gastos Financieros	191,89	142,00
Gastos no Deducibles	0,00	4.967,50
TOTAL GASTOS	53.204,43	62.133,15

Sec. 28.4 **19. GASTOS DEL PERSONAL**

	2018	2019
SUELDOS Y SALARIOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	22.787,95	17.496,38
Aportes a la seguridad social)	2.768,76	2.125,80
IESS fondo de reserva	0,00	1.391,76
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	5.877,54	2.705,70
Honorarios Profesionales	5.760,00	0,00
TOTAL	37.194,25	23.719,64

Handwritten signature

OBSERVACIONES Y COMENTARIOS

REGISTRO DE REVALUACION DE EDIFICIOS

En la Cuenta Edificios se realizó una revalorización en el 2019, presentándose en el Estado de Situación Financiera en Resultados Acumulados como Superávit de Revaluación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo.