

DELIKUNTO LA DELICIA CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)

Nota 3.- Efectivo y equivalentes

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está compuesto por:

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Caja	0	16
Bancos	656	704
TOTAL	656	720

Nota 4.- Documentos y cuentas por cobrar

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
a) Corrientes		
Cuentas y documentos por cobrar comerciales	19.040	2.962
Anticipos a proveedores	2.238	30.364
TOTAL	21.278	33.326

Nota 5.- Impuestos corrientes:

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
a) Activos por impuestos corrientes		
IVA pagado	14.846	1.421
Crédito tributario IVA		13.327
Retención en la fuente	450	
Anticipo impuesto a la renta	60	60
TOTAL	15.356	14.807
b) Pasivos por impuestos corrientes		
IVA cobrado	12	12
Retenciones en la fuente del Impuesto a la renta	7	10
Impuesto por pagar SRI	147	
Otros impuestos por pagar	27	27
TOTAL	194	50

DELIKUNTO LA DELICIA CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta se lo calcula aplicando la tasa del impuesto vigente sobre la base imponible determinada, y se carga como gasto del período en que se genera. Las normas tributarias vigentes en el país establecen, que las sociedades constituidas en el país, así como las sucursales extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible, tarifa que se mantiene fija desde el año 2013, según lo establece el Código Orgánico de la Producción, comercio e Inversiones.

Según el Decreto Ejecutivo 210 del 20 de noviembre del 2017, la reducción del saldo del anticipo del IR para el período fiscal 2017, se estableció así:

- Las empresas y personas naturales con ventas de hasta (USD\$ 500.000) quinientos mil dólares tendrán exoneración del 100%;
- Las que tienen ventas de hasta (USD\$ 1.000.000) 1 millón se exonerará el 60%; y
- Las que poseen ventas por más de (USD\$ 1.000.001) 1 millón de dólares, accederán a un 40% de exoneración.

Conciliación tributaria - contable

a) Conciliación para el cálculo de impuesto a la renta	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Utilidad del ejercicio antes de deducciones	-9.064	193
(-) Participación trabajadores		-29
(+) Gastos no deducibles	4.753	506
Base imponible de impuesto a la renta	-4.310	670
Impuesto a la renta calculado	0	147
b) Conciliación para el pago		
Impuesto a la renta causado	0	147

Nota 6.- Propiedad, planta y equipo

	Saldo	Ventas	Saldo
	31/12/2019	o Bajas	31/12/2018
<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>			
Terreno	121.500	0	121.500
Obras en curso	106.577		106.577
Maquinaria	5.440	-43.453	48.892
Equipo de computación	1.100		1.100
Vehículos	15.185		15.185
TOTAL	249.801	-43.453	293.254
Depreciación Acumulada	-7.524		-5.785
	242.277	-43.453	287.469

DELIKUNTO LA DELICIA CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Activos Biológicos	306.054	236.482
	306.054	236.482

Nota 7.- Activos intangibles

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Seguro de vehículos		253
	0	253

Nota 8.- Cuentas por pagar operacionales

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
a) A corto plazo		
Proveedores nacionales	3.541	3.632
Operaciones por liquidar	200	139
Total	3.741	3.771

Nota 9.- Beneficios sociales

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
a) A corto plazo		
Sueldos y salarios por pagar	13.588	3.645
Obligaciones con el IESS	344	222
Provisiones por pagar	770	1.007
Total	14.702	4.874

Nota 10.- Obligaciones con instituciones financieras

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
a) A corto plazo		
Préstamos bancarios	6.149	370
Préstamos de terceros relacionados	18.429	30.462
Total	24.578	30.833

b) a largo plazo

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Préstamo CFN	310.000	310.000
Total	310.000	310.000

DELIKUNTO LA DELICIA CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)

Nota 11.- Capital social

1. A diciembre 31 de 2019, está representado por 2.000 participaciones iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una. No cotizan sus acciones en la Bolsa de Valores.

<u>SOCIOS</u>	<u>MONTO</u> <u>USD</u>	<u>PORCENTAJE</u>
Torres Merchan Eddy Gonzalo	120.000	99,83%
Torres Tamayo Juan Fernando	100	0,08%
Torres Tamayo Soledad Ximena	100	0,08%
Total	120.200	100%

Nota 12 Ingresos

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Ventas	1.475	
Otros ingresos	2.932	3.004
Total	4.407	3.004

Nota 13.- Gastos de ventas

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Beneficios sociales		79
Gasto de viaje		356
Total	0	435

Nota.-. 14 Gastos administrativos y generales

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Gastos generales	265	824
Servicios básicos	228	
Impuestos, contribuciones y otros	724	514
Depreciaciones amortizaciones	1.991	270
Otros gastos		59
Gasto no deducible	9.738	506
Total	12.946	2.174

DELIKUNTO LA DELICIA CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)

Nota 15.- Gastos financieros

	Al 31 de diciembre de	
	2.019	2.018
Gastos bancarios	336	189
Gastos por recargos tarjetas de crédito	189	13
Total	525	202

Nota 16. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de nuestro informe no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.