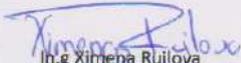


**CENTRALMED CIA. LTDA**  
**BALANCE GENERAL**  
 PARA LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019  
 EXPRESADO EN USD

Código	Cuenta	NOTAS	2018	2019
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		<b>166.556,92</b>	<b>170.531,67</b>
<b>1,1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		165.943,98	170.414,33
<b>1.1.1</b>	<b>ACTIVO DISPONIBLE</b>	<b>6</b>	2.372,18	8.166,70
<b>1.1.1.01</b>	<b>CAJA</b>		405,83	545,79
1.1.1.01.03	CAJA GENERAL		405,83	545,79
<b>1.1.1.02</b>	<b>BANCOS LOCALES</b>		1.966,35	7.620,91
1.1.1.02.01	BANCO DE MACHALA		1.966,35	7.534,50
1.1.1.02.02	BAN ECUADOR			86,41
<b>1.1.2</b>	<b>ACTIVO EXIGIBLE</b>	<b>7</b>	41.246,26	26.923,88
<b>1.1.2.01</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>		40.667,32	26.054,94
1.1.2.01.01	CLIENTES A PLAZOS		39.717,99	25.105,61
1.1.2.01.05	CUENTAS POR COBRAR VETROLAM		949,33	949,33
<b>1.1.2.08</b>	<b>CUENTAS POR LIQUIDAR CRUCE DE CUENTAS</b>		578,94	868,94
1.1.2.08.01	CUENTAS POR LIQUIDAR CRUCE DE CUENTAS		578,94	868,94
<b>1.1.3</b>	<b>ACTIVO REALIZABLE</b>	<b>8</b>	118.649,97	131.308,00
<b>1.1.3.01</b>	<b>INVENTARIOS DE MERCADERIAS</b>		118.649,97	131.308,00
1.1.3.01.01	INVENTARIOS PERFILES COLOR		64.955,97	131.308,00
1.1.3.01.02	INVENTARIOS PERFILES MADERADO		53.694,00	
1.1.3.01.07	INVENTARIO ACCESORIOS VENTANA EUROLIGHT			
1.1.3.01.08	INVENTARIO ACCESORIOS PUERTA CORREDIZA 2000			
1.1.3.01.09	INVENTARIO ACCESORIOS VENTANA CORREDIZA ESTANDAR			
<b>1.1.4</b>	<b>PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>9</b>	3.675,57	4.015,75
<b>1.1.4.02</b>	<b>ANTICIPO A PROVEEDORES</b>		2.943,15	2.943,15
1.1.4.02.01	ANTICIPO PROVEEDORES		2.943,15	2.943,15
<b>1.1.4.03</b>	<b>IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>10</b>	732,42	1.072,60
1.1.4.03.02	RETENCIONES RENTA CLIENTES 1%		732,42	979,25
1.1.4.03.08	RETENCIONES IVA CLIENTES 30%			93,35
<b>1,2</b>	<b>ACTIVO FIJO</b>	<b>11</b>	612,94	117,34
<b>1.2.1</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		612,94	117,34
<b>1.2.1.02</b>	<b>PPyE DEPRECIABLE</b>		1.501,79	1.501,79
1.2.1.02.03	COSTO EQUIPOS COMPUTACION		1.501,79	1.501,79
<b>1.2.1.03</b>	<b>DEPRECIACION PPyE</b>		(888,85)	(1.384,45)
1.2.1.03.03	DEP ACUMULADA EQUIPOS COMPUTACION		(888,85)	(1.384,45)
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>		<b>163.577,34</b>	<b>167.568,90</b>
<b>2,1</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		50.872,81	21.808,60
<b>2.1.2</b>	<b>PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO - PFCP</b>	<b>12</b>	3.886,17	
<b>2.1.2.02</b>	<b>PFCP OBLIGACIONES PRESTAMOS LOCALES</b>		3.886,17	
2.1.2.02.01	PFCP OBLIGACIONES PRESTAMOS SOCIOS		3.460,71	
2.1.2.02.02	PRESTAMO ECO LENIN ZUÑIGA PCP		425,46	
<b>2.1.3</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		39.609,82	4.951,27
2.1.3.01	PROVEEDORES LOCALES		39.609,82	4.951,27
2.1.3.01.01	PROVEEDORES VARIOS		39.609,82	4.951,27
<b>2.1.4</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		2.654,49	14.786,95
<b>2.1.4.01</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		2.654,49	14.786,95
2.1.4.01.01	ANTICIPO CLIENTES			
2.1.4.01.02	OTRAS CUENTAS POR PAGAR I.		198,97	14.786,95
2.1.4.01.04	PRESTAMOS VETROLAM		2.455,52	
<b>2.1.5</b>	<b>ACREEDORES ENTIDADES OFICIALES PUBLICAS</b>	<b>13</b>	2.540,17	130,02
<b>2.1.5.01</b>	<b>IMPUESTOS FISCALES</b>		2.540,17	130,02
2.1.5.01.12	SRI POR PAGAR		313,30	130,02
2.1.5.01.13	IMPUESTOS A LA RENTA A PAGAR			
2.1.5.01.14	IVA COBRADO A LIQUIDARSE PROXIMO MES		2.226,87	
Código	Cuenta	NOTAS	2018	2019
<b>2.1.6</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES EMPLEADOS</b>		2.182,16	1.940,36
<b>2.1.6.01</b>	<b>PRESTACIONES LABORALES (Provisiones)</b>		1.461,58	
2.1.6.01.07	PARTICIPACION UTILIDADES 15% TRABAJADOR POR PAGAR		1.461,58	

2.1.6.02	IESS POR PAGAR		331,58	508,71
2.1.6.02.05	IESS POR PAGAR		331,58	508,71
2.1.6.03	NOMINAS POR PAGAR		389,00	1.417,13
2.1.6.03.02	NOMINAS POR PAGAR		389,00	1.417,13
2.1.6.04	RETENCIONES A EMPLEADOS			14,52
2.1.6.04.03	PREST. QUIROGRAF/HIPOTECARIOS X PAGAR			14,52
2.2	PASIVOS NO CORRIENTES		112.704,53	145.760,30
2.2.1	PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO - PFLP		112.704,53	145.760,30
2.2.1.01	PFLP OBLIGACIONES PRESTAMOS BANCOS LOCALES			15.555,52
2.2.1.01.02	PFLP BANCO BAN ECUADOR			15.555,52
2.2.1.02	PFLP OBLIGACIONES PRESTAMOS LOCALES			130.204,78
2.2.1.02.02	PRESTAMOS A LARGO PLAZO		112.704,53	112.704,53
2.2.1.02.03	PRESTAMO UNIVERSIDAD DEL AZUAY			17.500,25
3	PATRIMONIO		1.834,19	2.962,77
3.1	PATRIMONIO		4.000,00	4.000,00
3.1.1	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	14	4.000,00	4.000,00
3.1.1.01	CAPITAL SOCIAL		4.000,00	4.000,00
3.1.1.01.01	CAPITAL SOCIAL		4.000,00	4.000,00
3.2	RESERVAS SUPERAVIT RESULTADOS		(2.165,81)	(1.037,23)
3.2.1	RESERVAS			48,68
3.2.1.01	RESERVA LEGAL FACULTATIVA			48,68
3.2.1.01.01	RESERVA LEGAL			48,68
3.2.3	RESULTADOS		(2.165,81)	(1.085,91)
3.2.3.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES		(8.892,38)	(1.085,91)
3.2.3.01.02	UTILIDAD AÑOS ANTERIORES		6.726,57	7.651,47
3.2.3.01.03	PERDIDA AÑOS ANTERIORES		(8.892,38)	(8.892,38)
3.2.3.02	RESULTADOS EJERCICIO ACTUAL		1.145,39	155,00
3.2.3.02.02	UTILIDAD DEL EJERCICIO		1.145,39	155,00
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		166.556,92	170.531,67

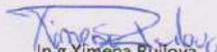
  
 In.g Ximena Rutilova  
 F. GERENTE GENERAL

  
 Ing. Diego Condo  
 F. CONTADOR

**CENTRALMED CIA. LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**PARA LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019**  
**EXPRESADO EN USD**

<b>Código</b>	<b>Cuenta</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		<b>250.397,57</b>	<b>90.212,34</b>
<b>4,1</b>	<b>INGRESOS VENTAS</b>	<b>15</b>	250.397,57	90.212,34
<b>4.1.1</b>	<b>VENTAS NETAS</b>		250.397,57	90.212,34
<b>4.1.1.01</b>	<b>VENTAS NETAS</b>		250.397,57	90.212,34
4.1.1.01.01	VENTA BRUTAS DE PERFILES COLOR		129.013,18	36250,48
4.1.1.01.02	VENTA BRUTAS DE PERFILES MADERADOS		95.917,96	19052,74
4.1.1.01.03	VENTA DE BRUTAS RETAZOS COLOR		25.345,22	21126,25
4.1.1.01.04	VENTA BRUTAS DE RETAZOS MADERADOS		11.891,22	11043,05
4.1.1.01.06	VENTA BRUTAS DE ACCESORIOS PUERTA EUROPEA		71,26	
4.1.1.01.07	VENTA BRUTAS ACCESORIOS VENTA EUROLIGHT		1,01	
4.1.1.01.08	VENTA BRUTAS DE ACCESORIOS PUERTA CORREDIZA 2000		9,91	
4.1.1.01.09	VENTA BRUTAS DE ACCESORIOS VENTANA CORREDIZA ESTANDAR		34,19	
4.1.1.01.23	DESCUENTO EN VENTAS		(11.886,38)	(2.666,71)
4.1.1.01.24	DESCUENTO PRONTO PAGO			2756,12
4.1.1.01.27	Otros Ingresos			57,54
4.1.1.01.28	SERVICIO DE TROQUELADO			2592,87
<b>5</b>	<b>COSTOS</b>		<b>207.357,65</b>	<b>54024,58</b>
<b>5,1</b>	<b>COSTOS OPERACIONALES</b>		207.357,65	54024,58
<b>5.1.1</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>		210.140,59	54024,58
5.1.1.15	COMPRAS		210.140,59	54024,58
<b>5.1.2</b>	<b>DESCUENTOS EN COMPRAS</b>		(2.782,94)	
5.1.2.01	DESCUENTOS COMPRAS		(2.782,94)	
5.1.2.01.01	DESCUENTO EN COMPRAS 12%		(2.782,94)	
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>	<b>16</b>	<b>38.382,67</b>	<b>33267,46</b>
<b>6,1</b>	<b>GASTOS</b>		25.871,52	23.949,97
<b>6.1.1</b>	<b>GASTOS EN PERSONAL</b>		25.871,52	23.949,97
<b>6.1.1.01</b>	<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>		25.871,52	23.949,97
6.1.1.01.01	SUELDOS Y SALARIOS		17.539,85	16043,72
6.1.1.01.02	HORAS EXTRAS		1.822,43	1422,81
6.1.1.01.03	VACACIONES		18,33	361,21
6.1.1.01.04	XIII SUELDO		1.613,93	1455,69
6.1.1.01.05	XIV SUEUDO		1.240,02	1152,22
6.1.1.01.06	FONDO DE RESERVA		1.282,19	1225,69
6.1.1.01.07	APORTE PATRONAL IEES IECE SECAP		2.354,77	2122,3
6.1.1.01.08	DESHAUCIO			102,84
6.1.1.01.11	GASTO APORTE PATRONAL TIEMPO PARCIAL			63,49
<b>6,2</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>12.371,15</b>	<b>9.317,49</b>
<b>6.2.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES DE LA CIA.</b>		8.819,79	5.667,78
<b>6.2.1.01</b>	<b>SUMINISTROS Y MATERIALES</b>		1.329,98	493,15
6.2.1.01.01	SUMINISTROS OFICINA		1.329,98	493,15
<b>6.2.1.02</b>	<b>GASTOS GENERALES</b>		<b>7.395,13</b>	<b>4.619,03</b>
6.2.1.02.02	TELEFONO CELULAR		1.266,40	
6.2.1.02.04	TRANSPORTE DE MERCADERIAS		1.757,61	664,14
6.2.1.02.10	ARRIENDO INSTALACIONES BODEGA		3.520,00	2.560,00
6.2.1.02.14	ESTIBAJE		851,12	1.149,32
6.2.1.02.15	INTERNET			149,57
6.2.1.02.16	SEGUROS Y REASEGUROS			96,00
<b>6.2.1.03</b>	<b>ENERGIA Y COMBUSTIBLES</b>		14,68	555,60
6.2.1.03.04	CONSUMO TELEFONIA FIJA		14,68	281,00
6.2.1.03.06	CONSUMO CELULAR			274,60
<b>6.2.1.04</b>	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>		80,00	
6.2.1.04.05	MANTENIMIENTO EQUIPOS COMPUTACION		40,00	
6.2.1.04.07	MANTENIMIENTO SISTEMA		40,00	
<b>6.2.2</b>	<b>GASTOS GENERALES</b>		3.546,25	3.649,71
<b>Código</b>	<b>Cuenta</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
6.2.2.01	HONORARIOS Y CONTRIBUCIONES		3.244,36	3.154,11
6.2.2.01.01	HONORARIOS PROFESIONALES		3.000,00	3.000,00
6.2.2.01.04	IMPUESTOS MUNICIPALES			13,84

6.2.2.01.06	CONTRIBUCION SUPER COMPANIAS		244,36	126,58
6.2.2.01.07	SERVICIOS PRESTADOS			13,69
<b>6.2.2.02</b>	<b>GASTOS DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES</b>		301,89	495,60
6.2.2.02.01	DEPRECIACIONES		301,89	495,60
6.2.3	IVA GASTO		5,11	
<b>6,5</b>	<b>GASTOS GENERALES</b>		140,00	
6.5.01	TRAMITES		140,00	
<b>7</b>	<b>GASTOS/INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>1.762,28</b>	<b>1.542,22</b>
<b>7,1</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		1.762,28	1.542,22
<b>7.1.1</b>	<b>GASTOS INTERESES PASIVOS FINANCIEROS</b>		1.762,28	1.542,22
<b>7.1.1.01</b>	<b>GASTOS INTERESES PASIVOS FINANCIEROS LOCALES</b>		1.762,28	1.542,22
7.1.1.01.01	GASTOS INTERES OBLIGACIONES Y PRESTAMOS		795,88	59,05
7.1.1.01.03	GASTOS BANCARIOS		966,40	207,45
7.1.1.01.04	GASTOS INTERESES OBLIGACIONES Y PRESTAMOS BANEQUADOR		1.275,72	
<b>8</b>	<b>OTROS GASTOS NO DEDUCIBLE</b>		<b>1.749,58</b>	<b>1.223,08</b>
<b>8,1</b>	<b>OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES</b>		1.749,58	1.223,08
<b>8.1.1</b>	<b>OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES</b>		1.749,58	1.223,08
<b>8.1.1.01</b>	<b>OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES</b>		1.749,58	1.223,08
8.1.1.01.02	GND MULTAS Y INTERESES		332,20	427,22
8.1.1.01.04	GND COMPRAS SIN FACTURA RUC		1.399,77	792,37
8.1.1.01.08	OTROS GASTOS		17,61	3,49
	<b>UTILIDAD</b>		<b>\$ 1.145,39</b>	<b>\$ 155,00</b>

  
 Ing. Ximena Rullova  
 F. GERENTE GENERAL

  
 Ing. Diego Condo  
 F. CONTADOR

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

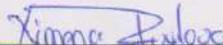
	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	6.794,52	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9501</b>	<b>23.375,08</b>	
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>950101</b>	<b>101.778,60</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	101.778,60	P
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>950102</b>	<b>126.216,47</b>	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	103.314,47	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	22.902,00	N
Intereses pagados	950106	1.483,17	N
Intereses recibidos	950108	2.415,94	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	130,02	N
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9502</b>	<b>-</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9503</b>	<b>28.169,50</b>	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	28.169,50	P
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	<b>9504</b>	<b>-</b>	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9505</b>	<b>5.794,52</b>	
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9506</b>	<b>2.372,18</b>	P
	<b>9507</b>	<b>6.166,70</b>	

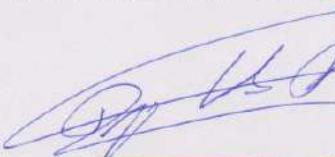
**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION**

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>96</b>	<b>156,00</b>	
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>97</b>	<b>486,80</b>	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	495,80	D
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98</b>	<b>24.025,88</b>	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	14.322,38	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	12.658,03	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	340,18	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	26.527,84	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	171,81	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	1.219,78	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	130,02	D
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>9820</b>	<b>23.375,08</b>	

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS  
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO

16)

  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
 NOMBRE: ING. XIMENA RUILOVA  
 CI / RUC: 0704615194

  
**CONTADOR**  
 NOMBRE: ING. DIEGO CONDO  
 CI / RUC: 0103936001001

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	4.000,00	48,68	7.651,47	- 8.892,38	155,00	-	2.962,77
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	4.000,00	48,68	-	- 8.892,38	7.651,47	-	2.807,77
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	4.000,00	48,68	-	- 8.892,38	7.651,47	-	2.807,77
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>			7.651,47	-	7.496,47	-	155,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			7.651,47		- 7.651,47		-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					155,00		155,00

  
 REPRESENTANTE LEGAL:  
 NOMBRE: ING. XIMENA RUILOVA  
 C.I / RUC: 0704615194

  
 CONTADOR  
 NOMBRE: ING. DIEGO CONDO  
 C.I / RUC: 0103936001001

## **CENTRO DE ALUMINIO & COMPLEMENTOS A LA MEDIDA CENTRALMED CIA.LTDA.**

**Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2019**

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

**CENTRO DE ALUMINIO & COMPLEMENTOS A LA MEDIDA CENTRALMED CIA.LTDA.** Radicada en Cuenca- Ecuador, El domicilio legal de la Compañía se encuentra en la ciudad de Cuenca, Av. Carlos Arzaga Vega S/N y Mariano Estrella, su actividad principal es la comercialización de aluminio a la medida. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según Escritura Pública celebrada a los seis días del mes de enero del 2015, aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 32015003027 del 04 de marzo del 2015.

### **2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

#### **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**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

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.
- En la Nota N° 3 Principales políticas contables y criterios de valoración, se resumen políticas contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019.
- 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**

### **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

## **2.3. Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

## **2.4. 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.

## **3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

### **3.1 Efectivo y equivalentes en efectivo**

En esta cuenta se realizará el registro de entrada por las ventas que en su totalidad son en efectivo y las salidas de dinero por los gastos normales casi en su totalidad se realizan en efectivo.

La finalidad de las cuentas de bancos será exclusivamente para el depósito de recursos en circulación a utilizar en forma inmediata.

### **3.2 Impuestos a la renta**

El gasto por impuesto a la renta representará la suma del gasto por impuesto a la renta del ejercicio y los activos y pasivos por impuestos diferidos (contablemente).

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio se calculará mediante la suma del impuesto a la renta que resulta de la aplicación de la tasa impositiva vigente (22%) sobre la base imponible del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

### **3.3 Reconocimiento de ingresos**

Se registra sobre la base de emisión de facturas a los clientes. Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por los bienes entregados en el marco ordinario de las operaciones.

### **3.4 Reconocimiento de gastos**

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo (cuentas por pagar) o la reducción del activo (Caja-Bancos).

Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

## **4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

### **1. Estado de Flujos de efectivo**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

### **5. 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.

## 6. EFFECTIVO EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 el efectivo y equivalentes de efectivo está conformado por:  
El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye todos aquellos depósitos o inversiones financieras líquidas, que se puede transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor inferior a tres meses.

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
	(US dólares)	
Caja	405,83	545,79
Bancos	1.966,35	7.620,91
<b>Total</b>	<b>2.372,18</b>	<b>8.166,70</b>

- El efectivo de caja se deposita diariamente en las instituciones financieras por lo que al culminar el periodo existe saldo en caja de las ventas realizadas el fin de mes de diciembre.
- En cuanto a bancos, su saldo es controlado mensualmente mediante conciliaciones bancarias, revisadas las mismas se evidencia que existe concordancia entre los registrado en libros y los estados de cuenta

## 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2019, están conformados de acuerdo a lo siguiente:  
Esta cuenta corresponde a los montos adeudados por clientes por la venta de productos.

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
	(US dólares)	
<b>Cientes</b>	<b>40.667,32</b>	<b>26.923,88</b>

Cientes, corresponde a la venta de productos, estas cuentas están respaldadas con la emisión del comprobante respectivo.

La cartera de Cientes no produce intereses.

A la fecha de emisión de los estados financieros la compañía no ha encontrado dificultades inusuales en el cobro de las cuentas por lo que la administración no considero necesario la estimación de deterioro de las incobrables con relación al ejercicio económico anterior.

## 8. INVENTARIO

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2019, están conformados de acuerdo a lo siguiente

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
	(US dólares)	
Inventarios De Mercaderías	118.649,97	131.308,00

En esta cuenta se registra todas las adquisiciones de productos para la venta, las mismas que están respaldadas con su comprobante respectivo.

## 9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2019, está conformado de acuerdo a lo siguiente

	2018	2019
	(US dólares)	
Anticipo Proveedores	2.943,15	2.943,15

Son pagos por anticipado a proveedores los cuales todavía no se ha cumplido la entrega de dichos bienes, los mismos que están sustentados mediante cheques.

## 10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al anticipo entregado por concepto de anticipo de impuesto a la renta del año en curso, así como las retenciones del impuesto a la renta de los clientes por las ventas.

### Composición de los Activos por Impuestos Corrientes

	2018	2019
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	732.42	1.072.60

- a. Los valores registrados en estas partidas durante el ejercicio económico 2019 se encuentran debidamente respaldadas con los comprobantes tributarios correspondientes.
- b. Los saldos de estas partidas se liquidaran con los impuestos corrientes que se generen en los resultados de la empresa al momento de liquidar el Impuesto a la Renta.

## 11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y los porcentajes utilizados en el cálculo de la depreciación:

Activo Tasas

Instalaciones 5%

Muebles y enseres 10%

Maquinaria y equipo 10%

Equipo de computación 33%

Otros activos 10%

En concordancia con las normas contables la compañía aplicó de manera correcta la depreciación, de acuerdo a las políticas contables de la empresa y en estricto cumplimiento de la Normativa Tributaria.

	2018	2019
		(US dólares)
Costo Equipo de Computación	1.501,79	1.501,79
Dep. Acumulada Equipos de Computación	(888,85)	(1.384,45)
	<u>612,94</u>	<u>117,34</u>

## 12. CUENTAS POR PAGAR

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la compañía por la compra de bienes en curso normal de sus operaciones.

	2018	2019
		(US dólares)
<b>CORRIENTES</b>		
Proveedores	39.609,82	4.951,27
Otras Cuentas por pagar	2.654,49	14,786,95
Cuentas por pagar socios	3.886,17	
	<u>46.150,48</u>	<u>19.738,22</u>

Proveedores, saldo al 31 de diciembre de cuentas por pagar corresponde a facturas por concepto de compras a varios proveedores; estos saldos no generan intereses y se liquidan en el corto y largo plazo.

	2018	2019
		(US dólares)
<b>NO CORRIENTES</b>		
Préstamo BAN Ecuador		15.555,52
Cuentas por pagar socios		130.204,78
	<u>0,00</u>	<u>145.760,30</u>

Préstamos a largo plazo el mismo que han sido adquiridos para poder cubrir obligaciones a corto plazo y adquisición de materiales del giro del negocio.

## 13. OBLIGACIONES CORRIENTES

Constituye las obligaciones presentes resultantes de hechos pasados, que deben ser canceladas por la empresa como son: el impuesto a la renta, así como el costo de todos los beneficios a los empleados a los que tengan derecho como resultados de sus servicios prestados a la empresa durante el periodo.

Otros activos 10%

En concordancia con las normas contables la compañía aplicó de manera correcta la depreciación, de acuerdo a las políticas contables de la empresa y en estricto cumplimiento de la Normativa Tributaria.

	2018	2019
		(US dólares)
Costo Equipo de Computación	1.501,79	1.501,79
Dep. Acumulada Equipos de Computación	(888,85)	(1.384,45)
	<u>612,94</u>	<u>117,34</u>

## 12. CUENTAS POR PAGAR

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la compañía por la compra de bienes en curso normal de sus operaciones.

	2018	2019
		(US dólares)
<b>CORRIENTES</b>		
Proveedores	39.609,82	4.951,27
Otras Cuentas por pagar	2.654,49	14.786,95
Cuentas por pagar socios	3.886,17	
	<u>46.150,48</u>	<u>19.738,22</u>

Proveedores, saldo al 31 de diciembre de cuentas por pagar corresponde a facturas por concepto de compras a varios proveedores; estos saldos no generan intereses y se liquidan en el corto y largo plazo.

	2018	2019
		(US dólares)
<b>NO CORRIENTES</b>		
Préstamo BAN Ecuador		15.555,52
Cuentas por pagar socios		130.204,78
	<u>0,00</u>	<u>145.760,30</u>

Préstamos a largo plazo el mismo que han sido adquiridos para poder cubrir obligaciones a corto plazo y adquisición de materiales del giro del negocio.

## 13. OBLIGACIONES CORRIENTES

Constituye las obligaciones presentes resultantes de hechos pasados, que deben ser canceladas por la empresa como son: el impuesto a la renta, así como el costo de todos los beneficios a los empleados a los que tengan derecho como resultados de sus servicios prestados a la empresa durante el periodo.

## 15. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2019 está conformado de la siguiente forma

	2018	2019
	(US dólares)	
<b>TOTAL Ingresos</b>	<b>250.397,57</b>	<b>90.212,34</b>
Ingresos De Actividades Ordinarias	262.283,95	90.212,34
(-) Descuento en ventas	11.886,38	
<b>COSTOS</b>		
Costo De Ventas Y Producción	212.923,53	54.024,58
(-) DESCUENTOS EN COMPRAS	(2.782,94)	
<b>COSTOS DE VENTA</b>	<b>210.140,59</b>	<b>54.024,58</b>
Costo de Ventas	210.140,59	54.024,58

Los ingresos son los que surgen de las actividades ordinarias de la empresa, con mismos que puede medirse con fiabilidad.

## 16. GASTOS DE VENTAS

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2019 está conformado de la siguiente forma.

Los costos y gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad, como por ejemplo: el costo de ventas, los salarios se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago. Los gastos se clasifican en base a la naturaleza de los gastos.

	2018	2019
	(US dólares)	
Gastos Ventas		
Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones	20.644,47	17.466,53
Honorarios, Comisiones Y Dietas A Personas	3.000,00	3.027,53
Aportes A La Seguridad Social	2.354,77	2.122,30
Beneficios Sociales E Indemnizaciones		
Décimo Tercero	1.613,93	1.455,69
Décimo Cuarto	1.240,02	1.152,22
Vacaciones	18,33	361,21
Suministros y materiales	1.329,98	2.443,64
Gastos Generales (teléfono, servicios. Básicos, arriendo)	7.395,13	3.265,17
Contribución Super Compañías	244,36	126,58

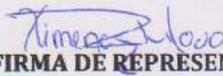
Combustibles	14,68	
Transporte		664,14
Mantenimiento y reparaciones	80,00	
Depreciaciones	301,89	495,60
Gastos Financieros	1.762,28	1.542,22
Gastos no deducibles	1.749,58	1.223,08

**17. APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

*Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas, incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Representante Legal y el Contador.*

**18. EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADO FINANCIEROS**

*Entre el 31 de diciembre del 2019 (fecha de cierre de los estados financieros), la Administración considera que no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros o que requieran ajustes o revelación.*

  
**FIRMA DE REPRESENTANTE LEGAL**

**Ximena Ruilova Blacio**

**C.I.NO. 0704615194**



**FIRMA CONTADOR**

**Ing. Diego Condo**

**RUC: 0103936001001**