

COMERCIAL ARANDANOCOM DEL SUR CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

CODIGO	DESCRIPCION	NOTAS	2018	2019
1	ACTIVO		341.261,93	369.263,17
101	ACTIVO CORRIENTE		272.135,42	307.328,31
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		23.875,94	41.053,20
1010101	CAJA	6	12.780,40	15.005,35
101010101	CAJA GENERAL		12.699,28	15.005,35
101010101001	Caja General			6.441,87
101010101002	Fondo de Cajas			202,00
101010101111	Cheques de Clientes por Depositar			8.361,48
101010102	CAJA CHICA		81,12	
1010102	BANCOS Y COOPERATIVAS		11.095,54	26.047,85
101010205	BANCO DE LA PRODUCCION - PRODUBANCO		7.019,68	443,04
101010206	BANCO INTERNACIONAL		4.057,19	23.784,34
101010209	COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO JEP		18,67	41,84
101010210	COOPERATIVA DE AHORRO Y CRÉDITO JARDÍN AZUAYO			1.778,63
10102	ACTIVOS FINANCIEROS		83.916,29	51.610,23
1010204	CLIENTES	7	67.340,15	34.100,76
101020401	CLIENTES RELACIONADOS		48.594,91	17.836,35
101020402	CLIENTES NO RELACIONADOS		18.745,24	16.264,41
1010206	DOC. Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS		8.119,47	10.378,60
101020603	ANTICIPOS EMPLEADOS		1.954,88	1.347,80
101020604	TARJETAS DE CREDITO/DEBITO POR COBRAR		6.164,59	9.030,80
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		8.456,67	7.130,87
101020702	OTROS CUENTAS		8.456,67	7.130,87
101020702001	Prestamos concedidos al Restaurant Cuatro Re		1.325,80	
101020702002	Prestamos concedidos a Arandano Cia Ltda		7.130,87	7.130,87
10103	INVENTARIOS	8	111.720,97	147.706,46
1010306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALM		111.720,97	147.706,46
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10	24.995,27	30.888,11
1010401	PAGOS POR ANTICIPADO		8.261,03	14.656,30
101040101	ANTICIPOS VARIOS		8.261,03	14.656,30
1010403	ANTICIPO A PROVEEDORES		14.254,24	16.231,81
1010404	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		2.480,00	
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		27.626,95	36.070,31
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IV		113,87	114,86
101050101	AGENTE DE PERCEPCION		114,37	114,86
1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA I.R		10.108,34	14.920,74
101050201	RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA		10.108,34	14.920,74
1010504	CREDITO TRIBUTARIO IR			21.034,66
101050401001	Crédito Tributario años anteriores			21.034,66
102	ACTIVO NO CORRIENTE		69.120,88	61.929,23
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9	69.120,88	61.926,61
1020105	MUEBLES Y ENSERES		17.419,33	24.335,84
102010502	MUEBLES Y ENSERES		17.419,33	24.335,84
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO		12.458,10	22.410,24
102010601	MAQUINARIAS Y EQUIPOS		12.458,10	22.410,24
1020107	EQUIPOS DE COMUNICACION		885,71	885,71
102010701	EUQUIPOS DE COMUNICACION		885,71	885,71
1020108	EQUIPOS DE COMPUTACION		8.374,12	9.110,73
102010801	EQUIPOS DE COMPUTACION		8.374,12	9.110,73
1020109	VEHICULO		34.022,42	34.022,42
1020110	OTROS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		14.773,56	603,70
102011001	EQUIPO DE OFICINA		603,70	603,70
102011001001	Equipos de Oficina		603,70	
1020112	(-) DEP. y AMORT. ACUMULADA PROPIEDADES PLAN		-18.812,36	-29.442,03
102011201	DEP. ACUMULADA		-18.812,36	-29.442,03
103	ACTIVO INTANGIBLE		5,63	5,63
10302	OTRAS INTANGIBLES		5.212,80	5.212,80
1030201	OTROS INTANGIBLES		5.212,80	5.212,80
103020101	SISTEMA CONTABLE		5.212,80	5.212,80
103020101001	SISTEMA CONTABLE		5.212,80	5.212,80

CODIGO	DESCRIPCION	NOTAS	2018	2019
10399	(-) DEPRECIACION ACUMULADA		-5.207,17	-5.207,17
1039901	(-) DEPRECIACION ACUMULADA INTANGIBLES		-5.207,17	-5.207,17
2	PASIVO		456.429,44	330.580,54
201	PASIVO CORRIENTE		456.429,44	330.580,54
20102	PROVEEDORES	12	74.671,75	92.319,38
2010201	PROVEEDORES RELACIONADOS		49,50	
201020101	LOCALES		49,50	
2010202	PROVEEDORES NO RELACIONADOS		74.622,25	92.319,58
201020201	LOCALES		74.622,25	92.319,58
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		126.062,26	161.925,53
2010301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONAD		39.395,87	48.711,28
201030101	CUENTAS POR PAGAR		39.395,87	48.711,28
2010302	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIO		86.666,39	113.214,25
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		20.953,20	24.482,50
2010701	CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA	13	4.240,81	3.373,54
201070103	IVA POR PAGAR			1.956,86
201070103001	Por Retenciones Fuente IVA			653,89
201070103002	Por IVA Cobrado			1.302,97
201070104	AGENTE DE RETENCION DEL IR		1.47	
201070105	RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA POR PAGA		1.194,68	1.416,68
2010703	CON IESS		2.579,70	3.998,87
201070301	APORTES POR PAGAR		2.202,27	3.131,16
201070302	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR		377,43	867,71
201070302001	Prestamos Quirografarios por pagar		377,43	867,71
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		14.043,29	17.020,00
201070401	SUELDOS POR PAGAR		9.047,34	11.063,63
201070402	PROVISION BENEFICIOS SOCIALES		4.988,95	5.659,17
201070403	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR		7,00	297,20
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO			90,09
201070501	Utilidades por pagar			90,09
201070501001	15% Utilidades Trabajadores por pagar			90,09
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		22.120,91	
2010801	Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas		22.120,91	
20109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS		212.304,85	51.537,90
2010901	PRESTAMOS DE SOCIOS	14	212.304,85	51.537,90
201090101	PRESTAMOS DE SOCIOS		212.304,85	51.537,90
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES		316,47	315,23
3	PATRIMONIO NETO		-135.528,21	25.299,96
301	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS		600,00	600,00
30101	CAPITAL	15	600,00	600,00
301010101	APORTACION SOCIOS		600,00	600,00
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA C		16.528,91	166.528,91
30201	FUTURAS CAPITALIZACIONES		16.528,91	166.528,91
3020101	FUTURAS CAPITALIZACIONES		16.528,91	166.528,91
302010101	APORTES SOCIOS		16.528,91	166.528,91
304	RESERVAS			675,39
304010101001	Reserva Legal			675,39
306	RESULTADOS ACUMULADOS		-126.151,23	-142.504,34
30601	GANANCIAS ACUMULADAS		2.679,63	12.832,41
3060101	GANANCIAS ACUMULADAS		2.679,63	12.832,41
30602	(-) PERDIDAS ACUMULADAS		-128.830,86	-155.336,75
3060201	PERDIDAS ACUMULADAS		-128.830,86	-155.336,75
307	RESULTADO DEL EJERCICIO		-26.505,89	
30701	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO		409,16	
3070101	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		409,16	
30702	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO		-26.915,05	
3070201	PERDIDA NETA DEL PERIODO		-26.915,05	
307020101	PERDIDA NET DEL PERIODO		-409,16	
307020102	PERDINA NETA EJERCICIOS ANTERIORES		-26.505,89	
	PERDIDA / UTILIDAD		20.360,70	13.382,67
	PASIVO + PATRIMONIO		320.851,23	355.880,50

ING. ADRIAN CARRASCO
GERENTE GENERAL

ING. DIEGO CONDO
CONTADOR

COMERCIAL ARANDANOCOM DEL SUR CIA. LTDA.

Estado de Resultados Integrales

POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

CODIGO	DESCRIPCION	NOTAS	2018	2019
4	INGRESOS	16	1.374.048,25	1.815.218,49
401	INGRESOS OPERACIONALES		1.373.876,84	1.814.060,53
40101	INGRESOS CORRIENTES		1.373.876,84	1.814.060,53
4010101	VENTAS		1.410.040,84	1.836.106,10
402	INGRESOS NO OPERACIONALES		29,38	41,00
40201	INGRESOS NO CORRIENTES		29,38	41,00
4020101	INTERESES		29,38	41,00
403	OTROS INGRESOS		142,03	1.116,96
40301	OTROS INGRESOS		142,03	1.116,96
5	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		1.238.816,05	1.568.767,64
501	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		1.025.331,51	1.364.630,30
502	COSTOS INDIRECTOS		213.484,54	204.137,34
50201	COSTOS INDIRECTOS		213.484,54	204.137,34
5020101	COSTOS INDIRECTOS		213.484,54	204.137,34
502010101	VIATICOS Y MOVILIZACION		8.058,95	15.836,91
502010102	SUMINISTROS DE LIMPIEZA		834,64	1.357,65
502010103	COMBUSTIBLES			3.463,39
502010104	MANTENIMIENTO REPARACIONES SEGUROS DE VEHICULOS		4.005,63	7.107,13
502010106	MANTENIMIENTO Y ADECUACION DE LOCAL		3.484,91	5.465,29
502010108	EMPACADO, DESGRANADO, Y OTROS		11.675,05	14.352,97
502010109	SUELDOS Y SALARIOS		94.311,27	104.195,99
502010110	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		15.596,71	18.363,15
502010111	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		18.822,15	14.286,08
502010113	Gastos Planes Beneficios Empleados		1.303,47	1.123,65
502010114	SERVICIOS BASICOS		17.431,85	16.031,34
502010116	GASTOS VARIOS		999,07	1.292,22
502010117	SEGUROS			1.261,57
6	GASTOS		114.871,50	233.068,18
601	OPERACIONALES		81.857,51	177.962,37
60101	CORRIENTE		81.857,51	177.962,37
6010101	GASTOS ADMINISTRATIVOS	18	42.502,72	93.343,10
601010101	SUELDOS Y SALARIOS		17.144,81	35.381,66
601010102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL/ INCLUYE FONDOS		2.182,74	4.298,93
601010103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		3.483,99	4.889,21
601010104	GASTOS PLANES BENEFICIOS EMPLEADOS			500,00
601010105	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		11.799,61	9.442,50
601010106	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		315,23	4.670,38
601010107	GASTOS Y MANTENIMIENTO OFICINA		3.405,28	3.242,26
601010108	GASTOS DE MOVILIZACION Y REPRESENTACION		561,43	1.680,56
601010109	SUMINISTROS DE OFICINA		1.665,40	2.216,82
601010110	GASTOS GENERALES		1.007,51	24.677,86

CODIGO	DESCRIPCION	NOTAS	2018	2019
6010102	GASTOS VENTAS	17	39.354,79	84.619,27
601010201	SUELDOS Y SALARIOS		7.394,80	6.765,00
601010202	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL/ INCLUYE FOND		1.407,88	1.416,23
601010203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		1.574,57	958,08
601010205	GASTOS LOCAL		22.790,59	23.467,24
601010206	MANTENIMIENTO Y REPARACION		242,50	774,14
601010208	GASTOS DE MOVILIZACION		65,20	
601010209	GASTOS VEHICULOS			651,65
601010210	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		2.479,47	17.098,57
601010211	GASTOS GENERALES		19,75	214,34
601010212	GASTOS NO DEDUCIBLES		80,89	29.549,10
601010213	SUMINISTROS DE DESPACHO		2.438,01	3.724,92
602	NO OPERACIONALES		21.452,42	30.306,28
60201	NO CORRIENTE		21.452,42	30.306,28
6020101	GASTOS DE FINANCIAMIENTO		21.452,42	30.306,28
602010101	INTERESES Y COMISIONES		20.488,80	28.886,76
602010102	GASTOS FINANCIEROS Y MULTAS		738,67	1.359,05
602010103	GASTOS GENERALES		224,95	80,47
603	OTROS GASTOS		11.561,57	24.799,53
60302	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS		11.561,57	10.629,67
6030201	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS NO ACELERADA		10.967,57	10.629,67
6030202	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS / ACELERADA		594,00	
60304	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS			14.169,86
	UTILIDAD		20.360,70	13.382,67

ING. ADRIAN CARRASCO
GERENTE GENERAL

ING. DIEGO CONDO
CONTADOR

COMERCIAL ARANDANOCOM DEL SUR CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO								
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO	CÓDIGO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO		
	301	302	30401	30601	30602	30701		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	600,00	166.528,91	675,39	12.832,41	- 155.336,75	13.382,67	38.682,63	99
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	600,00	16.528,91	-	2.679,63	- 155.336,75	20.360,70	- 115.167,51	9901
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	600,00	16.528,91	-	2.679,63	- 155.336,75	20.360,70	- 115.167,51	990101
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	150.000,00	675,39	10.153,26	-	- 6.978,03	153.850,62	9902
Aumento (disminución) de capital social							-	990201
Aportes para futuras capitalizaciones		150.000,00					-	990202
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			675,39	19.685,31		- 20.360,70	-	990205
Otros cambios (detallar)				- 9.532,05			- 9.532,05	990209
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						13.382,67	13.382,67	990210

ING. ADRIAN CARRASCO
GERENTE GENERAL

ING. DIEGO CONDO
CONTADOR

COMERCIAL ARANDANOCOM DEL SUR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

COMERCIAL ARANDANOCOM DEL SUR CIA LTDA			
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	17.227,26	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	- 119.802,19	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	1.836.920,08	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	1.836.920,08	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	- 1.793.068,95	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	- 1.607.470,59	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	- 185.598,36	N
Intereses pagados	950105	- 155.209,96	N
Intereses recibidos	950106	- 8.443,36	P
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	- 3.438,02	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	- 3.435,40	N
Compras de otros activos a largo plazo	950213	- 2,62	N
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	140.467,47	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	129.639,30	P
Dividendos pagados	950308	10.828,17	N
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-	D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9505	17.227,26	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9506	-	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	17.227,26	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	13.382,67	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	10.629,67	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	10.629,67	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	- 143.814,53	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	22.860,79	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	9.445,27	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	- 5.892,84	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	- 35.985,49	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	- 8.443,36	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	17.697,63	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	3.529,30	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	1,24	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	- 147.024,59	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	- 119.802,19	
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)			

ING. ADRIAN CARRASCO
GERENTE GENERAL

ING. DIEGO CONDO
CONTADOR

COMERCIAL ARANDANOCOM DEL SUR CIA. LTDA.

1. INFORMACIÓN GENERAL

Comercial Arandanocom del Sur Cía. Ltda. Es una empresa radicada en Ecuador fue constituida el 12 de enero del 2014. El domicilio de su sede principal es en el Cantón Cuenca en Av. Del Tejar y Haupsay 4-150 Sus actividades principales son la venta al por menor de productos de consumo masivo. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador.

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 Socios 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 Socios.

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 (25%) 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 EFECTIVO

Al 31 de diciembre 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 liquidas, que se puede transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor inferior a tres meses.

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2019
1010101	CAJA	12.780,40	15.005,35
101010101	CAJA GENERAL	12.699,28	15.005,35
101010101001	Caja General	6.296,64	6.441,87
101010101002	Fondo de cajas	202,00	202,00
101010101110	Caja Sobrantes/Faltantes	36,02	
101010101111	Cheques de Clientes por Depositar	6.164,62	8.361,48
101010102	CAJA CHICA	81,12	
101010102001	Caja Chica	81,12	

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2019
1010102	BANCOS Y COOPERATIVAS	11.095,54	26.047,85
101010205	BANCO DE LA PRODUCCION - PRODUBANCO	7.019,68	443,04
101010205001	Banco Produbanco Cta. Cte. 02734001254	312,25	
101010205002	Banco Produbanco Cta. Ahorros 12734016021	6.618,04	353,65
101010205003	Banco Produbanco Cta. Ahorros 12734019365	89,39	89,39
101010206	BANCO INTERNACIONAL	4.057,19	23.784,34
101010206001	Banco Internacional Cta. Cte.8200611483	3.957,19	23.684,34
101010206002	Banco Internacional Cta. Ahorros	100,00	100,00
101010209	Cooperativa de Ahorro y Crédito Jep	18,67	41,84
101010209001	Cooperativa de Ahorro y Crédito JEP	18,67	41,84
101010210	COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO JARDIN AZUAYO		1.778,63
101010210001	Coop de Ahorro y Crédito Jardín Azuayo Cta. Aho		1.404,41
10101021002	Coop de Ahorro y Crédito Jardín Azuayo Cta. Aho		5,00
10101021003	Coop de Ahorro y Crédito Jardín Azuayo Cta. Aho		369,22

- El efectivo de caja se deposita diariamente en las instituciones financieras
- 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 de 2018 y 2019, están conformados de acuerdo a lo siguiente
Esta cuenta corresponde a los montos adeudados por clientes por la venta de productos.

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2019
1010204	CLIENTES	67.340,15	34.100,76
101020401	CLIENTES RELACIONADOS	48.594,91	17.836,35
101020401001	Clientes relacionados	48.594,91	17.836,35
101020402	CLIENTES NO RELACIONADOS	18.745,24	16.264,41
101020402001	Clientes no relacionados	18.745,24	16.264,41
1010206	DOC. Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	8.119,47	10.378,60
101020603	ANTICIPOS EMPLEADOS	1.954,88	1.347,80
101020603001	Anticipos Empleados	1.365,30	1.223,85
101020603002	Eduardo Arias Guerra	465,63	
101020603003	Cristian Morales	123,95	123,95
101020604	TARJETAS DE CREDITO/DEBITO POR COBRAR	6.164,59	9.030,80
101020604001	TC Banco Internacional	8.254,04	8.935,61
101020604002	TC Banco Pichincha	8.938,30	16.322,09
101020604003	TC Banco Guayaquil	5.608,04	5.390,03
101020604004	TC Banco Bolivariano	1.054,87	3.956,87
101020604005	TC Produbanco	3.535,65	5.433,68

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2019
101020604006	TC Machala	124,87	461,14
101020604007	TC Mutualista Azuay	1.121,28	1.391,09
101020604008	Vazcorp		25,72
101020604009	TD Banco Internacional	32.490,14	108.297,58
101020604010	TC Banco del Austro	5.093,32	4.362,55
101020604011	TC Banco del Pacifico	9.853,58	11.550,36
101020604020	T.C. sobrantes / faltantes	1.846,14	
101020604021	TC Auxiliar Transitoria	-71.755,64	-157.095,92
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	8.456,67	7.130,87
101020702	OTROS CUENTAS	8.456,67	7.130,87
101020702001	Préstamos concedidos al Restaurant Cuatro Re	1.325,80	
101020702002	Préstamos concedidos a Arándano Cía. Ltda.	7.130,87	7.130,87

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

La cartera de Clientes 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 de 2018 y 2019, están conformados de acuerdo a lo siguiente

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2019
10103	INVENTARIOS	111.720,97	147.706,46
1010306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALM	111.720,97	147.706,46
101030601	INVENTARIO DE MERCADERIAS	111.720,97	147.706,46
101030601001	Inventario de Mercaderías Tarifa 12%	54.909,16	69.301,09
101030601002	Inventario de Mercaderías Tarifa 0%	56.811,81	78.405,35

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

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
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.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro se calcula el importe recuperable del activo evaluado con a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2019
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	69.120,88	61.926,61
1020105	MUEBLES Y ENSERES	17.419,33	24.335,84
102010502	MUEBLES Y ENSERES	17.419,33	24.335,84
102010502003	Muebles y Enseres	17.419,33	24.335,84
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	12.458,10	22.410,24
102010601	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	12.458,10	22.410,24
102010601003	Selladora de fundas	18,17	18,17
102010601004	Etiquetadora de Precios	33,00	33,00
102010601005	Balanzas	199,00	199,00
102010601019	Gata Hidraulica 2000KG	396,57	396,57
102010601020	Maquina para coser sacos GK26-1A	97,65	97,65
102010601021	Frigoríficos	9.000,00	18.107,14
102010601022	Exprimidor de Naranja Dispensador	1.956,87	1.956,87
102010601023	Slicer-Rebanador 13HP.120.60HZ Monofásico	756,84	756,84
102010601024	Máquina de hielo modelo SDE 18		845,00

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2019
1020107	EQUIPOS DE COMUNICACION	885,71	885,71
102010701	EUQUIPOS DE COMUNICACION	885,71	885,71
102010701001	Equipos de comunicación	35,71	35,71
102010701005	Maquina Datafast	850,00	850,00
1020108	EQUIPOS DE COMPUTACION	8.374,12	9.110,73
102010801	EQUIPOS DE COMPUTACION	8.374,12	9.110,73
102010801002	Equipos de Computación	8.374,12	9.110,73
1020109	VEHICULO	34.022,42	34.022,42
102010901	VEHICULO	34.022,42	34.022,42
102010901003	Ford Ranger XLS	34.022,42	34.022,42
1020110	OTROS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	14.773,56	603,70
102011001	EQUIPO DE OFICINA	603,70	603,70
102011001001	Equipos de Oficina	603,70	603,70
102011002	Otros Activos	14.169,86	
102011002001	Otros Activos	14.169,86	
1020112	(-) DEP. y AMORT. ACUMULADA PROPIEDADES PLAN	-18.812,36	-29.442,03
102011201	DEP. ACUMULADA	-18.812,36	-29.442,03
102011201001	Dep.Acum. Muebles y Enseres	-4.345,54	-6.314,78
102011201002	Dep.Acum. Maquinaria y Equipo	-.1232,21	-2.944,69
102011201003	Dep.Acum. Equipo de Computación	-5.437,78	-5.470,25
102011201004	Dep.Acum. Vehiculos	-6.090,54	-12.895,02
102011201005	Dep.Acum. Equipo de Oficina	-1.706,29	-1.817,29
103	ACTIVO INTANGIBLE	5,63	5,63
10302	OTRAS INTANGIBLES	5.212,80	5.212,80
1030201	OTROS INTANGIBLES	5.212,80	5.212,80
103020101	SISTEMA CONTABLE	5.212,80	5.212,80
103020101001	SISTEMA CONTABLE	5.212,80	5.212,80
10399	(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-5.207,17	-5.207,17
1039901	(-) DEPRECIACION ACUMULADA INTANGIBLES	-5.207,17	-5.207,17
103990101	(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-5.207,17	-5.207,17
103990101001	(-) Depreciación Acumulada Sistemas	-5.207,17	-5.207,17

Estos activos se mantienen en el estado financiero de la compañía.

10. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

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

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2019
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	24.995,27	30.888,11
1010401	PAGOS POR ANTICIPADO	8.261,03	14.656,30
101040101	ANTICIPOS VARIOS	8.261,03	14.656,30
101040101002	Anticipo Compras Locales	258,35	730,92
101040101003	Anticipos Compras Bodega	8.002,68	13.925,38

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2019
1010403	ANTICIPO A PROVEEDORES	14.254,24	16.231,81
101040301	ANTICIPO A PROVEEDORES	14.254,24	16.231,81
101040301001	Anticipo Proveedores	14.254,24	16.231,81
1010404	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	2.480,00	
101040401	INTERESES ANTICIPADOS	2.480,00	
101040401001	Intereses Anticipados	2.480,00	

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

11. 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

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2019
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	27.626,95	36.070,31
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IV	113,87	114,86
101050101	AGENTE DE PERCEPCION	114,37	114,86
101050101001	Retenciones 30%	114,37	114,86
101050102	IVA PAGADO	-0.50	
101050102001	IVA Pagado	-0.50	
1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA I.R	10.108,34	14.920,79
101050201	RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA	10.108,34	14.920,79
101050201001	Retenciones del 1%	3.789,04	3.898,21
101050201002	Retenciones del 2%	6.319,30	11.022,58
1010504	CREDITO TRIBUTARIO IR		21.034,66
101050401	CREDITO TRIBUTARIO IR		21.034,66
101050401001	Crédito Tributario años anteriores		21.034,66

- 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.

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.

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2019
20102	PROVEEDORES	74.671,75	92.319,38
2010201	PROVEEDORES RELACIONADOS	49,50	
201020101	LOCALES	49,50	
201020101001	Proveedores Relacionados	49,50	
2010202	PROVEEDORES NO RELACIONADOS	74.622,25	92.319,38
201020201	LOCALES	74.622,25	92.319,38
201020201001	Proveedores No Relacionados	74.622,25	92.319,38
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	126.062,26	161.925,53
2010301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONAD	39.395,87	48.711,28
201030101	CUENTAS POR PAGAR	39.395,87	48.711,28
201030101001	Prestamos de ARANDANO Cía. Ltda.	39.395,87	48.711,28
2010302	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIO	86.666,39	113.214,25
201030201	CUENTAS POR PAGAR	86.666,39	113.214,25
201030201001	Cuentas por Pagar Varias	86.217,96	108.643,67
201030201002	Depósitos No Reconocidos	448,43	448,43
201030201005	Contribuciones por pagar		4.122,15

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.

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.

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2019
2010701	CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA	4.240,81	3.373,54
201070103	IVA POR PAGAR	3.044,66	1.956,86
201070103001	Por Retenciones Fuente del IVA	450,67	653,89
201070103002	Por Iva Cobrado	2.593,99	1.302,97
201070104	AGENTE DE RETENCION DEL IR	1,47	
201070104001	Retencion Fuente 1%	1,43	
201070104002	Retencion Fuente 2%	0.04	
201070105	RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA POR PAGA	1.194,68	1.416,68
201070105001	Por Retenciones en la Fuente del IR	1194.68	1.416,68
2010703	CON IESS	2.579,70	3.998,87
201070301	APORTES POR PAGAR	2.202,27	3.131,16
201070301001	9.45% Aporte Personal	966,61	1.375,17
201070301002	12.15% Aporte Patronal	1235,66	1.755,99
201070302	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	377,43	867,71
201070302001	Préstamos Quirografarios por Pagar	377,43	867,71

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2019
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	14.043,29	17.020,00
201070401	SUELDOS POR PAGAR	9.047,34	11.063,63
201070401001	Sueldos por Pagar	9.047,34	11.063,63
201070402	PROVISION BENEFICIOS SOCIALES	4.988,95	5.659,17
201070402001	Provisión XIII Sueldo	2.881,66	3.095,11
201070402002	Provisión XIV Sueldo	2.107,29	2.564,06
201070403	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR		297,20
201070403001	Fondos de Reserva por Pagar		297,20
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJ		90,09
201070501	UTILIDADES POR PAGAR		90,09
201070501001	15% Utilidades Trabajadores por pagar		90,09

20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	22.120,91	
2010801	Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas	22.120,91	
201080101	ARANDANO CIA LTDA	22.120,91	
201080101001	Repycom Cia Ltda.	5.107,18	
201080101002	Coral	1.108,09	
201080101004	Cruz Azul	276,57	
201080101005	Alimentacion	50,60	
201080101006	Anticipo de sueldos a empleados	603,90	
201080101007	Internet Punto Net	66,87	
201080101008	Adecuacion de local	1.054,50	
201080101009	Sistema contable BITS	1.612,80	
201080101010	Prestamos efectivo para compras	11.480,00	
201080101011	Concel.- Claro	760,40	

Obligaciones con al Administración tributaria, se verifica que las mismas corresponden a los impuestos a liquidar del periodo y se encuentra sustentados con las diferentes declaraciones de impuestos. Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Las obligaciones reconocidas corresponden al pago de decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, préstamos quirografarios, vacaciones y participación del 15% trabajadores en las utilidades de la empresa, los mismos que son contabilizados como gasto en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador.

14. PRESTAMOS SOCIOS

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2019
2010901	PRESTAMOS DE SOCIOS	212.304,85	51.537,90
201090101	PRESTAMOS DE SOCIOS	212.304,85	51.537,90

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2019
201090101001	Ing. Adrián Carrasco	109.978,75	
201090101002	Sra. María Antonieta Carpio Benalcazar	54.071,24	-300,44
201090101003	Sra. María Antonieta Carrasco Carpio	48.254,86	
201090101004	Ing. Adrián Carrasco Deprt.		31.838,34
201090101005	Cuentas por pagar socios		20.000,00

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante los años 2018 y 2019 con los socios de la empresa

15. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019, el capital social suscrito y pagado de la Compañía es de USD 600,00 conformado por participaciones ordinarias y nominativas.

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2019
30101	CAPITAL	600,00	600,00
3010101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	600,00	600,00
301010101	APORTACION SOCIOS	600,00	600,00
301010101001	Ing. Manuel Adrian Carrasco Carpio	204,00	204,00
301010101002	Sra. Maria Antonieta Carpio Benalcazar	198,00	198,00
301010101003	Sra. Maria Antonieta Carrasco Carpio	198,00	198,00
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA C	16.528,91	166.528,91
30201	FUTURAS CAPITALIZACIONES	16.528,91	166.528,91
3020101	FUTURAS CAPITALIZACIONES	16.528,91	166.528,91
302010101	APORTES SOCIOS	16.528,91	166.528,91
302010101001	Ing. Manuel Adrian Carrasco Carpio	5.619,83	62.127,04
302010101002	Sra. Maria Antonieta Carpio Benalcazar	5.454,54	58.692,47
302010101003	Sra. Maria Antonieta Carrasco Carpio	5.454,54	45.709,40
304	RESERVAS		675,39
30401	RESERVAS LEGAL		675,39
3040101	RESERVAS LEGAL		675,39
304010101	RESERVAS LEGAL		675,39
304010101001	Reserva Legal 5%		675,39
306	RESULTADOS ACUMULADOS	-126.151,23	-142.504,34
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	2.679,63	12.832,41
3060101	GANANCIAS ACUMULADAS	2.679,63	12.832,41
306010101	GANANCIAS ACUMULADAS	2.679,63	12.832,41
306010101001	Utilidades Ejercicios Anteriores	2.679,63	12.832,41
30602	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	-128.830,86	-155.336,75
3060201	PERDIDAS ACUMULADAS	-128.830,86	-155.336,75
306020101	PERDIDAS ACUMULADAS	-128.830,86	-155.336,75
306020101001	Pérdidas Acumuladas	-128.830,86	-155.336,75
307	RESULTADO DEL EJERCICIO	-26.505,89	
30701	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	409,16	
3070101	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	409,16	
307010101	UTILIDAD NETA DEL PERIODO	409,16	
307010101002	Utilidad Ejercicio al 30 Junio 2015	409,16	
30702	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	-26.915,05	
3070201	PERDIDA NETA DEL PERIODO	-26.915,05	
307020101	PERDIDA NETA DEL PERIODO	-409,16	
307020101001	Perdida Neta del Periodo	-409,16	
307020102	PERDINA NETA EJERCICIOS ANTERIORES	-26.505,89	
307020102001	Pérdida Neta 2015	-26.505,89	

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

El cumplimiento del objeto social de la empresa produce el estado de resultados del ejercicio económico en marcha, registra el resultado del cierre de las cuentas de ingreso y gastos que tienen relación con la operación e igualmente de las cuentas que no tienen que ver con la operación.

16. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES

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

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2019
4	INGRESOS	1.374048,25	1.815.218,49
401	INGRESOS OPERACIONALES	1.373.876,84	1.814.060,53
40101	INGRESOS CORRIENTES	1.373.876,84	1.814.060,53
4010101	VENTAS	1.410.040,84	1.836.106,10
401010101	VENTAS TARIFA 12%	246.963,79	358.745,91
401010101001	Venta de Bienes Tarifa 12%	246.963,79	358.745,91
401010102	VENTAS TARIFA 0%	1.163.077,05	1.477.360,19
401010102001	Venta de Bienes Tarifa 0%	1.163.077,05	1.477.360,19
4010103	(-) DEVOLUCION EN VENTAS	-36.164,00	-22.045,57
401010301	(-)DEVOLUCION EN VENTAS 12%	-3.299,79	-2.648,53
401010301001	Devolucion en Vtas. de Bienes 12%	-3.299,79	-2.648,53
401010302	(-) DEVOLUCION EN VENTAS 0%	-32.864,21	-19.397,04
401010302001	Devolucion en Ventas de Bienes 0%	-32.864,21	-19.397,04
402	INGRESOS NO OPERACIONALES	29,38	41,00
40201	INGRESOS NO CORRIENTES	29,38	41,00
4020101	INTERESES	29,38	41,00
402010101	INTERESES GANADOS	29,38	41,00
402010101002	Intereses Ganados Bancos	29,38	41,00
403	OTROS INGRESOS	142,03	1.116,96
40301	OTROS INGRESOS	142,03	1.116,96
4030102	VARIOS INGRESOS	142,03	1.116,96
403010201	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES/ ORDINARIAS	142,03	1.116,96
403010201005	Otros Ingresos no Especificados	142,03	1.116,96

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

17. GASTOS DE VENTAS

Al 31 de Diciembre de 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.

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2019
502010109	SUELDOS Y SALARIOS	94.311,27	104.195,99
502010109001	Sueldos y Salarios	76.890,86	82.659,45
502010109002	Horas Extras	16.980,41	20.109,87
502010109003	Bonos y Comisiones	440,00	1.426,67
502010110	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	15.596,71	18.363,15
502010110001	Aporte Patronal	11.456,07	12.654,28
502010110002	Fondo de Reserva	4.140,64	5.708,87
502010111	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	18.822,15	14.286,08
502010111001	Décimo Tercer Sueldo	9.959,43	8.604,31
502010111002	Décimo Cuarto Sueldo	6.375,12	4.644,73
502010111003	Vacaciones	2.289,95	756,12
502010111004	Desahucio	197,65	280,92

18. GASTO DE ADMINISTRACION

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2019
601010101	SUELDOS Y SALARIOS	17.144,81	35.381,66
601010101001	Sueldos y Salarios	15.309,14	33.903,28
601010101002	Horas Extras	1.685,68	1.478,38
601010101004	Bonificacion Salarial	149,99	
601010102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL/ INCLUYE FONDOS	2.182,74	4.298,93
601010102001	Aporte Patronal / SECAP IECE	2.182,74	4.298,93
601010103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	3.483,99	4.889,21
601010103001	XIII Sueldo	1.937,79	2.949,23
601010103002	XIV Sueldo	1.482,29	1.773,40
601010103003	Vacaciones	63,91	166,58
601010103004	Fondos de Reserva	936,72	2.342,92
601010103005	Desahucio		
601010103006	Indemnizacion Laboral		
601010104	GASTOS PLANES BENEFICIOS EMPLEADOS		500,00
601010104003	Capacitación Empleados		500,00
601010105	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	11.799,61	9.442,50
601010105001	Honorarios Profesionales	2.481,05	2.243,40
601010105003	Gastos legales		206,55
601010105004	Servicios Prestados	9.318,56	6.992,55

Los gastos tanto administrativo como de venta los rubros relevantes son aquellos de sueldos y beneficios de personal, los cuales son cancelados de manera mensual mediante acreditaciones, gastos que son necesarios para el funcionamiento y la correcta operación de la empresa.

19. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios el 25 de marzo del 2020 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.

20. EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADO FINANCIEROS

Hasta 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
Ing. Adrián Carrasco



FIRMA CONTADOR
Ing. Diego Condo