

INDUSTRIA DEPORTIVA BOMANSPORT CIA LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	NOTAS	2019	2018
ACTIVO		1,176,524.02	1,294,939.25
ACTIVO CORRIENTE		804,073.95	937,221.32
DISPONIBLE	NOTA 4	5,577.32	5,337.97
CAJA GENERAL		2,978.62	2,803.91
BANCOS		2,598.70	2,534.06
EXIGIBLE	NOTA 5	139,019.07	247,247.17
CLIENTES		122,734.07	223,868.42
PRESTAMOS Y ANTICIPOS TRABAJADORES		457.02	1,581.43
PRESTAMOS A FUNCIONARIOS		1,368.35	1,368.35
PAGOS ANTICIPADOS POR IMPUESTOS		14,459.63	20,428.97
REALIZABLE	NOTA 6	659,477.56	684,636.18
INVENTARIO GENERAL		294,081.91	160,859.79
PRODUCTOS EN PROCESO		53,911.15	147,273.72
PRODUCTOS TERMINADOS		312,929.88	376,502.67
ACTIVO NO CORRIENTE		372,450.07	357,717.93
ACTIVO FIJO	NOTA 7	372,450.07	357,717.93
DEPRECIABLES		372,450.07	357,717.93
MAQUINARIA Y EQUIPO		312,111.25	297,379.11
(-) Depreciacion Acumulada Maquinaria y Equipo		-33,804.73	-33,804.73
MUEBLES Y ENSERES		108,574.31	108,574.31
(-) Depreciacion Acumulada Muebles y Enseres		-14,430.76	-14,430.76
PASIVO		-480,202.78	-599,759.96
CORTO PLAZO	NOTA 8	-331,585.65	-587,811.39
OBLIGACIONES			-
PRESTAMOS CON TERCEROS			-
PROVEEDORES	NOTA 8.1	-177,735.86	-351,913.47
PROVEEDORES		-177,735.86	-351,913.47
OBLIGACIONES PATRONALES	NOTA 8.2	-15,860.77	-102,135.75
IESS POR PAGAR		-1,173.46	-2,739.31
SUELDOS POR PAGAR		-14,584.87	-99,396.44
OTRAS OBLIGACIONES PATRONALES		-102.44	-
ACREEDORES VARIOS	NOTA 8.3	-117,939.73	-104,426.33
ACREEDORES VARIOS		-117,939.73	-104,426.33
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	NOTA 8.4	-20,049.29	-29,335.84

INDUSTRIA DEPORTIVA BOMANSPORT CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADO POR EL AÑO TERMINADO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

		2019	2018
	NOTAS		
INGRESOS	NOTA 11	-748,114.72	-818,748.31
INGRESOS OPERACIONALES		-744,720.93	-818,419.09
VENTAS NETAS A TERCEROS		-745,901.94	-819,388.77
DESCUENTO EN VENTAS		1,181.01	969.68
INGRESOS NO OPERACIONALES		-3393.79	-329.22
INGRESOS EXCENTOS		-52.04	-12.95
INTERESES GANADOS		-52.04	-12.95
INGRESOS NO EXCENTOS		-3341.75	-316.27
OTROS INGRESOS		-3341.75	-316.27
COSTOS	NOTA 12	549,753.98	652,170.58
COSTOS DE VENTAS		427,122.88	513,548.78
HOJA DE COSTOS		122,631.10	138,621.80
EGRESOS		196,369.06	165,894.81
GASTOS		196,369.06	165,894.81
GASTOS OPERACIONALES		195,065.79	162,498.01
GASTOS ADMINISTRATIVOS	NOTA 13	4,629.58	71,187.20
GA GASTOS DE PERSONAL		200	373.75
GA SUMINISTROS DE OFICINA		61.08	752.77
GA HONORARIOS A TERCEROS		4025	2,925.00
GA SERVICIOS RECIBIDOS		122.39	66,723.19
GA VIAJES Y MOVILIZACIONES			-
GA ADECUACION Y MANTENIMIENTO		221.11	412.49
GA IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES			-
GASTOS DE VENTAS	NOTA 14	186,296.10	87,719.87
GV GASTOS DE PERSONAL		14992.42	2,393.59
GV SUMINISTROS DE OFICINA		141	12.34
GV SERVICIOS BÁSICOS		540.35	390.81

GV HONORARIOS A TERCEROS			-
GV SERVICIOS RECIBIDOS		170,440.17	84,923.13
GV VIAJES Y MOVILIZACIONES			-
GASTOS FINANCIEROS	NOTA 15	4,140.11	3,590.94
INTERESES		3762.53	3581.25
COMISIONES		377.58	9.69
GASTOS NO OPERACIONALES	NOTA 16	1,303.27	3,396.80
Gastos no Deducibles		1303.27	3396.8
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	NOTA 17	-1,991.68	-682.92

Las diecisiete (17) notas aclaratorias, son parte integrante de los estados financieros


Ec. Mayda Pamela Bonilla Manjarres
GERENTE GENERAL


Ing. Ana Caisa Oyasa
CONTADORA

INDUSTRIA DEPORTIVA BOMANSPORT CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO EN USD
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

DESCRIPCIÓN	CAPITAL	RESERVA LEGAL	PÉRDIDAS ACUMULADAS	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD EJER. ANTERIOR	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31/12/2018	-730,000.00	-596.24	41,466.00	-5366.12	-	-682.92	-695,179.28
Utilidad del Ejercicio 2019						-1,991.68	-1,991.68
Utilidad del Ejercicio 2018					-682.92	682.92	-
Reserva Legal del Ejercicio 2018							-
Amortización de pérdidas ejercicios anteriores			-580.48		580.48		
15% Participación trabajadores 2018					102.44		102.44
Impuesto a la renta 2018					747.30		747.30
Perdida acumulada ejercicio 2018				747.3	-747.30		-
SALDO AL 31/12/18	-730,000.00	-596.24	40,885.52	-4,618.82	0.00	-1,991.68	-696,321.22
Saldo según estado final	-730,000.00	-596.24	40,885.52	-4,618.82	0.00	-1,991.68	-696,321.22
Diferencias	-	-	-	-	-	-	-

Las diecisiete (17) notas aclaratorias, son parte integrante de los estados financieros



Ec. Mayda Pamela Bonilla Manjarres

GERENTE GENERAL



Ing. Ana Caisa Oyasa

CONTADORA

INDUSTRIA DEPORTIVA BOMANSPORT CIA LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

Año terminado	<u>31/12/2019</u>
Flujos de efectivo de actividades de operación:	
Recibidos de clientes y relacionadas	\$ 1,165,323.29
Pago a proveedores y empleados	\$
otros ingresos	(1,141,623.41)
otros gastos	3,342.09
anticipos clientes	\$ (2,484.28)
Intereses y servicios pagados	\$ 13,513.40
Intereses ganados	\$ (3,762.53)
Impuestos fiscales y contribuciones	52.04
	\$ (20,789.81)
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	\$ 13,570.79
Flujos de efectivo de (en) actividades de inversión:	
Adquisición y venta de propiedades, planta y equipos, neto	
Cobros de cuentas por cobrar financieras	
Dividendos recibidos	
Otros activos	
Inversión en subsidiaria	
Préstamos recibidos	
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de inversión	\$ -
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:	
Incremento de préstamos	\$ -
Pago de préstamos	\$ (13,331.44)
Dividendos pagados	\$ -
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de Financiamiento	\$ (13,331.44)
Efectivo y bancos:	
(Disminución) incremento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 239.35
Saldo al inicio del año	\$ 5,337.97
Saldo al final del año	\$ 5,577.32

Las diecisiete (17) notas aclaratorias, son parte integrante de los estados financieros



Ec. Mayda Pamela Bonilla Manjarres

GERENTE GENERAL



Ing. Ana Caisa Oyasa

CONTADORA

1. NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

a. Descripción

Industria Deportiva BOMANSPORT Cía. Ltda., fue constituida en la Republica de Ecuador, ciudad Ambato el 28 de agosto del año 2015, su actividad principal es la confección y venta al por mayor y menor de prendas de vestir, venta al por mayor y menor de artículos deportivos.

Está ubicado en la parroquia Huachi Grande, barrio Sagrado Corazón de Jesús (Jesús del Gran Poder), calle Alaska S/N, de la ciudad de Ambato, provincia Tungurahua.

b. Representante Legal

La Ec. Mayda Pamela Bonilla Manjarrés está encargada de: dirigir y administrar los negocios sociales; celebrar, ejecutar y representarla en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la empresa, suscribir y firmar todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la empresa; entre otros.

c. Composición accionaria

Las participaciones de Industria Deportiva BOMANSPORT Cía. Ltda., están distribuidas de la siguiente manera:

Robert Fiallos	130 000 USD
Pamela Bonilla	600 000 USD

El control de la empresa es ejercido por la Junta General.

2. NOTA 2. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1. cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesaria una comprensión adicional a la situación financiera de la empresa, se presentarán partidas adicionales, encabezados y subes en los estados financieros.

3. NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

3.1. Bases de presentación.

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2019.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la empresa que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables.

NIC 1 “Presentación de estados financieros”.

Esta enmienda, realizó la inclusión de párrafos referentes a materialidad o importancia relativa en los estados financieros y notas, además mejoras a la información a presentar en el estado de situación financiera, información a presentar en la sección de otro resultado integral, estructura e información a revelar sobre política contables.

NIC 19 Beneficios a los empleados

Esta enmienda entre las modificaciones en el párrafo 83, eliminó la palabra países e incluyó la palabra “monedas”, con el fin de determinar la tasa de descuento en un mercado regional. Las mejoras anuales aclaran que los bonos empresariales de alta calidad utilizados para estimar la tasa de descuento deben emitirse en la misma moneda en la que se pagan los beneficios. Por consiguiente, la amplitud del mercado para bonos empresariales de alta calidad debe evaluarse al nivel de la moneda.

NIC 16 “Propiedad Planta y Equipo “- Aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización

Aclara que el uso de métodos de amortización de activos basados en los ingresos no es apropiado, dado que los ingresos generados por la actividad que incluye el uso de los activos generalmente refleja otros factores distintos al consumo de los beneficios económicos que tiene incorporados el activo. De igual manera, clarifica que los ingresos son en general una base inapropiada para medir el consumo de los beneficios económicos que están incorporados en activo intangible.

NIIF 5 Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas”- Cambios en los métodos de disposición *

Esta enmienda principalmente menciona que cualquier activo no corriente que no cumpla los criterios de mantenido para la venta dejará de ser clasificado como mantenido para la venta, así también cualquier activo no corriente que no cumpla los criterios de mantenido para la distribución dejará de ser clasificado como mantenido para la distribución, establece además el método de valoración cuando estos cambios de reconocimiento ocurren. Se permite su aplicación anticipada.

NIIF 7 “Instrumentos financieros”- Revelaciones: contratos de prestación de servicios y aplicabilidad de las modificaciones de la NIIF 7

Esta enmienda requiere revelar información del valor razonable de los activos y pasivos que representan la implicación continuada de la entidad en los activos financieros dados de baja en cuentas. La aplicación de la modificación a este período puede, por ello, requerir que una entidad determine el valor razonable como al final del período para un activo en servicio de administración o un pasivo en servicio de administración, que la entidad puede no haber determinado con anterioridad.

3.2. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que el Consorcio opera. La moneda funcional y de presentación del Consorcio es el Dólar de los Estados Unidos de América.

3.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

3.4. Efectivo y equivalentes de efectivo.

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal. Los importes en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción; las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten de tales transacciones se reconocen en el Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales.

3.5. Cuentas por cobrar clientes.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

3.6. Otras cuentas por cobrar.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originadas en operaciones distintas de la actividad ordinaria del Consorcio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

3.7. Inventarios.

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos, producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

Medición inicial.- los inventarios se miden por su costo; el cual que incluye: precio de compra, aranceles de importación, otros impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares (incluye importaciones en tránsito).

Medición posterior.- el costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

3.8. Gastos pagados por anticipado.

En este grupo contable se registra los anticipos entregados a terceros o pagos anticipados para la compra de bienes y servicios que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal; su amortización se reconoce en los resultados del período en el cual generan beneficios económicos futuros.

3.9. Propiedad planta y equipo.

En este grupo contable se registra todo bien tangible (incluyendo plantas productoras) adquiridos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse confiabilidad.

Medición inicial.- las propiedades, planta y equipo, se miden al costo, el cual incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior.- las propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

La empresa evalúa la obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.

Método de depreciación.- los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la empresa.

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

DESCRIPCIÓN	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
Edificio	20 años	-
Mobiliario y Enseres	10 años	-
Maquinaria y Equipo	10 años	-
Equipo de Computación	10 años	-
Vehículo	5 años	-

3.10. Cuentas por pagar proveedores.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

3.11. Obligaciones con instituciones financieras.

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito).

3.12. Pasivos por contratos de arrendamiento financiero.

En este grupo contable se registran las contrapartidas de los activos mantenidos bajo arrendamientos financieros reconocidos a su valor razonable al inicio del arrendamiento o, si este es menor, al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento.

Los pagos por arrendamiento son distribuidos entre los gastos financieros y la reducción de las obligaciones bajo arrendamiento a fin de alcanzar una tasa de interés implícita sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros son cargados directamente a resultados, a menos que pudieran ser directamente atribuibles a activos calificables, en cuyo caso son capitalizados conforme a la política general de la empresa para los costos por préstamos. Las cuotas contingentes por arrendamiento se reconocen como gastos en los períodos en los que se han incurrido.

3.13. Pasivos por beneficios a los empleados.

Pasivos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la empresa antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Pasivos no corrientes.- en este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

La tasa utilizada para descontar las obligaciones de beneficios post-empleo (tanto financiadas como no) se determinará utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al final del período sobre el que se informa, correspondientes a las emisiones de bonos u obligaciones empresariales de alta calidad. En monedas para las cuales no exista un mercado amplio para bonos empresariales de alta calidad, se utilizarán los rendimientos de mercado (al final del período de presentación) de los bonos gubernamentales denominados en esa moneda.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que se reclasificarán del resultado del período en Otros Resultados Integrales.

3.14. Dividendos por pagar.

En este grupo contable se registran los dividendos a pagar a los accionistas cuando se configura la obligación correspondiente en función a las disposiciones de distribución establecidas por Directorio de la empresa. Se miden inicial y posteriormente a su valor razonable.

3.15. Provisiones.

En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros (incluye costo financiero si aplicare).

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés explícito o implícito).

Contratos onerosos.- surgen cuando los beneficios económicos que se esperan de un contrato sean menores que los costos inevitables para cumplir con sus obligaciones. Se reconoce al valor presente del menor entre el costo esperado para finalizar el contrato o el costo neto esperado de continuar con el contrato. Antes de establecer una provisión, la empresa reconoce cualquier pérdida por deterioro de los activos asociados con el contrato.

3.16. Otros pasivos corrientes.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de acreedores relacionados y no relacionados adquiridos en actividades distintas al curso normal de negocio. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal menos las pérdidas por deterioro del valor.

Para las otras cuentas y documentos por cobrar de largo plazo su medición inicial es por su valor nominal y posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva menos las pérdidas por deterioro del valor.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el acreedor (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).

3.17. Impuestos.

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias.- en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

- Impuesto a las ganancias corriente.- se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para el año 2019 para la empresa asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.
- Impuesto a las ganancias diferido.- se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

3.18. Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal

Aportes para futura capitalización.- en este grupo contable se registran los valores recibidos en efectivo o especies de los participantes de la empresa provenientes de un acuerdo formal de capitalización a corto plazo. Se miden a su valor nominal.

Reservas.- en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de los participantes del Consorcio o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

Otros resultados integrales.- en este grupo contable se registran los efectos netos por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; propiedades, planta y equipo; activos intangibles y otros (diferencia de cambio por conversión-moneda funcional).

Resultados acumulados.- en este grupo contable se registran las utilidades / pérdidas netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los partícipes de la empresa no han determinado un destino definitivo o no han sido objeto de absorción por resolución de los Miembros del Directorio.

3.19. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

En cuanto a los ingresos por prestación de servicios, éstos se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad. Dichos ingresos se reconocen como tales ingresos cuando cumplen alguna de las siguientes condiciones:

- a) Han sido facturados al cliente cumpliendo la normativa local (es decir, se ha emitido la correspondiente factura)
- b) Han sido reconocidos por el cliente o bien es previsible, con cierto grado de probabilidad, que vayan a ser reconocidos por el cliente.
- c) Corresponde a servicios realmente prestados, en el caso de proyectos por hitos.

3.20. Costos y gastos.

Costo de ventas.- en este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias; incluyen las pérdidas generadas por valor neto de realización.

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la empresa; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

3.21. Medio ambiente.

Las actividades de la empresa no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes estados financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.

3.22. Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

3.23. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2018.

3.24. Otra información a revelar.

(Si aplicare) Una entidad revelará, en el resumen de las políticas contables significativas o en otras notas, los juicios, diferentes de aquéllos que involucren estimaciones que la gerencia haya realizado en el proceso de aplicación de las políticas contables de la entidad y que tengan un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

NOTA 4. DISPONIBLE

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

1.1.1.01. CAJA GENERAL

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.1.01.0101	Caja Efectivo	1,306.08	2,803.91
1.1.1.01.0102	Caja Cheques	1,672.54	-
		2,978.62	2,803.91

1.1.1.02. BANCOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.1.02.0102	18651297 Banco Austro cuenta ahorros	4,15	24.67
1.1.1.02.0103	776927 Cooperativa San Francisco	50,79	177.63
1.1.1.02.0104	1001009861 Cooperativa Credimas	1.376,32	1,195.88
1.1.1.02.0105	Procredit Corriente	1.033,00	1,033.00
1.1.1.02.0106	Diego Bonilla Austro	0,52	2.87
1.1.1.02.0107	Procredit Ahorros	100,01	100.01
1.1.1.02.0108	358153404 Mutualista Pichincha	33,91	-
		2,598.70	2,534.06

DISPONIBLE	5,577.32	5,337.97
-------------------	-----------------	-----------------

NOTA 5. EXIGIBLE

Los saldos de cuentas por cobrar a clientes son susceptibles de recuperación y no se ha establecido una provisión para cuentas incobrables:

1.1.2.01. CLIENTES

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.2.01.01	Clientes	122,734.07	223,868.42
		122,734.07	223,868.42

El detalle de los clientes es el siguiente:

CLIENTE	SALDO
Calderón Guzmán Vladimir Alfredo	8.374,88
Ávila Inga Patricio Leonardo	25,2
Gloria Ortiz	128,85
Arteaga Romo Elsa Yolanda	156,74
María Esther Rivera Boda	654,11
Segundo Tarco	260,41
León Proaño Pedro Estuardo	1.452,00
Lomas Cueva Carmen Elena	3.537,25
Jorge Tocco Lobato	719
Francisco Vaca	669
Jorge Fernández Pino	669

Centro Deportivo Olmedo	1.127,58
Club Deportivo Especializado Formativo Audaz Octubrino	1.800,34
Erazo Vivero Isaac David	3.029,53
Andrade Quijano Peter Enrique	270
Domingo Osvaldo Morelli	1.896,02
Banco Del Pacifico	835,96
Federación Ecuatoriana De Futbol F.E.F.	5.607,44
DISEMAS	350
Asociación de Árbitros De Futbol Del Guayas	3.129,39
Arellano Basantes Santiago Jaime	839,87
David Erazo	875
Comercializadora Valdivieso Gallo & Compañía	611,22
Javier Bravo	2.627,74
Vinicio Xavier Bravo García	4.413,37
Loor Sánchez María Vicenta	1.302,06
Club Liga Deportiva Universitaria Profes	1.510,15
Sindicato De Obreros Del Gob. Autónomo Prov. De Morona Santiago	9.400,31
Juana Leticia Cumbe Zambrano	1.114,53
Espinoza Lovato Alexander Santiago	51,2
Daniela Montalvo	10
Belén Andrade	28
Cooperativa De Ahorro Y Crédito 29 De Octubre Ltda.	667,66
Innovargd Sports S.C.C.	900,87
Marketing Deportivo Quito Marksdq Cía. Ltda.	2.441,50
Julio Fiallos	47,03
Manjarrés Nerea Nancy Teresa	22.176,60
Juan Lalaleo	45
Lara Lara Mario Oswaldo	135
Cecilia Tirado	35
Robert Henry Fiallos Manzano	3.931,72
María Ramos	31,51
Mayda Pamela Bonilla Manjarrés	1.868,00
Bonilla Manjarrés Mayda Pamela	963,45
Salazar Paredes Cristina Elizabeth	30
Martin Darío Bonilla Manjarrés	795,51
Fredy Ortiz	28
Edison Fernando Lema Sánchez	85,08
Santiago Andrés Bonilla Ortiz	13.594,96
Mora Ramos Patricia Rafaela	1.165,04
Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural De Atahualpa	337,55
Automotores De La Sierra S.A.	200
Club Técnico Universitario	121,32
VARMA S.A	888
Club Deportivo Macara De Ambato	14.156,61
Club Deportivo Especializado Formativo "Baños Ciudad De Fuego"	577,51
Consumidor Final	35

TOTAL

122.734,07

1.1.2.03. PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS TRABAJADORES

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.2.03.02	Anticipo Proveedores	457.02	1,581.43
		457.02	1,581.43

1.1.2.04. PRÉSTAMOS A FUNCIONARIOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.2.04.01	Anticipo Funcionario Sr. Robert Fiallos	1,368.35	1,368.35
		1,368.35	1,368.35

1.1.2.50. PAGOS ANTICIPADOS POR IMPUESTOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.2.50.01	Retención En La Fuente 1%	1,824.85	1,824.85
1.1.2.50.02	IVA En Compras Crédito tributario	3,156.86	3,156.86
1.1.2.50.03	Anticipo Impuesto Renta cuotas	10,756.33	10,756.33
1.1.2.50.04	Anticipo IVA Retención 30%	84.14	84.14
1.1.2.50.05	Anticipo IVA Retención 70%	392.87	392.87
1.1.2.50.06	Anticipo IVA Retención 100%	4.71	4.71
1.1.2.50.07	Crédito Tributario Impuesto Renta años Anteriores	4,209.21	4,209.21
		14,459.63	20,428.97

	EXIGIBLE	139,019.07	247,247.17
--	-----------------	-------------------	-------------------

NOTA 6. REALIZABLE

El saldo corresponde al Inventario Final al 31 de diciembre de 2019 y se integra por existencias físicas constatadas en las bodegas de acuerdo al detalle siguiente:

1.1.3.01. INVENTARIO GENERAL

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.3.01.01	Inventario Materia Prima	294,081.91	160,859.79
		294,081.91	160,859.79

1.1.3.02. PRODUCTOS EN PROCESO

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.3.02.01	Producto En Proceso	53,911.15	147,273.72
		53,911.15	147,273.72

1.1.3.03. PRODUCTOS TERMINADOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.3.03.01	Productos Terminados	312,929.88	382,919.68
1.1.3.03.02	Inventario a Consignación	-1,445.38	-6,417.01
		311,484.50	376,502.67

REALIZABLE	659,477.56	611,081.46
-------------------	-------------------	-------------------

NOTA 7. ACTIVO FIJO DEPRECIABLES

El movimiento de los activos fijos durante el período fue el siguiente:

DESCRIPCIÓN DE BIENES	Saldo al 31-12-2018	Aumento	Disminución	Saldo al 31-12-2019
Maquinaria y Equipo Costo Histórico	297,379.11	14,732.14	-	312,111.25
Muebles y enseres Costo Histórico	108,574.31	-	-	108,574.31
	384,260.60	14,732.14	-	420,685.56

DEPRECIACIÓN ACUMULADA					
DESCRIPCIÓN DE BIENES	Saldo al 31-12-2018	Aumento	Disminución	Saldo al 31-12-2019	Neto
Maquinaria y Equipo Costo Histórico	(33,804.73)	-		(33,804.73)	278,306.53
Muebles y enseres Costo Histórico	(14,430.76)	-		(14,430.76)	94,143.55
	48,235.49)	-	-	48,235.49)	372,450.07

NOTA 8. PASIVO CORTO PLAZO

NOTA 8.1. PROVEEDORES

Corresponde a obligaciones contraídas con proveedores nacionales, como consta en los siguientes cuadros:

2.1.2. PROVEEDORES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.1.2.01.01.01	Proveedores	(177,735.86)	(351,913.47)
		(177,735.86)	(351,913.47)

DETALLE	CANTIDAD	USD
Proveedores > de 20 000	1	34.284,16
Proveedores > de 10 000 < de 20 000	3	49.428,52
Proveedores > de 5 000 < de 10 000	8	62.997,03
Proveedores > de 1 000 < de 5 000	11	23.556,80
Proveedores < de 1 000	22	7.469,36
TOTAL	45	177.735,86

NOTA 8.2. 2.1.3. OBLIGACIONES PATRONALES

Corresponde a las provisiones que se acumulan mensualmente para realizar los pagos a los beneficiarios de remuneraciones, fondos de reserva, vacaciones, y aportes al IESS y el valor a pagar a los empleados por las utilidades generadas por la empresa en el presente ejercicio.

2.1.3.01. IESS POR PAGAR			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.1.3.01.01	Aporte Personal 9,45%	(513.39)	(1,198.41)
2.1.3.01.02	Aporte Patronal 12,15%	(660.07)	(1,540.90)
		(1,173.46)	(2,739.31)

2.1.3.02. SUELDOS POR PAGAR			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.1.3.02.01	Sueldos por Pagar	(13,413.81)	(98,662.84)
2.1.3.02.03	XIII Sueldo por Pagar - Acumulado	(470.28)	(66.54)
2.1.3.02.04	XIV Sueldo por Pagar - Acumulado	(584.32)	(321.70)
2.1.3.02.05	Fondo de Reserva por Pagar - Acumulado	(116.46)	(345.36)
		(14,584.87)	(99,396.44)

2.1.3.03. OTRAS OBLIGACIONES PATRONALES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.1.3.03.01	Utilidades 2016 por pagar	(102.44)	(102.44)
		(102.44)	(102.44)

OBLIGACIONES PATRONALES	(15,860.77)	(102,238.19)
--------------------------------	--------------------	---------------------

NOTA 8.3. ACREEDORES VARIOS

Se conforma por depósitos realizados por los clientes para uso de la marca que son considerados como franquicias, de acuerdo a convenios que se renuevan cada cinco años.

El valor entregado como anticipo no debe superar los 15 000 USD y se liquida con la entrega de mercadería.

2.1.4. ACREEDORES VARIOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.1.4.01.01	Anticipo Clientes	(117,939.73)	(104,426.33)
		(117,939.73)	(104,426.33)

Los saldos de los beneficiarios a la fecha de corte son los siguientes:

FRANQUICIA	BENEFICIARIO	SALDO
Azogues	Quezada Padrón Lucia Fernanda	-977,67
Riobamba	Lomas Cueva Carmen Elena	-3.500,00
Ambato 1	Manjarrés Nerea Nancy Teresa	-14.197,87
Ambato 2	Manjarrés Nerea Nancy Teresa	-2.437,28
Riobamba	Zamora Salinas Julio Cesar	-8.335,08
Riobamba	Zamora Salinas Julio Cesar	-1.000,00
Puyo	Paredes Cellere Grace Jeannette	-4.050,00
Puyo	Paredes Cellere Grace Jeannette	-3.811,05
Puyo	Paredes Cellere Grace Jeannette	-1.000,00
Santa Domingo	Velasteguí Moreira Jenny Patricia	-6.000,00
Santa Domingo	Velasteguí Moreira Jenny Patricia	-4.501,69
Ambato	Bonilla Manjarrés Martin Darío	-15.000,00
Quito Norte	Santiago Andrés Bonilla Ortiz	-15.000,00
Latacunga	Santiago Andrés Bonilla Ortiz	-8.831,64
Latacunga	Santiago Andrés Bonilla Ortiz	-3.500,00
Guayaquil	Bonilla Ortiz Nancy Verónica	-15.000,00
Guaranda	Mora Ramos Patricia Rafaela	-3.797,45
Guaranda	Mora Ramos Patricia Rafaela	-3.500,00
Guaranda	Mora Ramos Patricia Rafaela	-2.500,00
Guaranda	Mora Ramos Patricia Rafaela	-1.000,00
	TOTAL	-117.939,73

NOTA 8.4. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Son valores por pagar al SRI por retenciones realizadas, los detalles son los siguientes

2.1.5. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

2.1.5.01. RETENCIONES IMPUESTO RENTA

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.1.5.01.02	Reten. Fuente Transferencia de Bienes 1% 312	(3,570.79)	(1,514.58)
2.1.5.01.04	Reten. Fuente Transporte Al 1% 310	(61.08)	(21.67)

2.1.5.01.05	Reten. Fuente Publicidad y Comunicación Al 1% 309	(0.00)	(8.00)
2.1.5.01.06	Reten. Fuente Otros Aplicables Al 2% 344	(8.82)	(0.24)
2.1.5.01.07	Reten. Fuente Predomina Mano De Obra 2% 307	(0.00)	(1.07)
2.1.5.01.08	Reten. Fuente Predomina Intelecto 8% 304	(3.21)	(10.88)
2.1.5.01.10	Reten. Fuente Arriendos 8% 320	(349.22)	(213.56)
2.1.5.01.11	Reten. Fuente Honorarios Profesionales 10% 303	(202.50)	-
2.1.5.01.12	Reten. Fuente Seguros Y Reaseguros 1% Del 10% 322	(1.16)	-
		(4,196.78)	(1,770.00)

2.1.5.02. RETENCIONES IVA			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.1.5.02.01	Retención IVA 100%	(1,231.11)	(655.63)
2.1.5.02.02	Retención IVA 70%	(52.63)	(64.05)
2.1.5.02.03	Retención IVA 30%	(2,085.22)	(845.53)
		(3,368.96)	(1,910.58)

2.1.5.03. IMPUESTO AL VALOR AGREGADO			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.1.5.03.01	IVA en compras	(4.47)	
2.1.5.03.02	IVA en ventas	(6,878.33)	(16,182.38)
2.1.5.03.03	IVA por pagar	(1,274.23)	-
		(8,157.03)	(16,182.38)

2.1.5.04. IMPUESTO A LA RENTA			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.1.5.04.01	Impuesto a la renta por pagar	-	-
2.1.5.04.02	Impuesto a la Renta anticipos por pagar	(4,326.52)	(9,818.25)
		(4,326.52)	(9,818.25)

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	(20,049.29)	(29,335.84)
---------------------------------	--------------------	--------------------

PASIVO A CORTO PLAZO	(331,585.65)	(587,913.83)
-----------------------------	---------------------	---------------------

NOTA 9. PASIVO A LARGO PLAZO

Corresponde al saldo por pagar del préstamo obtenido en esta Cooperativa el 31 de julio de 2019

2.2.1.02. PRESTAMOS CON INST. FINANCIERAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.2.1.02.01	Crédito Credimás	(4,772.50)	(11,948.57)
2.2.1.02.01	Crédito Uninova	(143,844.63)	
		(148,617.13)	(11,948.57)
	PASIVO A LARGO PLAZO	(148,617.13)	(17,742.43)

NOTA 10. PATRIMONIO

El Capital Social de la empresa al 31 de diciembre de 2019 no se ha modificado con relación al ejercicio anterior, como se demuestra en el siguiente cuadro:

3.1.1. CAPITAL			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
3.1.1.01	Robert Fiallos	(130,000.00)	(130,000.00)
3.1.1.02	Pamela Bonilla	(600,000.00)	(600,000.00)
		(730,000.00)	(730,000.00)

3.1.2. RESERVA LEGAL			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
3.1.2.01	Reserva Legal	(596.24)	(596.24)
		(596.24)	(596.24)

3.1.5. UTILIDADES ACUMULADAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
3.1.5.01	Perdida Año 2015	40,478.47	40,478.47
3.1.5.02	Utilidad Año 2016	407.05	407.05
3.1.5.03	Utilidad Año 2017	(5,366.12)	(5,366.12)
3.1.5.04	Utilidad Año 2018	747.29	747.29
	Utilidad Año 2019	-	-
		36,266.69	36,266.69

PATRIMONIO	(694,329.55)	(694,329.55)
-------------------	---------------------	---------------------

NOTA 11. INGRESOS

Los ingresos se presentan en los siguientes cuadros:

4.1. INGRESOS GIRO DEL NEGOCIO

4.1.1. VENTAS NETAS A TERCEROS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
4.1.1.01.01	Venta de Mercadería	(745,901.94)	(819,388.77)
		(745,901.94)	(819,388.77)

4.1.1.02. DESCUENTO EN VENTAS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
4.1.1.02.01	Descuento en Ventas	1,181.01	969.68
		1,181.01	969.68

4.2.1.01. INTERESES GANADOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
4.2.1.01.01	Intereses ganados	(52.04)	(12.95)

	(52.04)	(12.95)
--	---------	---------

4.2.2.01. OTROS INGRESOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
4.2.2.01.01	Otros ingresos	(24.50)	
4.2.2.01.02	Descuento en compras	(315.31)	(315.31)
4.2.2.01.03	Devolución en compras	(2.50)	(2.50)
4.2.2.01.99	Diferencia en Centavos	1.54	1.54
		(316.27)	(316.27)

INGRESOS	(748,114.72)	(818,748.31)
----------	--------------	--------------

NOTA 12. COSTOS

5. COSTOS			
5.1. COSTO DE VENTAS			
CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.1.1.01	Costo de Ventas	427,122.88	513,548.78
		427,122.88	513,548.78

5.2. HOJA DE COSTOS			
CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.2.1.01.	HC MATERIA PRIMA	20,558.10	450.00
5.2.1.02.	HC MANO DE OBRA	102,073.00	110,858.57
5.2.1.03.	HC COSTOS INDIRECTOS DE PRODUCCION	0.01	27,313.23
		122,631.11	138,621.80

COSTO DE VENTAS	549,753.99	652,170.58
-----------------	------------	------------

NOTA 13. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos y de venta están debidamente sustentados en documentos y se resumen en los siguientes cuadros:

6.1.1. GASTOS ADMINISTRATIVOS			
6.1.1.01. GA GASTOS DE PERSONAL			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
6.1.1.01.03.01	Ga Alimentación	-	353.75
6.1.1.01.03.03	Ga Agasajos	-	20.00
6.1.1.01.03.06	Ga otros bienes menores	200.00	-
		200.00	373.75

6.1.1.02. GA SUMINISTROS DE OFICINA			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
6.1.1.02.01	Ga Útiles y suministros de Oficina	60.05	752.77
6.1.1.02.02	Ga Suministros de Computación	1.03	
		61.08	752.77

6.1.1.03. GA HONORARIOS A TERCEROS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
6.1.1.03.01	Ga Honorarios Profesionales	4,025.00	2,925.00
		4,025.00	2,925.00

6.1.1.05. GA SERVICIOS RECIBIDOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
6.1.1.05.01	Ga Seguros	116.39	-
6.1.1.05.04	Ga Publicidad Y Propaganda	-	66,610.05
6.1.1.05.05	Ga Trámites Y Otros Servicios	6.00	113.14
		122.39	66,723.19

6.1.1.09. GA ADECUACIÓN Y MANTENIMIENTO			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
6.1.1.09.01	Ga Mantenimiento Edificios	-	-
6.1.1.09.03	Ga Mantenimiento, y Reparaciones Eq. Ofic.	-	318.92
6.1.1.09.06	Ga Mantenimiento Equipos y Herramientas	12.00	-
6.1.1.09.07	Ga Mantenimiento Equipo de Computo	209.11	93.57
		221.11	412.49

GASTOS ADMINISTRATIVOS	4,629.58	71,187.20
-------------------------------	-----------------	------------------

NOTA 14. GASTOS DE VENTA

6.1.2.01. GV GASTOS DE PERSONAL

6.1.2.01.02. GV BENEFICIOS SOCIALES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
6.1.2.01.02.08	GV Servicios Ocasionales	8,743.95	-
		8,743.95	-

6.1.2.01.03. GV OTROS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
6.1.2.01.03.01	GV Alimentación	-	-
6.1.2.01.03.05	GV Transporte y Entregas	6,248.47	-
6.1.2.01.03.06	GV Presentación, Aseo y Limpieza	-	2,393.59
		6,248.47	2,393.59

GV GASTOS DE PERSONAL	14,992.42	2,393.59
------------------------------	------------------	-----------------

6.1.2.02. GV SUMINISTROS DE OFICINA

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
6.1.2.02.01	GV Suministros de Oficina	141.00	12.34
		141.00	12.34

6.1.2.03. GV HONORARIOS A TERCEROS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
6.1.2.03.01	GV Honorarios Profesionales	-	-
		-	-

6.1.2.04. GV SERVICIOS BASICOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
6.1.2.04.04	GV Correo y Comunicaciones	540.35	390.81
		540.35	390.81

6.1.2.05. GV SERVICIOS RECIBIDOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
6.1.2.05.04	GV Publicidad Y Propaganda	170,440.17	84,896.13
6.1.2.05.05	GV Trámites Y Otros Servicios	-	27.00
		170,440.17	84,923.13

Publicidad y Propaganda corresponde al valor de los productos que se les entrega a los equipos auspiciantes de la marca.

6.1.2.09. GV ADECUACIÓN Y MANTENIMIENTO

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
6.1.2.09.04	GV Mantenimiento Maquinaria	90.00	-
6.1.2.09.05	GV Mantenimiento y Reparación Herramientas	92.16	-
		182.16	-

GASTOS DE VENTAS	186,296.10	87,719.87
-------------------------	-------------------	------------------

NOTA 15. GASTOS FINANCIEROS

Se originan en intereses pagados por préstamos contratados, sobregiros e intereses en tarjetas de crédito.

6.1.4. GASTOS FINANCIEROS

6.1.4.01. INTERESES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
6.1.4.01.01	Intereses Por Sobregiros Ocasionales	-	-
6.1.4.01.02	Intereses Por Sobregiros Contratados	-	-
6.1.4.01.03	Intereses Por Préstamos	3,762.53	3,490.66

6.1.4.01.07	Intereses Por Mora	-	90.59
		3,762.53	3,175.92

6.1.4.02. COMISIONES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
6.1.4.02.02	Servicios Bancarios	377.58	9.69
		377.58	9.69

GASTOS FINANCIEROS	4,140.11	3,590.94
---------------------------	-----------------	-----------------

NOTA 16. GASTOS NO OPERACIONALES

6.2.01. GASTOS NO OPERACIONALES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
6.2.01.01	Gastos no Deducibles	1,303.27	3,396.80
		1,303.27	3,396.80

GASTOS NO OPERACIONALES	1,303.27	3,396.80
--------------------------------	-----------------	-----------------

NOTA 17. RESULTADO DEL EJERCICIO

En el 2019 el impuesto a la renta para sociedades es el 22% cuando sus ventas son menores a un millón de dólares y del 25% cuando superan el millón de dólares.

En el 2019 se pagó anticipos del impuesto a la renta y existieron retenciones en la fuente las mismas que deben ser compensadas con el impuesto a la renta causado.

Considerando lo expuesto en párrafos anteriores, a continuación se presenta la conciliación tributaria:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

IMPUESTO A LA RENTA		
----------------------------	--	--

	UTILIDAD O PÉRDIDA CONTABLE	1.991,69
+	GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL PAÍS	1.303,27
+	GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL EXTERIOR	0,00
(-)	AMORTIZACIÓN DE LAS PÉRDIDAS DE LOS ÚLTIMOS 5 AÑOS	0,00
(=)	UTILIDAD GRAVABLE	2.996,20
	15% UTILIDAD PARA LOS TRABAJADORES	298,75

	22% IMPUESTO CAUSADO	659,16
(-)	ANTICIPOS PAGADOS EN EL CASILLERO 874-875	8.667,24

(-)	RETENCIONES EN LA FUENTE DEL AÑO	2.799,54
(-)	RETENCIONES EN LA FUENTE DE AÑOS ANTERIORES	2.992,85
(-)	COMPENSACIONES CON NOTAS DE CRÉDITO	0,00
(-)	IMPUESTO A LA RENTA PAGADO EN EL EXTERIOR (ART. 48 LRTI)	0,00
(=)	SALDO A FAVOR (CRÉDITO TRIBUTARIO)	-13.800,47

UTILIDAD A DISTRIBUIR Y CÁLCULO DE LAS RESERVAS

UTILIDAD CONTABLE	1.991,69
15% Utilidad de los trabajadores	-298,75
Amortización de pérdidas años anteriores	0,00
Impuesto a la renta	-659,16
BASE DE CÁLCULO DE LAS RESERVAS	1.033,77
5% Reserva Legal	51,69
5% Reserva Facultativa	51,69
UTILIDAD A DISTRIBUIR	930,39

NOTA 18. CONTINGENCIAS

Revisión de autoridades tributarias

Las declaraciones del impuesto sobre la renta y del impuesto sobre las ventas del año 2019 están abiertas a revisión por parte de las autoridades fiscales, por lo que existe una posible contingencia para la interpretación que las autoridades fiscales pudieran hacer diferentes a como la Compañía ha aplicado las leyes impositivas. La administración considera que ha interpretado y aplicado correctamente las regulaciones sobre impuestos durante esos años.

Aportes a la Seguridad Social

Los pagos por aportes a la Seguridad Social y entidades relacionadas están sujetos a revisión por parte de esas entidades estatales.

NOTA 19. HECHOS RELEVANTES Y EVENTOS SUBSECUENTES

Con posterioridad a la fecha de presentación de los Estados Financieros, se presentó una pandemia por un virus denominado COVID-19, que afectó el normal funcionamiento de las empresas a nivel mundial; consecuentemente este hecho también afectó a la empresa, por lo que sus actividades estuvieron parcialmente funcionando durante el primer semestre de 2020, se espera que las actividades se reinicien a partir del segundo semestre de este año, pero sus ingresos se estima bajarán notablemente.

Los socios, directivos y ejecutivos de la empresa, están determinando alternativas y estrategias para continuar con la empresa en funcionamiento, de modo que les permita superar la crisis por la que se está atravesando.