

SUPERMERCADO CYMARKET CIA. LTDA.
1191761436001

ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

Al 31/12/2019		
1. ACTIVO		186,641.35
1.01. ACTIVO CORRIENTE	172,853.84	
1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	127,908.69	
1.01.01.01. EFECTIVO	117,315.08	
1.01.01.01.01 Caja general	117,315.08	
1.01.01.02. BANCOS	10,593.61	
1.01.01.02.03 Banco de Loja cta. corriente #3	10,539.43	
1.01.01.02.04 Banco de Loja Cta Ahorros # 290	54.18	
1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS	24,913.53	
1.01.02.05. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIE	22,092.05	
1.01.02.05.02. DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE	22,092.05	
1.01.02.05.02.01 Clientes	22,092.05	
1.01.02.07. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA	249.02	
1.01.02.07.01 Cheques Devueltos	249.02	
1.01.02.08. OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,988.65	
1.01.02.08.05 Cuentas por cobrar Maria Montal	2,988.65	
1.01.02.09. (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y (416.19)	
1.01.02.09.01 provision Cuentas incobrables (416.19)	
1.01.03. INVENTARIOS	19,983.60	
1.01.03.06. INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD.	19,983.60	
1.01.03.06.01 Inventario 12%	14,179.34	
1.01.03.06.02 Inventario 0%	5,804.26	
1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	48.02	
1.01.05.02. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP	48.02	
1.01.05.02.01 Credito tributario renta año en	48.02	
1.02. ACTIVO NO CORRIENTE	13,787.51	
1.02.01. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13,787.51	
1.02.01.06. MAQUINARIA Y EQUIPO	4,027.51	
1.02.01.06.01 Maquinaria y equipo	4,027.51	
1.02.01.08. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	2,997.36	
1.02.01.08.01 Equipos de computacion	2,997.36	
1.02.01.09. VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y E	19,000.00	
1.02.01.09.01 Vehiculos	19,000.00	
1.02.01.12. (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD(12,237.36)	
1.02.01.12.03 Depreciacion acumulada equipos (2,997.36)	
1.02.01.12.04 Depreciacion acumulada vehiculo(9,240.00)	
2. PASIVO		155,571.32
2.01. PASIVO CORRIENTE	155,571.32	
2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	140,407.69	
2.01.03.01. LOCALES	140,407.69	
2.01.03.01.01 Proveedores	136,423.16	
2.01.03.01.04 Cheques Girados y no Cobrados	3,984.53	
2.01.07. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	15,163.63	
2.01.07.01. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	7,643.70	
2.01.07.01.02 Retencion 1%	0.06)	
2.01.07.01.09 SRI por pagar	6,677.01	
2.01.07.01.10 Iva ventas a credito	966.75	
2.01.07.03. CON EL IESS	1,332.94	
2.01.07.03.03 IESS por Pagar	1,332.94	
2.01.07.04. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	6,186.99	
2.01.07.04.01 Decimo tercer sueldo por pagar	872.51	
2.01.07.04.02 Decimo cuarto sueldo por pagar	2,028.24	
2.01.07.04.04 Vacaciones	3,286.24	
3. PATRIMONIO NETO		31,070.03
3.01. CAPITAL	1,908.14	
3.01.01. CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	1,908.14	
3.01.01.01 Capital suscrito	1,908.14	
3.04. RESERVAS	3,651.97	

SUPERMERCADO CVIMARKET CIA. LTDA.

1191761436001

Al 31/12/2019

3.04.01. RESERVA LEGAL	3,651.97
3.04.01.01 Reserva legal	3,651.97
3.05. OTROS RESULTADOS INTEGRALES	5,500.00
3.05.01 a disposicion de accionistas	5,500.00
3.06. RESULTADOS ACUMULADOS	2,336.27
3.06.01. GANANCIAS ACUMULADAS	2,336.27
3.06.01.01 Utilidades acumuladas	2,336.27
3.07. RESULTADOS DEL EJERCICIO	17,673.65
3.07.01. GANANCIA NETA DEL PERIODO	17,673.65
3.07.01.01 Utilidad del ejercicio	17,673.65

Elaborador por: VICENTE	Analista Contable	Aprobado por

SUPERMERCADO CVIMARKET CIA. LTDA.

1191761436001

ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

4. INGRESOS		902,794.29
4.1. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	902,790.22	
4.1.01. VENTA DE BIENES	901,885.94	
4.1.01.01 Ventas 12%	414,520.01	
4.1.01.02 Ventas 0%	487,365.93	
4.1.09. OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	904.28	
4.1.09.01 Descuento en compras 12%	488.65	
4.1.09.02 Descuento en compras 0%	415.43	
4.3. OTROS INGRESOS	4.07	
4.3.02. INTERESES FINANCIEROS	4.07	
4.3.02.01 Intereses Ganados	4.07	
5. COSTOS Y GASTOS		885,120.64
5.1. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	817,476.79	
5.1.01. MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	817,476.79	
5.1.01.01 Costo de ventas 12%	379,771.51	
5.1.01.02 Costo de ventas 0%	437,705.28	
5.2. GASTOS	67,643.85	
5.2.02. GASTOS	66,812.69	
5.2.02.01. SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	35,813.07	
5.2.02.01.01 Sueldos y salarios	35,813.07	
5.2.02.02. APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluidos)	5,528.68	
5.2.02.02.01 Aporte patronal	4,351.16	
5.2.02.02.02 Fondos de reserva	1,177.52	
5.2.02.03. BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	8,737.76	
5.2.02.03.01 Decimo tercer sueldo	2,484.44	
5.2.02.03.02 Decimo cuarto sueldo	2,258.94	
5.2.02.03.03 Vacaciones	1,242.22	
5.2.02.03.04 Desahucio	500.55	
5.2.02.03.06 Alimentación	2,251.61	
5.2.02.05. HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PER	3,070.00	
5.2.02.05.01 Honorarios profesionales	3,070.00	
5.2.02.08. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,783.08	
5.2.02.08.01 Mantenimiento y reparaciones	915.64	
5.2.02.08.02 Suministros diversos	612.37	
5.2.02.08.03 Repuestos y herramientas	255.07	
5.2.02.12. COMBUSTIBLES	1,236.09	
5.2.02.12.01 Combustibles	1,236.09	
5.2.02.18. AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	1,451.38	
5.2.02.18.01 Energía eléctrica	1,182.85	
5.2.02.18.02 Agua potable	10.60	
5.2.02.18.03 Telefonos	257.93	
5.2.02.20. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1,000.69	
5.2.02.20.03 Gasto iva	950.59	
5.2.02.20.05 Impuestos, Tasas y Contribuciones	50.10	
5.2.02.21. DEPRECIACIONES	5,248.62	
5.2.02.21.01 Depreciación activos fijos	5,248.62	
5.2.02.28. OTROS GASTOS	2,943.32	
5.2.02.28.01 Publicidad y Propaganda	70.00	
5.2.02.28.02 Gastos Varios	1,838.87	
5.2.02.28.04 Retenciones Anunciadas	4.49	
5.2.02.28.05 sistemas informáticos	986.46	
5.2.02.28.07 Gasto no deducible	43.50	
5.2.03. GASTOS FINANCIEROS	831.16	
5.2.03.01. INTERESES	421.27	
5.2.03.01.02 interes por mora	70.65	
5.2.03.01.03 Multas	350.62	
5.2.03.02. COMISIONES	409.89	
5.2.03.02.01 Comisiones bancarias	409.89	

SUPERMERCADO CVIMARKET CIA. LTDA.

1191761436001

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS							TOTAL PATRIMONIO			
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES		GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
																				30401
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	1908,14	0	0	3651,97	0	0	0	0	0	21489,46	-13653,19	0	0	0	0	0	0	17673,65	0	31070,03
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400	0	0	2326,84	0	0	0	0	0	21489,46	0	0	0	0	0	0	0	15589,73	0	39806,03
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00		P	2.326,84		P	P	P		21.489,46				D	P	D	D	15.589,73		39806,03
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:						P	P	P	P											0
CORRECCION DE ERRORES:						P	P	P	P			D								0
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	1508,14	0	0	1325,13	0	0	0	0	0	0	-13653,19	0	0	0	0	0	0	2083,92	0	-8736
Aumento (disminución) de capital social	1.508,14																			1508,14
Aportes para futuras capitalizaciones																				0
Prima por emisión primaria de acciones			P																	0
Dividendos										N								0		0
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				P	P													N		0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta						N				P										0
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							N			P										0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles								N		P										0
Otros cambios (detallar)				1.325,13		D	D	D		0,00	-13.653,19							-15.589,73	0	-27917,79
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																		17.673,65	0	17673,65

SUPERMERCADO CVIMARKET CIA. LTDA.

1191761436001

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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	55641,41	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	76934,78	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	900864,18	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	900.860,11	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	4,07	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-819861,27	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-757.077,52	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-49.143,09	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-13.640,66	N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-2.864,30	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-1.203,83	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-142,86	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209		N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-142,86	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	0	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-21150,51	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	1508,14	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304		P
Pagos de préstamos	950305	0	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308		N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-22.658,65	D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	0	
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 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9505	55641,41	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9506	72.267,28	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	127908,69	

SUPERMERCADO CVIMARKET CIA. LTDA.

1191761436001

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	17.673,65	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	528,42	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	5.248,62	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705		D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-2.864,30	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-2.338,46	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	482,56	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	58732,71	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	1.106,56	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-2.988,65	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803		D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	29.254,22	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	8,36	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	31.145,05	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-1.324,94	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	1.532,11	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810		D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	76.934,78	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

Por el año Terminado el 31 de Diciembre del 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

SUPERMERCADO CVIMARKET CIA. LTDA. Ubicada en la provincia de Loja, Cantón Célica en las calles 24 de mayo y Luis Apolo; fue constituida y existe bajo leyes ecuatorianas desde el 16 de marzo del 2016 con un capital social de \$ 400,00 (cuatrocientos dólares de los Estados Americanos).

La principal actividad de la Compañía se relaciona con la venta al por menor de productos de supermercado.

La información financiera contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Moneda funcional – La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de presentación – Los Estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como lo explica en las políticas contables incluidas posteriormente.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

El valor razonable a efectos de medición y/o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36. Los montos de las notas a los estados financieros están expresados en miles de U.S. Dólares.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

2.4 Efectivo y Bancos - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos bancarios, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

2.5 Propiedades y Equipo

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento-Las partidas de propiedades y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ITEM	Vida útil (en años)	Porcentaje a depreciar %
Inmuebles	20	5%
Instalaciones y adecuaciones	10	10%
Vehículos	5	20%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de oficina	10	10%
Equipos de cómputo	3	33%
Maquinaria y Equipo	10	10%

2.5.4 Retiro o venta de propiedades y equipos - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada de la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y será reconocida en resultados.

2.6 Impuestos – El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1 Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.6.2 Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros consolidados y sus bases fiscales.

Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imposables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad gravable (tributaria) ni la contable. Además, los pasivos por impuesto diferido no se reconocen si la diferencia temporal surge el reconocimiento inicial de la plusvalía.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada periodo sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (tributaria), en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas al final del periodo que se informa.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.6.3 Impuestos corrientes y diferidos -Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.7 Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.8 Beneficios a empleados

2.8.1 Sueldos, Salarios y contribuciones a la seguridad social - Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios.

Se reconocerán como un gasto por el valor de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

2.8.2 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio- El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

2.8.3 Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.9 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.10 Costos y gastos -Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que incurran, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro. Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía no ha reconocido pérdidas por deterioro de sus activos.

3.2 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos.

3.3 Impuesto a la renta diferido- La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	2019	2018	VARIACIÓN
Caja general	117.315,08	66.305,12	51.009,96
Banco de Loja cta. corriente #2902059294	10.539,43	5.828,63	4.710,80
Banco de Loja Cta Ahorros # 2902283821	<u>54,18</u>	<u>133,53</u>	<u>79,35</u>
	127.908,69	72.267,28	55.641,41

La Compañía al 31 de diciembre del 2019 registro valor de \$ 127.908.69 por concepto de efectivo y equivalentes de efectivo diversificados en caja general así como en las 2 cuentas bancarias que posee en el Sistema financiero.

5. ACTIVOS FINANCIEROS

	2019	2018	VARIACIÓN
Cientes	22.092,05	23.198,61	1.106,56
Cheques Devueltos	249,02	249,02	-
Cuentas por cobrar Maria Montalvan	2.988,65	-	2.988,65
provision Cuentas incobrables	<u>416,19</u>	<u>416,19</u>	<u>-</u>
	24.913,53	23.031,44	1.882,09

SUPERMERCADO CVIMARKET CIA. LTDA.**1191761436001**

La compañía registro al 31 de diciembre del 2019 activos financieros por \$ 24.913.53 en relación al año 2019 se registra un incremento de \$ 1.882.09.

Se encuentra pendiente de cobro un valor de \$ 2.988.65 a la gerente de la compañía, para el presente año no se registran cuentas incobrables.

6. INVENTARIOS

	2019	2018	VARIACIÓN
Inventario 12%	14.179,34	31.327,13	-17.147,79
Inventario 0%	<u>5.804,26</u>	<u>17.910,69</u>	<u>-12.106,43</u>
	19.983,60	49.237,82	-29.254,22

La compañía al 31 de diciembre del 2019 registro inventarios de \$ 19.983.60, los productos que tienen mayor circulación son los que gravan tarifa 12%; en relación al año 2018 se registra una disminución en sus inventarios de \$ 29.254.22.

7. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

	2019	2018	VARIACIÓN
Credito tributario renta año en curso	<u>48,02</u>	<u>56,38</u>	<u>-8,36</u>
	48,02	56,38	-8,36

La compañía registro al 31 de diciembre del 2019 saldo a favor del contribuyente por \$ 48.02 que corresponde a retenciones en la fuente que le fueron realizadas al contribuyente en el ejercicio fiscal 2018.

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	2019	2018	VARIACIÓN
Maquinaria y equipo	4.027,51	3.884,65	142,86
Equipos de computacion	2.997,36	2.997,36	-
Vehiculos	19.000,00	19.000,00	-
Depreciacion acumulada equipos de computacion	-2.997,36	-448,74	-2.548,62
Depreciacion acumulada vehiculos	<u>-9.240,00</u>	<u>-6.540,00</u>	<u>-2.700,00</u>
	13.787,51	18.893,27	-5.105,76

La Compañía registra al 31 de diciembre del 2019 activos Fijos Depreciables por \$ 13.787.51 que se encuentran conformados por maquinaria y equipo, equipos de computación, vehículos, equipos de transporte y equipo camionero móvil empleados para la generación del ingreso.

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

	2019	2018	VARIACIÓN
Proveedores	136.423,16	78.014,32	58.408,84
Cheques Girados y no Cobrados	<u>3.984,53</u>	<u>31.248,32</u>	<u>-27.263,79</u>
	140.407,69	109.262,64	31.145,05

SUPERMERCADO CVIMARKET CIA. LTDA.
1191761436001

La Compañía registro al 31 de diciembre del 2019 cuentas por pagar a proveedores por \$ 140.407.69 por concepto de obligaciones pendientes de pago a sus proveedores por el suministro de insumos y servicios y por concepto de cheques girados y no cobrados a proveedores.

En relación al año 2018 se registra un incremento de \$ 31.145.05 en obligaciones con proveedores.

10. OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

	2019	2018	VARIACIÓN
Retencion 1%	-0,06	-	-0,06
SRI por pagar	6.677,01	6.808,64	-131,63
Iva ventas a credito	<u>966,75</u>	<u>2.160,00</u>	<u>-1.193,25</u>
	7.643,70	8.968,64	-1.324,94

La compañía registro al 31 de diciembre del 2019 cuentas por pagar al Servicio de Rentas Internas por \$7.643.70 que corresponden netamente a los impuestos pendientes de pago del mes de diciembre 2019 por concepto de retenciones de fuente e iva ventas por ventas realizadas a crédito.

En relación al 2018 se registró una disminución de \$ 1.324.94 en obligaciones pendientes con el SRI al cierre del ejercicio fiscal 2019.

11. OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

	2019	2018	VARIACIÓN
IESS por Pagar	<u>1.332,94</u>	<u>575,85</u>	<u>757,09</u>
	1.332,94	575,85	757,09

La compañía registro al 31 de diciembre del 2019 obligaciones pendientes con el IESS por un valor de \$ 1.332.94, en relación al 2018 se un incremento en obligaciones patronales al mes de diciembre.

12. OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

	2019	2018	VARIACIÓN
Decimo tercer sueldo por pagar	872,51	509,21	363,30
Decimo cuarto sueldo por pagar	2.028,24	1.616,52	411,72
Vacaciones	<u>3.286,24</u>	<u>2.747,30</u>	<u>538,94</u>
	6.186,99	4.873,03	1.313,96

La compañía registró al 31 de diciembre del 2019 cuentas por pagar con empleados por \$ 6.186.99 de los cuales el valor de vacaciones son provisiones que no necesariamente se van a cancelar a trabajadores.

En relación al año 2018 se incrementa un incremento de \$1.313.96 en los valores provisionados como pendientes de pago a empleados.

13. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN OTRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	PRIMA EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS								TOTAL PATRIMONIO			
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(1) PERIODOS ACUMULADOS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS MIF	RESERVA DE CARTA	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACION	RESERVA POR REVALUACION DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO		(1) PERIODIA NETA DEL PERIODO		
																				30421	30402
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	1908,14	0	0	3651,97	0	0	0	0	0	21489,46	-13653,19	0	0	0	0	0	0	17673,65	0	31070,03	
SALDO REDESARROLLADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400	0	0	2326,84	0	0	0	0	0	21489,46	0	0	0	0	0	0	0	15589,79	0	39806,09	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00		P	2.326,84		P	P	P		21.489,46			D	P	D	D	15.589,73			39806,03	
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:						P	P	P	P												0
CORRECCION DE ERRORES:						P	P	P	P		D										0
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	1508,14	0	0	1325,13	0	0	0	0	0	0	-13653,19	0	0	0	0	0	0	2083,92	0	-8799	
Aumento (disminución) de capital social	1.508,14																				1508,14
Aportes para futuras capitalizaciones																					0
Prima por emisión primaria de acciones			P																		0
Dividendos										N											0
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				P	P																0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta								N													0
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo									N		P										0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles										N	P										0
Otros cambios (debe)				1.325,13		D	D	D		0,00	-13.653,19										-27917,79
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																					17.673,65

CAPITAL

El capital social autorizado está constituido por 400 dólares americanos el cual se divide en 390 participaciones a favor de la socia María Angélica Ponce Montalvan y 1 participación a nombre del socio Nixon Elias Armijos Ponce

Al 31 de diciembre del 2019 se registra un capital contable de \$ 1.908.14 lo cual se debe a un error contable, el mismo que será corregido con fecha 01 de enero del 2020.

APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al cierre del ejercicio económico 2019 se registra un valor de \$ 5.500.00 por concepto de aporte futuras capitalizaciones, el cual en relación al año 2018 no registra cambios.

UTILIDADES ACUMULADAS

Al cierre del año 2019 se registraron utilidades acumuladas por \$ 2.336.27, en relación al año 2018 se registró una disminución de \$ 13.653.19.

RESULTADO DEL EJERCICIO

Se registra para el presente año una utilidad a socios por \$ 17.673.65 antes de impuestos y utilidades a trabajadores.

TOTAL INGRESOS	902.794,29
TOTAL COSTOS Y GASTOS	-885.120,64
UTILIDAD DEL EJERCICIO	17.673,65

14. INGRESOS

DESCRIPCIÓN	VALOR
INGRESOS	902794,29
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	902790,22
VENTA DE BIENES	901885,94
Ventas 12%	414520,01
Ventas 0%	487365,93
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	904,28
Descuento en compras 12%	488,85
Descuento en compras 0%	415,43
OTROS INGRESOS	4,07
INTERESES FINANCIEROS	4,07
Intereses Ganados	4,07

La Compañía registro al 31 de diciembre del 2019 ingresos por \$ **902.794.29** cuyo origen proviene principalmente de sus ventas de mercadería; así como en una menor proporción por concepto de descuentos en las compras, y otros ingresos por intereses ganados.

15. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

5.1.01.01	Costo de ventas 12%	379.771,51
5.1.01.02	Costo de ventas 0%	437.705,28
5.2.02.01.01	Sueldos y salarios	35.813,07
5.2.02.02.01	Aporte patronal	4.351,16
5.2.02.02.02	Fondos de reserva	1.177,52
5.2.02.03.01	Decimo tercer sueldo	2.484,44
5.2.02.03.02	Decimo cuarto sueldo	2.258,94
5.2.02.03.03	Vacaciones	1.242,22
5.2.02.03.04	Desahucio	500,55
5.2.02.03.06	Alimentacion	2.251,61
5.2.02.05.01	Honorarios profesionales	3.070,00
5.2.02.08.01	Mantenimiento y reparaciones	915,64
5.2.02.08.02	Suministros diversos	612,37
5.2.02.08.03	Repuestos y herramientas	255,07
5.2.02.12.01	Combustibles	1.236,09
5.2.02.18.01	Energia electrica	1.182,85
5.2.02.18.02	Agua potable	10,60
5.2.02.18.03	Telefono	257,93
5.2.02.20.03	Gasto iva	950,59
5.2.02.20.05	Impuestos, Tasas y Contribuciones	50,10
5.2.02.21.01	Depreciacion activos fijos	5.248,62
5.2.02.28.01	Publicidad y Propaganda	70,00
5.2.02.28.02	Gastos Varios	1.838,87
5.2.02.28.04	Retenciones Asumidas	4,49
5.2.02.28.05	sistemas informticos	986,46
5.2.02.28.07	Gasto no deducible	43,50

SUPERMERCADO CVIMARKET CIA. LTDA.

1191761436001

5.2.03.01.02	interes por mora	70,65
5.2.03.01.03	Multas	350,62
5.2.03.02.01	Comisiones bancarias	409,89
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	885.120,64

El grupo de gastos de administración y ventas de la compañía se encuentra conformada por 2 subgrupos de costos y gastos tales como:

- A. **Costo de ventas y producción.** _En este subgrupo se encuentran todos los costos relacionados con las actividades comerciales en lo concerniente a compra de mercadería para la venta cuyo valor asciende a \$ 817.476.79
- B. **Gastos (Administrativos).** _ En este subgrupo se concentran los valores por gastos administrativos, tanto de personal como de movilización, patentes, permisos, impuestos y todos los gastos necesarios para mantener en funcionamiento la compañía generando un valor de \$67.643.85

Del listado antes expuesto los gastos que conllevan un mayor valor son los sueldos que genera salida de efectivo; y la depreciación de activos fijos que no genera salida de recursos económicos.

16. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

16.1 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

En la presenta sección se presenta el Estado de Flujo de Efectivo bajo el Método Directo en el cual se agrupan por grupos y subgrupos las cuentas del Estado de Situación Financiera y del Estado de Resultados que tuvieron movimiento durante el año 2018 y 2019.

Dentro de las actividades que en el año en mención registraron movimientos financieros tenemos las actividades de operación, de inversión y de financiamiento.

16.2 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Dentro de las actividades del Flujo de efectivo procedente de actividades de Operaciones se registraron movimientos por:

Cobros procedentes de las ventas de bienes, otros cobros por actividades de operación, pagos a proveedores, pagos realizados a empleados por concepto de remuneraciones, beneficios de ley así como la participación de trabajadores, pagos por varios impuestos y contribuciones como lo es el impuesto a las ganancias generado así como pagos a proveedores de suministros diversos.

CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación		
Ventas 12%	414520,01	
Ventas 0%	487365,93	
Descuento en compras 12%	488,85	
Descuento en compras 0%	415,43	
Clientes	1106,56	
Credito tributario renta año en curso	8,36	
Cuentas por cobrar Maria Montalvan	-2988,65	
Credito tributario fuente año en curso	-56,38	
Cobros procedentes de las ventas de bienes	900860,11	900860,11

SUPERMERCADO CVIMARKET CIA. LTDA.

1191761436001

Intereres Ganados	4,07	
Otros cobros por actividades de operación	4,07	4,07
Costo de ventas 12%	-379771,51	
Costo de ventas 0%	-437705,28	
Inventario 12%	17147,79	
Inventario 0%	12106,43	
Proveedores	58408,84	
Cheques Girados y no Cobrados	-27263,79	
Pagos a proveedores por suministros	-757077,52	
Sueldos y salarios	-35813,07	
Aporte patronal	-4351,16	
Fondos de reserva	-1177,52	
Decimo tercer sueldo	-2484,44	
Decimo cuarto sueldo	-2258,94	
Alimentacion	-2251,61	
IESS por Pagar	757,09	
Decimo tercer sueldo por pagar	363,30	
Decimo cuarto sueldo por pagar	411,72	
15% trabajadores	-2338,46	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-49143,09	
Honorarios profesionales	-3070,00	
Mantenimiento y reparaciones	-915,64	
Suministros diversos	-612,37	
Repuestos y herramientas	-255,07	
Combustibles	-1236,09	
Energia electrica	-1182,85	
Agua potable	-10,60	
Telefono	-257,93	
Gasto iva	-950,59	
Impuestos, Tasas y Contribuciones	-50,10	
Publicidad y Propaganda	-70,00	
Gastos Varios	-1838,87	
Retenciones Asumidas	-4,49	
sistemas informticos	-986,46	
Gasto no deducible	-43,50	
interes por mora	-70,65	
Multas	-350,62	
Comisiones bancarias	-409,89	
Retencion 1%	-0,06	
SRI por pagar	-131,63	
Iva ventas a credito	-1193,25	
Otros pagos por actividades de operación	-13640,66	
Impuesto a la Renta	-2864,30	
Impuestos a las ganancias pagadas	-2864,30	
Vacaciones	-1242,22	
Desahucio	-500,55	
Depreciacion activos fijos	-5248,62	

SUPERMERCADO CVIMARKET CIA. LTDA.

1191761436001

Depreciacion acumulada equipos de computacion	2548,62	
Depreciacion acumulada vehiculos	2700,00	
Vacaciones	538,94	
Otras entradas (salidas de efectivo)	-1203,83	
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-823929,40
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		76934,78

16.3 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Dentro de las actividades del Flujo de efectivo procedente de actividades de Inversión se registraron movimientos por la adquisición de activos fijos.

Maquinaria y equipo	-142,86	
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES DE INVERSION	-142,86	-142,86

16.4 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Capital suscrito	1508,14	
Reserva legal	1325,13	
Reserva legal	-1325,13	
Utilidades acumuladas	-13653,19	
Inventario	-9005,46	
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO	-21150,51	-21150,51

Dentro de las actividades del Flujo de efectivo procedente de actividades de Financiamiento se registró el incremento de la reserva legal de la compañía, se registra un valor al incrementar el capital el cual será corregido con fecha 01 de Enero del 2020.

De igual manera se presenta la conciliación para la verificación de los flujos netos de operación y se corrobora que el valor del Flujo Neto por Actividades de Operación es el correcto.

En relación a la variación del efectivo del año 2018 y 2019 que se verifica en el Estado de Flujo de Efectivo a presentar a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

VARIACION DEL EFECTIVO DEL PERIODO		55641,41
SALDO INICIAL		72.267,28
SALDO FINAL		127908,69
UTILIDAD DEL EJERCICIO		17.673,65
Depreciacion acumulada equipos de computacion	2.548,62	
Depreciacion acumulada vehiculos	2.700,00	
Vacaciones	538,94	
15% trabajadores - asiento de cierre 2018	-2.338,46	
Credito tributario fuente año en curso - asiento de cierre 2018	-56,38	
Impuesto a la renta por pagar - asiento de cierre 2018	-2.864,30	

GENERACION BRUTA		18.202,07
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		58.732,71
Cientes	1.106,56	
Incremento o disminucion de clientes	1.106,56	
Cuentas por cobrar Maria Montalvan	-2.988,65	
Incremento o disminucion de otras cuentas por cobrar	-2.988,65	
Inventario 12%	17.147,79	
Inventario 0%	12.106,43	
Incremento o disminucion de inventarios	29.254,22	
Credito tributario renta año en curso	8,36	
Incremento o disminucion de otros activos	8,36	
Proveedores	58.408,84	
Cheques Girados y no Cobrados	-27.263,79	
Incremento o disminucion de cuentas por pagar	31.145,05	
Retencion 1%	-0,06	
SRI por pagar	-131,63	
Iva ventas a credito	-1.193,25	
Incremento o disminucion de otras cuentas por pagar	-1.324,94	
IESS por Pagar	757,09	
Decimo tercer sueldo por pagar	363,30	
Decimo cuarto sueldo por pagar	411,72	
Incremento o disminucion pagos a trabajadores	1.532,11	
FLUJO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		76.934,78

17. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (01 de abril del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 01 de abril del 2020 y serán presentados a los Socios y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros consolidados serán aprobados por la Junta Directiva y Accionistas sin modificaciones.

Atentamente



Ing. Rigoberto Mingo Morocho