

## PROVEEDORES DEL ECUADOR EKUABRANDS CIA LTDA

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019

#### Nota 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

**CONSTITUCIÓN.** - La Compañía **PROVEEDORES DEL ECUADOR EKUABRANDS CIA LTDA** Fue constituida en la notaría primera del cantón Cevallos, el 06 de octubre del 2016 he inscrita en registro mercantil del cantón Ambato, bajo el N° Quinientos setenta y siete (577), el 14 de octubre del 2016.

**DOMICILIO.** - La Compañía tendrá su domicilio principal en la Provincia del Tungurahua, en el cantón Ambato, podrá establecer agencias y sucursales en cualquier lugar del país o del exterior.

**DURACIÓN.** - El plazo de duración de la Compañía será de será de cincuenta años, contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del cantón Ambato, Provincia del Tungurahua, plazo que podrá ampliarse o restringirse en virtud de las resoluciones legalmente adoptadas por la Junta General de Socios, o en la forma prevista en la Ley y en el Estatuto.

**CAPITAL SOCIAL.** - La compañía dispone de un capital social de \$ 36192.00 TREINTA Y SEIS MIL CIENTO NOVENTA Y DOS Dólares de los Estados de Norte América, dividido en TREINTA Y SEIS MIL CIENTO NOVENTA PARTICIPACIONES iguales, acumulativas e indivisibles, de un valor nominal de un DÓLAR CADA UNA.

**EL OBJETO SOCIAL.** - La compañía "PROVEEDORES DEL ECUADOR EKUABRANDS CIA LTDA", se radica en la ciudad de Ambato, en la provincia de Tungurahua. – La compañía tendrá como objeto social principal la compra-venta, fabricación, importación, exportación, consignación, almacenaje, maquinación y distribución de toda clase de licores y bebidas no alcohólicas.

En forma complementaria podrá realizar las siguientes actividades:

a.- Compra-venta, fabricación, importación, exportación, consignación, almacenaje, maquinación y distribución de productos de consumo masivo, productos lácteos, confitería, alimentos de consumo animal, productos de limpieza, productos de aseo personal, y juguetes;

b.- La importación, venta y distribución de toda clase de insumos, equipos, materiales de oficina, enseres domésticos, así como toda clase de piezas, componentes, dispositivos, interfaces, computadoras, aparatos eléctricos y electrónicos, así como accesorios deportivos en general, todo tipo de fragancias, prendas de vestir y zapatos;

c.- Promover, planear, organizar, desarrollar, administrar todo tipo de eventos sociales y empresariales;

d.- Servicios de cafetería y restaurante;

e.- Servicio de discoteca y catering;

f.- Toda actividad análoga o que sea preparatoria, complementaria o derivada de las anteriores o que guarde con ellas relación de conexión o dependencia; y,

g.- Además la compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles, comerciales laborales, mercantiles y de cualquier otra naturaleza, permitidos por la ley, relacionados con el objeto social principal, con personas naturales, jurídicas o mixtas;

- h.- Participar ocasionalmente en otras compañías, pudiendo asociarse, fusionarse o absorberlas;
- i.- La compañía puede importar, exportar, representar y negociar toda clase de bienes destinados a su objeto social;
- j.- Podrá proveerse de todos los usos técnicos, patentes, métodos o desarrollar su propia cuenta los mismos;
- k.- Iniciar desarrollar, tramitar concluir y desistir de toda clase de actos, convenios, contratos y obligaciones permitidas por las leyes, incluyendo usos y costumbres, en relación con el giro normal de la compañía;
- l.- podrá constituirse en consejera, promotora, agente o representante de otras compañías a las que además podrá prestar los servicios especializados que requieran para un normal desenvolvimiento de sus actividades.

## **Nota 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**2.1 BASES DE PRESENTACIÓN Y REVELACIÓN.** - Los estados financieros adjuntos y sus notas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) vigentes al 31 de diciembre de 2019, que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio de costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo, que son valorizadas en base a métodos actuariales. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF Para Pymes requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

**2.2 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.** - Las partidas en los estados financieros de la empresa se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

**2.3 USO DE ESTIMACIONES.** - La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración efectúe estimaciones y suposiciones que afectan los saldos de activos y pasivos a la fecha de reporte, así como los ingresos y gastos del periodo. Estos supuestos son revisados continuamente utilizando la información disponible. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

**2.4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.** - Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones con vencimientos originales de tres meses o menos y sobregiros bancarios. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

**2.5 ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS:**

**2.5.1 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.** - Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales clientes y otras cuentas por cobrar a empleados. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de cuentas por cobrar. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

**2.5.2 OTROS PASIVOS FINANCIEROS.** - Representados en el estado de situación financiera por los préstamos con entidades financieras, cuentas por pagar (proveedores locales y del exterior, entidades relacionadas y otras cuentas por pagar). Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

**RECONOCIMIENTO.** - Se reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y/o cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

**MEDICIÓN INICIAL.** - Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas y éste es significativo.

**2.6 DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS.** - Se establecerá una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

**2.7 BAJA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS.** - Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la empresa transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la empresa especificadas en el contrato se han liquidado.

**2.8 INVENTARIOS.** - Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método promedio de base anual. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución. Adicionalmente, la Administración de la empresa identifica los productos en mal estado o cuyo valor neto de realización se ha deteriorado.

Están valuados como sigue:

**Terminado:** al costo promedio los cuales no exceden a los valores netos de realización.

**Importaciones en Tránsito:** al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

**2.9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.** - Los activos fijos representados principalmente por edificios, instalaciones, galpones, muebles y enseres, maquinarias y equipos, equipos de cómputo, vehículos, entre otros son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden principalmente a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación del activo fijo es calculada linealmente, basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera valores residuales. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros. La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año.

Las pérdidas y ganancias por la venta del activo fijo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

**2.10 DETERIORO DE ACTIVOS.** - Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). Los saldos en libros de activos no financieros se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro.

En el caso que el monto del valor en libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

**2.11 PROVISIONES.** - Se reconoce provisiones cuando tiene una obligación legal o asumida resultante de eventos pasados, cuya resolución puede implicar la salida de efectivo u otros recursos.

**2.12 IMPUESTOS A LA UTILIDAD.** - El efecto en resultados por impuestos a la utilidad reconoce los importes causados en el ejercicio, así como los efectos de impuestos a la utilidad

diferidos, en ambos casos, determinados de acuerdo con la legislación fiscal aplicable a cada subsidiaria.

El impuesto a la renta diferido se aprovisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales. Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe el derecho legal exigible de compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

Para el registro de un activo o pasivo diferido, la empresa efectúa un análisis de la posibilidad de compensar o recuperar las diferencias. En el ejercicio económico reportado, no existió un pronunciamiento por parte de la Administración Tributaria sobre el reconocimiento posterior de los impuestos diferidos y en consecuencia no se reconocen activos o pasivos por este concepto a excepción de las amortizaciones de pérdidas tributarias que se encuentran respaldadas en la normativa tributaria vigente.

## **2.13 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

**2.13.1 BENEFICIOS DE CORTO PLAZO.** - Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades
- Vacaciones
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldos

**2.13.2 BENEFICIOS DE LARGO PLAZO.** - Se registran en el rubro de provisiones a largo plazo del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- Jubilación Patronal
- Desahucio

**2.14 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.** - Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus productos en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos que fluyen hacia la Compañía puedan ser medidos con fiabilidad, y cuando la

Compañía hace entrega de sus productos al comprador y en consecuencia, transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantiene el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

**2.15 COSTOS POR PRÉSTAMOS.** - Se reconoce los costos por préstamos (interés) como un gasto en el periodo en que se haya incurrido en ellos.

**2.16 NORMAS NUEVAS, REVISADAS Y EMITIDAS.**

- NIIF, Normas Internacionales de Información Financiera
- NIC Normas Internacionales de Contabilidad; nuevas, revisadas y emitidas hasta el año 2019:

<b>NIIF</b>	<b>NIIF VIGENTES</b>
NIIF 1	Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera
NIIF 2	Pagos basados en Acciones
NIIF 3	Combinaciones de Negocios
NIIF 4	Contratos de Seguro
NIIF 5	Activos no Corrientes Mantenidos para Venta y Operaciones Discontinuas
NIIF 6	Exploración y Evaluación de Recursos Naturales
NIIF 7	Instrumentos Financieros Información a Revelar
NIIF 8	Segmentos de Operación
NIIF 9	Instrumentos Financieros
NIIF 10	Estados Financieros Consolidados
NIIF 11	Acuerdos Conjuntos
NIIF 12	Información a Revelar sobre Participaciones en otras Entidades
NIIF 13	Medición de Valor Razonable
NIIF 14	Cuentas de Diferimientos de actividades reguladas
NIIF 15	Ingresos de contratos con clientes
NIIF 16	Arrendamientos
	<b>NIC VIGENTES</b>
NIC 1	Presentación de estados financieros
NIC 2	Existencias
NIC 7	Estado de flujos de efectivo
NIC 8	Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores
NIC 10	Hechos posteriores a la fecha del balance
NIC 11	Contratos de construcción
NIC 12	Impuesto sobre las ganancias
NIC 14	Información Financiera por Segmentos
NIC 16	Inmovilizado material
NIC 17	Arrendamientos
NIC 18	Ingresos ordinarios
NIC 19	Retribuciones a los empleados

NIC 20	Contabilización de las subvenciones oficiales e información a revelar sobre ayudas públicas
NIC 21	Efectos de las variaciones en los tipos de cambio de la moneda extranjera
NIC 23	Costes por intereses
NIC 24	Información a revelar sobre partes vinculadas
NIC 26	Contabilización e información financiera sobre planes de prestaciones por retiro
NIC 27	Estados financieros consolidados y separados
NIC 28	Inversiones en entidades asociadas
NIC 29	Información financiera en economías hiperinflacionarias
NIC 30	Información a revelar en los estados financieros de bancos y entidades financieras similares
NIC 31	Participaciones en negocios conjuntos
NIC 32	Instrumentos financieros: Presentación
NIC 33	Ganancias por acción
NIC 34	Información financiera intermedia
NIC 36	Deterioro del valor de los activos
NIC 37	Provisiones, activos y pasivos contingentes
NIC 38	Activos intangibles
NIC 39	Instrumentos financieros: reconocimiento y valoración
NIC 40	Inversiones inmobiliarias
NIC 41	Agricultura

A continuación, las operaciones de la Compañía en la cual la adopción de estas normas no tuvo un impacto significativo en su normal funcionamiento:

#### 1. EFECTIVO Y EQUIVALES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>11,217.84</b>	<b>21,540.58</b>
<b>CAJA</b>	<b>674.51</b>	<b>8,855.56</b>
Caja General	0.00	3.29
Caja Local Centro	0.00	5,096.79
Caja Local Sur	0.00	3,043.58
Caja Tarjeta Austro	524.51	581.90
Caja Chica Centro	70.00	50.00
Caja Chica Sur	50.00	50.00
Caja Chica Oficina	30.00	30.00
<b>SUBTOTAL</b>	<b>674.51</b>	<b>8,855.56</b>
<b>BANCOS</b>	<b>10,543.33</b>	<b>12,685.02</b>
Banco Produbanco	9,323.89	10,743.60
Banco del Machala	6.13	681.08
Banco del Austro	1,213.31	1,260.34
<b>SUBTOTAL</b>	<b>10,543.33</b>	<b>12,685.02</b>
<b>TOTAL</b>	<b>11,217.84</b>	<b>21,540.58</b>

## 2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

ACTIVOS FINANCIEROS	2019	2018
<b>CLIENTES</b>		
Cientes NO Relacionados	7,768.15	10,384.26
Cientes Relacionados	25,106.92	1,919.95
Cheques posfechados	702.28	354.38
Provisión Cuentas Incobrables	-462.46	-196.73
<b>Subtotal</b>	<b>33,114.89</b>	<b>12,461.86</b>
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		
Cuentas por cobrar JF	1,747.65	1,747.65
Cuentas por cobrar TS	445.30	445.30
Cuentas por cobrar Ekualicores	0.00	4,602.35
Cuentas por cobrar Alianza&Ekualicores	847.95	0.00
Cuentas por cobrar empleados	50.00	325.32
Otras Ctas. por Cobrar	3,744.21	78.28
<b>Subtotal</b>	<b>6,835.11</b>	<b>7,198.90</b>
<b>Total</b>	<b>39,950.00</b>	<b>19,660.76</b>

Representan saldos por cobrar por ventas realizadas al por mayor y menor a nivel nacional.

### Cambios en la provisión para cuentas incobrables

Los movimientos de la provisión para cuentas incobrables fueron como sigue:

PROVISIONES	2019	2018
Saldos al inicio del año	-196.73	-196.73
Provisión del año	-265.73	0.00
<b>Saldos al final del año</b>	<b>-462.46</b>	<b>-196.73</b>

## 3. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios de inventarios es como sigue:

INVENTARIOS	2019	2018
<b>INVENTARIO PRODUCTOS</b>		
Inventario productos	60,172.41	61,657.96
Ajuste Parametrización	0.00	68.18
Compras Transitoria	0.00	-0.01
<b>Total</b>	<b>60,172.41</b>	<b>61,726.13</b>
(-) Provisión VNR	0.00	0.00
<b>Total Inventarios</b>	<b>60,172.41</b>	<b>61,726.13</b>

#### 4. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de servicios y otros pagos anticipados es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		
Seguros Prepagados	751.33	0.00
Anticipo Proveedores Nacionales	1,971.05	117.60
Anticipo Personal	430.00	0.00
Anticipo Varios	1,604.38	2,127.02
<b>Total</b>	<u><u>4,756.76</u></u>	<u><u>2,244.62</u></u>

#### 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes según el importe en libros y los mismos que se pueden recuperar en un futuro es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		
<b>CRED. TRIBUTARIO (IVA)</b>	<b>0.00</b>	<b>1,025.29</b>
Crédito Tributario IVA (Compras)	0.00	412.33
Crédito Tributario IVA (Retenciones)	0.00	612.96
<b>CRED. TRIBUTARIO (I.R.)</b>	<b>4,692.27</b>	<b>580.52</b>
Cred. Trib. Retenc. Fuente de Imp. Renta	0.00	580.52
Crédito Tributario IR 2018	580.52	0.00
Crédito Tributario IR 2019	4,111.75	0.00

#### 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, ACTIVOS BIOLÓGICOS

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>		
Costos	30,348.59	30,439.14
Depreciación Acumulada	-13,051.31	-6,603.55
<b>Total</b>	<u><u>17,297.28</u></u>	<u><u>23,835.59</u></u>
<b>Depreciables</b>		
Edificios	0.00	0.00
Muebles y Enseres	0.00	0.00
Equipo de Computación	2,589.62	1,397.14
Vehículos	27,192.00	27,192.00
Maquinaria y Equipo	0.00	0.00
Programas de Computación	566.97	1,850.00
<b>Total</b>	<u><u>30,348.59</u></u>	<u><u>30,439.14</u></u>
Dep. Acum. Edificios	0.00	0.00
Dep. Acum. Muebles y Enseres	0.00	0.00
Dep. Acum. Equipo de Computación	-609.86	-77.47
Dep. Acum. Vehículos	-11,964.48	-6,526.08
Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	0.00	0.00
Dep. Acum. Programas de Computación	-476.97	0.00
<b>Total</b>	<u><u>-13,051.31</u></u>	<u><u>-6,603.55</u></u>

<b>No Depreciables</b>		
Terrenos	0.00	0.00
Construcciones en curso	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

	<b>Edificios</b>	<b>Muebles y Enseres</b>	<b>Equipo de Computación</b>	<b>Vehículos</b>	<b>Maquinaria y Equipo</b>	<b>Programas de Computación</b>	<b>Total</b>
<b>Costos</b>							
Saldos a enero 1, 2018	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adquisiciones	0.00	0.00	1,397.14	27,192.00	0.00	1,850.00	30,439.14
<b>Saldos a diciembre 31, 2018</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,397.14</b>	<b>27,192.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,850.00</b>	<b>30,439.14</b>
Adquisiciones	0.00	0.00	1,192.48	0.00	0.00	0.00	1,192.48
Bajas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,283.03	-1,283.03
<b>Saldos a diciembre 31, 2019</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,589.62</b>	<b>27,192.00</b>	<b>0.00</b>	<b>566.97</b>	<b>30,348.59</b>
<b>Depreciación Acumulada</b>							
Saldos a enero 1, 2018	0.00	0.00	-77.47	-6,526.08	0.00	0.00	-6,603.55
Depreciación del año	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldos a diciembre 31, 2018</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-77.47</b>	<b>-6,526.08</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-6,603.55</b>
Depreciación del año	0.00	0.00	-532.39	-5,438.40	0.00	-476.97	-6,447.76
Bajas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldos a diciembre 31, 2019</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-609.86</b>	<b>-11,964.48</b>	<b>0.00</b>	<b>-476.97</b>	<b>-13,051.31</b>

7. **ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.** - La cuenta Activos por impuestos diferidos como sigue:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>		
Activo por Imp- Dif. Perdidas Amortizables	6,599.27	0.00
	0.00	0.00
<b>Subtotal</b>	<b>6,599.27</b>	<b>0.00</b>

**8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.** - Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		
Proveedores Nacionales	95,452.33	119,251.13
	0.00	0.00
<b>Subtotal</b>	<b>95,452.33</b>	<b>119,251.13</b>
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>		
Retenciones en la Fuente	570.92	589.39
Retenciones IVA por Pagar	343.87	490.26
IVA por pagar	1,737.70	0.00
	0.00	0.00
<b>Subtotal</b>	<b>2,652.49</b>	<b>1,079.65</b>
<b>CON EL IESS</b>		
Aporte IESS Personal	259.92	355.45
Aporte IESS Patronal	332.02	456.64
Fondos de Reserva	0.00	55.25
<b>Subtotal</b>	<b>591.94</b>	<b>867.34</b>
<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>		
Sueldos por Pagar	2,474.86	3,075.81
XIII Sueldo	184.83	827.55
XIV Sueldo	715.77	1,141.21
Vacaciones	1,140.18	690.01
Participación Trabajadores	0.00	6.27
<b>Subtotal</b>	<b>4,515.64</b>	<b>5,740.85</b>
<b>Otras cuentas por pagar</b>		
Anticipo de Clientes	274.35	272.36
Cuentas por pagar Alianza&Ekualicores	1,089.85	0.00
Otras Cuentas por Pagar	152.67	142.00
<b>Subtotal</b>	<b>1,516.87</b>	<b>414.36</b>

Cuentas que no devengan intereses y el término del crédito de 1 a 90 días.

**9. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Al momento la compañía ha contraído préstamos con instituciones financieras, para adquisición de inventario.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	35,586.02	145.99
Préstamos Bancarios	1,085.19	0.00
Tarjeta de Crédito	1,402.71	145.99
Préstamos Bancarios LP	33,098.12	0.00

## 10. IMPUESTOS

### Activos y Pasivos del año corriente

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Crédito Tributario IVA (Compras)	0.00	412.33
Crédito Tributario IVA (Retenciones)	0.00	612.96
Cred. Trib. Retenc. Fuente de Imp. Renta	0.00	580.52
Crédito Tributario IR 2018	580.52	0.00
Crédito Tributario IR 2019	4,111.75	0.00
	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>4,692.27</b>	<b>1,605.81</b>
<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		
Retenciones en la Fuente	570.92	589.39
Retenciones IVA por Pagar	343.87	490.26
IVA por pagar	1,737.70	0.00
	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>2,652.49</b>	<b>1,079.65</b>

### Impuesto a la Renta reconocido en los resultados

El impuesto a la renta incluye:

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa del impuesto a la renta, se calcula en un 22% luego de participación trabajadores.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor fue determinado en la declaración del impuesto a la renta del año anterior el mismo que se calcula de la siguiente manera (suma matemática de 0.2% del patrimonio total + 0.2% del total de costos y gastos deducibles + 0.4% del activo total + 0.4% del total de ingresos gravables).

La referida norma estableció que en el caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo. Para el año 2019 la empresa obtuvo utilidades.

## 11. PROVISIONES

### Provisiones a Corto Plazo

Un resumen de provisiones a corto plazo es como sigue:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>		
Décimo Tercer Sueldo	184.83	827.55
Décimo Cuarto Sueldo	715.77	1,141.21
Vacaciones	1,140.18	690.01
<b>Subtotal</b>	<b>2,040.78</b>	<b>2,658.77</b>
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	0.00	6.27
<b>Total</b>	<b>2,040.78</b>	<b>2,665.04</b>

**Participación Trabajadores.** - De conformidad con las disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la Compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la participación de trabajadores en como sigue:

<b>Participación Trabajadores</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Saldos al inicio del año	6.27	0.00
Provisión del año	0.00	6.27
Pagos efectuados	-6.27	0.00
<b>Saldos al final del año</b>	<b>0.00</b>	<b>6.27</b>

### Provisiones a Largo Plazo

Un resumen de provisiones a largo plazo es como sigue:

<b>Provisiones a Largo Plazo</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Jubilación Patronal	248.41	248.41
Provisión por Desahucio	85.93	85.93
<b>Total</b>	<b>334.34</b>	<b>334.34</b>

**Jubilación Patronal.** - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

**Bonificación por Desahucio.** - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador. La compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Al 31 de diciembre la Compañía tiene registrada una provisión por estos conceptos, sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente

## 12. PATRIMONIO

### 12.1 Capital Social

El capital social autorizado, está constituido por 36192.00 participaciones de un valor nominal unitario de \$1,00.

<b>CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Flores Morejón Javier	27,192.00	27,192.00
Flores Salinas Sebastián	4,000.00	4,000.00
Salinas Ramos Gustavo	5,000.00	5,000.00
<b>Total</b>	<b>36,192.00</b>	<b>36,192.00</b>

## 12.2 Reservas

Un resumen de reservas es como sigue:

RESERVAS	2019	2018
Reserva Legal	162.83	162.83
Reserva Facultativa o Estatutaria	436.36	436.36
<b>Total</b>	<b>599.19</b>	<b>599.19</b>

**Reserva Legal.** - De acuerdo con la Ley de Compañías Art.109, La Compañía formará un fondo de reserva legal hasta que este alcance por lo menos al 20% del capital social, para lo cual segregará un 5% de las utilidades líquidas y realizadas. La junta general podrá resolver constituir reservas facultativas.

## 12.3 Resultados Acumulados

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

Resultados Acumulados	2019	2018
Perdida Años Anteriores	-28,182.46	0.00
Utilidad Años Anteriores	0.00	0.00
Utilidad Del Ejercicio	0.00	0.00
Pérdida Del Ejercicio	-4,572.53	-34,301.23
<b>Total</b>	<b>-32,754.99</b>	<b>-34,301.23</b>

## 13. INGRESOS

A continuación, se detalla información financiera, relacionada con las operaciones de la Compañía durante el año 2019 y comparada con el año 2018:

	2019	2018
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
Ventas	530,850.14	537,961.39
Descto. Ventas	-449.32	-214.99
Devol. Ventas	-23,305.87	-12,193.32
<b>Total Ingreso Ordinarios</b>	<b>507,094.95</b>	<b>525,553.08</b>
<b>Otros Ingresos</b>		
Auspicios/Muestras/Publicidad	149.57	148.34
Sobrante Local Centro	0.00	1,261.42
Sobrante Local Sur	158.09	1,236.47
Utilidades sobrantes de mercadería	1,245.30	745.40
Sobrante Bodega Miñarica	62.16	0.00
Ingresos Varios	979.74	73.47
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>2,594.86</b>	<b>3,465.10</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>509,689.81</b>	<b>529,018.18</b>

#### 14. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Costo de Ventas		
Costo Ventas 12%	424,762.08	471,441.34
Ajuste Inven. (Sobrantes y Faltantes)	197.98	0.00
Otros costos de Ventas	<u>-166.26</u>	<u>180.62</u>
<b>Costo de Ventas</b>	<b>424,793.80</b>	<b>471,621.96</b>
<b>Total Costo de Ventas</b>	<b>424,793.80</b>	<b>471,621.96</b>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>RESUMEN DE COSTOS Y GASTOS</b>		
COSTO DE VENTAS	424,793.80	471,621.96
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	44,094.20	58,887.74
OPERACIONALES COMERCIAL	39,030.73	29,681.28
OPERACIONALES FINANCIEROS	4,999.88	3,079.32
NO OPERACIONALES	1,824.23	49.11
	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>514,742.84</b>	<b>563,319.41</b>

15. **APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.** - Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, emitidos con autorización del Representante Legal de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios para su aprobación definitiva. Con fecha 23 de abril del 2020 los estados financieros has sido aprobados por la Junta General de forma unánime.