



## HIPERMARKET HOBBY CIA. LTDA. AÑO FISCAL 2019

### Contenido

1. ESTADOS FINANCIEROS DE HIPERMARKET HOBBY CIA. LTDA.
  - 1.1 ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA
  - 1.2 ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS
  - 1.3 ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJO DE EFECTIVO
  - 1.4 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
  
2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
  1. INFORMACIÓN GENERAL
  2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
  3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES
  4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
  5. EFECTIVO Y BANCOS
  6. ACTIVOS FINANCIEROS
  7. INVENTARIOS
  8. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA
  9. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO
  10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
  11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES
  12. IMPUESTOS
  13. REVISIONES FISCALES
  14. OTROS ASUNTOS RELACIONADOS CON EL IMPUESTO A LA RENTA
  15. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
  16. INGRESOS
  17. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA
  18. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
  19. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA
  20. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



## ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACION FINANCIERA

Del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2019

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

**HIPERMARKET HOBBY CIA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>		<b>414.145,13</b>
<b>1.01</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>194.145,13</b>	
<b>1.01.01</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	<b>37.778,50</b>	
1.01.01.01	Caja General	25.521,19	
1.01.01.04	Banco de Guayaquil Cta. Cte.	12.010,21	
1.01.01.05	Banco de Machala Cta. Cte.	247,10	
<b>1.01.02</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>96.225,96</b>	
<b>1.01.01.06</b>	<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS</b>	<b>96.225,96</b>	
1.01.02.06.01	Cuentas por Cobrar Clientes	96.225,96	
<b>1.01.03</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>60.140,67</b>	
<b>1.01.03.06</b>	<b>INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN - COMPRADO A TERCEROS</b>	<b>60.140,67</b>	
1.01.03.06.02	Inventario de Mercaderías IVA 12%	60.140,67	
<b>1.02</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>220.000,00</b>	
<b>1.02.01</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>220.000,00</b>	
<b>1.02.01.01</b>	<b>TERRENOS</b>	<b>220.000,00</b>	
1.02.01.01.01	Terrenos	220.000,00	
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		<b>322.603,62</b>
<b>2.01</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>322.603,62</b>	
<b>2.01.03</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>279.025,07</b>	
<b>2.01.03.01</b>	<b>LOCALES</b>	<b>279.025,07</b>	
2.01.03.01.01	Proveedores	157.266,28	
2.01.03.01.02	Préstamos a Terceros	57.240,33	
2.01.03.01.03	Cheques girados y no cobrados	64.518,46	
<b>2.01.07</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>28.827,71</b>	
<b>2.01.07.01</b>	<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>	<b>7.932,39</b>	
2.01.07.01.10	SRI por Pagar	5.532,39	
2.01.07.01.11	IVA Ventas Crédito	2.400,00	
<b>2.01.07.02</b>	<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>	<b>8.114,00</b>	
2.01.07.02.01	Impuesto a Renta por Pagar	8.114,00	
<b>2.01.07.03</b>	<b>CON EL IESS</b>	<b>990,06</b>	
2.01.07.03.01	Aporte Patronal por Pagar	383,60	
2.01.07.03.02	Aporte Personal por Pagar	606,46	
<b>2.01.07.04</b>	<b>POR BENEFICIO DE LEY A EMPLEADOS</b>	<b>11.791,26</b>	
2.01.07.04.02	Décimo Tercer Sueldo	598,05	



2.01.07.04.03	Décimo Cuarto Sueldo	2.566,88	
2.01.07.04.05	Vacaciones	2.670,08	
2.01.07.04.06	15% trabajadores	5.956,25	
<b>2.01.10.</b>	<b>ANTICIPO A CLIENTES</b>	<b>14.750,84</b>	
2.01.10.02	Cuentas por Pagar Socios	14.750,84	
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>91.541,51</b>	
<b>3.01</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>400,00</b>	
<b>3.01.01</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADOS</b>	<b>400,00</b>	
3.01.01.01	Capital	400,00	
<b>3.06</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>65.844,40</b>	
<b>3.06.01.</b>	<b>GANANCIAS ACUMULADAS</b>	<b>65.844,40</b>	
3.06.01.01	Ganancias Acumuladas de Años Anteriores	65.844,40	
<b>3.07</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>25.297,11</b>	
<b>3.07.01</b>	<b>GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>	<b>25.297,11</b>	
<b>3.07.01.01</b>	<b>Utilidad del ejercicio Actual</b>	<b>25.297,11</b>	



## ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

**HIPERMARKET HOBBY CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		<b>2.022.740,65</b>
<b>4.1</b>	<b>INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>2.022.740,65</b>	
<b>4.1.01</b>	<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>2.022.523,62</b>	
4.1.01.01	Ventas gravadas	753.505,59	
4.1.01.02	Ventas no gravadas	1.269.018,03	
<b>4.1.03</b>	<b>OTROS INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>217,03</b>	
4.1.03.01	Descuento en compras gravado	67,45	
4.1.03.02	Descuento en compras no gravado	5,71	
4.1.03.03	Otros ingresos	130,36	
4.1.03.04	Redondeo Decimales	13,51	
<b>5.1</b>	<b>COSTOS Y GASTOS</b>		
<b>5.1.01</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>1.856.196,94</b>
<b>5.1.01</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>1.856.196,94</b>	
<b>5.1.01.01</b>	<b>COSTO DE VENTA MERCADERIAS</b>	<b>1.856.196,94</b>	
5.1.01.01.01	Costo de ventas gravado	637.606,58	
5.1.01.01.02	Costo de ventas no gravado	1.218.590,36	
<b>5.2.</b>	<b>GASTOS</b>	<b>1.856.196,94</b>	
<b>5.2.02</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>141.246,60</b>
<b>5.2.02.01</b>	<b>SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES</b>	<b>68.198,74</b>	
5.2.02.01.01	Sueldos y Salarios	41.892,74	
5.2.02.02.01	Aporte Patronal	5.088,40	
5.2.02.02.02	Fondos de Reserva	1.211,97	
5.2.02.03.01	Décimo Tercer Sueldo	3.488,28	
5.2.02.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	3.130,43	
5.2.02.03.03	Vacaciones	1.705,08	
5.2.02.03.05	Horas Extra	4.715,08	
5.2.02.03.08	Uniforme del Personal	514,00	
5.2.02.03.09	Bonificación 25%	496,51	
5.2.02.03.10	Gasto utilidad trabajadores	5.956,25	
<b>5.2.02.06</b>	<b>REMUNERACIONES A OTRO TRABAJADORES AUTONOMOS</b>	<b>5.009,09</b>	
5.2.02.06.01	Honorarios Profesionales	5.009,09	
<b>5.2.02.08</b>	<b>Mantenimiento y Reparaciones</b>	<b>21.920,46</b>	
5.2.02.08.01	Mantenimiento y Reparaciones	9.966,92	



5.2.02.08.02	Suministros de Oficina	4.273,80	
5.2.02.08.03	Suministros de Aseo y Limpieza	2.530,16	
5.2.02.08.04	Suministros Diversos	39,38	
5.2.02.08.05	Gastos Varios	5.110,20	
<b>5.2.02.11</b>	<b>PROMOCION Y PUBLICIDAD</b>	<b>26.171,49</b>	
5.2.02.11.01	Publicidad y Propaganda	19.251,16	
5.2.02.11.04	Atención a Clientes	6.920,33	
<b>5.2.02.15</b>	<b>TRANSPORTE</b>	<b>1.340,25</b>	
5.2.02.15.02	Transporte de Carga	1.334,00	
5.2.02.15.03	combustibles y lubricantes	6,25	
<b>5.2.02.16</b>	<b>GASTOS DE GESTION (Agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)</b>	<b>788,55</b>	
5.2.02.16.03	Refrigerios	788,55	
<b>5.2.02.19</b>	<b>NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES</b>	<b>84,35</b>	
5.2.02.19.01	Servicios de Notarios	84,35	
<b>5.2.02.20</b>	<b>IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>	<b>17.733,67</b>	
5.2.02.20.01	Patente Municipal	338,42	
5.2.02.20.03	Permisos de Funcionamiento	283,68	
5.2.02.20.05	Gasto IVA	5.472,52	
5.2.02.20.06	Gastos financieros	1.192,21	
5.2.02.20.08	impuesto y contribuciones	357,54	
5.2.02.20.09	Seguros	1.566,54	
5.2.02.20.10	Impuesto a las ganancias	8.454,97	
5.2.02.22.02	Retenciones asumidas	67,79	
3.07.01.01	<b>Ganancia Neta del periodo</b>	<b>25.297,11</b>	



## ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJOS DE EFECTIVO

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

### HIPERMARKET HOBBY CIA. LTDA. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

		SALDO BALANCE (En US\$)	
	<b>CODIGO</b>		
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>95</b>	<b>-4540,65</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9501</b>	<b>166.859,96</b>	
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>950101</b>	<b>2.066.376,47</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	2.066.159,44	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 suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	217,03	P
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>950102</b>	<b>-1.899.516,51</b>	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-1.836.856,29	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-66.548,90	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		N



Otros pagos por actividades de operación	95010205	3.888,68	N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108		D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9502</b>	<b>-220000</b>	
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	-220.000,00	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		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		D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9503</b>	<b>48.599,39</b>	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		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		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	48.599,39	D
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	<b>9504</b>	<b>0</b>	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9505</b>	<b>-4540,65</b>	
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9506</b>	<b>42.319,15</b>	<b>P</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9507</b>	<b>37778,5</b>	
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>			



<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>96</b>	<b>25.297,11</b>	
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>97</b>	<b>0</b>	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701		D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	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		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98</b>	<b>141.562,85</b>	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	41.679,04	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	150,84	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	2,01	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	21.101,95	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	1.956,78	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	71.284,55	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	3.888,68	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	1.499,00	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	0,00	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810		D



Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	166.859,96	
--	------	------------	--



**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 Al 31 de diciembre del 2019  
 Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO																					
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	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	30402
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	65844,4	0	0	0	0	0	0	0	25297,11	91541,51	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	67035,34	0	0	0	0	0	0	0	0	67435,34	
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	400	P	P	P	P	P	P	P	P	P	67.035,34	N	D	D	P	D	D	P	N	67435,34	
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:						P	P	P	P			D								0	
CORRECCION DE ERRORES:						P	P	P	P			D								0	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1190,94	0	0	0	0	0	0	0	25297,11	24106,17	
Aumento (disminución) de capital social	D																			0	
Aportes para futuras capitalizaciones		D																		0	
Prima por emisión primaria de acciones			P																	0	
Dividendos											N								N	0	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				P	P						N								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)				D	D	D	D	D	D		-1.190,94	D							D	D	-1190,94
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																			P	25.297,11	25297,11



## 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.

HIPERMARKET HOBBY CIA. LTDA. Es una compañía limitada constituida en el Ecuador. Su domicilio principal en el barrio Eloy Alfaro en las calles Machala y Eloy Alfaro a 10 metros de la escuela Zoila Uduarte de Landivar, en el cantón de El Guabo, Provincia de El Oro.

La principal actividad de la compañía se relaciona con la venta al por mayor y menor de gran cantidad de productos de supermercados, entre los que predomina los productos alimenticios, las bebidas o el tabaco, como productos de primera necesidad y varios otros tipos de productos.

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

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

### 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 Sociedad 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 Sociedad 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. 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 Propiedad, Planta 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 del funcionamiento

**2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.** - Posteriormente al 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 produce.

**2.5.3 Método de depreciación y vida útil.** - 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.

ITEM	Vida útil (en años)	Porcentaje a depreciar %
<b>Inmuebles</b>	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 como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y 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.

- **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 imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

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

- **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 impuestos diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Sociedad disponga de utilidad gravables futuras contra las que se podrían cargar esas diferencias temporarias deducibles.

- **Impuestos corrientes y diferidos.** - Se reconoce 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 Sociedad tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, es probable que la Sociedad 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.

**2.9 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 Sociedad pueda otorgar.

**2.9.1 Venta de bienes** - Se reconocen cuando la entidad transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

**2.9.2 Prestación de servicios** - Se reconocen por referencia al estado de prestación del servicio profesionales. El ingreso por prestación de servicios de cursos de capacitación y admisión a Maestrías es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance y cuando es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción y los costos incurridos.

**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.

**2.11 Compensación de saldos y transacciones** - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.



Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la entidad tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

### 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 Entidad 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 Sociedad 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.

Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

**3.3 Estimación de vidas útiles de propiedades y equipo.** - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.5.3.



#### 4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

4.1 **Riesgo de mercado** – El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos de efectivo de un instrumento financiero fluctúe debido a cambios en los precios de mercado. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en bancos.

4.2 **Riesgo de tasa de interés** – El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de instrumentos financieros fluctúen debido a los cambios en las tasas de interés de mercado.

4.3 **Riesgo de crédito** – El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta generando una pérdida financiera. La sociedad se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos.

Los pasivos financieros tienen un vencimiento a menos de 12 meses, excepto por las obligaciones financieras y otros pasivos a largo plazo registradas al 31 de diciembre del 2019, cuyos vencimientos se encuentran reflejados en el Estado de Situación Financiera.

#### 5. EFECTIVOS Y BANCOS

CODIGO	CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN
1.01.01.01	Caja General	25862,01	25.521,19	-340,82
1.01.01.04	Banco de Guayaquil Cta. Cte.	16374,54	12.010,21	-4364,33
1.01.01.05	Banco de Machala Cta. Cte.	82,6	247,10	164,5
		<b>42.319,15</b>	<b>37.778,50</b>	<b>-4540,65</b>

La compañía al 31 de diciembre del 2019 posee un valor de \$ **37.778,50** por concepto de efectivo y equivalentes de efectivo diversificados en el sector financiero de 2 entidades bancarias que mantiene la sociedad a nivel nacional.

En el presente año se registra una disminución de \$ 4540,65 en relación al año 2018.

#### 6. ACTIVOS FINANCIEROS

CODIGO	CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN
1.01.02.06.01	Cuentas por Cobrar Clientes	137.905,00	96.225,96	-41.679,04
1.01.02.06.02	Anticipo a proveedores	2,01	0,00	-2,01
		<b>137.907,01</b>	<b>96.225,96</b>	<b>-41.681,05</b>

La sociedad registra al 31 de diciembre del 2019 cuentas pendientes de cobro por \$ 96.225,96 por concepto de cuentas por cobrar a clientes y anticipo a proveedores.



En referencia al año 2018 se registra una disminución de \$ 41.681,05 ya que el los anticipos a proveedores han sido cobrados en su totalidad y las cuentas por cobrar Clientes en gran proporción.

## 7. INVENTARIOS

CODIGO	CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN
1.01.03.06.01	Inventario de Mercaderías IVA 0%	23.198,35	0,00	-23.198,35
1.01.03.06.02	Inventario de Mercaderías IVA 12%	58.044,27	60.140,67	2096,4
		<b>81.242,62</b>	<b>60.140,67</b>	<b>-21.101,95</b>

La compañía registra al 31 de diciembre del 2019 en sus inventarios \$60.140,67 en relación al inventario final del 2018 se evidencia una disminución de \$ 21.101,95.

## 8. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

CODIGO	CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN
1.01.05.01.02	Crédito tributario IVA	1.956,78	0,00	-1.956,78
		<b>1.956,78</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.956,78</b>

La compañía registra al 31 de diciembre de 2019 un saldo en cero de crédito tributario de IVA, los cuales fueron saldados los saldos

## 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	CUENTAS	AÑO 2019
1.02.01.01.01	Terrenos	220.000,00
		<b>220.000,00</b>

La compañía registra al 31 de diciembre del 2019 cuenta con un terreno como activo fijo por \$ 220.000,00 los cuales fueron adquiridos el mismo año fiscal.

## 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CÓDIGO	CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN
2.01.03.01.01	Proveedores	150.500,19	157.266,28	6.766,09
2.01.03.01.02	Préstamos a Terceros	7.450,00	57.240,33	49.790,33
2.01.03.01.03	Cheques girados y no cobrados	-	64.518,46	64.518,46
		<b>157.950,19</b>	<b>279.025,07</b>	<b>121.074,88</b>



La compañía registro al 31 de diciembre del 2019 un rubro de \$ 279.025,07 por concepto de obligaciones pendientes a sus proveedores por el suministro de mercadería, préstamo a terceros, así como por cheques girados y no cobrados por pago a proveedores. En referencia al año 2018 presenta un aumento de \$121.074,88.

## 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

### 11.1. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

CÓDIGO	CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN
2.01.07.01.10	SRI por Pagar	4416,27	5.532,39	1116,12
2.01.07.01.11	IVA Ventas Crédito	0,00	2.400,00	2400
		<b>4.416,27</b>	<b>7.932,39</b>	<b>3.516,12</b>

Al 31 de diciembre del 2019 refleja en cuentas por pagar al Servicio de Rentas Internas por \$ 7.932,39 que corresponden a los impuestos pendientes de pago por concepto de retenciones de fuente y IVA por ventas a crédito. Comparado con el año 2018 este incremento por \$ 3.516,12

### 11.2 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

CÓDIGO	CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN
2.01.07.02.01	Impuesto a Renta por Pagar	7.741,44	8.114,00	372,56
.		<b>7.741,44</b>	<b>8.114,00</b>	<b>372,56</b>

La compañía presenta para el año 2019 un impuesto a la renta por pagar del ejercicio de \$ 8.114,00 que comparado con el año 2018 este aumento en \$ 372,56

### 11.3 CON EL IESS

CÓDIGO	CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN
2.01.07.03.01	Aporte Patronal por Pagar	257,24	383,60	126,36
2.01.07.03.02	Aporte Personal por Pagar	605,31	606,46	1,15
		<b>862,55</b>	<b>990,06</b>	<b>127,51</b>

La compañía al 31 de diciembre registra obligaciones pendientes con el IESS por un valor de \$990.06, que corresponde a los aportes del mes de diciembre, que en comparación con el año 2018 este aumento en \$ 127.51.



#### 11.4 POR BENEFICIO DE LEY A EMPLEADOS

CÓDIGO	CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN
2.01.07.04.02	Décimo Tercer Sueldo	391,41	598,05	206,64
2.01.07.04.03	Décimo Cuarto Sueldo	1.781,32	2.566,88	785,56
2.01.07.04.04	Fondos de Reserva	49,98	0,00	-49,98
2.01.07.04.05	Vacaciones	1.191,50	2.670,08	1.478,58
2.01.07.04.06	15% trabajadores	7.005,56	5.956,25	-1.049,31
		<b>10.419,77</b>	<b>11.791,26</b>	<b>1.371,49</b>

La compañía registra al 31 de diciembre obligaciones con trabajadores por \$ 11.791,26 por concepto de beneficios como: décimo tercero, décimo cuarto, fondo de reserva, vacaciones, participación trabajadores del año 2019 a cancelar hasta el mes de abril del 2020.

En el presente año se registra un aumento de \$1.371,49 en lo que corresponde a obligaciones con empleados.

#### 11.5 ANTICIPO A CLIENTES

CÓDIGO	CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN
2.01.10.02	Cuentas por Pagar Socios	14.750,84	14.750,84	0.00
		<b>14.750,84</b>	<b>14.750,84</b>	<b>0.00</b>

La compañía registro al 31 de diciembre del 2019 un monto de \$ 14.750.84 por concepto de cuentas por pagar a socios que comparado con el año 2018 este se mantiene sin presentar cambios.

### 12. IMPUESTOS

#### 12.1 Impuesto a la Renta reconocido en resultados del año.

Ventas gravadas	753.505,59
Ventas no gravadas	1.269.018,03
Descuento en compras gravado	67,45
Descuento en compras no gravado	5,71
Otros ingresos	130,36
Redondeo Decimales	13,51
<b>INGRESOS</b>	<b>2.022.740,65</b>
Costo de ventas gravado	637.606,58
Costo de ventas no gravado	1.218.590,36
<b>COSTOS</b>	<b>1.856.196,94</b>
Sueldos y Salarios	41.892,74
Aporte Patronal	5.088,40



Fondos de Reserva	1.211,97
Décimo Tercer Sueldo	3.488,28
Décimo Cuarto Sueldo	3.130,43
Vacaciones	1.705,08
Horas Extra	4.715,08
Uniforme del Personal	514,00
Bonificación 25%	496,51
Honorarios Profesionales	5.009,09
Mantenimiento y Reparaciones	9.966,92
Suministros de Oficina	4.273,80
Suministros de Aseo y Limpieza	2.530,16
Suministros Diversos	39,38
Gastos Varios	5.110,20
Publicidad y Propaganda	19.251,16
Atención a Clientes	6.920,33
Transporte de Carga	1.334,00
combustibles y lubricantes	6,25
Refrigerios	788,55
Servicios de Notarios	84,35
Patente Municipal	338,42
Permisos de Funcionamiento	283,68
Gasto IVA	5.472,52
Gastos financieros	1.192,21
impuesto y contribuciones	357,54
Seguros	1.566,54
Retenciones asumidas	67,79
<b>GASTOS</b>	<b>126.835,38</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>	<b>1.983.032,32</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>39.708,33</b>
Participación a trabajadores	5.956,25
Gastos no deducibles	67,79
Base gravable	33.819,87
Impuesto causado	8.454,97
Retención en la fuente del ejercicio	340,97
<b>Impuesto a la renta por pagar</b>	<b>8.114,00</b>

## 12.2 Conciliación del resultado contable tributario

De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2018 y 2019 es del 25%.

Se evidencia que en los años 2019 genera impuesto a pagar por \$ 8114.00 debido a que las retenciones recibidas fueron menos al impuesto causado.

<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>39.708,33</b>
Participación a trabajadores	5.956,25



Gastos no deducibles	67,79
Base gravable	33.819,87
Impuesto causado	8.454,97
Retención en la fuente del ejercicio	340,97
<b>Impuesto a la renta por pagar</b>	<b>8.114,00</b>

### 13. REVISIONES FISCALES

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por autoridades tributarias y son susceptibles de revisión de las declaraciones de los años 2019, 2018 y 2017.

### 14. OTROS ASUNTOS RELACIONADOS CON EL IMPUESTO A LA RENTA

#### 14.1 Situación tributaria

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la sociedad, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

En seis años, contados desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, respecto de los mismos tributos, cuando no se hubiera declarado en todo o parte; y En un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contando desde la fecha de la notificación de tales actos.

#### 14.2 Determinación y pago del impuesto a la renta

El impuesto a la Renta de la Sociedad se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada periodo fiscal, aplicando a la utilidad gravable la tasa del impuesto a la renta vigente.

#### 14.3 Tarifa del impuesto a la Renta

La tasa del impuesto a la renta es del 22%, Sin embargo, a partir del ejercicio fiscal 2018. Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa correspondiente a



sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

Conforme lo señala el reglamento para el impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2019 HIPERMARKET HOBBY CIA. LTDA. se sujeta a la tarifa del 25% por su nivel de ingreso.

## 15. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

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	() PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS REE	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACION	RESERVA POR REVALUACION DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO		() PERDIDA NETA DEL PERIODO		
	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702			
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	400	0	0	0	0	0	0	0	0	65844.4	0	0	0	0	0	0	0	0	25297.11	91541.51	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400	0	0	0	0	0	0	0	0	67035.34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	67435.34	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400	P	P	P	P	P	P	P	P	67.035,34	N	D	D	P	D	D	P	N	0	67435.34	
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:							P	P	P				D							0	
CORRECCION DE ERRORES:							P	P	P				D							0	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1190.94	0	0	0	0	0	0	0	0	25297.11	24106.17	
Aumento (disminución) de capital social	D																			0	
Aportes para futuras capitalizaciones		D																		0	
Prima por emisión primaria de acciones			P																	0	
Dividendos										N										0	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales										N										0	
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta				P	P					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 (detalle)				D	D	D	D	D	D	-1.190,94	D								D	D	-1190,94
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																			P	25.297,11	25297,11

### 25.01 CAPITAL

El capital social autorizado está constituido por 400,00 participaciones ordinarias u nominativas cuyo equivalente en dólares americanos es de \$ 400,00 y no se registra variación.

### 15.02 UTILIDADES ACUMULADAS

La compañía registra en su Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 utilidades acumuladas por \$ 65.844.40 los socios no han determinado que procedimiento seguir con los valores acumulados; por cuanto las utilidades del año 2019 de \$ 25.297.11 de igual manera se registraran en la cuenta de utilidades acumuladas.

## 16. INGRESOS

		AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN
4.1.01.01	Ventas gravadas	728.733,31	753.505,59	24.772,28
4.1.01.02	Ventas no gravadas	1.104.924,30	1.269.018,03	164.093,73
4.1.03.01	Descuento en compras gravado	-	67,45	67,45
4.1.03.02	Descuento en compras no gravado	-	5,71	5,71
4.1.03.03	Otros ingresos	85,29	130,36	45,07



4.1.03.04	Redondeo Decimales	0,65	13,51	12,86
4.1.06.01	Intereses ganados	0,08	0.00	-0,08
	<b>INGRESOS</b>	<b><u>1.833.743,63</u></b>	<b><u>2.022.740,65</u></b>	<b><u>188.997,02</u></b>

La compañía registra al 31 de diciembre del 2019 ingresos por \$ 2.022.740,65 cuyo origen proviene principalmente de sus Venta, en una menor proporción están otros ingresos operacionales, descuento en compras y otros ingresos no operacionales gravados con tarifa 0%.

## 17. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

		<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2019</b>	<b>VARIACIÓN</b>
5.1.01.01.01	Costo de ventas gravado	621.161,28	637.606,58	16.445,30
5.1.01.01.02	Costo de ventas no gravado	1.049.700,90	1.218.590,36	168.889,46
	<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>1.670.862,18</b>	<b>1.856.196,94</b>	<b>185.334,76</b>
5.2.02.01.01	Sueldos y Salarios	38.657,15	41.892,74	3.235,59
5.2.02.02.01	Aporte Patronal	4.963,47	5.088,40	124,93
5.2.02.02.02	Fondos de Reserva	1.988,02	1.211,97	-776,05
5.2.02.03.01	Décimo Tercer Sueldo	3.708,02	3.488,28	-219,74
5.2.02.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	3.077,28	3.130,43	53,15
5.2.02.03.03	Vacaciones	1.854,02	1.705,08	-148,94
5.2.02.03.03	Alimentación	44,01	0.00	-44,01
5.2.02.03.05	Horas Extra	4.680,97	4.715,08	34,11
5.2.02.03.08	Uniforme del Personal	0.00	514,00	514,00
5.2.02.03.09	Bonificación 25%	216,86	496,51	279,65
5.2.02.06.01	Honorarios Profesionales	13.951,53	5.009,09	-8.942,44
5.2.02.08.01	Mantenimiento y Reparaciones	24.583,86	9.966,92	-14.616,94
5.2.02.08.02	Suministros de Oficina	4.646,41	4.273,80	- 372,61
5.2.02.08.03	Suministros de Aseo y Limpieza	117,56	2.530,16	2.412,60
5.2.02.08.04	Suministros Diversos	64,59	39,38	-25,21
5.2.02.08.05	Gastos Varios	0.00	5.110,20	5.110,20
5.2.02.11.01	Publicidad y Propaganda	6.149,14	19.251,16	13.102,02
5.2.02.11.04	Atención a Clientes	89,47	6.920,33	6.830,86
5.2.02.15.02	Transporte de Carga	0,98	1.334,00	1.333,02
5.2.02.15.03	combustibles y lubricantes	11,61	6,25	-5,36
5.2.02.16.03	Refrigerios	1.014,45	788,55	-225,90
5.2.02.19.01	Servicios de Notarios	0.00	84,35	84,35
5.2.02.20.01	Patente Municipal	159,45	338,42	178,97
5.2.02.20.02	Impuestos municipales	27,00	0.00	-27,00
5.2.02.20.03	Permisos de Funcionamiento	277,92	283,68	5,76
5.2.02.20.05	Gasto IVA	6.041,97	5.472,52	-569,45
5.2.02.20.06	Gastos financieros	458,96	1.192,21	733,25



5.2.02.20.07	Redondeos decimales	0,17	0.00	-0,17
5.2.02.20.08	impuesto y contribuciones	0.00	357,54	357,54
5.2.02.20.09	Seguros	0.00	1.566,54	1.566,54
5.2.02.22.02	Retenciones asumidas	0.00	67,79	67,79
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>116.784,87</b>	<b>126.835,38</b>	10.050,51
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b><u>1.787.647.05</u></b>	<b><u>1.983.032,32</u></b>	<b><u>195.385,27</u></b>

En el presente cuadro se puede observar que al 31 de diciembre del 2019 los costos y gastos del año ascendieron a \$ 1.983.032,32 registrando un aumento de \$ 195.385,27 en relación al año 2018.

- En el presente año los gastos que aumentaron considerablemente fueron los costos de ventas debido a que la sociedad registró un incremento en sus ventas.
- En referencia a los gastos de Sueldos es el rubro que registra un mayor incremento.
- En referencia a los gastos de administración que registraron una mayor disminución son los gastos de mantenimiento y reparaciones, los gastos de transportes y honorarios profesionales.
- En referencia a los gastos que se incrementaron es la cuenta contable esto en relación a impuestos y contribuciones, gastos financieros, atención a clientes y gastos por publicidad.

## 18. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

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

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

### 18.01 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Dentro de las actividades del Flujo de efectivo procedente de actividades de Operaciones se registraron movimientos por cobros procedente de las ventas, pagos a empleados realizados y por efectuar tales como la participación de trabajadores, cuentas pendientes de cobrar, pagos a proveedores por suministros de bienes para la realización de los gastos que fueron necesarios para el desarrollo de la actividad económica de la entidad.

Ventas gravadas	753.505,59	
Ventas no gravadas	1.269.018,03	
Cuentas por cobrar Clientes-cobros	41.679,04	
Crédito tributario IVA	1.956,78	



<b>Cobros procedentes de actividades de operación</b>	<b>2.066.159,44</b>	<b>2.066.159,44</b>
Otros ingresos operacionales	217,03	
<b>Otros cobros por actividades de operación</b>	<b>217,03</b>	<b>217,03</b>
<b>CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>-</b>
		<b>1.899.516,51</b>
Pago a proveedores-Costo de venta	-1.856.196,94	
Pago por servicios prestados	-73.047,86	
Inventario de Mercaderías IVA 0%	23.198,35	
Inventario de Mercaderías IVA 12%	-2.096,40	
Anticipo a proveedores	2,01	
Proveedores	6.766,09	
Cheques girados y no cobrados	64.518,46	
<b>Pago a proveedores por suministro de bienes y servicios</b>	<b>-1.836.856,29</b>	
Pago a empleados	-68.198,74	
Préstamos a empleados	150,84	
IESS por Pagar	127,51	
Décimo Tercero por Pagar	206,64	
Décimo Cuarto por Pagar	785,56	
Fondo de reserva	-49,98	
Vacaciones por pagar	1.478,58	
15% trabajadores	-1.049,31	
<b>Pago y por cuenta de empleados</b>	<b>-66.548,90</b>	
SRI por Pagar	1.116,12	
IVA Ventas Crédito	2.400,00	
Impuesto a Renta por Pagar	372,56	
<b>Otros pagos por actividades de operación</b>	<b>3.888,68</b>	
<b>FLUJO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b><u>166.859,96</u></b>

## 18.2 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 vehículos y de marcas, para uso de la sociedad.

Terreno	-22.0000,00	
<b>Adquisición de propiedad planta y equipo</b>	<b>-220.000,00</b>	
<b>FLUJO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b><u>-220.000,00</u></b>



### 18.3 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Dentro de las actividades del Flujo de Efectivo procedente de actividades de financiamiento se registraron los movimientos por préstamos a empleados y ganancias acumuladas

Préstamo a terceros	49.790,33	
Ganancias acumuladas	-1.190,94	
<b>otras entradas y salidas de efectivo</b>	<b>48.599,39</b>	
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		<b>48.599,39</b>

De igual manera se presenta la conciliación partiendo de la utilidad del ejercicio para la verificación de los flujos netos de operación con lo cual se corrobora que el valor del flujo neto de actividades de operación es el correcto.

En relación a la variación del año 2019 y 2018 la variación resultante es de \$ 4.540,65 y el saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre 2019 es de \$ 37.778,50

<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>25.297,11</b>
<b>GENERACION BRUTA</b>		<b>25.297,11</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>		<b>141.562,85</b>
Clientes	41.679,04	
<b>Incremento y disminución de cuentas por cobrar</b>	<b>41.679,04</b>	
Préstamo a empleados	150,84	
<b>Incremento y disminución de otras cuentas por cobrar</b>	<b>150,84</b>	
anticipo a proveedores	2,01	
<b>Incremento y disminución anticipo a proveedores</b>	<b>2,01</b>	
Inventario de Mercaderías IVA 0%	23.198,35	
Inventario de Mercaderías IVA 12%	-2.096,40	
<b>Incremento y disminución de inventarios</b>	<b>21.101,95</b>	
Crédito tributario	1.956,78	
<b>Incremento y disminución de otros activos</b>	<b>1.956,78</b>	
Proveedores	6.766,09	
cheques girados y no cobrados	64.518,46	
<b>Incremento y disminución de cuentas por pagar</b>	<b>71.284,55</b>	



SRI por Pagar	1.116,12	
IVA Ventas Crédito	2.400,00	
Impuesto a Renta por Pagar	372,56	
<b>Incremento y disminución de otras cuentas por pagar</b>	<b>3.888,68</b>	
Aporte Patronal por Pagar	126,36	
Aporte Personal por Pagar	1,15	
Décimo Tercer Sueldo	206,64	
Décimo Cuarto Sueldo	785,56	
Fondos de Reserva	-49,98	
Vacaciones	1.478,58	
15% trabajadores	-1.049,31	
<b>Incremento y disminución beneficios por pagar</b>	<b>1.499,00</b>	
<b>FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b><u>166.859,96</u></b>

#### 19. 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 (14 de abril del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

#### 20. APROBACION 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 14 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 socios sin modificaciones.

Atentamente

  
 Ing. Rigoberto Mingo Morocho  
 CONTADOR AUDITOR  
 Matricula # 25910  
 RUC: 1102986013001