

IMPORTADORA PUERTO LIBRE NUTORR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica USD)

Nota 1. CONSTITUCIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA DE LA EMPRESA

Constitución: IMPORTADORA PUERTO LIBRE NUTORR CIA. LTDA es una empresa domiciliada en Ecuador, se constituyó en la ciudad de Ambato el 30 de Mayo del 2017 bajo escritura pública, con la denominación de “IMPORTADORA PUERTO LIBRE NUTORR CIA.LTDA.”, conforme resolución de la Superintendencia de Compañías, e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 1 de Junio del año 2017.

Objeto Social: Según la escritura de constitución, su actividad principal es la importación, comercialización, ensamblaje, venta y distribución al por mayor y menor de vehículos de motor de dos y cuatro ruedas, de repuestos y accesorios para vehículos y maquinarias, de electrodomésticos, muebles, colchones, artículos de bazar y cristalería, bajillas, juguetería, llantas, coches de bebé, andadores, ropa, máquinas de gimnasio, bicicletas, triciclos, materiales de acabados de construcción, etc.

Plazo de duración: 30 años a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

Capital Social: Los socios de la compañía poseen la siguiente información de participación en su capital social:

SOCIOS	Monto en USD	% Participación
Torres Rodríguez Rosa Benigna	1.100,00	55%
Núñez Torres María Augusta	300,00	15%
Núñez Torres Emilio José	300,00	15%
Núñez Torres Matías Alejandro	300,00	15%
TOTAL	2.000,00	100%

2 BASES DE ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la presentación de estos estados financieros. Estas Bases contables se han aplicado de manera uniforme para todos los catos presentes.

2.1 Base de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías del 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.

La preparación de los estados financieros conforme NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los Presentes Estados Financiero han sido preparados a partir de los registros de contabilidad manteniendo por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y Aprobación de los señores accionistas en Junta General

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria

De forma muestra la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2 Base de medición y presentación

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base del devengado.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Las partidas inmersas en los estados financieros y sus correspondientes notas, se encuentran valorados conforme la moneda funcional del entorno económico en unidades monetarias (Dólares de los Estados Unidos de Norte América).

2.4 Periodo Contable

Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

2.5 Clasificación de saldos en Corrientes y No Corrientes.

Dentro del Estado de Situación Financiera, los saldos se encuentran clasificados en función de su vencimiento, teniendo como corrientes a los que poseen vencimiento de un plazo igual o menor a un año y, no corrientes, aquellos que son mayores a un año, calculados desde la fecha de cierre de los estados financieros.

a) PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS.

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019 se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterio de valoración.

3.1 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuara sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.2 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales. La Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3.3 Segmentos Operacionales

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evolución del desempeño.

La compañía opera con su segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son muy significativos y no amerita su revelación por separado.

3.4 Medio Ambiente

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, la fecha de cierre de los estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

3.5 Cambios en Políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición.

4. POLITICA DE GESTION DE RIESGO

4.1 Factores de Riesgo

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evolución continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variación del mercado.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de la emisión de estos Estados Financieros no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten de forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en Bancos y otras inversiones de corto plazo altamente líquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

IMPORTADORA PUERTO LIBRE NUTORR CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVO CORRIENTE		
EFECTIVO		dic-19
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
1.1.1.01.003	Caja Cheques Posfechados	5.186,03
SUBTOTAL CAJA		5.186,03
1.1.1.02.001	Banco Internacional	157789,51
SUBTOTAL BANCOS INVERSIONES		157.789,51
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	162975,54

Nota 2. Activos Financieros

En cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencial mente favorables para la entidad u, un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobros-saldos comerciales, otras cuentas por cobrar etc.

a) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de los activos financieros.

10102 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-19

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar no Relacionados	
101020501	De Actividades Ordinarias que generan Intereses	
101020502	De Actividades Ordinarias que no generan Intereses	33.409,41
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	-
1010207	Otras cuentas por cobrar relacionadas	4.699,49
1010208	Otras cuentas por cobrar no relacionadas	362,82
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	38471,72

Nota 3. PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES

Se registra la provisión por la diferencia del valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable.

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

1010209

dic-19

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	652,19
10102	TOTAL PROVICIÓN CUENTA INCOBRABLES	652,19

Nota 4. INVENTARIOS

Los inventarios son activos a) obtenidos para ser vendidos b) en proceso de producción con vista a esa venta; o c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

10103 INVENTARIOS

dic-19

COSTO	CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Materia Prima	36.395,74
510110	1010302	Inventario de Productos en proceso	
	1010303	Inv. De suministro o Materiales a ser consumidos en el proceso de producción	
510112	1010305	Inv. De productos terminados y mercadería en almacén- Producidos por la Compañía	
510104	1010306	Inv. De productos terminados y mercadería en almacén- Comprados a terceros	
	1010307	Mercaderías en transito	
	1010308	Obras en Construcción	
	1010309	Obras Terminadas	
	1010310	Materiales o bienes para la construcción	
	1010311	Inventario, repuestos, herramientas y accesorios	
	1010312	Otros Inventarios	
		TOTAL INVENTARIOS	36.395,74

1010313 PROVISION POR VALOR NETO DE REALIZACION Y OTRAS PERDIDAS

dic-19

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
1010209	(-) Provisión por valor neto de realización y otras perdidas en el inventario	
10102	TOTAL PROVISION POR VNR	0

Nota 5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registran los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado.

10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

dic-19

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
1010401	Seguros Pagados por Anticipado	
1010402	Arriendo pagado por anticipado	
1010403	Anticipo a Proveedores	
1010404	otros anticipos entregados	
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	0

Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registrarán los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos del año que se declara.

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-19

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
1010501	Crédito tributario a Favor de la empresa(IVA)	107,40
1010502	Retención del Impuesto a la Renta del ejercicio	2.523,52
1010503	Crédito tributario a Favor de la empresa(Casillero 869)	
1010504	Anticipo Impuesto a la Renta/ Crédito Tributario	
10105	TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	2630,92

CONSTRUCCIONES EN PROCESO

dic-19

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
10107	Construcción en proceso	-
	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-

Nota 7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Se registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores

10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

dic-19

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes	
	TOTAL OTROS CATIVOS CORRIENTES	-

Nota 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se incluirán los activos que sean bienes de propiedad de la empresa para uso en actividades administrativas o de venta de productos; además que la empresa tenga el control absoluto del mismo, que se espere utilizar por un tiempo mayor a un período y se tenga expectativas de obtener ganancias a partir de su adquisición.

ACTIVO NO CORRIENTE

10201 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

dic-19

CÓDIGO	DETALLE	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terreno		
1020102	Edificios		
1020103	Construcción En Curso		
1020104	Instalaciones		
1020105	Muebles y Enseres		
1020106	Maquinarias y equipos		
1020108	Equipo de computación		
1020109	Vehículos y Equipo de transportes		
1020110	Otras Propiedades, plantas y equipo	-	-
1020111	Repuesto y Herramienta	-	-
	Total Costo Propiedad Planta y Equipo	0	0
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedad Planta Y Equipo		0
1020113	(-) Deterioro Acumulado de Propiedad Planta y Equipo	-	-
	Total depreciación Acumulada	0	0
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0	0

Nota 9. PROPIEDAD DE INVERSION

PROPIEDAD DE INVERSION

dic-19

CÓDIGO	DETALLE	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020201	Terrenos	-	-
1020202	Edificios	-	-
1020203	(-) Depreciación Acumulada	-	-
1020204	(-) Deterioro Acumulado	-	-
10202	Total Propiedad de Inversión	-	-

Nota 10. ACTIVOS INTANGIBLES

Registra el momento de los activos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos del autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, la licencia de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con el cliente o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos comerciales entre otros.

10204 ACTIVOS INTANGIBLES

dic-19

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
1020401	Plusvalía	-
1020402	Marcas, Patentes, Derecho de llaves	-
1020403	Activos de Exploración y Explotación	-
1020406	Otros Activos Intangible (Sistema Informático)	-
10204	TOTAL ACTIVO INTANGIBLES	-
10204	ACTIVOS INTANGIBLES - AMOTIZACION Y DETERIORO ACUMULADO	dic-19
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
1020404	(-) Amortización Acumulada de activos Intangibles	-
1020405	(-) Deterioro Acumulada de activos Intangibles	-
10204	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	-

Nota 11. ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

10205 ACTIVOS POR IMPUESTOS A LA RENTA DIFERIDO dic-19

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
1020501	Diferencias Temporarias Deducibles	
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	

Nota 12. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES dic-19

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
1020601	Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	
1020602	(-)Provisión por deterioro de Activos Financieros	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	-
1020604	(-) provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-
10206	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	0

Nota 13. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR dic-19

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	13847,79
2010302	Proveedores del Exterior	1604,00
20103	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	15451,79

Nota 14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

PASIVO CORRIENTE

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-19

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	13847,79
2010302	Proveedores del Exterior	1604,00
20103	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	15451,79

Nota 15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluyen obligaciones presentes que deben asumirse por la empresa tales como: impuesto a la renta, retenciones en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

dic-19

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
	Sobregiros Bancarios	-
	Sobregiros Bancarios : Banco Internacional	
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-

LOCALES

dic-19

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos Locales	-
	Banco	
	Tarjeta de Crédito	
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	0

DEL EXTERIOR

dic-19

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
2010402	Obligaciones Bancos del Exterior	-
	Banco UBS	-
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-

Nota 16. PROVISIONES

20105 PROVISIONES

dic-19

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
2010501	Provisiones locales	-
2010502	provisiones del Exterior	-
20105	TOTAL PROVISIONES	0,00

Nota 17. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluye las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos etc.

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-19

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	192,86
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	
2010703	Obligaciones con el IESS	86,75
2010704	Por beneficios de Ley a empleados	34,07
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	
2010706	Dividendos por Pagar	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	313,68

Nota 18. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

dic-19

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
20108	Otras cuentas por Pagar Relacionadas	225857,15
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR ELACIONADAS	225857,15

Nota 19. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la compañía por efecto de eventos pasados.

20109 OTROS PASIVO FINANCIEROS **dic-19**

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
20109	Comisiones Pendiente de Pago	-
21109	TOTAL PROVISIONES	-

Nota 20. ANTICIPO CLIENTES

Se registra todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto

20110 ANTICIPO DE CLIENTES **dic-19**

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
20110	Anticipo de cliente	-
20110	TOTAL DE ANTICIPO DE CLIENTES	-

Nota 21. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS PORCION NO CORRIENTE:

Incluye la porción no corriente de provisiones a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

20112 PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICOS EMPLEADOS **dic-19**

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
2011201	Jubilación Patronal	
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte Corriente)	-
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-

Nota 22. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES **dic-19**

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
20113	Otras Cuentas Por Pagar	-
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-

Nota 23. PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTOS

PASIVO NO CORRIENTE

20201 PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS **dic-19**

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
20201	Pasivos por Contratos	-
20201	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	-

Nota24. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR **dic-19**

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
2020201	Cuentas y Documentos por Pagar(Locales)	-
2020202	Cuentas y Documentos por Pagar(del Exterior)	
20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-

Nota 25. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS **dic-19**

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos Locales	-
	Banco	
	Banco del Austro	
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
2020302	Obligaciones Bancos DEL Exterior	-
	Banco USB	-
20203	TOTAL DE OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES I FINANCIERAS	-

Nota 26. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

dic-19

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
2020401	Cuentas por Pagar Relacionadas locales	-
2020102	Cuentas por Pagar Relacionadas del exterior	-
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-

Nota 27. ANTICIPO CLIENTES

20206 ANTICIPO CLIENTES

dic-19

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
	Anticipo Clientes	-
20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	-

Nota 28. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

dic-19

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal	
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados (desahucio)	
20207	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	0

Nota 29. OTRAS PROVISIONES

20208 OTRAS PROVISIONES

dic-19

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
20208	Otras provisiones	-
20208	TOTAL OTRAS PROVICIONES	-

Nota 30. PASIVOS DIFERIDOS

20209 OTRAS PROVISIONES

dic-19

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
2020901	Ingresos diferidos	-
20209	TOTAL PASIVOS DIFERIDOS	-

Nota 31. OTROS PASIVOS CORRIENTES

20210 OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-19

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
20210	Otros Pasivos	
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	0

Nota 32. CAPITAL SOCIAL Y RESERVA LEGAL

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

Los socios de la compañía poseen la siguiente información de participación en su capital social:

ACCIONISTA	Monto en USD	% Participación
Núñez Torres Emilio José	92.932,00	50%
Núñez Torres María Augusta	92.932,00	50%
TOTAL	185.864,00	100%

PATRIMONIO

301 CAPITAL SOCIAL

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura publica

dic-19

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o Asignado	-
	Torres Rodríguez Rosa Benigna	1100
	Núñez Torres Mathias Alejandro	300
	Núñez Torres Emilio José	300
	Núñez Torres María Augusta	300
301	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	2000,00

RESERVAS

Representan apropiaciones de utilidades constituidas por la ley, por los estatutos, acuerdos de accionista o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

Nota 33. APOORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

302 APOORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Aporte futuras capitalizaciones	
302	TOTAL APOORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	

Nota 34. RESERVA LEGAL

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

RESERVAS

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
30401	RESERVA LEGAL	541,31
30402	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATORIA	
304	TOTAL RESERVAS	541,31

Nota 35. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	
30503	Superávit por valuación de activos intangibles	
30504	Otros Superávit por revaluación	
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	

Nota 36. RESULTADOS ACUMULADOS

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo.

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
30601	Ganancias acumuladas	10284,92
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	1205,97
30603	<u>Resultados acumulados por adopción NIFF</u>	
30604	Reserva por Cambios supuestos Actuariales	
30605	Reserva por Valuación	
30606	Superávit por revaluación de Inversiones	
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	9078,95

Nota 37. RESULTADOS DEL EJERCICIO

307 RESULTADO DEL EJERCICIO

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
30701	Ganancia neta del Periodo	
30702	(-) Perdidas Neta del Periodo	13571,84
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	13571,84

INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad.

Nota 38. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos, regalías, etc.

CUENTA DE INGRESOS

41 <u>INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>		dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD
4101	Ventas	195744,64
4102	Prestación de Servicios	
4103	Contratos de Construcción	
4104	Subvenciones del Gobierno	
4105	Regalías	
410601	Intereses Generados por Ventas a crédito	
410602	Otros Intereses Generados	
4107	Dividendos	
4108	Ganancias por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos	
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	
4110	(-) Descuento en Ventas	-27,74
4111	(-) Devolución en Ventas	
4112	(-) Bonificación en Producto	
4114	(-) Otras Rebajas Comerciales	
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	195716,9

Nota 39. OTROS INGRESOS

Incluyen el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

OTROS INGRESOS

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
4301	Dividendos	
4302	Intereses Financieros	
4303	Ganancias en Inversiones	
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable	
4305	Otras Rentas	1967,48
43	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	1967,48

Nota 40. COSTO DE VENTAS

Comprende el costo de los inventarios vendidos, comprendido por los costos derivados de la adquisición y transformación, así como los costos indirectos necesarios para su venta.

CUENTAS DE COSTOS Y GASTOS

43

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

dic-19

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1010306	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	111120,2
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la Compañía	
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Cia.	107577,49
	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-36395,74
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)	
	510408	Otros Costos de producción	
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	182301,95

Gastos

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación.

Nota 41. GASTOS DE VENTAS

5201 GASTO DE VENTAS **dic-19**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
520101	Sueldos salarios y demás remuneraciones	
520108	Mantenimiento y reparaciones	
520109	Arredramiento operativo	7200
520110	Comisiones	
520111	Promoción y publicidad	
520112	Combustibles	
510113	Lubricantes	
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	1,8
520115	Transporte	
520116	Gasto de gestión (agasajo a accionista, trabajadores y clientes)	
520117	Gasto de viaje	
520118	Agua, energía, luz y telecomunicaciones	33,77
529119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	
520121	Depreciaciones	
52012101	Propiedades, planta y equipo	
	Propiedades de inversión	
520122	Amortizaciones:	
52012201	Intangibles	
52012202	Otros Activos	
520123	Gasto deterioro:	
52012301	Propiedad, planta y equipo	
52012306	Otros Activos	
520124	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:	
52012401	Mano de obra	
52012402	Materiales	
52012403	Costo de producción	
520125	Gasto por reestructuración	
520126	Valor neto de realización de inventarios	
520128	Otros gastos	
	Subtotal Gastos de Venta	7235,57

Nota 42. GASTOS ADMINISTRACION

45	<u>5202</u>	<u>GASTOS DE ADMINISTRACION</u>	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	
520201	Sueldos salarios y demás remuneraciones	8032,80	
520202	Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1109,88	
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	1326,04	
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	1987,14	
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones		
520209	Arrendamiento operativo		
520212	Combustibles		
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520215	Transporte		
520216	Gasto de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520217	Gasto de Viaje		
520218	Agua, energía, luz y telecomunicaciones		
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos Contribuciones y otros	319,12	
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedad, Planta y Equipo		
52022102	Propiedad, de inversión		
520222	Amortizaciones:		
52022201	Intangibles		
52022202	Otros Activos		
520223	Gasto Deterioro		
52022301	Propiedad, Planta y Equipo		
52022302	Inventarios		
52022303	Instrumentos Financieros		
52022304	Intangibles		
52022305	Cuentas por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)		
520224	Gastos por cant. Anormales de utilización en el proceso de producción:		
52022401	Mano de obra		
52022402	Materiales		
52022403	Costo de producción		
520225	Gasto por restructuración		
520226	Valor Neto de realización de inventarios		
520227	Gasto Impuesto a la renta (Activos y Pasivos Diferidos)		
520228	Otros Gastos	8285,32	
	Subtotal Gastos de Administración	21060,30	
	Total de Gastos de Venta y Administrativos	28295,87	

Nota 43. GASTOS FINANCIEROS

5203 GASTOS FINANCIEROS

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
520301	Intereses	
520302	Comisiones	
520303	Gasto de Financiamiento de Activos	
520304	Diferencia de Cambios	
520305	Otros Gastos Financieros	658,4
5203	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	658,4

Nota 44. OTROS GASTOS

5204 OTROS GASTOS

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/ Subsidiarias y otros	
520402	Otros Gastos	
	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	0,00

Nota 45. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

5202

CONCILIACION TRIBUTARIA

dic-19

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD
801/802	Ganancias(Perdida) antes 15% a Trabadores e Impuestos a la Renta	-13571,84
803	(-) 15 % Participación Trabajadores	
804	(-) 100% Dividendos Exentos	
805	(-) 100% Otras Rentas Exentas	
806	(+) Gastos no Deducible locales	
807	(+) Gastos no Deducible del Exterior	
808	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	
809	(+) Participación de trabajadores Atribuibles a ingresos exentos	
810	(-) Dedución por incremento neto de empleados	
811	(-) Ajuste por precio de Transferencia	
812	(-) Ingresos sujetos al impuesto a la renta único	
813	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos	
814	(+) Por Valor Neto realizable de inventarios	
815	(-) Por Valor Neto Realizable de Inventarios	
816	(+) Por Provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	
817	(-) Por Provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	
818	(+) Por costos estimados de desmantelamiento	
819	(-) Por costos estimados de desmantelamiento	
820	(+) Por deterioro del valor de propiedades, planta y equipo	
821	(-) Por Deterioro del valor de propiedades, planta y equipo	
822	(+) Por Provisiones (diferencias de cuentas incobrables, desmantelamiento)	
823	(-) Por Provisiones (diferencias de cuentas incobrables, desmantelamiento)	
824	(+) Por contratos de construcción	
825	(-) Por contratos de construcción	
826	(+) Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	
827	(-) Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	
819	Ganancia (pérdida) Antes de impuestos	0,00
	UTILIDAD GRAVABLE	0,00
850	Impuesto a la renta Causado (22%) (25%)	
64	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	
	(-) GASTOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	
	(+) INGRESOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	
	(=) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	-13571,84

Nota 46. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

Atentamente,



Sra. María Augusta Núñez Torres
Representante Legal
C.I. 1804669297



Ing. Viviana Maritza Ango Tibanquiza
Contadora
Ruc 1804195574001