

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS  
 INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA**

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Normas a los Estados Financieros de APC-PR COMERCIALIZADORA EXPORT - IMPORT SA, en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF:

**ACTIVOS**

**NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El saldo de Efectivo y Equivalentes al efectivo de la EMPRESA APC-PR COMERCIALIZADORA EXPORT - IMPORT SA Al 31 de diciembre 2019.

	31 Diciembre 2018	31 Diciembre 2019
Caja Chica	\$16,72	\$0,00
Banco Bolivariano 5055022267	\$27.909,71	\$43,81
Banco Guayaquil 0013733074	\$0,00	\$46.589,68
<b>Total de Equivalente al Efectivo</b>	<b>\$27.926,43</b>	<b>\$46.633,49</b>

La compañía APC-PR COMERCIALIZADORA EXPORT - IMPORT SA incluye como efectivo y equivalentes los fondos disponibles en caja y bancos e inversiones liquidas cuyos plazos no superan los 30 días.

**NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR**

El saldo de los Cuentas por Cobrar de la empresa al 31 de diciembre 2019 comprende:

	31 Diciembre 2018	31 Diciembre 2019
Cientes Nacionales	\$1.212,25	\$1.807,61
Prestamos Empleados	\$0,00	\$1.075,00
Anticipo a Proveedores	\$0,00	\$4.915,37
Anticipo Proveedor Lupe Espinoza	\$0,00	\$24.439,14
Cientes Exterior	\$0,00	\$35.878,01
Cuentas por Cobrar Darío Patiño	\$0,00	\$520,00
Cuentas por Cobrar Rubén Patiño	\$0,00	\$601,73
Cuentas por Cobrar Javier Patiño	\$0,00	\$506,65
Anticipo Proveedores Hipólito	\$0,00	\$5.330,42
Anticipo Proveedor Yolanda	\$0,00	\$2.020,89
<b>Total Documentos y Cuentas por Cobrar</b>	<b>\$1.212,25</b>	<b>\$77.094,82</b>

Corresponde a facturas de Venta y anticipos de Proveedores de Fruta, Pulpas y espuma floral con crédito de 30 días.

**NOTA 3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

	31 Diciembre 2018	31 Diciembre 2019
Retenciones de Renta	\$1.244,03	\$24,00
Anticipo Impuesto a la Renta	\$1.440,20	\$1.728,34
IVA en Compras	\$9.448,33	\$397,85
Crédito Tributario	\$0,00	\$13.406,88
<b>Total de Cuentas por Cobrar Fisco</b>	<b>\$12.132,56</b>	<b>\$15.557,07</b>

Al 31 de Diciembre del 2019 de acuerdo a las declaraciones efectuadas quedó crédito de impuesto a la Renta para ser utilizado en el año 2020 por la Compañía APC-PR COMERCIALIZADORA EXPORT - IMPORT SA.

**NOTA 4. INVENTARIOS**

	31 Diciembre 2018	31 Diciembre 2019
Espuma Floral X48 Und Ultra	\$6.291,99	\$606,95
Pitahaya	\$0,00	\$22.291,87
Insumos	\$1.906,11	\$13.317,28
<b>Total Inventario</b>	<b>\$8.198,10</b>	<b>\$36.216,10</b>

Al 31 de Diciembre del 2019 el inventario está compuesto por Espuma Floral, Pitahaya e Insumos.

**NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El saldo de Propiedad, Planta y Equipo de la empresa al 31 de diciembre 2019 comprende:

	31 Diciembre 2018	31 Diciembre 2019
Equipos de Computación	\$779,46	\$779,46
Vehículos	\$0,00	\$7.300,00
Dep. Acum. Equipo De Computación	-\$108,26	-\$342,79
Deprec. Acum. Vehículos	\$0,00	-\$965,25
<b>Total Inventario</b>	<b>\$671,20</b>	<b>\$6.771,42</b>

A continuación se presentan las principales partidas de Propiedad, Planta y Equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:



APC-PR COMERCIALIZADORA EXPORT - IMPORT SA  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

<u>ÍTEM</u>	<u>VIDA ÚTIL</u>
Portátil	3
Vehículo	5

PASIVOS

NOTA 6. ACREEDORES CORRIENTES

	31 Diciembre 2018	31 Diciembre 2019
Proveedores Locales	-\$39.540,00	-\$163.920,32
Otras Cuentas por Pagar	\$0,00	-\$66,09
Cuentas por Pagar APC Fruits	\$0,00	-\$5.187,15
Cuentas por Pagar Darío Patiño	\$0,00	-\$44,50
Cuentas por Pagar Picaler	\$0,00	-\$140,93
<b>Total Documentos y Cuentas por Pagar</b>	<b>-\$39.540,00</b>	<b>-\$169.358,99</b>

	31 Diciembre 2018	31 Diciembre 2019
Anticipo de Clientes	-\$142,00	-\$142,00
<b>Total de Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>-\$142,00</b>	<b>-\$142,00</b>

Al 31 de Diciembre del 2019 la compañía APC-PR COMERCIALIZADORA EXPORT - IMPORT SA. Consta con las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

Todos los pagos a proveedores se realizan conforme al pactado con los Acreedores, la emisión y pago de cheques a proveedores, se la realiza; dentro de la semana los días viernes de 09H00 a 15H00.

NOTA 7. IMPUESTOS POR PAGAR

	31 Diciembre 2018	31 Diciembre 2019
IVA en Ventas	-\$1.722,99	\$0,00
Retenciones en la Fuente	-\$3.508,17	-\$540,80
Retenciones IVA	-\$647,69	-\$74,00
Impuesto a la Renta	-\$696,40	-\$1.086,71
<b>Total de Impuestos por pagar</b>	<b>-\$6.575,25</b>	<b>-\$1.701,51</b>

Al 31 de Diciembre del 2019 la compañía APC-PR COMERCIALIZADORA EXPORT - IMPORT SA., tiene un total de \$1.701,51 de impuestos por Pagar, correspondientes a las transacciones del mes de Diciembre 2019 y al 22% de Impuesto a la Renta año 2019.

**NOTA 8. OBLIGACIONES CON EL IESS**

El saldo de las obligaciones con el IESS de la Empresa al 31 de Diciembre comprende:

	31 Diciembre 2018	31 Diciembre 2019
Aporte Patronal	-\$192,50	-\$340,17
Aporte Personal 9,45%	-\$149,72	-\$264,52
Fondos de Reserva	\$0,00	-\$607,91
<b>Total de Obligaciones con el IESS</b>	<b>-\$342,22</b>	<b>-\$1.212,60</b>

**NOTA 9. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

El saldo de las obligaciones con los empleados de la Empresa al 31 de Diciembre comprende:

	31 Diciembre 2018	31 Diciembre 2019
Sueldos por Pagar	\$0,00	-\$2.120,02
Décimo Tercer Sueldo	-\$595,81	-\$2.373,01
Décimo Cuarto Sueldo	-\$579,01	-\$1.050,66
15% Participación Utilidades	-\$335,65	-\$790,84
<b>Total de Beneficios a empleados</b>	<b>-\$1.510,47</b>	<b>-\$6.334,53</b>

**PATRIMONIO**

**NOTA 10. CAPITAL SUSCRITO**

	31 Diciembre 2018	31 Diciembre 2019
Darío Patiño	-\$275,00	-\$275,00
Javier Patiño	-\$275,00	-\$275,00
Rubén Patiño	-\$275,00	-\$275,00
<b>Total Capital Suscrito</b>	<b>-\$825,00</b>	<b>-\$825,00</b>

Al 31 de Diciembre del 2019 la compañía APC-PR COMERCIALIZADORA EXPORT - IMPORT SA. cuenta con un capital suscrito registrado en la Superintendencia de Compañías.

**NOTA 11. RESERVAS**

	31 Diciembre 2018	31 Diciembre 2019
Reserva Legal	-\$120,56	-\$412,50
<b>Total Capital Suscrito</b>	<b>-\$120,56</b>	<b>-\$412,50</b>



APC-PR COMERCIALIZADORA EXPORT - IMPORT SA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Al 31 de Diciembre del 2019 la compañía APC-PR COMERCIALIZADORA EXPORT - IMPORT SA. Refleja una reserva legal de \$412,50, la misma que no supera el 50% del Capital Social.

**NOTA 12. RESULTADOS DE GANANCIA O PÉRDIDA**

	31 Diciembre 2018	31 Diciembre 2019
Resultados Ejercicios Anteriores	\$0,00	-1.085,04
Resultado Presente Ejercicio	-\$1.085,04	-\$1.200,73
<b>Total Resultado de Ganancias o Pérdidas</b>	<b>-\$1.085,04</b>	<b>-\$2.285,77</b>

Al 31 de Diciembre del 2019 la compañía APC-PR COMERCIALIZADORA EXPORT - IMPORT SA. Refleja utilidad en el período 2018 y 2019. El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de Dividendos o ciertos pagos.

En el resultado del año 2019, ya se encuentra descontado el 10% de Reserva Legal, 15% Participación a los trabajadores y 22% de Impuesto a la Renta.

**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

**INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

Se registran de Acuerdo a la base del Devengado. De conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

**NOTA 13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

	31 Diciembre 2018	31 Diciembre 2019
Exportaciones	\$710.567,01	\$606.751,17
Venta de Espuma	\$14.357,33	\$13.004,16
Venta de Pulpas	\$4.312,75	\$700,80
Ventas Nacionales	\$0,00	\$1.518,34
<b>Total Ingresos Actividades Ordinarias</b>	<b>\$729.237,09</b>	<b>\$621.974,47</b>

Al 31 de Diciembre del 2019 en los Ingresos de Actividades Ordinarias se consideró los ingresos grabados con IVA, tarifa 12% y 0%; y el monto de exportaciones de bienes.

**NOTA 14. INGRESOS DE ACTIVIDADES NO OPERACIONALES**

El saldo de los Ingresos de Actividades no Operacionales de la Empresa al 31 de Diciembre comprende:

	31 Diciembre 2018	31 Diciembre 2019
Otros Ingresos	\$0,00	\$4.255,00
<b>Total Ingresos Actividades no Operacionales</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$4.255,00</b>

**EGRESOS**

**NOTA 15. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN Y FINANCIEROS**

	31 Diciembre 2018	31 Diciembre 2019
Sueldos y Salarios	-\$7.149,70	-\$21.276,04
Alimentación y Refrigerios	-\$189,70	-\$185,79
Capacitación	-\$300,00	\$0,00
Agasajos a Empleados	-\$1.061,38	\$0,00
Bono por Cumplimiento / Desempeño	\$0,00	-\$5.216,62
Capacitación Empleados	\$0,00	-\$300,00
Décimo Tercer Sueldo	-\$595,81	-\$2.240,98
Décimo Cuarto Sueldo	-\$579,01	-\$2.211,81
Aporte Patronal IESS	-\$868,70	-\$3.267,41
Fondos de Reserva	\$0,00	-\$607,91
Honorarios Profesionales	-\$4.961,26	-\$2.311,13
Trabajos Ocasionales	-\$279,60	-\$50,00
Publicidad y Propaganda	-\$50,00	\$0,00
Servicios Legales	-\$2.350,17	-\$3.214,23
Correos y Courier	-\$3,53	\$0,00
Agua Potable	-\$200,00	\$0,00
Arriendo Oficina	-\$6.847,83	-\$8.647,83
Mantenimiento y Reparaciones	-\$952,44	-\$11,16
Telecomunicaciones	-\$318,13	-\$466,48
Mantenimiento Equipos	\$0,00	-\$150,00
Mantenimiento Vehículos	-\$2.053,66	-\$1.957,98
Mantenimiento Edificio	\$0,00	-\$290,00
Fletes y Transporte	-\$7.425,38	-\$9.100,43
Suministros de Oficina	-\$514,94	-\$612,63
Suministros de Aseo y Limpieza	-\$13,18	-\$140,13
Combustibles y Lubricantes	-\$1.419,95	-\$3.180,51
Equipo de Seguridad	\$0,00	-\$63,00
Insumos Varios	-\$556,23	\$0,00
Equipo de Computación	-\$800,00	\$0,00
Depreciación Equipo de Computo	-\$108,26	-\$259,80

Depreciación Vehículos	\$0,00	-\$965,25
Gastos Diversos	-\$731,58	-\$158,38
Útiles de Campo	-\$8,00	\$0,00
Viajes y Viáticos	-\$1.286,36	-\$3.093,72
Atención a Clientes	-\$349,40	-\$440,56
Peajes	-\$70,23	-\$46,00
Comisiones Bancarias	-\$2.463,66	-\$3.507,70
Chequeras y Estados de Cuenta	\$0,00	-\$33,16
Gastos No Deducibles	-\$1.263,46	-\$2.360,22
Intereses y Multas	-\$23,39	-\$80,30
Descuento en Ventas	-\$17.961,00	-\$10.411,45
Impuesto Salida de Divisas	\$0,00	-\$95,35
Impuesto a la Renta	\$0,00	-\$849,48
Deterioro Inventarios	\$0,00	-\$13.446,24
<b>Total Gastos</b>	<b>-\$63.755,94</b>	<b>-\$101.249,68</b>

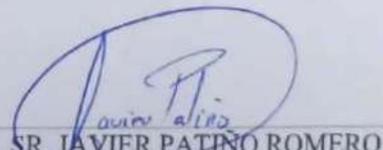
Al 31 de Diciembre del 2019 se registraron todos los gastos que fueron indispensables para mejoramiento de la Compañía APC-PR COMERCIALIZADORA EXPORT - IMPORT SA.

#### NOTA 16. COSTOS

El saldo de Costos de la empresa al 31 de diciembre 2019 comprende:

	31 Diciembre 2018	31 Diciembre 2019
Costos Exportaciones	-\$423.110,91	-\$242.412,27
Costos Frutas	\$0,00	-\$1.112,34
Costos Pulpas	-\$1.680,18	-\$600,80
Costos Guías Aéreas	-\$215.728,92	-\$267.085,69
Costos Espumas	-\$22.623,49	-\$10.734,12
<b>Total Costos</b>	<b>-\$663.143,50</b>	<b>-\$521.945,22</b>

  
ING. JENNYFER INSUASTI  
CONTADORA  
C.I.: 1725199499

  
SR. JAVIER PATINO ROMERO  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.I.: 1716491640