

ESTADOS FINANCIEROS
De acuerdo con Normas "NIIF" para Pymes
Correspondientes al periodo terminado

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

BRYAMITH CIA. LTDA.

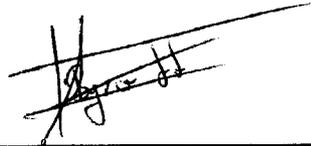
En dólares Americanos

El presente documento consta de 2 secciones:

- *Estados Financieros*
- *Notas a los Estados Financieros*

BRYAMITH CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	NOTAS	2018 USD.	2019 USD.
ACTIVOS			
Activos Corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	2,186.25	9.79
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar			
Inventarios	6	59,800.12	
Activos por Impuestos Corrientes	5	796.21	1,976.08
Activos por Impuestos Diferidos	7	63.14	63.14
Total activos corrientes		<u>62,845.72</u>	<u>2,049.01</u>
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta y equipo, neto			
Activo por impuestos diferidos			
Otros activos			
Total activos no corrientes		<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>62,845.72</u></u>	<u><u>2,049.01</u></u>
PASIVOS			
Pasivos corrientes:			
Préstamos			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	60,127.53	
Pasivos por impuestos corrientes	9	9.93	0.01
Pasivos corrientes por beneficios a los empleados	10	1,862.67	524.54
Total pasivos corrientes		<u>62,000.13</u>	<u>524.55</u>
Pasivos no corrientes:			
Préstamos			
Obligaciones por beneficios definidos	11	287.00	287.00
Impuestos diferidos			
Total pasivos no corrientes		<u>287.00</u>	<u>287.00</u>
TOTAL PASIVOS		<u>62,287.13</u>	<u>811.55</u>
PATRIMONIO			
Capital social	12	400.00	400.00
Reserva legal			
Superávit por valuación			
Resultados acumulados		158.59	837.46
TOTAL PATRIMONIO		<u>558.59</u>	<u>1,237.46</u>
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		<u><u>62,845.72</u></u>	<u><u>2,049.01</u></u>


 Representate Legal
 LLUMIQUINGA CAIZA BAYRON PATRICIO
 CI.1713977922


 Contador
 CUEVA TOPÓN EDWIN PATRICIO
 Ruc: 1717830002-001

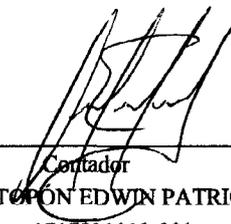
BRYAMITH CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	NOTAS	2018 USD.	2019 USD.
Ingresos	13	70,755.22	106,530.74
Costos de Ventas		<u>70,755.22</u>	<u>106,530.74</u>
Margen Bruto			
Gastos de administración y venta	14	63,273.93	105,506.81
Gastos financieros			
Otros gastos			
Total gastos		<u>63,273.93</u>	<u>105,506.81</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		7,481.29	1,023.93
Participación utilidades de los trabajadores	10	1,122.19	153.59
Impuesto a la renta	9	1,462.14	191.47
Reserva legal			
(Gastos) ingresos por impuestos diferidos	7	63.14	
Utilidad del año		<u><u>4,960.10</u></u>	<u><u>678.87</u></u>



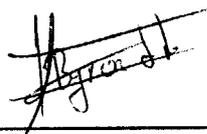
Representate Legal
 LLUMIQUINGA CAIZA BAYRON PATRICIO
 CI.1713977922



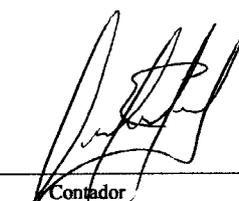
Contador
 CUEVA TOPÓN EDWIN PATRICIO
 Ruc: 1717830002-001

BRYAMITH CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2019
(Expresado en Dólares)

		2019
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	(2,176.46)
950101	Clases de Cobros por actividades de operación	87,147.27
95010101	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	86,449.21
95010102	Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
95010103	Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	
95010104	Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	
95010105	Otros cobros por actividades de operación	698.06
950102	Clases de Pagos por actividades de operación	(50,184.39)
95010201	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	18,800.12
95010202	Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
95010203	Pagos a y por cuenta de los empleados	(14,240.74)
95010204	Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
95010205	Otros pagos por actividades de operación	(54,743.77)
950103	Dividendos pagados	
950104	Dividendos recibidos	
950105	Intereses pagados	
950106	Intereses recibidos	
950107	Impuesto a las ganancias pagado	
950108	Otras entradas (salidas) de efectivo	(39,139.34)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-
950208	Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-
950209	Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-
950215	Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-
950216	Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-
950219	Dividendos recibidos	-
950220	Intereses recibidos	-
950221	Otras entradas (salidas) de efectivo	-
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-
950301	Aporte en efectivo por aumentos de capital	-
950302	Financiamiento por emisión de títulos valores	
950303	Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
950304	Financiación por préstamos a largo plazo	
950305	Pago de Prestamos	-
950306	Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-
950308	Dividendos pagados	-
950309	Intereses recibidos	-
950310	Otras entradas (salidas de efectivo)	-
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(2,176.46)
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	2,186.25
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	9.79



Representate Legal
LLUMIQUINGA CAIZA BAYRON PATRICIO
CI.1713977922

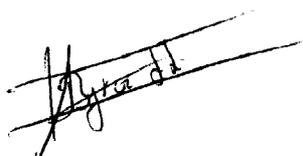


Contador
CUEVA TOPÓN EDWIN PATRICIO
Ruc: 1717830002-001

BRYAMITH CIA. LTDA
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2019
(Expresado en Dólares)

2019

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	1,023.93
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-
97001	D Ajustes por gasto de depreciación y amortización	
97002	D Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	-
97003	D Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
97004	N Pérdidas en cambio de moneda extranjera	
97005	D Ajustes por gastos en provisiones	
97006	D Ajuste por participaciones no controladoras	
97007	D Ajuste por pagos basados en acciones	
97008	D Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
97009	D Ajustes por gasto por impuesto a la renta	
97010	D Ajustes por gasto por participación trabajadores	
97011	D Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(3,200.39)
98001	D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	
98002	D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	
98003	D (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
98004	D (Incremento) disminución en inventarios	59,800.12
98005	D (Incremento) disminución en otros activos	(1,371.34)
98006	D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(40,055.92)
98007	D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	
98008	D Incremento (disminución) en beneficios empleados	(1,491.72)
98009	D Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(20,081.53)
98010	D Incremento (disminución) en otros pasivos	-
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(2,176.46)



Representate Legal
LLUMIQUINGA CAIZA BAYRON PATRICIO
CI.1713977922



Contador
CUEVA TOPÓN EDWIN PATRICIO
RUC. 1717830002-001

BRYAMITH CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares americanos)

41NOTA.1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

ANTECEDENTES: Mediante escritura pública celebrada el 19 de octubre de 2017 ante la Notaria Tercera del Cantón Rumiñahui, a cargo del Dr. Marcelo Pazmiño, legalmente inscrita en el Registro Mercantil el 25 de octubre de 2017. El domicilio de su sede social es San Pedro de Taboada en la calle Martín Velasteguí Lote 3 y Cecilio Today con el Registro único de Contribuyente N°1792807417001.

OBJETO SOCIAL: La compañía tiene como objeto las actividades especializadas en la construcción, pintura interior y exterior de edificios, incluye pinturas de obra de ingeniería civil. Mantenimiento y reparación de pararrayos en edificios u otros proyectos de construcción.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN Y PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 BASE DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

2.2 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

La situación financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para PYMES) normas que han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

2.3 BASE DE MEDICIÓN

Los estados financieros de la Compañías se registran sobre la base de devengado.

2.4 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.5. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo en el cual la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

BRYAMITH CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares americanos)

2.6. PERÍODO ECONÓMICO

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

2.7. AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 fueron preparados bajo NIIF para Pymes y aprobados el 18 de marzo del 2020 mediante Junta General de Socios.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y depósitos en bancos locales.

3.2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de cobro, por los bienes vendidos o los servicios prestados en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en 12 meses o menos se clasifican como activos corrientes de lo contrario se clasifican como activos no corrientes. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Adicionalmente, las cuentas por cobrar están presentadas netas de la provisión para cuentas de cobranza dudosa, de modo que su monto tenga un nivel de riesgo que la Gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

Los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados. Cabe resaltar que el giro de la empresa es la construcción y venta de inmuebles a consumidores finales, donde la iniciación de las ventas se realiza en planos que es considerado una cuenta por pagar a los clientes por los anticipos recibidos. No obstante se crea una política de cuentas y documentos por cobrar comerciales para futuros eventos.

3.3 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones adquiridas en la utilización de bienes o servicios para el curso normal de los negocios que son basadas en condiciones de crédito normales de corto plazo consideradas a 12 meses y no tienen intereses, que son clasificadas en el pasivo a corriente caso contrario se clasificarán como pasivos no corrientes.

BRYAMITH CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares americanos)

Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a dólares estadounidense usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se Informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

3.4 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y/O PAGAR

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar o cobrar empleados, anticipos, impuestos. etc.

3.5 INVENTARIOS

Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

3.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

3.6.1 RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN: El rubro propiedad, planta y equipos se presentan al costo neto de la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Así mismo, cuando se venden o retiran los activos. se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Resultados Integral.

El costo inicial de la propiedad, mobiliario y equipos comprende su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que las propiedades, planta y equipos se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan a resultados del periodo en que se incurren los costos. En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos resultaran en beneficios futuros por el uso de la propiedad, mobiliario y equipos más allá de su estándar de funcionamiento original, éstos son capitalizados como un costo adicional de propiedad, planta y equipos.

3.6.2 DEPRECIACIÓN ACUMULADA Y AÑOS DE VIDA ÚTIL ESTIMADA: La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

DESCRIPCIÓN	VIDA ÚTIL	VALOR RESIDUAL
<i>Edificio</i>	<i>Entre 25 y 60 años</i>	<i>Del 5% al 15%</i>
<i>Instalaciones</i>	<i>10 años</i>	<i>15%</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>	<i>10%</i>
<i>Maquinaria y Equipo</i>	<i>10 años</i>	<i>10%</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>	<i>N/A</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>	<i>10%</i>

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuando se venden o retiran los activos se elimina su costo y depreciación, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Resultado Integral.

3.7 IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO:

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

3.7.1 Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

3.7.2 Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto 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 Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

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

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

BRYAMITH CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares americanos)

3.8 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.

3.9 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

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

3.10 RECONOCIMIENTO DO INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los ingresos por actividades ordinarias y el costo de venta relacionado son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos por las autoridades tributarias.

Los demás ingresos costos y gastos se reconocen cuando se devengan.

3.11 PASIVOS FINANCIEROS E INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO EMITIDOS POR LA COMPAÑÍA

Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

3.11.1 Pasivos financieros medidos al costo amortizado - Se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.11.2 Baja de un pasivo financiero - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

BRYAMITH CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares americanos)

3.11.3 Instrumentos de patrimonio - Consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por el Compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

3.12 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

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

3.12.1 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.

Durante el año 2019, conforme al análisis antes mencionado, la Compañía no requirió registrar pérdidas por deterioro.

3.12.2 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.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportados por la administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

3.12.3 ESTIMACIÓN DE VIDAS ÚTILES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 3.6.2

BRYAMITH CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares americanos)

NOTA N. 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2019
Banco Internacional	2.186,25	9,79
Efectivo en cajas		
Total	2.186,25	9,79

NOTA N. 5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2019
Crédito Tributario IVA	698,06	00,00
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	98,15	1.976,08
Total	796,21	1.976,08

NOTA N. 6 INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2019
Mercaderías en tránsito	59.800,12	00,00
Total	59.800,12	00,00

BRYAMITH CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares americanos)

NOTA N. 7 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen de activos por impuestos diferidos es como sigue:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2019
Por diferencias temporarias	63.,14	63,14
Total	63,14	63,14

NOTA N. 8 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar es el siguiente:

Cuentas por Pagar Comerciales:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2019
Proveedores Locales	40.046,00	00,00
Cuentas por Pagar Socios		00,00
Anticipo Clientes	20.081,53	00,00
Total	60.127,53	0,00

El período de crédito promedio de compras de ciertos bienes es 60 días desde la fecha de la factura.

NOTA N. 9 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE

Un resumen de los pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2019
Impuesto a la Renta por Pagar		
Impuesto al Valor Agregado IVA		0,01
Retenciones	9,93	0,00
Total	9,93	0,01

BRYAMITH CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares americanos)

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA - CONTABLE DEL IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

Una reconciliación entre la utilidad (pérdida tributaria) según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	<u>2019</u>
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	1.023,93
15 % Participación Trabajadores	(153,59)
Gastos no deducibles	<u>0,00</u>
Utilidad gravable	870,34
Impuesto a la renta causado (1)	<u>191,47</u>

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución (22% para el año 2019).

NOTA N. 10 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Un resumen de los pasivos corrientes por beneficios a los empleados es como sigue:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2019
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	1.122,19	153,59
Obligaciones con el IESS	295,50	173,95
Otros	444,98	197,00
Total	1.862,67	524,54

Participación a Trabajadores - De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

BRYAMITH CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares americanos)

NOTA N. 11 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2019
Jubilación Patronal	102,00	102,00
Bonificación por desahucio	185,00	185,00
Total	287,00	287,00

NOTA N. 12 PATRIMONIO

Capital Social - El capital social de la Compañía consiste de 400 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con valor nominal de US\$1 cada una, autorizadas, suscritas y pagadas.

Utilidad Acumulada - La utilidad acumulada generada en el ejercicio fiscal 2018 correspondiente a un valor de UD\$ 158,59

Utilidad del Ejercicio - La Utilidad generada en el año 2019 correspondiente a un valor de US\$ 687,87

NOTA N. 13 INGRESOS

Un resumen de los ingresos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2019
Ventas locales de Bienes		
Prestación locales de Servicios	70.755,22	106.530,74
Total	70.755,22	106.530,74

BRYAMITH CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares americanos)

NOTA N. 14 COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

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

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2019
Sueldos y Salarios	14.769,08	10.452,32
Beneficios Sociales	2.444,52	880,76
Aporte a la Seguridad Social	1.794,41	1.729,61
Honorarios profesionales y dietas	1.385,47	1.178,05
Jubilación Patronal	102,00	
Desahucio	185,00	
Transporte	90,75	345,50
Combustibles y lubricantes	3.997,67	3.609,80
Gastos de Viaje	831,83	2.421,48
Gastos de Gestión	122,24	12,48
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	4.195,94	45.087,62
Mantenimiento y reparaciones	265,68	602,69
Servicios técnicos, administrativos de consultoría y similares	33.040,78	39.139,34
Comisiones Bancarias	48,56	47,16
Otros gastos		
Total	63.273,93	105.506,81

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 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.

BRYAMITH CIA. LTDA.

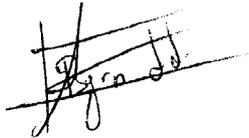
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares americanos)

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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



Representante Legal
Llumiquinga Caiza Bayron Patricio
CI. 1713977922



Contador
Cueva Topón Edwin Patricio
RUC: 1717830002-001