

GICRO INDUSTRIA Y COMERCIO RIOS ORTIZ CÍA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE

2019 y 2018

(Expresados en dólares de los ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

USD

ACTIVO

CORRIENTES	NOTAS	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo	(4)	4460,60	1000,00
Cuentas y documentos por cobrar comerciales	(5)	181019,04	0,00
(-) Provisiones para créditos incobrables	(5)	-1761,94	0,00
Otras cuentas por Cobrar	(5)	161118,47	0,00
Inventarios	(6)	37133,56	0,00
Servicios y Otros pagos	(5)	448,20	0,00
Total Activos corriente		<u>382417,93</u>	<u>1000,00</u>
NO CORRIENTES			
Activos por impuestos diferidos	(7)	928,55	0,00
Propiedad planta y equipos	(8)	0,00	0,00
(Depreciación acumulada)		0,00	0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>928,55</u>	<u>0,00</u>
TOTAL ACTIVO		<u><u>383346,48</u></u>	<u><u>1000,00</u></u>

PASIVO

CORRIENTE

Cuentas y documentos por pagar	(9)	312395,54	0,00
Obligaciones con Instituciones Financieras	(9)	20618,06	0,00
Provisiones de Gastos	(10)	60,00	0,00
Obligaciones con la Administracion Tributaria	(10)	6851,76	0,00
Impuesto a la renta del ejercicio	(10)	1098,69	0,00
Obligaciones con el IESS	(10)	2055,62	0,00
Obligaciones por beneficios de ley a empleados	(10)	14753,22	0,00
Participacion trabajadores por pagar	(10)	150,82	0,00
Cuentas por pagar diversas	(9)	19518,67	0,00
Anticipos de clientes	(10)	422,53	0,00
Otros pasivos corrientes		0,00	0,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>377924,91</u>	<u>0,00</u>

NO CORRIENTE

Provisiones por beneficios a empleados	(11)	3790,17	0,00
--	------	---------	------

Pasivos por impuestos diferidos		0,00	0,00
Obligaciones bancarias		0,00	0,00
Préstamo socios a largo plazo		0,00	0,00
Total Pasivos No Corrientes		<u>3790,17</u>	<u>0,00</u>
TOTAL PASIVOS		<u>381715,08</u>	<u>0,00</u>
PATRIMONIO			
Capital pagado	(12)	1000,00	1000,00
Reserva legal	(12)	0,00	0,00
Otros Resultados Integrales	(12)	0,00	0,00
Ganancias Acumuladas	(12)	0,00	0,00
Utilidad (pérdida) del ejercicio	(12)	631,40	0,00
TOTAL PATRIMONIO		<u>1631,40</u>	<u>1000,00</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>383346,48</u>	<u>1000,00</u>

ECUACOSMETIC CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		403306,03	0,00
Ventas	(13)	400486,95	0,00
Otros Ingresos	(13)	2819,08	0,00
(-) Costo de Ventas	(13)	254381,63	0,00
Gastos de Ventas	(14)	109996,57	0,00
Gastos de Administracion	(14)	37304,50	0,00
Gastos Financieros	(14)	457,72	0,00
Gastos No deducibles	(14)	160,13	0,00
Utilidad del periodo		<u>1005,48</u>	<u>0,00</u>
Utilidad Contable		1005,48	0,00
(-) 15% Participación a Trabajadores		150,82	0,00
(-) Impuesto a la renta Corriente		223,26	0,00
(-) Impuesto a la renta Diferido		928,55	0,00
(+) Otros Ingresos No Operacionales		928,55	0,00
Utilidad del ejercicio		<u>631,40</u>	<u>0,00</u>

NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

La Compañía GICRO INDUSTRIA Y COMERCIO RIOS ORTIZ CIA LTDA CIA. LTDA fue legalmente constituida el 27 de diciembre del año 2018 mediante Escritura Pública celebrada en la Notaria y aprobada por la Intendencia de Compañías de Cuenca e inscrito en el Registro Mercantil. Tienen como objeto social: La Distribución, Venta y Comercialización de todo tipo de Cosméticos y Productos, así como la venta de productos de consumo masivo, confitería y licores.

Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Cuenca, Sucre y Coronel Talbot No 14-40

NOTA 2- BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Qué a través de la Resolución No 8.G.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008 publicada en el Registro Oficial No 498 de 31 de diciembre de 2008, el Superintendente de Compañías estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de la información Financiera, Niif para los años 2009,2010,2011,2012 y 2013

NOTA 3- PRÁCTICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros han sido preparados en US dólares. GICRO INDUSTRIA Y COMERCIO RIOS ORTIZ CIA. LTDA observa los principios aceptados en el Ecuador vigentes desde el año 2009, Normas Internacionales de Información Financiera, Niif para PYMES (Pequeñas y Medianas Entidades) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

NOTA 4- EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO:

En esta cuenta registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, bancos, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras el saldo al 31 de diciembre 2019 es \$ 4460,60

La empresa realiza en el 2019 todos los arqueos de caja a todos los fondos rotativos y las conciliaciones mensuales de sus cuentas de bancos:

311	Caja	0,00
311	Bancos	4460,60

NOTA 5- ACTIVOS FINANCIEROS:

En esta cuenta se registra los activos 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 potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES:

En esta está el saldo de las cuentas por cobrar de las operaciones efectuada en el año 2019, las políticas de ventas de GICRO CIA. LTDA. es contado, a 30, a 60 y a 90 días de crédito.

312	Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados	0
-----	---	---

315	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	181019,04
-----	--	-----------

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Relacionados y NO Relacionados/Locales: En esta cuenta se registra prestamos a empleados, a administradores, anticipos gastos de viaje y viaticos por liquidarse y prestamos a terceros.

322	Relacionados/Locales	158874,85
325	No relacionados/Locales	2243,62

NO Relacionados/Locales: En esta cuenta se registra un seguro pagado por anticipado a ser devengado el proximo año, ademas de pago a proveedores anticipados.

358	Seguros pagados por anticipado	448,20
-----	--------------------------------	--------

(-) PROVISIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES: Esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, provisionado el 1% de la cartera del año 2019 pendiente de cobros

317	Provisión cuentas incobrables	1761,94
-----	-------------------------------	---------

NOTA 6- INVENTARIOS, MERCADERIAS EN TRANSITO Y PROVISION POR VALOR NETO DE

REALIZACION: En esta cuenta se registra, el inventario que la compañía posee para la venta al 31 de diciembre del 2019. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor. Se maneja un sistema de costo promedio.

339	Mercaderia en transito	0
342	Inventario productos Terminados y merc. Almacén	37133,56
347	(-) Valor Neto de Realizacion VNR	430,53

NOTAS 7- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS: Se registrará las cuentas correspondientes a impuestos diferidos por jubilacion patronal, por desahucio y por valor neto de realizacion:

440	Impuesto diferido por Jubilacion Patronal	570,79
440	Impuesto diferido por Desahucio	263,05
440	Impuesto diferido por Valor neto de Realizacion	94,71

NOTA 8- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Las propiedades, plantas y equipos serán valorados por el Modelo del Costo, que es el Costo menos Depreciaciones Acumuladas y Deterioros Acumulados. Al termino del periodo contable 2019 la empresa no posee Activos Fijos.

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA: Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

0,00

NOTA 9- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES: 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.

513	Proveedores	312395,54
521	Cheques Girados y No cobrados	19307,86
521	Depositos no identificados	1310,20

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS : En esta cuenta se registran las obligaciones que la empresa adquirio con terceras personas.

515	Prestamos terceros	7718,67
515	Wilmer Cabrera	7000,00
515	Rubi Burgos	4000,00
515	Lorena Franco	800,00

NOTA 10.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 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, del impuesto a la valor agregado, participación a trabajadores, pagos del IESS y otras cuentas por beneficios de empleados

521	Obligaciones con la administracion tributaria	6851,76
532	Impuesto a la Renta por pagar	1098,69
533	Participación 15% trabajadores	150,82
534	Obligaciones con el IESS	2055,62
536	Otros Pasivos corrientes por beneficios a empleados	14753,22
545	Anticipo de clientes	422,53

NOTA- 11 PASIVOS NO CORRIENTES

PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS : Se registrará las cuentas correspondientes a provisiones correspondientes a jubilacion patronal y desahucio, asi como impuestos diferidos por jubilacion patronal, por desahucio y por valos neto de realizacion calculados al periodo 2019

573	Impuesto diferido por Jubilacion Patronal	2594,50
574	Impuesto diferido por Desahucio	1195,67

NOTA.12 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO: En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones.

601	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	1000,00
601	Sr. Oswaldo Ríos Álvarez	700,00
601	Ing. Manuel Andrés Ríos	150,00

RESULTADOS DEL EJERCICIO: En esta cuenta se registrará las utilidades y/o pérdida neta del ejercicio en curso que es el año 2019,

615 Utilidad del Ejercicio 631,40

INGRESOS

NOTA -13 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Para el reconocimiento de ingresos, costos y gastos la Compañía utiliza la norma de asociación. Los ingresos se reconocen en el momento de la entrega física del bien o servicio y los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación y la clasificación por su origen.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

VENTA DE BIENES: Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades

6001 Venta Netas locales gravadas con tarifa 12% 400486,95

OTROS INGRESOS: Incluyen el monto de otros ingresos como centavos, saldos proveedores pendientes, otros ingresos por rentas gravadas sobre producto y por ajuste de inventarios.

6093 Otros Ingresos 2819,08

COSTO DE VENTAS: costo de los inventarios vendidos son los siguientes:

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		254381,63
7001	(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	0
7004	(+) COMPRAS NETAS LOCALES	291945,72
7007	(+) IMPORTACION DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	0
7010	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	37564,09

NOTA 14 - GASTOS: La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias del ejercicio económico del año 2019

799	GASTOS	147918,92
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	78984,48
7044	Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones	32363,81
7047	Aportes a la seguridad social (Incluido Fondos de Reserva)	13314,42
7050	Honorarios, profesionales y dietas	1294,12
7188	Arriendos	3500,00
7197	Mantenimiento y reparación	357,23
7179	Combustible y lubricantes	123,88

7173	Promoción y publicidad	735,45
7191	Suministros, materiales y repuestos	555,61
7176	Transporte	1435,32
7203	Seguro y Reaseguros (prima y cesiones)	72,80
7209	Impuestos y contribuciones y otros	79,22
7182	Gastos de viaje	416,94
7185	Gastos de Gestión	308,12
7056	Jubilacion Patronal	2594,50
7059	Desahucio	1195,67
7242	Servicios públicos	297,13
7248	Pago por Otros compras y servicios	9877,98
7269	Costos transacciones Bancarias	412,24



Ing. Andrés Zhingri Velásquez
Contador General