"ECUATORIANA DE ALIMENTOS ECUDEALI CIA. LTDA."
Notas a los Estados Financieros
Por el período concluidos en diciembre 31 de 2019

NOTA (1) BREVE RESEÑA HISTORICA DE LA COMPAÑÍA

Ecuatoriana De Alimentos Ecudeali Cia. Ltda. Es una compañía legalmente constituida y existe bajo las leyes Ecuatorianas, registrada mediante escritura pública otorgada ante la doctora Tamara Monserrat Garcés Almeida Notaria sexta del DM de Quito el 17 de diciembre de 2018, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución emitida el 03 de enero de 2019 e inscrita en el registro mercantil del DM de Quito bajo el No 112239 el 03 de enero de 2019.

De acuerdo a sus estatutos la compañía está gobernada por la Junta General de Socios y representada legalmente de manera individual o conjunta por el Gerente General y Presidente.

Sus actos societarios y contables se rigen por la Superintendencia de Compañías mediante expediente 721572 y los aspectos tributarios por el Servicio de Rentas Internas mediante su registro único de contribuyentes No 1792954193001.

La calificación como MIPYMES en el Ecuador la proporciona el Ministerio de Industrias y Productividad MIPRO organismo que ha calificado a Ecuatoriana de alimentos Ecudeali cia. Ltda. Como pequeña empresa con R.U.M 1792954193001.

NOTA (2) OBJETO SOCIAL

Su actividad principal es las actividades de descafeinado, tostado y elaboración de productos de café: café molido, instantáneo, extractos y concentrados de café; así como la venta al por mayor y menos de café y otros productos comestibles.

NOTA (3) PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Hipótesis Fundamentales

Las hipótesis fundamentales sobre la preparación y presentación de los estados financieros que preparará Ecuatoriana de Alimentos Ecudeali Cia Ltda son:

- Criterio del devengo: Los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocerán en ingresos y gastos, y por consiguiente, en eventuales activos y pasivos tan pronto se produzcan los derechos y/o contraigan las obligaciones para la empresa
- Empresa en marcha: La empresa preparará sus estados financieros bajo la NIIF para PYMES mientras no pretenda liquidar la entidad o cesar sus actividades.

Elementos Adicionales a Considerar

Ecuatoriana de Alimentos acoge en la preparación y presentación de sus estados financieros los siguientes elementos adicionales:

- Presentación fiel y cumplimento con la NIIF para las PYMES. Los estados financieros reflejarán fielmente la situación económica y financiera de la empresa.
- La presentación fiel se asocia a una representación fidedigna de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento para activos, pasivos, ingresos y gastos.
- -La aplicación de la NIIF para las PYMES, con revelación o desglose adicional de información cuando sea necesario y/o requerido, se presume que tiene como resultado los estados financieros que alcanzan una presentación fiel.
- -Uniformidad de la presentación. La presentación de las partidas en los estados financieros se mantendrá de un período a otro, a menos que exista un cambio significativo en la naturaleza de las operaciones de la empresa; resultara otra presentación más apropiada teniendo en cuenta los criterios de selección y aplicación de políticas contables, o que una nueva norma requiera un cambio en la presentación.

Características Cualitativas de los Estados Financieros

Al preparar y presentar sus estados financieros Ecuatoriana de alimentos se ocupa de cumplir con las siguientes características cualitativas requeridas por la NIIF para PYMES:

- Comprensibilidad: Una cualidad esencial de la información suministrada en los Estados Financieros es que sea fácilmente entendible para los usuarios. Lo cual no quiere decir que se dejará de incluir información sobre temas complejos y relevantes para la toma de decisiones.
- Relevancia: Cuando no haya requerimientos específicos en alguna norma, las políticas contables de Ecuatoriana de Alimentos incorporan elementos bases a publicar en los estados financieros sobre información relevante para la toma de decisiones de los usuarios.
- Materialidad: La información es material cuando por no incluirla en los estados financieros o por presentarla de forma errónea, ésta puede afectar en la toma de decisiones que tienen como base dichos estados financieros.
- Fiabilidad: La información que presenta Ecuatoriana de Alimentos, es fiable, se encuentra libre de errores materiales, asegura que es representación fiel de la realidad económica y financiera, y es neutral porque se encuentra libre de sesgo.
- Esencia sobre forma: la información representa la realidad económica y no simplemente la forma legal.
- Prudencia: incluye un cierto grado de precaución cuando se realizan estimaciones y se emiten juicios.
- Integridad: la información tiene que ser completa dentro de los límites de materialidad y costo.
- Oportunidad: Suministra información dentro del periodo de tiempo que sea útil para la toma de decisiones.

Situación Financiera

Para todos los efectos de preparación y presentación de los Estados Financieros bajo la NIIF para las PYMES, Ecuatoriana de Alimentos; tiene presente la definición de los siguientes elementos así:

- Activo: Es un recurso controlado por la empresa como resultado de eventos pasados, y de los cuales se espera recibir beneficios económicos para la empresa.
- Pasivo: Es una obligación presente de la empresa; que surge de eventos pasados, y que se espera que la liquidación de dicha obligación resulte en egresos para la empresa.
- Patrimonio: Parte residual de los activos, una vez deducidos todos sus pasivos.
- Ingreso: Es un incremento en los beneficios económicos, y que no resultan de contribuciones realizadas por accionistas.
- Gasto: Es una disminución en los beneficios económicos, y que no resultan de distribuciones realizadas a los accionistas.
- Utilidad o Pérdida: Es la diferencia entre los ingresos y los gastos durante el periodo sobre el que se informa.

Políticas Generales de la Compañía

Activos

Ecuatoriana de Alimentos Reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad. Un activo no se reconocerá en el estado de situación financiera cuando no se considere probable que, del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro más allá del periodo actual sobre el que se informa. En lugar de ello, esta transacción dará lugar al reconocimiento de un gasto en el estado del resultado.

Activos corrientes

Ecuatoriana de Alimentos reconocerá como activos corrientes en el estado de situación financiera a los activos con vencimiento inferior a doce meses, siempre que cumplan con la definición de activo.

- **Efectivo y equivalentes al efectivo**
  El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido por Ecuatoriana de Alimentos en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias, y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez (con vencimientos originales de tres meses o menos), que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor
- **Cuentas por cobrar clientes**
  Las cuentas por cobrar de las ventas que se realizan bajo condiciones de crédito normales a corto plazo el reconocimiento inicial se lo hará al precio de la transacción en este caso al valor registrado en una factura comercial.
  Para las ventas realizadas bajo condiciones que trascienden las condiciones normales de crédito, las cuentas por cobrar se miden inicialmente al valor presente de los cobros futuros descontados a una tasa de interés de mercado y, luego, se miden al costo amortizado empleando el método del interés efectivo.
  Al final de cada periodo sobre el que se informa, se revisan los importes en libro para determinar si se encuentra alguna evidencia objetiva del deterioro del valor. Si la hay, se reconocerá una pérdida por deterioro de inmediato en los resultados y el importe en libros de las cuentas comerciales por cobrar se reducirá en consecuencia
- **Cuentas por cobrar empleados**
  Los préstamos otorgados por Ecuatoriana de Alimentos ocasionalmente a sus empleados mayores a doce meses plazo se medirán al costo amortizado empleando el método del interés efectivo menos cualquier deterioro del valor. El ingreso por intereses se registrara en otros ingresos.
  Los préstamos a empleados menores a doce meses no devengan explícitamente intereses y se registra por su valor nominal.
- **Provisión cuentas por cobrar comercial**
  Ecuatoriana de Alimentos anualmente realizara una provisión que no sobrepasara el 1% del total de la cartera vencida a la fecha del cierre de balance. Dicha provisión se realizara solamente sobre la cartera que tenga más de 120 días de vencimiento.
  La estimación para cuentas de dudoso cobro se incrementa mediante provisiones con cargo a los resultados del periodo y se disminuye por los castigos de las cuentas consideradas irrecuperables.
- **Inventarios**
  Ecuatoriana de Alimentos reconocerá sus inventarios bajo los siguientes criterios:
  El inventario es un activo que la entidad mantiene:
  - Para ser vendido en el curso normal de las operaciones (inventario de mercaderías o producto terminado)
  - Se encuentra en procesos de producción con vista a la venta, y
  - Se encuentra en forma de materias primas para el proceso de producción o suministros para la prestación de un servicio

  Si todo bien cumple con la condiciones mencionadas y se pueda cuantificar en su medición inicial se valorara por su costo, costo es lo que se paga por adquirir o producir el inventario
  Costo de inventario: se incluirá en el costo de los inventarios los costó de adquisición o compra, los costos de transformación y otros costos atribuibles al inventario.
  Costo de adquisición o compra: incluyen el precio de compra, aranceles de importación e impuestos no recuperables de las autoridades fiscales ,fletes, seguros,

costos de agente afianzado, manipuleo de carga, demoraje, bodegaje y cualquier otro costo que se pueda relacionar con la adquisición o importación.
La entidad deducirá del costo de inventario cualquier descuento comercial que reciba del proveedor.
Si el inventario es adquirido con pago aplazado es decir con algún acuerdo de financiamiento también deducirá del costo de inventarios el costo financiero implícito que se encuentra en la factura
Costos de transformación: los costos de transformación de los inventarios incluirán a la mano de obra directa y también una distribución sistemática de los gastos de fabricación fijos y variables en los que se haya incurrido para transformar las materias primas en productos terminados.
Los costos fijos deben ser distribuidos sobre la base de la capacidad normal productiva de la entidad, capacidad normal productiva se entiende el número de unidades que se puede producir.
Los costos fijos no asignados según la norma no se pueden cargar al costo del inventario, se reconocerán como un gasto en capacidad productiva.
Otros Costos: se incluirá otros costos en el costo de los inventarios solo en la medida en que se haya incurrido en ellos para dar a los mismos su condición y ubicación actual.
Medición posterior: En la fecha del balance los inventarios deben quedar medidos o valorados en la contabilidad al menor valor entre su costo en libros y su valor neto de realización.
El VNR en un inventario es igual al precio de venta estimado menos sus gastos de terminación y venta.
Otras pruebas de deterioro: Ecuatoriana de Alimentos realizara al menos una vez al año las siguientes pruebas adicionales para identificar posible deterioro en sus inventarios:

- Prueba de rotación de inventarios con el fin de identificar inventarios obsoletos
- Prueba de caducidad para inventarios perecibles
- Prueba de observación física

Baja de inventario: el inventario se dará de baja de la contabilidad:

- En el momento de su venta cuando las ganancias relacionadas sean reconocidas
- Cuando no se espera ningún beneficio económico del activo, esto es cuando se encuentre deteriorado

Propiedad Planta y Equipo

Ecuatoriana de Alimentos se acoge a los siguientes criterios de propiedad planta y equipo.

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- se mantienen para su uso en la producción o el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- se esperan usar durante más de un periodo.

— **Reconocimiento Inicial:** Un activo fijo sólo se reconocerá como activo si, y sólo si:
Sea probable que se obtengan beneficios económicos futuros derivados del mismo;
Que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad, y
Que tenga una vida útil superior a un año y que el valor de costo neto sea superior a 300 dólares americanos.
Piezas de repuesto y equipo auxiliar:
Se contabilizan como existencias y se reconocen en el gasto cuando se consumen en cada mantenimiento siempre y cuando los repuestos no sean materiales o de importancia relativa.
Si son de importancia relativa y esperan ser usados en más de un ejercicio económico se deben registrar como un elemento de propiedad, planta y equipo.

Si el repuesto es un auxiliar que solo puede ser utilizado en un activo en particular, se contabilizara como parte de él

- Medición inicial: Todo elemento de propiedad, planta o equipo que cumpla con todas las condiciones para ser reconocido como tal se debe valor por su costo.
  Costo es el precio que la entidad paga por adquirir o por construir un elemento de propiedad, planta y equipo.
- **Componentes del costo:** El costo de los componentes de propiedad, planta y equipo comprende todo lo siguiente:
  - Costos de adquisición.- Incluye el precio que la entidad paga por el activo
    En el caso que sea importado los aranceles de importación e impuestos no recuperables de las autoridades fiscales (fletes, seguros y cualquier otro costo que se pueda relacionar con la adquisición del activo se restara cualquier descuento que reciba del proveedor.
    En el caso de que el activo sea construido se debe incluir los costos de mano de obra, materiales y honorarios profesionales.
  - Costos de ubicación e instalación.- Serán todos los costos en que Ecuatoriana de Alimentos incurra para la ubicación, instalación y puesta en marcha del activo. Estos costos son:
    Costos de preparación y emplazamiento
    Costos de entrega y manipulación
    Costos de Instalación
    Costos de prueba y funcionamiento
    Honorarios profesionales
- **Medición posterior:** Ecuatoriana de Alimentos para la medición posterior de PPYE se acoge al modelo del costo.
  Modelo del costo: Una vez reconocidos todos los costos incurridos en el reconocimiento inicial el valor en libros de un elemento de PPE será igual a su costo menos su depreciación acumulada y menos el deterioro acumulado que haya sufrido la PPYE.

3.1.2.2 Depreciaciones

La depreciación de PPYE se reconocerá en resultados como gasto a lo largo de su vida útil, el valor depreciable se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil y la depreciación de PPYE comenzará cuando esté disponible para su uso, y se encuentre en las condiciones necesarias para operar en la forma que se ha previsto

El método de depreciación que se usara es el método de Depreciación lineal sobre la vida útil de cada ítem de PPYE se considerara valor residual del 10%

Para el efecto se aplicara los siguientes años de vida útil como norma general; pero en casos especiales estos periodos estarán sujetos al uso real de cada activo.

Activo Fijo	Años
Muebles Y Enseres	10
Maquinaria Y Equipo	10
Vehículo	5
Equipo De Oficina	10
Equipo De Computación	3

Pasivos

Ecuatoriana de Alimentos reconocerá un pasivo cuando: sea una obligación presente, surgida a raíz de hechos pasados, en cuya liquidación, se espera desprenderse de recursos que implican beneficios económicos.

El hecho que da origen a la obligación: es todo aquel hecho del que nace una obligación de pago, de tipo legal o implícita para Ecuatoriana de Alimentos, de forma que no queda otra alternativa más realista que liquidar el monto correspondiente.

- Una obligación legal: es aquélla que se deriva de:
- Un contrato (ya sea a partir de sus condiciones explicitas o implícitas);
- La legislación; u
- Otra causa de tipo legal.

Una obligación implícita: es aquélla que se deriva de las actuaciones de la propia entidad, en las que:

Debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, a normas de conocimiento público o a una declaración efectuada de forma suficientemente concreta, Ecuatoriana de Alimentos haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades, y

Como consecuencia de lo anterior, la entidad haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades

- **Cuentas por pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar:** Se incluyen en este rubro los importes pendientes de pago por compras comerciales y gastos relacionados, además deudas no comerciales, tales como acreedores varios, retenciones, las relacionadas con las remuneraciones del personal, leyes sociales, vacaciones devengadas y otras.
- **Préstamos**
  Estos préstamos se registran por el efectivo recibido, neto de los costos incurridos en la transacción. Se valorizan a su costo amortizado, utilizando el método del tipo de interés efectivo.
  Las deudas financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento es superior a doce meses o Ecuatoriana de Alimentos tiene el derecho incondicional de aplazar la liquidación durante al menos doce meses desde la fecha de cierre.

Patrimonio

Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. El patrimonio incluye las inversiones hechas por los propietarios de la entidad, más los incrementos de esas inversiones, ganados a través de operaciones rentables y conservados para el uso en las operaciones de la entidad, menos las reducciones de las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los propietarios.

Ingresos

Ecuatoriana de Alimentos reconocerá como ingreso cuando cumpla las siguientes condiciones:

Un ingreso se debe reconocer contablemente si y solo si se cumplen las siguientes condiciones:

- Se lo puede cuantificar de manera fiable.
- Si es probable que en el futuro existan una entrada de beneficios económicos.

Ingresos Ordinarios.-para Ecuatoriana de Alimentos un ingreso ordinario es aquel que proviene de las actividades operativas o rutinarias a las que se dedica, siendo los principales ingresos: Ingreso por Venta de bienes, Ingreso por Venta de Servicios, Ingreso por Intereses, Ingreso por el uso de Activos por parte de Terceros como son: Dividendos, Arrendamientos, Regalías y Honorarios.

Los ingresos de actividades ordinarias derivados de la venta de bienes se reconocerán cuando, además de los principios generales para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias cumplan todos los criterios siguientes:

- Ecuatoriana de Alimentos ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- Ecuatoriana de Alimentos no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre estos; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos de actividades ordinarias derivados de la prestación de servicios se reconocerán con referencia al grado de realización de dicha transacción al final del periodo sobre el que se informa (método de porcentaje de realización) siempre que, además de los principios generales para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias, se cumplan estos dos criterios:

- Que el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- Que los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Cuando el resultado de una transacción, que implique la prestación de servicios, no pueda ser estimado de forma fiable, los ingresos de actividades ordinarias correspondientes deberán ser reconocidos como tales sólo en la cuantía de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

Costos y Gastos

Clasificación: Costos y Gastos

Los Costos y Gastos se producen en las actividades ordinarias y normalmente se realizan con la intención de generar ingresos.

- Costo de ventas
- Gastos de ventas
- Gastos administrativos
- Gastos financieros

Las pérdidas se producen en actividades no operativas y no pueden ser asociadas a ninguna partida de ingreso.

Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo que se acompaña fue preparado usando el método directo. Se ha considerado como efectivo y equivalentes de efectivo el dinero en caja y bancos.

NOTA (4) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019 se compone de la siguiente manera:

1.1.1.3	**Bancos**	**19,465.64**
1.1.1.3.1	Banco Pichincha	230.20
1.1.1.3.2	Banco Internacional	9,149.61
1.1.1.3.3	Produbanco	10,085.83

1-La compañía mantiene tres cuentas corrientes, banco del Pichincha C.T No 2100017843, Produbanco CT No 2004013324, banco Internacional CT No 500623876 como cuentas principales.

A continuación se relacional las partidas pendientes de conciliación Bancaria

	Diciembre de 2019	
Concepto	**Nro. de Registros**	**Monto**
Cheques pendientes de cobro	4	696.81

NOTA (5) CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2019 se compone de la siguiente manera:

1.1.2.5	**Cuentas por Cobrar Comerciales**	**103230.98**
1.1.2.5.1	Clientes Comerciales Nacionales	103,230.98

1-El método utilizado para el cálculo de la provisión de cuentas incobrables fue según vencimiento de cartera, para el periodo terminado el 31 de diciembre de 2019 presento un deterioro en sus cuentas por cobrar comerciales considerado como no material por lo que gerencia no aprobó su registro.

NOTA (6) CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2019 se compone de la siguiente manera:

1.1.2.5.4	**Funcionarios y/o Empleados**	**905.77**
1.1.2.5.4.1	Préstamo Empleados	896.00
1.1.2.5.4.6	Otras cuentas por cobrar Empleados	9.77

NOTA (7) INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2019 se compone de la siguiente manera:

1.1.3	**Inventario**	**61,051.22**
1.1.3.1	**Materia Prima**	**6,553.24**
1.1.3.1.1	Materia Prima (Café de Pasar)	6,553.24
1.1.3.2	**Producto en Proceso**	**15,345.87**
1.1.3.2.1	Producto en Proceso (Café Tostado)	7,256.83
1.1.3.2.3	Producto en Proceso (Café Pilado)	8,089.04
1.1.3.5	**Productos terminados y mercadería producidos por la compañía**	**11,397.13**
1.1.3.5.1	Producto Terminado (Café de Pasar)	7,758.07
1.1.3.5.2	Producto Terminado (Esencias)	3,639.06
1.1.3.6	**Productos terminados y mercadería comprados a terceros**	**2,402.74**
1.1.3.6.1	Producto Terminado No Producidos (Café Instantáneos)	417.82
1.1.3.6.2	Producto Terminado No Producidos (Insumos Vending)	510.00
1.1.3.6.4	Producto Terminado No Producidos (Accesorios, Equipos y Menaje)	779.69
1.1.3.6.5	Producto Terminado No Producido (Cápsulas)	695.23
1.1.3.11	**(-) Provisión de Inventarios por valor neto de realización**	**-507.01**
1.1.3.11.1	Provisión de Inventarios VNR Producto Terminado	-507.01
1.1.3.13	**Materiales de Empaque**	**25,859.25**
1.1.3.13.1	Materiales de Empaque (Café de Pasar)	25,482.19
1.1.3.13.2	Materiales de Empaque (Esencias)	377.06

1-Los inventarios finales fueron medidos al 31 de diciembre de 2019 a Valor neto de realización (VNR) por lo que la compañía reconoció una provisión por deterioro de inventario.

A continuación partida que presentan deterioro:

Partidas	Nro. de Productos	Valor deterioro
Producto Terminado (Café de Pasar)	2	13.69
Producto Terminado (Esencias)	3	493.32

NOTA (8) CREDITO TRIBUTARIO

Al 31 de diciembre de 2019 se compone de la siguiente manera:

1.1.5.5	**Créditos Tributarios**	**5,396.33**
1.1.5.5.1	Crédito Tributario Impuesto a la Renta	5,396.33

NOTA (9) PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2019 se compone de la siguiente manera:

1.1.4	**Servicios y otros Pagos Anticipados**	**12,896.35**
1.1.4.1	**Seguros**	**365.64**
1.1.4.1.1	Seguros pagados por Anticipado	365.64
1.1.4.3	Anticipo a Proveedores	11,261.01
1.1.4.4	**Otros Anticipos Entregados**	**1,269.70**
1.1.4.4.2	Intereses Prestamos Anticipados	69.70
1.1.4.4.3	Muebles y enseres pagados por anticipado	1,200.00

1-los anticipos a proveedores se han entregado por un servicio que será devengado en 2020

NOTA (10) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2019 se compone de la siguiente manera:

1.2.1	**Propiedad, Planta y Equipos**	**11,782.55**
1.2.1.6	Maquinarias y Equipos	12,278.41
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-495.86

NOTA (11) ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2019 se compone de la siguiente manera:

1.2.5	**Activos por Impuestos Diferidos**	**111.54**
1.2.5.1	Activos por Impuestos Diferidos VNR Inventario	111.54

NOTA (12) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre de 2019 se compone de la siguiente manera:

2.1.3	**Cuentas y Documentos por Pagar**	**110,109.81**
2.1.3.1	**Cuentas por Pagar**	**109,413.00**
2.1.3.1.1	Cuentas por Pagar Proveedores	101,643.07
2.1.3.1.3	Cuentas por pagar Proveedores compra de café sin factura	200.00
2.1.3.1.4	Cuentas por Pagar Proveedores Servicios sin factura	7,569.93
2.1.3.2	**Documentos por Pagar**	**696.81**

2.1.3.2.1	Documentos por Pagar Proveedores	696.81

NOTA (13) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 se compone de la siguiente manera:

2.1.10	Anticipos de Clientes	3,643.84

NOTA (14) OBLIGACIONES PENDIENTES CON EL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL.

Al 31 de diciembre de 2019 se compone de la siguiente manera:

2.1.7.1	**Retenciones del I.E.S.S.**	**2,261.48**
2.1.7.1.1	9.35% Aportes Individuales	1,080.52
2.1.7.1.3	Préstamos Hipotecarios	1,180.96

1-Las obligaciones pendientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social provienen del rol de pagos del mes de diciembre.

NOTA (15) BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2019 se compone de la siguiente manera:

2.1.7.6	**Beneficios Sociales por Pagar**	**5,764.28**
2.1.7.6.1	Décimo Tercer Sueldo	256.34
2.1.7.6.2	Décimo Cuarto Sueldo	869.17
2.1.7.6.3	Vacaciones	3,136.36
2.1.7.6.4	11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	1,274.90
2.1.7.6.5	1% Secap - Iece	114.33
2.1.7.6.6	Fondos de Reservas	113.18
2.1.7.7	**Nominas**	**2,239.76**
2.1.7.7.1	Sueldos por Pagar	2,211.43
2.1.7.7.2	Cuentas por pagar por Multas empleados	28.33
2.1.7.8	**Participación de Trabajadores**	**551.98**
2.1.7.8.1	10% Trabajadores en General	367.99
2.1.7.8.2	5% Cargas Familiares	183.99

NOTA (16) OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Al 31 de diciembre de 2019 se compone de la siguiente manera:

2.1.7.5	**Impuestos por Pagar**	**7,479.31**
2.1.7.5.1	Impuesto a la Renta Cía.	1,249.48
2.1.7.5.7	Impuesto al Valor Agregado IVA	5,570.07
2.1.7.5.8	Impuesto Retenciones de Renta	659.76

(a) Las obligaciones tributarias pendientes provienes de impuestos generados en el mes de diciembre.

NOTA (17) CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre de 2019 se compone de la siguiente manera:

2.2.4.1	**Cuenta por Pagar Socios o Accionistas No Corrientes**	**50,800.00**
2.2.4.1.1	**Prestamos Socios**	**50,800.00**

2.2.4.1.1.1	Prestamos Socios Juan Carlos Romo	50,000.00
2.2.4.1.1.2	Intereses por pagar Prestamos Socios	800.00

1-El préstamo de socios fue utilizado principalmente como capital de trabajo, fue documentado a 24 meses plazo con una tasa de interés del 11.83%.

NOTA (18) PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2019 se compone de la siguiente manera:

3.1	**Patrimonio Atribuible a Propietarios**	**32,389.92**
3.1.1	**Capital Social**	**400.00**
3.1.1.1	**Capital Social suscrito**	**400.00**
3.1.1.1.1	Capital Social Coloma Romo Juan Sebastián	136.00
3.1.1.1.2	Capital Social Coloma Romo María Emilia	30.00
3.1.1.1.3	Capital Social Coloma Romo Sofía Alejandra	30.00
3.1.1.1.4	Capital Social Romo Vidal Juan Carlos	184.00
3.1.1.1.5	Capital Social Romo Vidal Rebeca Elizabeth	20.00
3.1.2	**Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización**	**30,000.00**
3.1.2.1	Aportes de Socios Juan Carlos Romo para Futura Capitalización	30,000.00
3.1.7	**Resultado del Ejercicio**	**1,989.92**
3.1.7.1	Resultado del Ejercicio	1,989.92

NOTA (19) INGRESO

Al 31 de diciembre de 2019 se compone de la siguiente manera:

4	**Ingresos**	**585,696.29**
4.1	**Ingresos de Actividades Ordinarias**	**582,847.50**
4.1.1	**Venta de Bienes**	**580,264.46**
4.1.1.1	**Venta de Bienes Producidos**	**521,777.52**
4.1.1.1.1	Venta de Bienes Producidos (Café de Pasar)	518,007.60
4.1.1.1.2	Venta de Bienes Producidos (Esencias)	3,769.92
4.1.1.2	**Venta de Bienes no Producidos**	**58,486.94**
4.1.1.2.1	Venta de Bienes no Producidos (Café Instantáneo)	18,919.51
4.1.1.2.2	Venta de Bienes no Producidos (Café Verde)	4,449.78
4.1.1.2.3	Venta de Bienes no Producidos (Insumos Vending)	12,176.60
4.1.1.2.4	Venta de Bienes no Producidos (Accesorios, Equipos y Menaje)	357.93
4.1.1.2.5	Venta de Bienes no Producidos (Cápsulas)	13,623.12
4.1.1.2.6	Venta de Bienes no Producidos (Frutas Liofilizadas)	8,960.00
4.1.2	**Prestación de Servicios**	**23,011.90**
4.1.2.1	Prestación de Servicios (Eventos)	5,980.00
4.1.2.2	Prestación de Servicios (Capacitaciones)	300.00
4.1.2.3	Prestación de Servicios (Maquila)	7,309.22
4.1.2.4	Prestación de Servicios (Mantenimientos)	2,709.64
4.1.2.5	Prestación de Servicios sin factura	6,713.04
4.1.4	Rebaja y/o Descuentos sobre Ventas	-20,428.86
4.2	**Otros Ingresos de Actividades Ordinarias**	**2,848.59**

4.2.1	Ingresos por Fletes	230.95
4.2.7	Ingresos por Diferencia en Inventarios	2,617.64
4.3	**Otros Ingresos Financieros**	**0.20**
4.3.5	Otras Rentas	0.20

1-Los ingresos ordinarios de la compañía provienen principalmente de la venta de al por mayor y menor de productos de café en cualquiera de sus formas.

NOTA (20) COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre de 2019 se compone de la siguiente manera:

COSTOS Y GASTOS	
5.1.1 Costos de Venta y Producción	322,670.34
5.2.1.2 Gastos Administrativos	164,597.98
5.2.1.1 Gastos de Ventas	89,252.75
5.2.1.3 Gastos Financieros	632.49
5.2.2 Gastos No Operacionales	6,552.82
TOTAL COSTOS Y GASTOS	**583,706.38**

NOTA (21) CONCILIACION TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre de 2019 se compone de la siguiente manera:

Utilidad O Perdida Contable	3,679.84
(-)15% Utilidad Trabajadores	551.98
(-) Ingresos Exentos	-
(+) Gastos No Deducibles	2,044.56
(=) Base Imponible	**5,172.42**
Tarifa Impuesto Renta	0.22
Impuesto a La Renta corriente	**1,137.93**
Ingreso/Gasto Impuesto Diferido	**111.54**
Impuesto por pagar	**1,249.47**
Anticipo Impuesto a la Renta	**-**
(-)1ra Y 2da Cuota Anticipo	-
(-) Crédito Tributario Por Renta Hasta El Año 2018	-
(-) Retenciones Presente Año 2019	5,396.33
Crédito Tributario	**4,146.86**

Tasa Efectiva de Impuesto a la renta

Tasa efectiva de impuesto a la renta 2019				
	Utilidad O Perdida Contable del periodo	3,127.86	22.0%	688.13
	(+)Gastos No Deducibles	2,044.56	14.4%	449.80
	(-)Deterioro de inventario	507.01	3.6%	111.54
	Base Imponible	**5,679.43**	**39.9%**	**1,249.48**
	Impuesto a la renta	**3,127.86**	**39.9%**	**1,249.48**

NOTA (22) APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros para el período terminado a 31 de diciembre de 2019 fueron autorizados por la Junta general de socios y el Representante Legal, según consta en el Acta de Junta de Socios con fecha 26 de febrero de 2020.

Juan Sebastian Coloma
Gerente General

Nelly Susana Guañuna
Contador