

AICRUX C.L.**1. IDENTIFICACION Y ACTIVIDAD ECONÓMICA DE LA ENTIDAD****POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de los estados financieros se presenta a continuación:

1.1. Bases de presentación

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés).

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Pymes requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables.

1.2 Importancia relativa

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

1.3 Pronunciamientos contables y su aplicación.

Los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés):

Pronunciamientos	Fecha de Publicación	Fecha de Vigencia
<u>Normas</u>		
NIIF 9 – Instrumentos Financieros	Jul - 2014	01-Ene-2018
NIIF 14 - Cuentas de diferimientos de actividades reguladas	Ene – 2014	01-Ene-20
NIIF 15 Ingresos procedentes de contratos clientes (*)	May - 2014	01- Ene-2018
NIIF 16 Arrendamientos	Ene - 2016	01- Ene-2019
Enmiendas a la NIIF para PYMES	May - 2015	01- Ene- 2017
<u>Enmiendas</u>		
Modificaciones a la NIIF 11 – Aclara la contabilidad	May – 2014	01-Ene-2016
Para la adquisición de un interés en una operación		
Conjunta cuando la actividad constituye un negocio.		
Modificaciones a la NIC 16 y la NIC 36 – Aclara los	May – 2014	01-Ene-2016
Métodos aceptables de depreciación y amortización.		
Pronunciamientos	Fecha de Publicación	Fecha de Vigencia
Modificaciones a la NIC 16 y la NIC 41	Jun -2014	01-Ene-2016
Para las plantas que producen frutos de agricultura		
Modificaciones a la NIC 27 – Método de la participación		
En los Estados Financieros separados		

Modificaciones a la NIIF 10 y la NIC 28 – Venta o aportación

Mejoras Anuales 2012 – 2014

NIIF 5 Activos no corrientes mantenidos para la venta
Y actividades interrumpidas: Cambios en los métodos de disposición. Sep - 2014 01-Ene-2016

NIIF 7 Instrumentos financieros – revelaciones: contratos o de prestación de servicios: Contratos de servicio de administración, aplicación de las encomiendas a la NIIF Sep – 2014 01-Ene-2016

7 sobre revelación de la compensación en los estados Financieros intermedios condensados.

NIC 19 Beneficios a los empleados – Tasa de descuento: Tasa de mercado regional. Sep – 2014 01- Ene-2016

NIC 34 Información Financiera: Información a revelar en alguna Sep – 2014 01- Ene-2016

Otra parte de la información financiera intermedia.

Modificaciones a la NIIF 10, NIF 12 y la NIC 28 – Entidades Dic – 2014 01- Ene-2016

De inversión: Aplicación de la excepción de consolidación.

Modificaciones a la NIC 1 – iniciativa sobre información a Dic – 2014 01- Ene-2016

Revelar.

Revisiones post-implementación

NIIF 3 Combinaciones de negocios Completado Junio -2015

NIIF 8 Segmentos de Operación Completado Julio – 2013

La Administración de la Compañía no adopto anticipadamente ninguno de los pronunciamientos antes descritos: actualmente se encuentra evaluando la aplicación de los cambios citados y sus posibles impactos, pero estima que su adopción no tendrá impacto significativo en sus estados financieros de períodos posteriores

1.4. Estructura de las notas

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1. Cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesario una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía. Se presentarán partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

1.5. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

1.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

ACTIVO

Activo Corriente	311,753.34
Activo No Corriente	3,656.14

PASIVO

Pasivo Corriente	299,671.38
------------------	------------

1.7. Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y Equivalente de Efectivo se encuentra reflejado efectivo en caja, depósitos a la vista en bancos.

1.8. Cuentas por Cobrar Clientes

Son importes debidos por clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasificarán como activos corrientes, caso contrario se clasificarán como activos no corrientes.

Se otorgarán quince o treinta días de crédito previa solicitud y posterior análisis del cliente, la compañía no mantiene política de cobro de interés por financiamiento de crédito otorgado a sus clientes.

1.9. Inventarios

Los inventarios se valorarán al precio de costo o al valor neto realizable, según cual sea menor, comprendiendo el costo, todos los gastos derivados de la adquisición, transformación, transporte y ubicación. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el costo promedio.

1.10. Propiedad, Planta y Equipo

Medición en el momento del reconocimiento. -Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo, comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y puesta en condición de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo. - Después del reconocimiento inicial las propiedades, plantas y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

Métodos de depreciación y vidas útiles. -El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La depreciación de propiedad, planta y equipo es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo.

Las estimaciones de vida útiles y valores residuales de los activos fijos son revisados, y ajustados si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Los terrenos no se deprecian. Las vidas útiles estimadas de propiedades, plantas y equipos son las siguientes:

TIPO DE BIENES	VIDA UTIL
Maquinaria y Equipo	10 Años
Muebles y Enseres	10 Años
Equipo de Computo	3 Años
Vehículo	5 Años

1.11. Activos Intangibles

Se consideran activos intangibles aquellos activos no monetarios sin sustancia física susceptible de ser identificados individualmente, ya que por ser separables o bien porque provengan de un derecho legal o contractual.

Se registran a su costo menos la amortización respectiva y deterioro en caso de existir.

Licencias de Software: Costos incurridos para la adquisición de Software el cual se amortiza en línea recta en un periodo de tres años.

1.12. Cuentas por Pagar Proveedores

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales e internacionales en el curso normal de los negocios, se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo pues no generan interés y son pagaderas a quince, treinta y sesenta días dependiendo del proveedor.

1.13. Obligaciones con instituciones financieras y socios relacionados.

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

1.14. Pasivos por Beneficios a los empleados

Pasivo corriente: Corresponden principalmente a: Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de ventas y administrativos en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.

Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Décimo tercer sueldo: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador, equivale a todos los ingresos de un trabajador en un año dividido para los meses de trabajo.

Décimo cuarto sueldo: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador, equivale a un salario básico unificado vigente.

Pasivo no corrientes. - En este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

La tasa utilizada para descontar las obligaciones de beneficios post-empleo (tanto financiadas como no) se determinará utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al final del período sobre el que se informa, correspondientes a las emisiones de bonos u obligaciones empresariales de alta calidad.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que no se reclasificarán al resultado del período en Otros Resultados integrales.

1.15. Préstamos de socios.

Se registran los préstamos con socios. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo

1.16. Otros pasivos corrientes.

Se registran las obligaciones de pago en favor de acreedores relacionados y no relacionados adquiridos en actividades distintas al curso normal de negocio.

1.17. Impuestos.

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias.- en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

1.18. Baja de activos y pasivos financieros.

Activos financieros.- un activo financiero (o, cuando sea aplicable, una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando: los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o la Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; o la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control

Pasivos Financieros.- un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario, en condiciones significativamente deferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del período.

1.19. Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal.

1.20. Reservas

Legal.- De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito.

La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Facultativa.- Esta reserva es apropiada de las utilidades y es de libre disponibilidad, previa disposición de la Junta General de Accionistas de la compañía.

1.21. Resultados Acumulados

Reservas de Capital.- De acuerdo con las disposiciones legales vigentes, el saldo acreedor de esta reserva podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, utilizado para absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía. Se clasifican en Resultados Acumulados de acuerdo a disposiciones legales vigentes al momento de adopción de la NIIF.

1.22. Reconocimiento de Ingresos

Ingresos ordinarios por venta de bienes.- Los ingresos comprenden el valor de la venta de bienes, neto de impuestos a las ventas y descuentos. Se reconocen en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace entrega de sus productos al comprador y en consecuencia, transfieren los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantiene el derecho de disponer de ellos, ni mantener un control sobre los mismos.

1.23. Costos y gastos.

Costos y gastos.-en este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias; incluyen las pérdidas generadas por el valor neto de realización y bajas de inventarios.

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

1.24. Arrendamiento Operativo.- Los arrendamientos operativos se refieren principalmente a contratos de alquiler de locales, utilizados por la compañía para sus operaciones con plazos de entre uno o dos años

1.25. Políticas contables para la preparación y presentación del estado de Cambios en el Patrimonio

Elaboración del estado de cambios en el patrimonio

Para la elaboración del estado de cambios en el patrimonio la empresa deberá mostrar en forma detallada los aportes de los socios y la distribución de las utilidades obtenidas en un período, además de la aplicación de las ganancias retenidas en períodos anteriores, mostrando por separado el patrimonio de la empresa.

Información a revelar en el estado de cambios en el patrimonio.

La empresa revelará para cada componente una conciliación entre los importes en libros tanto al inicio como al final del período contable, revelando cambios con relación a:

- a) Resultado del ejercicio
- b) Cada partida de otro resultado integral
- c) Importe de inversiones realizadas por los propietarios, y de los dividendos hechos a estos.
- d) Emisiones de acciones, transacciones de acciones propias en carteras los dividendos y otras distribuciones a los propietarios.

La entidad considerará al momento de realizar el estado de resultados y ganancias acumuladas, además de retomar la información requerida para el estado de resultado integral y estado de resultado las siguientes partidas:

- a) Ganancias acumuladas al comienzo del período sobre el que se informa
- b) Dividendos declarados durante el período, pagados o por pagar.
- c) Reexpresiones de ganancias acumuladas por correcciones de los errores de períodos anteriores
- d) Reexpresiones de ganancias acumuladas por cambios en políticas contables
- e) Ganancias acumuladas al final del periodo sobre el que se informa.

1.26. Políticas contables para la preparación y presentación del estado de flujo de efectivo

Presentación del estado de flujo de efectivo AICRUX C.L., elaborará el estado de flujo de efectivo una vez al año, como complemento al conjunto de estados financieros al cierre del período contable.

Elaboración del estado de flujo de efectivo

La empresa para la elaboración del estado de flujo de efectivo para las actividades de operación optará por cualquiera de los métodos que se mencionan a continuación:

- a) La empresa utilizará el método indirecto siempre que el resultado se ajuste por los efectos de las transacciones no monetarias, cualquier pago diferido o acumulaciones (o devengos) por cobros y pagos por operaciones pasadas o futuras, y por las partidas de ingreso o gasto asociadas con flujo de efectivo de inversión o financiación.
- b) La empresa optará por método directo siempre que se revelen las principales categorías de cobros y pagos en términos brutos.
- c) AICRUX C.L., presentará el estado de flujo de efectivo para las actividades de inversión y financiación bajo el método directo.

Información a revelar en el estado de flujo de efectivo

La empresa presentará por separado las principales categorías de cobros y pagos brutos procedentes de actividades de inversión y financiación. Así mismo presentará por separado los flujos de efectivo procedentes de adquisiciones y ventas y disposición de subsidiarias o de otras unidades de negocio y las clasificará como actividades de inversión. La empresa revelará información sobre las partidas de efectivo y sus componentes; Además de la conciliación de saldos de la partida de efectivo y equivalentes de efectivo

1.27. Políticas contables sobre hechos ocurridos después del período sobre el que se informa.**Reconocimiento de hechos ocurridos después de la fecha del balance.**

La empresa procederá a modificar los importes reconocidos en los estados financieros, siempre que impliquen ajustes a ciertas situaciones que inciden en la situación financiera y que sean conocidos después de la fecha del balance.

La empresa modificará los importes que se dan como resultado de un litigio judicial, si se tiene registrada una obligación, cuando recibe información después de la fecha del balance que indique el deterioro de un activo, cuando se demuestre que los estados financieros están incorrectos debido a fraudes o errores, básicamente los importes son modificados si el hecho es considerado material.

Revelación de hechos que no implican ajustes.- La empresa no procederá a modificar los importes reconocidos en los estados financieros, para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después de la fecha del balance, si estos no implican ajustes la empresa solo realizará su revelación en las notas como: La naturaleza del evento; Una estimación de sus efectos financieros, o un pronunciamiento sobre la imposibilidad de realizar tal estimación.

1.28. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Cambios en políticas contables AICRUX C.L., contabilizará los cambios de política contable de acuerdo a cualquiera de los sucesos siguientes:

- a) Cambio en los requerimientos de la NIIF para las PYMES, se contabilizará de acuerdo con las disposiciones transitorias, si las hubiere, especificadas en esa modificación
- b) Cuando la entidad haya elegido seguir la NIC 39 "Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición" y cambian los requerimientos de dicha NIIF, se contabilizará de acuerdo con las disposiciones transitorias, si las hubiere, especificadas en la NIC 39
- c) Cualquier otro cambio de política contable, se contabilizará de forma retroactiva.

- d) La información a revelar sobre un cambio de política contable se deberá considerar cuando una modificación a la NIIF para las PYMES tenga un efecto en el período corriente o en cualquier período anterior, o pueda tener un efecto en futuros períodos, una entidad revelará lo siguiente:
1. La naturaleza del cambio en la política contable
 2. Para el período corriente y para cada período anterior presentado, en la medida en que sea practicable, el importe del ajuste para cada partida de los estados financieros afectada.
 3. El importe del ajuste relativo a periodos anteriores a los presentados, en la medida en que sea practicable.
 4. Una explicación si es impracticable determinar los importes a revelar en los apartados (2) ó (3) anteriores

1.29. Medio ambiente.

Las actividades de la Compañía no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes estados financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.

1.30. POLITICA DE GESTION DE RIESGOS.

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía.

Riesgo de crédito.

Es el riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero cause una pérdida financiera a la otra parte por incumplir una obligación, y se origina principalmente en las cuentas por cobrar a clientes no relacionados, cuyo importe en libros es la mejor forma de representar la máxima exposición al riesgo de crédito sin tener en cuenta ninguna garantía colateral tomada ni otras mejoras crediticias. La concentración del riesgo de crédito es alta debido a que la base de clientes es corta e independiente; la calidad crediticia de los activos financieros que no están en mora ni deteriorados depende las calificaciones de riesgo (cuando estén disponibles), referencias bancarias, etc.

Riesgo de Liquidez.

Es el riesgo de que una entidad encuentre dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

Las bandas de tiempo más apropiadas determinadas por la Administración para determinar los vencimientos contractuales de los pasivos financieros no derivados se han determinado en corriente (entre 1 y 12 meses) y no corriente (superior a 12 meses) y se encuentran presentadas de esta manera en el Estado de Situación financiera.

Riesgo de mercado.

Es el riesgo de que el valor razonable a los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero pueda fluctuar como consecuencia de variaciones en los precios de mercado. El riesgo de mercado comprende tres subtipos de riesgo: riesgo de tasa de cambio, riesgo de tasa de interés y otros riesgos de precio. La compañía clasifica y gestiona el riesgo de mercado en los siguientes subtipos de riesgo:

1.31. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro; por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

Provisión por cuentas incobrables.- al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante de análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

1.32. Impuesto a la renta por pagar.

Cuando la reinversión se destine a maquinaria y equipo nuevos, el activo debe tener como fin el formar parte de su proceso productivo, Para el sector agrícola se entenderá como equipo a los silos, estructuras de invernaderos, cuartos fríos, entre otros.

Las actividades de investigación y tecnología estarán destinadas a una mejora en la productividad: generación de diversificación productiva e incremento del empleo en el corto, mediano y largo plazo, sin que sea necesario que las tres condiciones se verifiquen en el mismo ejercicio económico en que se ha aplicado la reinversión de utilidades.

El beneficio en la reducción de la tarifa, debe estar respaldado en un informe emitido por técnicos especializados en el sector, que no tengan relación laboral directa o indirecta con la empresa.

PAGO MINIMO DE IMPUESTO A LA RENTA.

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94, del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado el pago del impuesto a la renta causado, o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito se definen como el imprevisto que no es posible resistir como naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de la autoridad ejercidos por un funcionario público, etc. Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto del Impuesto a la Renta.

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su fecha de Constitución.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DISPONIBLE	2019
Caja General	-2,675.21
Cheques Posfechados	29,022.40
Banco Guayaquil Cta. Cte. 0031424844 (Allpec)	6,894.51
TOTAL	33,241.70

2. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

EXIGIBLE	2019
Clientes	143,173.97

IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Crédito tributario por IVA	3,191.44
Crédito Tributario por Imp a la renta	516.74
TOTAL	3,708.18

ANTICIPOS

Anticipo a Proveedores	21,005.44
Anticipo a Empleados	190.00
TOTAL	21,195.44

INVENTARIO

Inventario de Productos terminados	110,434.05
------------------------------------	------------

3. MAQUINARIA, MUEBLES Y EQUIPOS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2019
Muebles y Enseres	839.12
Equipo de Computación	1,722.38
Sistema de Gestión Comercial Visual Fac + Factel + ADN	1,500.00
TOTAL	4,061.50
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	2019
Depreciación Acum. Muebles y Enseres	-37.80
Depreciación Acum. Equipo de Computación	-146.44
TOTAL	184.24

AMORTIZACION ACUMULADA	2019
------------------------	------

Amortización Acum. del Sistema Informático	-221.12
--	---------

4. CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta como sigue:

PROVEEDORES LOCALES	2019
---------------------	------

Cuentas por pagar Proveedores	163,361.75
Cheques girados a Proveedores y no cobrados	56,557.68
TOTAL	219,919.43

5. OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS

Un resumen de esta cuenta como sigue:

OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS	2019
------------------------------	------

Préstamo de Socios – David Gallardo	16,164.58
Préstamo de Socios – Ronald Gallardo	12,055.88
TOTAL	28,220.46

6. PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

PROVISIONES LABORALES	2019
-----------------------	------

Provisión Décimo Tercer Sueldo	631.56
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	1,399.86
Sueldos por Pagar	6,942.93
TOTAL	8,974.35

7. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	2019
------------------------------------	------

Prestamos de Terceros	31,900.00
Impuestos por Pagar al SRI	2,040.66
Participación de Trabajadores	3,665.27
Obligaciones con el less	885.22
TOTAL	38,491.15

ANTICIPO DE CLIENTES	2019
----------------------	------

Anticipo de Clientes	4065.99
----------------------	---------

8. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social es de 400,00 y está constituido de la siguiente manera

PATRIMONIO	2019
------------	------

Capital Suscrito	400.00
------------------	--------

RESERVAS	2019
----------	------

Reserva Legal	200.00
---------------	--------

9. RESULTADOS ACUMULADOSAl 31 de diciembre del 2019 existe un valor acumulado de **USD 15,138.10** dólares.

10. COSTO DE VENTAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

COSTOS	2019
Compras Netas de Bienes	1,157,068.92
(-) Inventario Final de Bienes	110,434.05
TOTAL	1,046,634.87

11. INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES	2019
Ventas locales de Bienes/ Gravados	
Con tarifa diferente de 0% de IVA	14,924.39
Ventas locales de Bienes/ Gravados	
Con tarifa diferente de 0% de IVA o excentas de IVA	1,133,865.73
Prestaciones locales de servicios/ Gravadas	
Con tarifa diferente de 0% de IVA	1,189.74
Prestaciones locales de servicios/ Gravadas	
Con tarifa diferente de 0% de IVA o excentas de IVA	148.50
TOTAL	1,150,128.36

INGRESOS NO OPERACIONALES	2019
Otros Ingresos	73.37

12. GASTOS

GASTOS NO OPERACIONALES	2019
Gastos de Venta	52,018.43
Gastos Administrativos	25,123.63
Gastos Financieros	1,989.66
TOTAL	79,131.72

13. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

AL 31 de diciembre de 2019, la Compañía no ha registrado operaciones con partes relacionadas que superen los montos antes citados, por lo tanto, la Compañía no estaría obligada a la presentación del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencia.

14. SANCIONES

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2019.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2019.

15. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019, 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.

CONTADORA



Silene Karina Ramírez Aguilar
Ruc: 0705216257001