



**"CADENA INDUSTRIAL AMAZONICA
CIAMAZONICA CIA. LTDA."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresado en dólares)

1. DECLARACION DEL CUMPLIMIENTO DE LA NIIF

Los estados financieros de la empresa ABC correspondiente al periodo contable enero a diciembre del 2018, se encuentran bajo NIIF PYME ya que cumple con los requerimientos establecidos en la Resolución No. 06 QI. ICI. 004 del 21 de agosto del 2006 emitida por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros. Por lo tanto, los estados financieros brindan al usuario información oportuna y fiable.

2. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

"CADENA INDUSTRIAL AMAZONICA CIA. LTDA." es una compañía constituida legalmente en el Ecuador, en la ciudad de Nueva Loja, Cantón Lago Agrio, provincia de Sucumbíos, mediante escritura pública del 29 de septiembre de 2019, bajo la razón social "CADENA INDUSTRIAL AMAZONICA CIAMAZONICA CIA. LTDA.", otorgando ante el Notario Segundo del Cantón Lago Agrio, Dra. Nora Beatriz Culqui García, con un capital social de ochocientos dólares norteamericanos (\$800.00), dividido en ochocientas participaciones sociales iguales, acumuladas e indivisibles, de un dólar cada una, el cual se encuentra distribuido de la siguiente manera:

SOCIOS	NUMERO DE PARTICIPACIONES	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO
Héctor Fabián Haro Fiallos	200	200	200
Orlando Javier Campos Muñoz	200	200	200
Jhon Darwin Alarcón Viteri	200	200	200
Clara Magdalena Pardo Sánchez	200	200	200
TOTAL	800	800	800

2. OBJETO DE LA COMPAÑIA. -

"CADENA INDUSTRIAL AMAZONICA CIAMAZONICA CIA. LTDA." tiene como objeto social la venta al por mayor de repuestos, materiales, suministros, herramientas, maquinaria y equipos utilizados para cualquier actividad o campo a nivel de todas las industrias, mineras y petroleras, así como otros ítems señalados en el artículo segundo del Estatuto Social.

Para el cumplimiento de sus fines, la compañía podrá celebrar toda clase de



contratos y ejecutar toda clase de actos relacionados con su objeto y permitidos por las leyes.

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional Simplificado, Declaración Anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

3. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en banco que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a inversiones, préstamos y cuentas por cobrar comerciales, - clientes, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa y mercado son de hasta 90 días de crédito.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todos los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. Al 31 de diciembre del 2019, no se determinó por parte de la gerencia la necesidad de constituir una provisión para cuentas de dudoso cobro.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2019 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal operación; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Inventarios.

En el caso de la empresa, se trata de materiales, productos terminados o insumos adquiridos para la venta, que están en tránsito.



e) Servicios y Otros pagos anticipados.

f) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La compañía en aplicación a la Sección 17 de las NIIF para PYMES:

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios e instalaciones	5	%
Equipo de cómputo y software	33,33	%
Equipos de oficina	10	%
Maquinaria y Equipo	10	%
Muebles y enseres	10	%
Instalaciones	10	%
Vehículos	20	%

g) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes: los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente de las ventas locales de los artículos que importa o produce la empresa en sus instalaciones.

h) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

- i) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.
Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable.
- j) Impuesto a la renta: la tasa de impuesto a la renta empleada para determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo.

ACTIVO

NOTA 4- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Dentro de esta Cuenta, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a:

DISPONIBLES	
Bco. Internacional Cta Cte 030-061804-5	1,258.75



Caja	10,772.51
Caja Chica	72.54
Fondo Rotativo	103.76

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Este rubro de activos de la empresa lo conforman cuentas por cobrar no relacionados, otras cuentas por cobrar relacionadas, correspondiendo sus saldos y conceptos al 31 de diciembre los siguientes:

EXIGIBLES	2019
Cientes Comerciales	58.67
Prestamos Funcionarios y/o Empleados	300.00
Compañías Relacionadas	619.15

NOTA 6.-SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Valores cancelados por la empresa de manera anticipada para asegurar el cumplimiento y entrega a tiempo de sus bienes y servicios; el saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

EXIGIBLES	2019
Anticipo Funcionarios y/o Empleados	255.00
Prestamos Funcionarios y/o Empleados	300.00
Anticipo a Proveedores	2,574.62

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este grupo se encuentran registrados valores que la empresa tiene a su favor por diferentes conceptos ante el Servicio de Rentas Internas, debidamente sustentados en sus registros contables, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

Crédito tributario IVA	2,172.98
1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	20.25

NOTA 8.- INVENTARIOS

En esta cuenta se registran las mercaderías en tránsito, al 31 de diciembre de 2019:

Mercaderías en Tránsito	16,882.51
-------------------------	-----------

NOTA 9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento que registra la empresa en el ejercicio fiscal, hubo adquisiciones de equipo de computación, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa



dentro de sus archivos.

TANGIBLES	2019
Equipos de Computación	147.32

NOTA 10.- OTROS ACTIVOS

En este rubro se encuentra registrado el valor que la empresa entrego por concepto de arriendo de las oficinas, al 31 de diciembre el saldo es el siguiente:

OTROS ACTIVOS	2019
Arriendos	250.00

PASIVO

NOTA 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En esta cuenta se encuentran registrados saldos pendientes de pago a proveedores locales y proveedores del exterior, la documentación que soporta estos rubros se encuentran en los archivos de la empresa, al 31 de diciembre los saldos son los siguientes:

Proveedores	2,365.47
Proveedores Exterior	15,119.11

NOTA 12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se agrupan las obligaciones de corto plazo que mantiene la empresa, al 31 de diciembre los saldos son los siguientes:

Cuenta por Pagar Compañías Relacionadas	2,000.00
Cuenta por Pagar Socios o Accionistas No Corrientes	1,902.72
Obligaciones Emitidas	288.59

NOTA 13.- OBLIGACIONES A CORTO PLAZO

Se agrupan las obligaciones ante el Servicio de Rentas Internas por impuestos, las obligaciones ante el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) y por beneficios a empleados, cuyo pago debe realizarse en el corto plazo.

Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

IMPUESTOS POR PAGAR	
1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	4.64
2% Servicios	0.57
10% Honorarios Profesionales y Dietas	19.7
RETENCION IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS	13.33

IESS POR PAGAR	
----------------	--



9.45% Aportes Individuales	228.45
11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	269.53
1% Secap - lece	24.18

Sueldos por Pagar	744.17
-------------------	--------

BENEFICIOS SOCIALES	
Décimo Tercer Sueldo	336.51
Décimo Cuarto Sueldo	262.64
Vacaciones	201.82

NOTA 14.- ANTICIPO DE CLIENTES

Se encuentran registrados valores entregados de manera anticipada para la realización de un servicio o entrega de un bien a largo plazo, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

ANTICIPOS DE CLIENTES	3,900.06
-----------------------	----------

NOTA 15.- PASIVO DIFERIDO

La empresa mantiene en sus registros contables tanto en archivo como en pasivo lo referente a Impuestos Diferidos por aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), al 31 de diciembre los saldos son los siguientes:

Pasivos por Impuestos Diferidos	60.42
---------------------------------	-------

NOTA 16.- PATRIMONIO NETO

Las cuentas que conforman el Patrimonio del "CADENA INDUSTRIAL AMAZONICA CIAMAZONICA CIA. LTDA.", cuyos saldos se reflejan en sus Estados Financieros al 31 de diciembre corresponde a:

CAPITAL SOCIAL. - Actualmente se encuentra constituido por las participaciones:

SOCIOS	NUMERO DE PARTICIPACIONES
Héctor Fabián Haro Fiallos	200
Orlando Javier Campos Muñoz	200
Jhon Darwin Alarcón Viteri	200
Clara Magdalena Pardo Sánchez	200
TOTAL	800

Los siguientes son los valores y conceptos que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de diciembre.



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

CAPITAL	800,00
Capital Social Héctor Fabián Haro Fiallos	200,00
Capital Social Orlando Javier Campos Muñoz	200,00
Capital Social Jhon Darwin Alarcón Viteri	200,00
Capital Social Clara Magdalena Pardo Sánchez	200,00

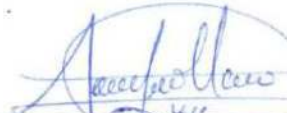
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	16797.28
Aportes Futuras Héctor Fabián Haro Fiallos	4700.00
Aportes Futuras Orlando Javier Campos Muñoz	5097.28
Aportes Futuras Jhon Darwin Alarcón Viteri	7000.00

RESULTADOS DEL EJERCICIO	-9,884.03
Resultado del Ejercicio	-9,884.03
SUMA PATRIMONIO NETO	7,713.25

NOTA 17.-RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los siguientes son los valores que conformaron el resultado final del ejercicio económico:

ESTADO DE RESULTADOS	2019
VENTAS NETAS	\$3,014.27
TOTAL INGRESOS	\$3,014.27
COSTO OPERACIONAL	\$2,696.07
UTILIDAD BRUTA	\$318.20
GASTOS	\$10,084.86
.(+/-) OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	-\$117.37
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-\$9,884.03


Ing. Fabián Haro Fiallos
GERENTE GENERAL
CIAMAZONICA




Ing. Lucía Cordero CPA
CONTADOR
R.U.C 1717640245001