

**"DENTALES PABLO HERMAN S.A." NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

NOTA1. INFORMACIÓN GENERAL

DENTALES PABLO HERMAN S.A., se constituyó en el Distrito Metropolitano de Quito el 04 de febrero de 1980 y fue inscrita en el registro mercantil el 14 de febrero de 1980.

La compañía tiene como objeto social principal la importación y compra-venta de equipos, productos y materiales en general para usos dentales, médicos y veterinarios.

Con fecha 23 de marzo del año 2001, se efectúa el aumento de capital y conversión del capital suscrito de la compañía de sucres a dólares, reforma y codificación integral de los estatutos de la compañía.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros NIIF para PYMES.

Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

Moneda

- Moneda funcional y de presentación
- Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

NOTA 3. PERIODO CONTABLE

Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

NOTA 4. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En la Compañía **DENTALES PABLO HERMAN S.A.** la contabilidad y los estados financieros, se rigen por los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, por las Leyes y Reglamentos del Servicio de Rentas Internas, Superintendencia de Compañías, Ministerio de Relaciones Laborales, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, entre las que más se destacan.

PERIODO CONTABLE.- El Período contable es de un año, a partir del primero de enero y hasta el treinta y uno de diciembre, fecha en la cual la compañía emite la información sobre la Situación Financiera y el Resultado de sus Operaciones.

CLASIFICACION Y PRESENTACION.- Los Rubros que componen el Activo y el Pasivo se clasificarán de acuerdo al plan único de cuentas y se toma un año, como período máximo para su clasificación en rubros corrientes, lo que exceda se considerará como a Largo Plazo.

La Administración de la Compañía ha realizado el análisis sobre la adopción de la NIIF 9, NIIF 15 Y NIIF 16.

NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes: La obligación de desempeño de cada uno de los servicios que brinda, se satisfacen en

el momento de entrega de los bienes; en ese momento se reconoce el ingreso correspondiente.

NIIF 9 Instrumentos Financieros: De acuerdo al riesgo crediticio de los clientes, la Compañía determinó que la implementación de la NIIF 9 no generó un impacto significativo más allá de las nuevas revelaciones que deberán realizarse, puesto que su cartera no presenta indicios de deterioro dado su modelo de negocio.

Nuevos pronunciamientos para 2019: Las siguientes están vigentes por primera vez para periodos que comiencen el 01 de enero 2019

NIIF 16 Arrendamientos: De acuerdo a la revisión de los estados financieros no son aplicables a la operación de la compañía.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

El saldo del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

111	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2018	2019
1.1.1.	CAJA E INVERSIONES	155,67	500,00
1.1.1.01	CAJA GENERAL	155,67	0,00
1.1.1.10	INVERSIONES TEMPORALES	0,00	500,00
1.1.2.	BANCOS	30,22	14.298,71
1.1.2.05	BCO.PICHINCHA CTA AHORROS 4268503100	0,90	0,00
1.1.2.06	BCO PICHINCHA CTA CORRIENTE. 2100032844	0,03	0,00
1.1.2.09	BANECUADOR CTA.AHORRO 4007976145	29,29	2.694,16
1.1.2.08	BANCO PACIFICO CTA. AHORROS 1056968167	0,00	11.604,55
SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		185,89	14.798,71

NOTA 6. ACTIVOS FINANCIEROS

Este rubro incluye los activos que son mantenidos para negociar, inversiones, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados, así como créditos a compañías no relacionadas y otras cuentas por cobrar relacionadas con la empresa;

el saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

112	ACTIVOS FINANCIEROS	2018	2019
1.1.3.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	386.034,60	70.520,34
1.1.3.01	CLIENTES CREDITO	386.034,60	70.520,34
1.1.5.	OTRAS CUENTAS POR COBRA	12.584,79	11.663,62
1.1.5.02	DIRECTIVOS	0,00	0,00
1.1.5.03	ANTICIPO EMPLEADOS Y OBREROS	200,00	200,00
1.1.5.05	GARANTIAS OTORGADAS	5.867,40	5.867,40
1.1.5.10	ANTICIPOS A PROVEEDORES	5.113,69	5.060,59
1.1.5.12	RETENCIONES JUDICIALES POR LIQUIDAR	1.403,70	535,63
SUMA ACTIVOS FINANCIEROS		398.619,39	82.183,96

NOTA 7. INVENTARIOS

En esta cuenta se registran los inventarios para ser consumidos en el proceso de producción, para la prestación de servicios. El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

116	INVENTARIOS	2018	2019
1.1.6.	IMPORTACIONES EN TRANSITO	85.088,02	23.730,00
1.1.6.32	JPS INTERNATIONAL CO.LIMITED	85.088,02	0,00
1.1.6.49	ANATHOMIC SOLUTION SL	0,00	23.730,00
1.1.8.	INVENTARIOS COMPRAS LOCALES	149.940,47	106.036,54
1.1.8.01	BIOMATERIALES	41.687,06	40.622,70
1.1.8.02	EQUIPOS y MOBILIARIO	81.292,40	31.661,01
1.1.8.03	INSTRUMENTALES	18.344,76	17.307,87
1.1.8.04	REPUESTOS	9.488,55	8.986,13
1.1.8.05	MOBILIARIO Y AYUDAS DISCAPACITADOS	290,79	8.621,92
1.1.8.09	PAPELERIA Y SUMINISTROS	0,00	0,00
1.1.8.99	DETERIORO DE INVENTARIOS	-1.163,09	-1.163,09
SUMA INVENTARIOS		235.028,49	129.766,54

NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre del 2019, muestra los

siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

114	ANTICIPOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2018	2019
1.1.4.	IMPUESTOS Y RETENCIONES POR COBRAR	135.037,41	135.113,17
1.1.4.01	12% IVA (COMPRAS)	109.146,17	106.467,00
1.1.4.03	RETENCIONES EN LA FUENTE CLIENTES	2.031,60	5.490,43
1.1.4.04	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA POR ISD	23.859,64	23.155,74
1.1.4.05	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA PAGADO POR LA CIA.	0,00	0,00
SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		135.037,41	135.113,17

NOTA 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método línea recta sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual y sobre los años de vida útil, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo o el uso en la venta de productos
- Se espera usar durante más de un periodo
- Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad
- Que la compañía mantenga el control de los mismos

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

PROPIEDA, PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL ESTIMADA
MUEBLES Y ENSERES	10 años
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 años
INSTALACIONES	10 años
EQUIPO DE OFICINA	10 años
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y	3 años

SOFWARE VEHICULOS	3 años 5 años
----------------------	------------------

Los terrenos no están sujetos a depreciación. El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

12	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2018	2019
1.2.1.	BIENES NO DEPRECIABLES	200.177,00	258.000,00
1.2.1.01	TERRENOS	200.177,00	258.000,00
1.2.2.	BIENES DEPRECIABLES	196.303,42	215.226,42
1.2.2.01	EDIFICIOS	127.290,00	141.023,00
1.2.2.02	MAQUINARIAS	4.444,76	4.444,76
1.2.2.04	MUEBLES Y ENSERES	22.717,00	22.717,00
1.2.2.05	VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	33.500,00	33.500,00
1.2.2.06	EQUIPOS DE OFICINA	74,60	74,60
1.2.2.07	EQUIPOS DE COMPUTACION	2.677,86	6.877,86
1.2.2.08	SISTEMAS DE COMPUTACION	1.700,00	2.690,00
1.2.2.10	INSTALACIONES	3.899,20	3.899,20
1.2.3.	DEPRECIACION ACUMULADA	-120.673,55	-138.658,17
1.2.3.01	DEPREC.ACUM.DE EDIFICIOS	-72.315,63	-79.366,78
1.2.3.02	DEPREC.ACUM.MAQUINARIA	-4.107,97	-4.444,75
1.2.3.04	DEPREC.ACUM.MUEBLES Y ENSERES	-16.531,68	-18.773,86
1.2.3.05	DEPREC.ACUM.VEHICULOS.EQUIP.TRANS.	-21.666,67	-28.366,67
1.2.3.06	DEPREC.ACUM.EQUIPOS DE OFICINA	0,00	-74,60
1.2.3.07	DEPREC.ACUM.EQUIPOS DE COMPUTACION	-2.575,23	-3.601,87
1.2.3.08	DEPREC.ACUM.SISTEMAS DE COMPUTACION	-1.694,24	-1.857,59
1.2.3.10	DEPREC.ACUM.INSTALACIONES	-1.782,13	-2.172,05
SUMA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		275.806,87	334.568,25

NOTA 10. OTROS ACTIVOS

El saldo de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

1.4.1.	OTROS ACTIVOS	2018	2019
1.4.1.03	CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTE	171.378,33	171.378,33
SUMA ACTIVOS INTANGIBLES		171.378,33	171.378,33

NOTA 11. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

21	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2018	2019
2.1.1.	DEUDAS COMERCIALES	-591.757,92	-189.101,79
2.1.1.01	PROVEEDORES NACIONALES	-369.552,05	-13.377,96
2.1.1.02	PROVEEDORES DEL EXTERIOR	0,00	-47.391,17
2.1.1.03	ANTICIPOS DE CLIENTES	-219.076,71	-109.134,47
2.1.1.20	CXP TARJETA VISA BCO. PICHINCHA	-2.896,66	0,00
2.1.1.21	CUENTAS POR PAGAR GUILLERMO MENA	-232,50	-205,30
2.1.1.15	DIRECTIVOS POR PAGAR	0,00	-18.992,89
SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		-591.757,92	-189.101,79

NOTA 12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

En esta cuenta se encuentra las obligaciones con la Administración Tributaria, obligaciones con el IESS y otras obligaciones con los empleados que mantiene la empresa. El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

21 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		2018	2019
2.1.3.	VARIOS ACREEDORES	-19.528,73	-27.035,54
2.1.3.01	APORTE Y RETENCIONES IESS	-488,34	-462,96
2.1.3.04	IESS POR PAGAR	-169,17	-453,25
2.1.3.99	OTROS ACREEDORES	-18.871,22	-26.119,33
2.1.4.	SUELDOS Y PROVISIONES POR PAGAR	-3.876,43	-1.128,09
2.1.4.02	SUELDOS Y BONIFICACIONES	0,00	0,00
2.1.4.03	DECIMO TERCER SUELDO	-1.745,92	-135,84
2.1.4.06	DECIMO CUARTO SUELDO	-482,40	-492,45
2.1.4.05	FONDOS DE RESERVA	0,00	-499,80
2.1.4.06	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-1.648,11	0,00
2.1.4.07	PENSION ALIMENTICIA(EMPLEADOS)	0,00	0,00
2.1.4.10	25% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	0,00	0,00
2.1.5.	IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR	-6.540,05	-2.296,38
2.1.5.02	RETENCION EN LA FUENTE PROVEEDORES	-4.404,44	-302,10
2.1.5.05	RETENCION IVA FUENTE PROVEEDORES	-2.135,61	-1.994,28
SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		-29.945,21	-30.460,01

NOTA 13. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

En esta cuenta se registran las obligaciones por beneficios a largo plazo, como los beneficios posteriores al retiro de los trabajadores. El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

222 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		2018	2019
22201	POR BENEFICIOPS DE LEY EMPLEADOS	-10.570,55	-10.570,55
2.2.2.01	PROVISION DESAHUCIO A	-10.570,55	-10.570,55
SUMAN BENEFICIOS SOCIALES		-10.570,55	-10.570,55

NOTA 14. PASIVO A LARGO PLAZO

En esta cuenta se registran las obligaciones a los accionistas, el saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y al final del presente ejercicio:



Auditoría y Gestión Legal

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

2.2.3.	PASIVOS LARGO PLAZO ACCIONISTAS	2018	2019
2.2.3.01	OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS	-291.066,56	-284.816,77
	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	-291.066,56	-284.816,77

NOTA 15. CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y pagadas. El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

		2018	2019
3.1.2.	CAPITAL PAGADO	-2.000,00	-2.000,00
3.1.2.01	MANUEL QUIJO VILLAMARIN	-740,00	-740,00
3.1.2.02	LAURA PALACIOS ALONZO	-540,00	-540,00
3.1.2.03	SHARON QUIJO PALACIOS	-360,00	-360,00
3.1.2.04	DANILO QUIJO PALACIOS	-360,00	-360,00
	TOTAL CAPITAL SOCIAL	-2.000,00	-2.000,00

NOTA 16. RESERVAS

De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe por lo menos en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

3.2.1.	RESERVA LEGAL	-1.000,00	-1.000,00
3.2.1.01	Reserva legal años anteriores	-1.000,00	-1.000,00
	TOTAL RESERVAS	-1.000,00	-1.000,00

NOTA 17. RESULTADOS ACUMULADOS, SUPERAVIT POR REVALORIZACION Y ADOPCIÓN NIIFS

En este rubro se incluyen las cuentas por utilidades obtenidas por la empresa en ejercicios económicos anteriores así como la utilidad/pérdida del ejercicio corriente, además como la revaluación de patrimonio y adopción NIIFS. El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

3.3.1.	POR REVALIZACION DEL PATRIMONIO	-56.055,44	-127.611,44
3.3.1.01	RES.REV.PATRIM.2001	-56.055,44	-56.055,44
3.3.1.02	RESERVA POR REVALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS	0,00	-71.556,00
3.4.	CUENTA PATRIMONIAL POR APLICACION DE NIIFS	-862,84	-862,84
3.4.1.01	CUENTA PATRIMONIAL POR APLICACION DE NIIFS A A	-862,84	-862,84
3.6.1.	UTILIDADES (PERDIDAS) RETENIDAS	-232.797,86	-221.385,56
3.6.1.01	UTILIDADES AÑOS ANTERIORES	-249.513,20	-249.513,20
3.6.1.02	PERDIDA AÑOS ANTERIORES (2018)	0,00	24.327,81
3.6.2.01	UTILIDADES(PERDIDA PRESENTE EJERCICIO	16.715,34	3.799,83
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		-232.797,86	-221.385,56

NOTA 18. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a clientes en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por la prestación de servicios se reconocen cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- a) El importe de ingresos puede ser medido confiablemente;
- b) Es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción fluirán a la empresa;
- c) El grado de culminación de la transacción en la fecha de los estados financieros, puede ser medio fiablemente: y,

- d) Los costos incurridos o a ser incurridos hasta completarlo, pueden ser medidos confiablemente.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

4	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2018	2019
4.1.	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		
4.1.1.	VENTAS TARIFA 12%	-961.791,55	-558.179,89
4.1.1.02	VENTAS OTROS SECCION BIOMATERIALES	-108.132,08	-55.046,30
4.1.1.04	VENTAS DE EQUIPOS Y MOBILIARIO DISCAP.	-836.287,98	-500.508,23
4.1.1.05	VENTAS DE INSTRUMENTAL	-8.102,10	-1.379,77
4.1.1.06	VENTAS DE REPUESTOS	-5.076,85	-1.100,59
	VENTAS PAPELERIA Y SUMINISTROS	0,00	0,00
4.1.1.10	SERVICIOS TECNICOS	-4.192,54	-145,00
4.1.2.	VENTAS TARIFA 0%	-352,31	-362,95
4.1.2.03	VENTAS OTROS SECCION BIOMATERIALES	-352,31	-362,95
	TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	-962.143,86	-558.542,84

NOTA 19. OTROS INGRESOS

En el periodo 2019 la compañía tiene otros Ingresos que no son parte operativa de la compañía. El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

5.1.	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	2018	2019
5.1.1.	Otros ingresos	-22.773,67	-15.612,59
5.1.1.01	OTROS INGRESOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00	0
5.1.1.02	INTERESES GANADOS	-142,81	-74,14
5.1.1.03	OTROS INGRESOS	-22630,86	-15538,45
	TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERATIVOS	-22.773,67	-15.612,59

NOTA 20. COSTO DE VENTAS

En el periodo 2019 la compañía tiene costos de ventas. El saldo al 31 de diciembre del 2019 muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

6.	COSTOS	2018	2019
6.1.1.01	COSTOS DE VENTAS BIOMATERIALES	77.314,85	36.612,29
6.1.1.02	COSTO DE VENTAS EQUIPOS Y MOBILIAR	225.293,08	262.379,13
6.1.1.03	COSTO DE VENTAS INSTRUMENTAL	5.536,21	937,15
6.1.1.04	COSTO DE VENTAS REPUESTOS	780,99	502,42
6.1.1.05	COSTO DE VENTA MOB.Y AYUDAS DISC.	455.907,46	16.918,51
6.1.1.50	DIFERENCIA COSTOS DE IMPORTACION	29.248,80	24.364,31
6.1.1.51	IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	1.688,23	454,15
	SERVICIO TECNICO	0,00	0,00
	TOTAL COSTO DE VENTAS	795.769,62	342.167,96



NOTA 21. GASTOS ADMINISTRACION

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

		2018	2019
7.1.	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	203.016,44	234.776,54
7.1.1.	GASTOS DE PERSONAL	66.954,85	89.963,10
7.1.1.01	SUELDOS	17.920,00	15.120,00
7.1.1.03	DECIMO TERCER SUELDO	915,52	649,84
7.1.1.04	DECIMO CUARTO SUELDO	1.202,50	404,13
7.1.1.05	VACACIONES	216,67	0,00
7.1.1.06	APORTE PATRONAL IESS	2.136,13	1.531,08
7.1.1.07	FONDOS DE RESERVA	1.368,05	1.260,00
7.1.1.10	HONORARIOS PROFESIONALES	4.946,00	4.700,00
7.1.1.13	GASTOS DE GESTION	957,88	190,54
7.1.1.15	GASTO NO DEDUCIBLE	37.188,51	63.737,21
7.1.1.16	GASTOS Y PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	0,00	1.968,28
7.1.1.17	GASTO IMPUESTO A LA RENTA CIA.	0,00	0,00
7.1.1.99	OTROS GASTOS PERSONALES	103,59	402,02
7.1.2.	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	50.288,44	64.263,74
7.1.2.01	PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA-COMP	5.046,55	3.173,01
7.1.2.02	UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	614,38	602,37
7.1.2.03	CONSUMO ENERGIA ELECTRICA Y AGUA	1.413,03	959,96
7.1.2.04	CONSUMO TELEFONICO Y FAX	5.753,94	4.851,42
7.1.2.06	REPARACION Y MANTENIMIENTO DE OFICINA	9.600,00	13.451,25
7.1.2.07	TRANSPORTE ADMINISTRATIVO	0,00	25,57
7.1.2.08	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	946,65	9.146,55
7.1.2.09	SEGUROS Y REASEGUROS	7.552,34	3.556,16
7.1.2.10	HOSPEDAJE	3.938,79	0,00
7.1.2.11	DEPRECIACIÓN ACTIVOS FIJOS	0,00	17.984,62
7.1.2.12	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE VEHICULO	2.953,75	9.440,81
7.1.2.13	SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	526,19	30,00
7.1.2.14	MULTAS E INTERESES OBLIGACION TRIBUTARIA	96,25	0,00
7.1.2.17	COMBUSTIBLES	1.324,75	0,00
7.1.2.99	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION	10.521,82	1.042,02
7.1.3.	GASTOS DE VENTA	85.773,15	80.549,70
7.1.3.01	SUELDO	12.000,00	12.000,00
7.1.3.03	DECIMO TERCER SUELDO	1.000,01	1.000,08
7.1.3.04	DECIMO CUARTO SUELDO	753,64	787,92
7.1.3.06	APORTE PATRONAL IESS	1.458,00	1.458,00
7.1.3.07	FONDO DE RESERVA	957,97	999,60
7.1.3.12	COMISIONES EN VENTAS	2.400,00	106,25
7.1.3.13	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	14.475,18	21.600,00
7.1.3.14	GASTOS DE GESTION Y ATENCION A CLIENTE (A)	2.567,91	2.650,97
7.1.3.15	DISTRIBUCION Y TRANSPORTE DE MERCADERIA	7.795,28	3.264,85
7.1.3.16	COMISION EMISORAS TARJETAS DE CREDITO	56,96	32,63
7.1.3.17	ALIMENTACION	369,41	0,00
7.1.3.18	SERVICIO DE TERCEROS	32.191,56	21.585,14
7.1.3.19	DIF. OTROS GASTOS DE VENTA	76,23	145,59
7.1.3.20	SUMINISTROS ,MATERIALES Y REPUESTOS	9.656,85	4.267,18
7.1.3.99	OTROS GASTOS DE VENTA (DIF.COSTO IMPORTACION)	14,15	10.651,49
	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	203.016,44	234.776,54

NOTA 22. GASTOS FINANCIEROS

En esta cuenta se registran los gastos generados por el sistema financiero ya sea por interés generados por el mantenimiento de la cuenta corriente, sobregiros, garantías bancarias, costos del manejo del Cash mangement y la adquisición de Chequeras. El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

7.2.1.	GASTOS FINANCIEROS	2.846,81	1.010,76
7.2.1.01	INTERESES BANCARIOS	1.343,42	196,79
7.2.1.02	COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS	1.470,99	813,97
7.2.1.99	OTROS GASTOS FINANCIEROS	32,40	0,00
TOTAL GASTO FINANCIERO		2.846,81	1.010,76

NOTA 23. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

	2018	2019
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO	16.715,34	3.799,83
(-) 15% Participación trabajadores	0,00	0,00
(-) Rentas exentas		
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
(+) Gastos no deducibles locales	37.284,76	63.737,21
(+) Participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos		
(+) Generación/Reversión	0,00	0,00
UTILIDAD GRAVABLE	-20.569,42	-59.937,38
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22%	-4.525,27	-13.186,22
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	0,00	0,00
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al Anticipo Determinado	0,00	0,00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	7.565,66	0,00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	9.597,26	13.477,34
(-) Crédito tributario de años anteriores	0,00	0,00
(-) Crédito tributario generado por el ISD	23.859,64	25.891,24
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-25.891,24	-39.368,58

NOTA 24. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

NOTA 25. SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

NOTA 26. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así

como Otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

NOTA 27. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre del 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 interpretaciones de los mismos.



Ma. Gerente General



Laura Hernández Parrales Rincón
Contadora