

EL SALTO AGRICOLA E INDUSTRIAL S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018

(Valores expresados en dólares americanos USD)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA1. INFORMACIÓN GENERAL

El Salto agrícola e Industrial S.A., es una compañía fundada en la ciudad de Quito, con Registro Unico de Contribuyentes N°.1790600696001, se dedica a la Producción y Comercialización Agrícolas y Ganaderos.

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.

Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, 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 Accionistas 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 Accionistas.

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.

Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos se lo realiza en referencia al valor histórico.
- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados, se procede contratando la compañía ACTUARIA ASESORAMIENTO ESTRATEGICO, experta en estos temas.

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 el Salto Agrícola e Industrial 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.

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:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**dic-19****dic-18**

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja	207	
Bancos	16,989	34,702
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	17,196	34,702

NOTA 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

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

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES**dic-19****dic-18**

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales		4,400
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	-	4,400

NOTA 7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

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

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales(Empleados-Varios)	51,725	
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	51,725	-

NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**dic-19****dic-18**

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	33,755	-
Otros	-	9,160
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	33,755	9,160

NOTA 9. ACTIVOS BIOLÓGICOS

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

ACTIVOS BIOLOGICOS	dic-19	dic-18
ANIMALES VIVOS		
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
A costo	67,770	-
TOTAL PLANTAS VIVAS FRUTOS EN CRECIMIENTO	67,770	-

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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 lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, 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

El costo de las propiedades, planta y equipo comprende:

1. Su precio de compra, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el Estado de Resultados.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado.

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

Descripción	Vida útil	Valor residual
Edificio	Entre 25 y 60 años	Del 5% al 15%
Instalaciones	10 años	15%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	N/A
Vehículos	5 años	10%

La depreciación es reconocida en los resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo. 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:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
TERRENOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	358,189	-	358,189
TERRENOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones	3,497,434	-	3,497,434
EDIFICIOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	73,677	-	73,677
EDIFICIOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones	879,280	-	879,280
MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	135,258	12,597	122,661
Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	39,010	-	39,010
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	4,982,847	12,597	4,970,250
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(107,673)	(21,135)	(86,539)
Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(107,673)	(21,135)	(86,539)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	4,875,174	33,731	4,883,712

NOTA 11. ACTIVOS BIOLÓGICOS- NETO

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

ACTIVOS BIOLOGICOS

dic-19

dic-18

ANIMALES VIVOS

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
A costo	0	(66,450)	66,450
TOTAL COSTO ACTIVOS BIOLOGICOS	-	(66,450)	66,450

NOTA 12. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

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

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Por diferencias temporarios-	4,394	4,394
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	4,394	4,394

NOTA 13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 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, además en el caso de las importaciones un porcentaje, son pagadas de forma anticipada, 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 tales. El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados locales		36,896
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	-	36,896

NOTA 14. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

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

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

dic-19

dic-18

OTRAS RELACIONADAS

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas locales	122,134	-
TOTAL OTRAS RELACIONADAS	122,134	-

NOTA 15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

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

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales	0	144
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	0	144

NOTA 16. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Corresponden al valor adeudado a la Administración Tributaria por concepto de impuesto a las ganancias que en este año mantuvo un porcentaje de 25% valor que se deduce de las utilidades a los Accionistas. El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	5.192	679
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	5.192	679

NOTA 17. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores. El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	1,277	479
Obligaciones con el IESS	2,412	1,981
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	4,087	7,182
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	7,776	9,642

NOTA 18. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

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

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros	0	4,394
TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	0	4,394

NOTA 19. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Obligaciones con la administración tributaria, por concepto de impuestos mensuales como agente de retención y por liquidación del impuesto al valor agregado. El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) del ultimo mes de Presentación	1,792	0
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	1,792	0

NOTA 20. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

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

**OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES
ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPE**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

dic-19

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Accionistas, socios, partícipes por pagar locales	118,861	166,861
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS, SOCIOS	118,861	166,861

NOTA 21. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

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

PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Jubilación patronal, Según informe del Actuario	16,737	14,974
Desahucio, Según Informe del Actuario	5,617	5,080
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	22,354	20,054

NOTA 22. CAPITAL SOCIAL

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto. El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-19

dic-18

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Capital	2,600	2,600
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	2,600	2,600

NOTA 23. RESERVA LEGAL

Comprende el valor anual de Reserva Legal por 10% sobre las utilidades liquidas como lo dicta el art. 297 de la Ley de Compañías. El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

RESERVAS		dic-19	dic-18
Un resumen de reservas es como sigue:			
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
Reserva Legal	10,283	10,283	
TOTAL RESERVAS	10,283	10,283	

NOTA 24. RESULTADOS ACUMULADOS

Comprende los resultados acumulados de años anteriores, los cuales no han sido repartidos en forma de dividendos a los Accionistas en el periodo anterior. El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

RESULTADOS ACUMULADOS		dic-19	dic-18
Un resumen de resultados acumulados es como sigue:			
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
Reserva de capital	1,834	1,834	
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	20,401	18,364	
Utilidad del ejercicio	2,043	2,036	
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	24,278	22,234	

NOTA 25. OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS

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

OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS		dic-19	dic-18
Un resumen de otros resultados integrales es como sigue:			
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
SUPERAVIT DE REVALUACION ACUMULADO			
Propiedades, planta y equipo	4,730,349	4,729,029	
Otros	4,394	-	
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	4,734,743	4,729,029	

NOTA 26. 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 terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- ☐ La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- ☐ La compañía 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 los mismos;
- ☐ Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,

- ☐ El valor de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.
- ☐ 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:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		dic-19	dic-18
Un resumen de estas cuentas es como sigue:			
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES			
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto	402.121		384.517
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	402.121		384.517

NOTA 27. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

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

<u>GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION</u>		dic-19	dic-18
Un resumen de estas cuentas es como sigue:			
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	103,798		101,171
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	31,194		28,458
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	21,449		20,346
Honorarios, profesionales y dietas	4,055		3,844
Jubilación patronal	1,763		22,243
Desahucio	537		7,613
GASTOS POR DEPRECIACIONES			
Del Costo histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada	-		19,396
Del Costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	21,135		-
OTROS GASTOS			
Transporte	-		5,234
Consumo de combustible y lubricantes	3,335		4,755
Gastos de viaje	2,175		-
Gastos de gestión	796		-
Suministros herramientas materiales y repuestos	127,430		626
Mantenimiento y reparaciones	14,268		15,097
Impuestos contribuciones y otros	23,209		24,427
IVA que se carga al costo o gasto	8,951		1,209
Servicios públicos	21,671		8,883
Otros	7,651		127,393
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	393,417		390,696

NOTA 28. GASTOS NO OPERACIONALES

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

GASTO FINANCIEROS Y OTROS GASTOS NO OPERACIONALES
GASTOS FINANCIEROS

dic-19

dic-18

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	224	54
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	224	54

NOTA 29. OTROS INGRESOS

En el periodo 2019 la compañía tiene Ingresos no operacionales 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:

OTROS INGRESOS

dic-19

dic-18

Un resumen de otros ingresos es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GANACIAS NETAS POR REVERSIONES POR PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Otros	-	9,428
Otros	32	-
TOTAL OTROS INGRESOS	32	9,428

NOTA 30. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

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

CONCILIACION TRIBUTARIA		
	dic-19	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	8,513	3,194
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	8,513	3,194
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	- 1,277	- 479
(+) Gastos no Deducibles Locales	16,367	-
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE DIFERENCIAAS TEMPORARIAS	23,602.23	2,715.29
GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS - IMPUESTOS DIFERIDOS		
	Generacion/Reversion-2019	Generacion/Reversion-2018
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	23,602	2,715.29
Impuesto a la Renta Causado (25%) / O (22%) Revisar Según su empresa	- 5,192	- 679
(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DEL IMPUESTOS DIFERIDO	2,043	2,036

NOTA 31. 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 32. 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 33. 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 34. 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, se presentaron eventos de magnitud a nivel mundial, regional y de nuestro país debido a la pandemia del Corona Virus COVID-19, lo que se presentaron los siguientes efectos:

Efectos tributarios. - se modificaron los plazos y fechas de presentación de obligaciones tributarias.

Efectos contables. - se consideraron efectos de registro posteriores en los estados financieros que van a tener un efecto en el año 2020.

Efectos laborales. - se estimaron nuevas modalidades de contratación con afectación a la jornada permanente de trabajo de cada uno de los trabajadores.

-----X-----