

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
En Dolares Americanos

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

**DISCOSTO S.A** es una sociedad anónima radicada en el Ecuador, identificada con Registro Unico de Contribuyente 1791359333001 e inscrita en la Superintendencia de Compañías con el Expediente número 85640. Ubicada en la provincia de Pichincha, Cantón Quito, parroquia Pomasqui, calle Camino a la Luna, intersección Aiborada como referencia a dos cuadras del Grupo de Intervención y Rescate.

**OBJETO SOCIAL:** Su actividad principal Venta al por mayor de productos diversos para el consumidor.

### 2. BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros se elaboraron de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

#### 2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentarán.

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 empresa 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;
- En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019;
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**En Dólares Americanos**

**2.2 Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"**

**Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador**

Con Resolución N°06.Q.ICI 004 Del 21 de agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías resuelve: Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros.

Con Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías:

Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES
- b) Registren un valor bruto de ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DOLARES (5'000.000, 00): Y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado), Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderados

La empresa **DISCOSTO S.A.** Califica como Pequeña y Mediana Entidades (PYMES), por cuanto cumple con las tres condiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, el periodo de transición fue el año 2011 y sus primeros estados financieros comparativos con NIIF "PYMES" fueron del ejercicio 2012.

**2.3 Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

**2.4 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas**

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
En Dólares Americanos****2.5 Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados, 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.

**2.6 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

**3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

**3.1 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.

**3.2 Activos Financieros**

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales", presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Los préstamos y partidas por cobrar incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados

**- Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados**

De actividades ordinarias que generan intereses

De actividades ordinarias que no generan intereses

- **Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados**
- **Otras cuentas por cobrar relacionadas**
- **Otras cuentas por cobrar**
- (-) Provisión cuentas incobrables

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**En Dólares Americanos**

**a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes**

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes de los 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 clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que, al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 45 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto, se registra al precio de la factura, la política de la empresa a ventas de contado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

**b) Provisión por cuentas incobrables**

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gasto en el estado de resultados integrales por función.

**3.3 Inventarios**

Los inventarios son activos a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto de realización, el menor

"El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución" (Gastos de Venta),

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación, y otros impuestos (que no sean recuperables, posteriormente por las autoridades fiscales), el transporte, el almacenamiento, y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

**3.4 Servicios y otros pagos anticipados**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019****En Dólares Americanos**

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y del exterior, seguros pagados por anticipados, arriendos pagados por anticipados, anticipo a proveedores y otros anticipos entregados, los cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos, que generen la necesidad de presentarlos por separados.

**3.5 Activos por Impuestos Corrientes**

Corresponde principalmente al Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

**3.6 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.

Los costos incurridos en las obras en construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra, transfiriendo al bien correspondiente.

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 continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**En Dólares Americanos**

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

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

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.

Anualmente se revisará el importe en libros de la propiedad, planta y equipo, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuando debe ser reconocido, o en su caso revertirán las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo con lo establecido en la sección 27.

### **3.7 Deterioro de valor de los activos no financieros y financieros**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran periódicamente si existen indicadores de que algunos de sus activos pudieran estar deteriorados de acuerdo con la sección 27 "Deterioro del valor de los Activos".

Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de ventas y su valor en uso, y es determinado para un activo individual, a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupo de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor de uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuestos que reflejan las evaluaciones actuales de mercado, el valor tiempo del dinero, y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costo de ventas, se usa un modelo de valuación apropiada.

Las pérdidas por deterioro del valor de activos no financieros serán reconocidas con cargo a resultados, en función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**En Dólares Americanos**

reevaluadas, donde la revaluación fue llevada al Patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo al patrimonio, hasta el monto de la revaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual, respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la empresa estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo, desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro.

Si este es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores, tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto revaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento en la revaluación.

**3.8 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar**

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 como: obligaciones con la administración tributaria, dividendos por pagar, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

**3.9 Obligaciones con Instituciones Financieras**

En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes.

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante el periodo de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

**3.10 Beneficios a los empleados**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**En Dólares Americanos**

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga

aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

**3.11 Participación a trabajadores**

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

**3.12 PATRIMONIO**

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

**3.12.01 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.

**3.12.02 Reservas**

Representa apropiaciones de utilidades, constituidas por la ley, por los estatutos, acuerdo de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

**3.12.03 RESULTADOS ACUMULADOS**

**GANANCIAS ACUMULADAS:** Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

**(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS:** Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**En Dólares Americanos**

**3.12.04 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

**GANANCIA NETA DEL PERIODO:** Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

**(-) PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO:** Registra las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

**3.13 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:

- a. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b. 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;
- c. Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- d. El importe 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.

**3.14 Reconocimiento de gastos de administración y ventas**

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.

**3.15 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.

**3.16 Segmentos operacionales**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**En Dólares Americanos**

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

La compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

**3.17 Medio ambiente**

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

**3.18 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.
- **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; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

**3.19 Contingentes**

Al 31 de diciembre del 2019, a criterio de la Gerencia de la Compañía no mantiene vigentes demandas laborales o de otra índole significativa que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente

**3.20 Cambios en políticas contables y estimaciones contables**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

**4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO**

**4.1 Factores de riesgo**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**En Dólares Americanos**

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

**4.1.1 Riesgos propios y específicos**

**a. Riesgo de tipo de cambio**

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

**4.2 Estimaciones y juicios o criterios críticos de la administración**

Las estimaciones y criterios usados 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 con las circunstancias.

La empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la administración se presentan a continuación:

**a. Vidas útiles y de deterioro de activos**

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la empresa, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor residual estimada.

Adicionalmente, de acuerdo con lo dispuesto en la Sección 27 "Deterioro del valor de los activos", la empresa evaluará al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**En Dólares Americanos**

**PRESENTACION DEL CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS**

La compañía presentará el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

- a) Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa

<b>DISCOSTOS S.A.</b>			
<b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>			
<b>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019</b>			
<b>(Expresado Dólares)</b>			
		<b>Al 31 de diciembre</b>	
	<b>NOTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	6	798,13	2.583,54
Activos Financieros	7		
Documentos y Cuentas por Cobrar	7	91.675,08	20.318,48
Otras Cuentas por Cobrar	7	55.574,54	21.889,66
(Provision Cuentas Incobrables	7	-916,75	-316,75
Inventarios	8	154.043,07	76.438,10
(Provison por Valor Neto de Realizacion y Otros	8		
Servicios y Otros Pagos Anticipados	9		
Activos po Impuestos Corrientes	10	9.662,20	0,00
Otros Activos Corrientes	11		
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>310.836,27</b>	<b>120.913,03</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, Planta y Equipo	12	260.372,87	271.810,94
(-) Depreciacion Acumulada	12	-78.025,42	-87.684,28
<b>Propiedades de Inversion (Neto)</b>	13	<b>0,00</b>	
<b>Actvo Intangible</b>	14	<b>25.756,09</b>	
(-) Amortizacion Intangibles	14	-25.756,09	
<b>Activos por Impuestos Diferidos</b>	15	<b>0,00</b>	
<b>Activos Financieros no Corrientes</b>	16	<b>0,00</b>	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>182.347,45</b>	<b>184.126,66</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>493.183,72</b>	<b>305.039,69</b>
<b>PASIVO</b>			
0,00			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar	17	161.294,56	101.286,71
Obligaciones con Instituciones Financieras	18	70.357,29	
Provisiones	19		
Otras Obligaciones Corrientes	20	47.851,59	17.422,74
Cuentas por Pagar Diversas Relacrnadas	21	0,00	0,00
Otros Pasivos financieros	22		
Anticipo Clientes	23		
Porcion corriente de Provisiones por Beneficios Emple.	24	2.596,00	1.776,51
Otros Pasivos Corrientes	25	22.420,34	25.004,98
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>304.519,78</b>	<b>145.490,94</b>
Suman y pasan....			

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**En Dólares Americanos**

<b>301 PATRIMONIO NETO</b>		
30101	Capital Suscrito o Asignado	26 30.000,00
302	Aportes para Futuras Capitalizaciones	27 0,00
30401	Reserva Legal	28 15.000,00
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	29 14.822,66
<b>305 OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>		
35502	Superavit por Revaluación de Propiedad, Planta y Equipo	30 0,00
<b>306 RESULTADOS ACUMULADOS</b>		
30601	Ganancias Acumuladas	31 0,00
30602	( - ) Perdidas Acumuladas	32 0,00
30603	Resultados Acumulados Provenientes de la Adpcion de NIIF5	33 10.331,18
30604	Reserva de Capital	34 0,00
30605	Reserva por Donaciones	35 0,00
30606	Reserva por Valuacion	36 0,00
30607	Superavit po Revaluacion de Inversiones	37 2.495,00
<b>307 RESULTADOS DEL EJRCICIO</b>		
30701	Ganancia Neta del Periodo	38 86.899,91
30702	( - ) Perdida neta del Periodo	39 0,00
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>159.548,75</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>305.039,69</b>

DISCOSTO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**En Dólares Americanos**

b) Un estado de resultados para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo las partidas reconocidas al determinar el resultado.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**  
 Por los años determinados al 31 de diciembre del 2018 y 2019  
 Expresado en Dólares

	2018	2019
<b>INGRESOS</b>		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2,229,833.46	2,109,757.50
Ventas netas	41 2,229,833.46	2,109,757.50
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
Costo de Venta y Produccion	1,717,127.20	1,633,037.62
<b>GANANCIA BRUTA</b>	43 512,706.26	476,719.88
Otros Ingresos	42 4,344.44	22,228.05
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		
Gastos de Ventas	44 302,281.57	307,634.72
Gastos de Administracion	45 33,816.78	43,730.96
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	336,098.35	351,365.68
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
Interes, comisiones de operaciones Financieras	9,856.67	10,837.40
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	46 9,856.67	10,837.40
<b>OTROS GASTOS</b>	47 3,180.14	309.78
<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPPTO. A LA RENTA DE OPERACION</b>	48 167,915.54	136,435.07
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	48 25,187.33	20,465.26
Ganancia (Perdida) antes de Impuestos	142,728.21	116,279.59
Impuesto a la Renta	48 36,354.59	29,069.90
<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUAS ANTES DEL IMPPTO. DIFERIDO</b>	106,373.62	86,899.91
(-) GASTO POR IMPPTO. DIFERIDO	48 0.00	0.00
(+) INGRESO POR IMPPTO. DIFERIDO	48 0.00	0.00
<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	106,373.62	86,899.91
<b>COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>	106,373.62	86,899.91
Ganancia por Revaluacion de Propiedad, Planta y Equipo	0.00	0.00
Reversion del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de un Activo Revaluado	0.00	0.00
<b>TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>	0.00	0.00
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	106,373.62	86,899.91



DISCOSTO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**En Dólares Americanos**

Primo por emisión primaria de acciones	990203		
Dividendos	990204		
Transferencia de resultados a otros estados patrimoniales	990205		
Realización de la Reserva por Evaluación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206		
Realización de la Reserva por Valoración de Inmuebles, plusvalías y otros	990207		
Realización de la Reserva por Valoración de Activos Intangibles	990208		
Otros cambios	990209		
Resultados de Seguros Fianc de los Inmateriales periodo del ejercicio	990210	(6,000)	0.00
			86,899.91
			86,899.91

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
En Dólares Americanos

d) Estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.

**DISCOSTOS S.A**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**Por los años terminados el 31 de diciembre del 2019**

(Expresado en Dólares)

	2019
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>145,493.85</b>
<b>Clases de Cobros por actividades de operación</b>	
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	2,132,095.36
Otros cobros por actividades de operación	10.00
<b>Total Clases de Cobros por actividades de operación</b>	<b>2,132,095.36</b>
<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>	
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(1,953,652.94)
Pagos a y por cuenta de empleados	(0.00)
Otros pagos por actividades de operación	-
Dividendos pagados	-
Dividendos recibidos	-
Intereses pagados	(0.00)
Intereses recibidos	10,978.29
Impuesto a las ganancias pagado	(43,926.86)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(1,953,652.94)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	28,660.72
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(65,995.54)
Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-
Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-
Dividendos recibidos	-
Intereses recibidos	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>(37,334.82)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	
Aporte en efectivo por aumentos de capital	-
Financiación por préstamos a largo plazo	-
Pago de Prestamos	-
Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-
Dividendos pagados	(106,373.62)
Intereses recibidos	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(0.00)
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>(106,373.62)</b>
<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>1.785.41</b>

DISCOSTO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

En Dólares Americanos

Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	798.13
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	<u>2.583.54</u>

**DISCOSTOS S.A**

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019

(Expresado en Dólares)

	2019
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>86,899.91</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	31,700.32
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-
Ajustes por gastos en provisiones	1,491.00
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-5,786.19
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	29,069.90
Ajustes por gasto por participación trabajadores	20,465.26
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(0.00)
<b>TOTAL AJUSTES</b>	<b><u>76,940.29</u></b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	82,742.02)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	31,361.66
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
(Incremento) disminución en inventarios	77,604.97)
(Incremento) disminución en otros activos	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(79,616.89)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0,00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(25,187.34)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(61,320.91)
Incremento (disminución) en otros pasivos	(43,926.86)
<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b><u>(18,346.35)</u></b>
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b><u>145,493.85</u></b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
En Dólares Americanos

e) Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DISCOSTOS S.A

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

10101 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

dic-2018

dic-2019

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja		
	Caja Chica		
	Caja General	0.00	0.00
	Subtotal Caja	0.00	0.00
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha	0.00	2,082.27
	Banco Produbanco	798.13	0.00
	Banco Ruminahui		501.27
	Subtotal Bancos e Inversiones	798.13	2,583.54
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	798.13	2,583.54

10102 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-18

dic-19

101020501	De Actividades Ordinarias que generan Intereses		
101020502	De Actividades Ordinarias que no Generan Interes	91,675.08	8,016.31
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		
1020207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
1010208	Otras cuentas por cobrar no relacionadas	54,657.79	33,875.08
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>146,332.87</b>	<b>41,891.39</b>

10103 INVENTARIOS

Dic 2018

Dic-2019

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010306	Inv. Producto terminado y mercaderia en Almacen - comprados a terceros	154,043.07	76,438.10
10103	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>154,043.07</b>	<b>76,438.10</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

En Dólares Americanos

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Dic 2018 Dic-2019

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Credito Tributario a favor de la empresa (IVA)		
1010502	Retenciones del Impto. A la Renta del Ejercicio		
1010503	Credito Tributario a favor (casillero 869)	9,662.20	0.00
1010503	Anticipo de Impto. A la Renta / Cred. Tributario	0.00	0.00
10105	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>9,662.20</b>	<b>0.00</b>

10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Dic 2018 Dic-2019

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros activos corrientes	0.00	0.00
10108	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Dic 2018 Dic-2019

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES RETIROS	VALOR USD
1020101	Terrenos		0.00	
1020102	Edificios	95,413.59	0.00	95,413.59
1020103	Construccion en curso		0.00	
1020104	Instalaciones		0.00	
1020105	Muebles y Enseres	3,690.25	0.00	3,690.25
1020106	Maquinas y Equipos	28,000.00	0.00	28,000.00
1020108	Equipos de Computacion	3,462.00	0.00	3,462.00
1020109	Vehiculos y Equipos de Transportes	137,487.30	3,757.80	141,245.10
1020110	Otras Prpiedades, Planta y Equipo		0.00	
1020111	Repuestos y Herramientas		0.00	
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>268,053.14</b>	<b>3,757.80</b>	<b>271,810.94</b>
102011	(-)Depre. Acum Propiedad, Planta y Equip	-95,347.17	7,662.89	-87,684.28
1020112	(-)Deterioro Acum Propiedad, Planta y Equipo		0.00	0.00
	<b>TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>-95,347.17</b>	<b>7,662.89</b>	<b>-87,684.28</b>
10201	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Neto)</b>	<b>172,705.97</b>	<b>11,420.69</b>	<b>184,126.66</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
En Dólares Americanos10204 ACTIVOS INTANGIBLES

Dic 2018

Dic-2019

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020401	Plusvalia		
1020402	Marcas, Patentes, Derecho de llaves		
1020403	Activos de Exploracion y Explotacion		
1020406	Otros Activos Intangibles (Sistema Informatico)		
	Adecuaciones y mejoras en Bienes Arrendados me	0.00	0.00
<b>10204</b>	<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

10204	ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACION Y DETERIORO		
1020404 (-)	Amortizacion Acumulada de Activos Intangibles	0.00	0.00
1020405 (-)	Deterioro Acumulada de Activos Intangibles		
<b>10204</b>	<b>TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

10207 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Dic 2018

Dic-2019

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020706	Otros activos corrientes	0.00	0.00
<b>10207</b>	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## PASIVO CORRIENTE

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Dic 2018

Dic-2019

2010301	Proveedores Locales	61,284.69	81,674.80
2010302	Proveedores del Exterior	100,010.00	0.00
<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>161,294.69</b>	<b>81,674.80</b>

2010401	Obligaciones Bancos Locales		
	Banco Pichincha (1)		
	Diners Club Discosto	11,009.11	0.00
<b>2010401</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>11,009.11</b>	<b>0.00</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
En Dólares Americanos

## 20105 PROVISIONES

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Dic 2018

Dic-2019

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administracion Tributaria	4,872.58	3,546.61
<b>2010702</b>	<b>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</b>	<b>17,547.76</b>	<b>11,481.56</b>
2010703	Obligaciones con el IESS	2,374.59	2,054.89
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	2,220.06	2,976.19
2010705	15% Participacion a Trabajadores del Ejercicio	25,187.34	20,465.26
2010706	Dividendos por Pagar		
<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>52,202.33</b>	<b>40,524.51</b>

20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Dic 2018

Dic-2019

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuenta por Pagar Relacionadas	57,804.90	7,775.82
<b>20108</b>	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>57,804.90</b>	<b>7,775.82</b>

20112 PORCION CTE DE PROV. POR BENEFICIOS EMPLEADOS

Dic 2018

Dic-2019

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2011201	Jubilacion Patronal	2,596.00	3,634.00
2011202	Otros Beneficios a L/P para los empleados (Porcion	45.72	45.72
<b>20112</b>	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>2,641.72</b>	<b>3,679.72</b>

20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Dic 2018

Dic-2019

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	otras Cuentas por Pagar	12,038.37	931.10
<b>20113</b>	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>12,038.37</b>	<b>931.10</b>

## PASIVO NO CORRIENTE

20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS (Porcion Cte.)

Dic 2018

Dic-2019

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provison por Jubilacion Patronal	0.00	0.00
2020702	Otros Beneficios NO Ctes. Para los empleados (Des	0.00	0.00
<b>20207</b>	<b>TOTAL PROVISIONES X BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

20210 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Dic 2018

Dic-2019

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
En Dólares Americanos

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20210	Otros Pasivos	0.00	0.00
20210	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Dic 2018

Dic-2019

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o Asignado	0.00	0.00
	Martinez Muñoz Andrea Cristina	29,700.00	29,700.00
	Martinez Guerrero Sonia Gabriela	300.00	300.00
301	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>30,000.00</b>	<b>30,000.00</b>

RESERVAS

Dic 2018

Dic-2019

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	15,000.00	15,000.00
30402	Reserva Facultativa / Estatutaria	14,622.66	14,622.66
304	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>29,622.66</b>	<b>29,622.66</b>

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Dic 2018

Dic-2019

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30504	Otros Superavit por Revaluacion	2,495.00	2,495.00
305	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>2,495.00</b>	<b>2,495.00</b>

RESULTADOS ACUMULADOS

Dic 2018

Dic-2019

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancia Acumuladas	0.00	0.00
30602	(-) Perdidas Acumuladas	0.00	0.00
30603	Resultados Acumulados por Adopcion NIIFS	10,331.18	10,331.18
301	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>10,331.18</b>	<b>10,331.18</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**En Dólares Americanos**

**RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Dic 2018 Dic-2019

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30701	Ganancia Neta del Periodo	106,373.62	86,899.91
30702	( - ) Perdidas Netas del Periodo	0.00	0.00
<b>307</b>	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>106,373.62</b>	<b>86,899.91</b>

**41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Dic 2018 Dic-2019

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	2,229,836.07	2,109,757.50
<b>41</b>	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>2,229,836.07</b>	<b>2,109,757.50</b>

**43 OTROS INGRESOS**

Dic 2018 Dic-2019

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4305	Otras Rentas	4,341.83	22,228.05
<b>43</b>	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>4,341.83</b>	<b>22,228.05</b>

**51 COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION**

Dic 2018 Dic-2019

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	35,084.50	154,043.07
510101	(+) Inv.Inicial de Bienes no Producidos po la Cia.		
510102	(+) Compras Netas locales de Bienes no producidos	1,836,085.76	1,555,432.65
510103	(+) Importaciones de Bienes no producidos po la Cia.		
510104	(-) Inv.Final de Bienes no Producidos po la Cia.	-154,043.07	-76,438.10
510201	Sueldos y Beneficios Sociales		
510401	Depreciacion Propiedad, Planta y Equipo		
510406	Mantenimiento y Reparaciones		
510407	Suministros materiales y repuestos		
510408	Otros Costos de Produccion		
<b>51</b>	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS</b>	<b>1,717,127.19</b>	<b>1,633,037.62</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
En Dólares Americanos5201 GASTOS DE VENTA

Dic 2018

Dic-2019

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
7041	Sueldos, Salarios y demas remuneraciones	41.003,10	36.116,40
7041	Bonificacion por Ventas	0,00	9.000,00
7047	Aporte a la Seguridad Social (incluye Fondos de Reserva	7.060,17	9.091,63
7044	Beneficios Sociales e Indemnizaciones	8.013,48	8.046,26
<b>520104</b>	<b>Gastos Planes de Beneficios a Empleados</b>		
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	6.165,50	10.938,84
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autonomos		
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones	36.288,49	15.639,71
520109	Arrendamiento operativo		
520110	Comisiones		
520111	Promocion y publicidad	24.372,06	37.112,58
520112	Combustibles	2.482,40	1.606,56
520114	Seguros y Reaseguros (prima y cesiones)	6.595,68	9.552,65
520114	Transporte	4.563,90	15.029,00
520116	Gastos de Gestion (agasajos a accionistas, trabajadores	9.878,83	9.652,78
520117	Gastos de viaje	16.519,99	43.572,80
520118	Impuestos, contribuciones y otros		
<b>520121</b>	<b>Depreciaciones:</b>		
52012101	Propiedad, Planta y Equipo	29.584,01	31.700,32
52012201	Intangibles		
520128	Otros Gastos	115.606,01	87.224,48
<b>51</b>	<b>SUBTOTAL GASTOS DE VENTA</b>	<b>308.133,62</b>	<b>324.284,01</b>

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

Dic 2018

Dic-2019

520218	Agua, energia, luz y telecomunicaciones	3.600,51	3.142,41
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, contribuciones y otros	9.312,21	12.218,40
520228	Otros gastos	28.088,83	499,35
	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>41.001,55</b>	<b>15.860,16</b>
	<b>TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRATIVOS</b>	<b>321.743,66</b>	<b>340.144,17</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**En Dólares Americanos**

5203 **GASTOS FINANCIEROS**

Dic 2018

Dic-2019

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses		10.338,05
520302	Comisiones		
520305	Otros Gastos Financieros	0,00	
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>0,00</b>	<b>10.338,05</b>

5204 **OTROS GASTOS**

Dic 2018

Dic-2019

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		4.546,82
520402	Otros Gastos (Perdida en inventario)		7.483,82
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>12.030,64</b>

**CONCILIACION TRIBUTARIA**

CASILLERO SR	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Perdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	167,915.54	136,435.07
803 (-)	15% Participacion a Trabajadores	-25,187.33	-20,465.26
804 (-)	100% Dividendos Excentos		
805 (-)	100% Otras Rentas Excentas		
806 (-)	100% Otras Rentas Excentas Derivadas del COPCI		
807 (+)	Gastos no deducible	3,180.14	309.95
811 (-)	Amortizacion Perdidas años anteriores	-490.00	0.00
819	Ganancia (Perdida) antes de Imptos. (Ut.Gravable)	145,418.35	116,279.76
839	Impuesto a la Renta Causado 25%	31,992.04	29,069.94
<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPTO. DIFERIDO</b>		<b>106,373.62</b>	<b>86,899.91</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**En Dólares Americanos**

**IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR**

Dic 2018 Dic-2019

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
839	Impuesto a la Renta Causado 25%	36,354.59	29,069.90
841-845 (-)	Anticipo Impto. A la Renta Pagado el año Cte.	0.00	0.00
846 (-)	Retenc. Fuente que le realizaron en el ejercicio	-18,128.36	-17,588.34
850 (-)	Credito Tributario de años anteriores	-678.46	
<b>855</b>	<b>Impuesto a Pagar</b>	<b>17,547.77</b>	<b>11,481.56</b>
<b>856</b>	<b>Saldo a Favor</b>		

**Esta Nota permite auditar la presentacion razonable del Impto. A la Renta (Formulario 101**

Atentamente,



Sr. Javier Martínez Scaff  
 Presidente



Ing. María Toapaxi  
 Contadora