# *INTERINOX S.A.*
# *POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*
# *(Expresado En dólares Americanos)*

## *1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA*

***INTERINOX S.A :*** *Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 11 de Noviembre del 2003, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría cuadragésima del cantón Quito con fecha 7 de diciembre del 2003.*

***Objeto Social:*** *La empresa se dedica a la importación, compra venta, comercialización de equipos de audio y sonido, cámaras de seguridad.*

***Plazo de duración:*** *50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 7 de diciembre del 2003.*

***Domicilio principal de la empresa:*** *CENTRO COMERCIAL EL CONDADO Quito – Ecuador*

***Domicilio Fiscal:*** *En la ciudad de Quito con RUC:* 1791412257001

***Forma legal:*** *Sociedad Anónima.*

***Estructura organizacional y societaria:*** *La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.*

## *2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES*

*A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros .Estas bases contables se ha aplicado de manera uniforme para todos los años presentados,*

### *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, explicita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.*

*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 2018.*

- *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*

## *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: Y,*
c) *Tengan menos de 200 trabajadores(Personal Ocupado),Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderados*

*La empresa ELECTRONIC AMUSMENT. S.A. Califica como Pequeña y Mediana Entidades (PYMES), por cuando 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*

#### *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.*

### *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.*

***CONSTRUCTORA CAMPERTECH CIA LTDA***
***ESTADO DE SITUACION FINANCIERA***
***AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019***
***(Expresado en Dólares )***

| | | | Al 31 de Diciembre | |
|---|---|---|---|---|
| | | NOTAS | 2018 | 2019 |
| **1** | **ACTIVO** | | **US$** | **US$** |
| **101** | **ACTIVO CORRIENTE** | | | |
| 10101 | **Efectivo y equivalentes del efectivo** | 1 | 8.036,26 | 38.429,65 |
| 10102 | **Activos Financieros** | | | |
| 10102 | Documentos y Cuentas por Cobrar Cliente: | 2 | 99.641,20 | 29.165,49 |
| 10102 | Otras Cuentas por Cobrar | 3 | 99.388,63 | 76.776,90 |
| 1010209 | (Provisión Cuentas Incobrables | 4 | - | (291,66) |
| 10103 | **Inventarios** | 5 | - | 34.000,00 |
| 10104 | Servicios y Otros Pagos Anticipados | 6 | 6.531,60 | 15.063,49 |
| 10105 | Activos por Impuestos Corrientes | 6 | 10.092,03 | 12.467,78 |
| 10108 | Otros activos Corrientes | | - | - |
| | **TOTAL ACTIVO CORRIENTE** | | **223.689,72** | **205.611,65** |
| **102** | **ACTIVO NO CORRIENTE** | | | |
| 10201 | Propiedad, Planta y Equipo | 7 | 85.436,49 | 51.436,49 |
| 1020112 | (-)Depreciación Acumulada | 8 | (3.370,45) | (12.942,87) |
| | **TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE** | | **82.066,04** | **38.493,62** |
| **1** | **TOTAL ACTIVO** | | **305.755,76** | **244.105,27** |
| **2** | **PASIVO** | | | |
| **201** | **PASIVO CORRIENTE** | | | |
| 20103 | Cuentas y Documentos por pagar | 9 | 107.360,24 | 62.942,71 |
| 20104 | Obligaciones con Instituciones Financieras | 10 | 9.876,05 | 3.418,51 |
| 20105 | Provisiones | 11 | - | 15.826,00 |
| 20107 | Otras Obligaciones Corrientes | 12 | 8.014,02 | 13.876,42 |
| 20108 | Cuentas por pagar diversas relacionadas | 13 | 12.348,56 | 9.796,18 |
| 20113 | Otras Pasivos Corrientes | 14 | 81.463,80 | 33.000,00 |
| | **TOTAL PASIVO CORRIENTE** | | **225.014,27** | **164.294,62** |
| | **Suman y pasan….** | | **225.014,27** | **164.294,62** |

# *INTERINOX S.A.*
# *POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*
# *(Expresado En dólares Americanos)*

***INTERINOX SA***
***ESTADO DE SITUACION FINANCIERA***
***AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018***
***(Expresado en Dólares )***

| | | | Al 31 de Diciembre | |
|---|---|---|---|---|
| | | NOTAS | 2017 | 2018 |
| | ***Suman y Vienen……..*** | | ***197.422,16*** | ***280.401,96*** |
| ***202*** | ***PASIVO NO CORRIENTE*** | | | |
| *20203* | *Obligaciones con Instituciones Financiera.* | *23* | *-* | *-* |
| *20207* | *Provisiones por Beneficios a Empleados* | *24* | *18.891,59* | *1.517,59* |
| | ***TOTAL PASIVO NO CORRIENTE*** | | ***18.891,59*** | ***1.517,59*** |
| ***2*** | ***TOTAL PASIVO*** | | ***216.313,75*** | ***281.919,55*** |
| ***301*** | ***PATRIMONIO NETO*** | | | |
| *30101* | *Capital Suscrito o Asignado* | *25* | *89.000,00* | *89.000,00* |
| *30401* | *Reserva Legal* | *26* | *2.330,29* | *2.330,29* |
| ***305*** | ***OTROS RESULTADOS INTEGRALES*** | *27* | | |
| *30502* | *Ori -Activos por impuetsos diferidos* | | *11.597,37* | *11.597,37* |
| ***306*** | ***RESULTADOS ACUMULADOS*** | *28* | | |
| *30601* | *Ganancias acumuladas* | | *91.293,07* | *91.293,07* |
| *30602* | *(-) Pérdidas Acumuladas* | | *(24.638,16)* | *(40.215,24)* |
| *30603* | *Resultados acumulados provenientes de la* | | *65.723,32* | *65.723,32* |
| ***307*** | ***RESULTADOS DEL EJERCICIO*** | | | |
| *30701* | *Ganancia neta del Periodo* | *RI* | *-* | *-* |
| *30702* | *(-) Pérdidas Neta del Periodo* | *RI* | ***(15.577,08)*** | ***(10.536,56)*** |
| | ***TOTAL PATRIMONIO NETO*** | | ***219.728,81*** | ***209.192,25*** |
| | ***TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO*** | | ***436.042,56*** | ***491.111,80*** |

*Ing. Hernan Reinoso*
*Representate Legal*
*Ruc o CI.170424515*

*Ing. Myrian Cargua*
*Contador (a)*
*Ruc 0601850746*

****Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.***

# *INTERINOX S.A.*
# *POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*
# *(Expresado En dólares Americanos)*

***INTERINOX SA***
***ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)***
***Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2018***
***(Expresado en Dólares )***

| | | | Diciembre | |
|---|---|---|---|---|
| | | Notas | 2017 | 2018 |
| | ***INGRESOS*** | | | |
| ***41*** | ***INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS*** | | | |
| *4101* | *Ventas Netas* | *29* | *324.270,85* | *474.183,01* |
| ***41*** | ***VENTAS NETAS*** | | ***324.270,85*** | ***474.183,01*** |
| ***51*** | ***(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION*** | | | |
| | *Costo de venta y producción* | *30* | ***262.569,17*** | ***300.632,56*** |
| ***42*** | ***GANANCIA BRUTA*** | | ***61.701,68*** | ***173.550,45*** |
| | ***GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS*** | | | |
| ***5201*** | *Gastos de ventas* | *31* | - | - |
| ***5202*** | *Gastos de Administración* | *32* | *57.523,44* | *170.317,17* |
| | ***TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS*** | | ***57.523,44*** | ***170.317,17*** |
| ***5203*** | ***GASTOS FINANCIEROS*** | *33* | | |
| | *Interés, comisiones de Operaciones Financieras* | | *1.818,42* | - |
| | ***TOTAL GASTOS FINANCIEROS*** | | ***1.818,42*** | ***-*** |
| ***60*** | ***GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS*** | *34* | ***2.359,82*** | ***3.233,28*** |
| ***61*** | *15% Participación a Trabajadores* | *34* | *(353,97)* | *(484,99)* |
| ***62*** | ***Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos*** | | ***2.005,85*** | ***2.748,29*** |
| ***63*** | *Impuesto a la Renta* | *34* | *(17.583,56)* | *(13.284,85)* |
| ***64*** | ***GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO*** | | ***(15.577,71)*** | ***(10.536,56)*** |
| ***67*** | ***(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS*** | | ***(15.577,71)*** | ***(10.536,56)*** |
| ***81*** | ***COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL*** | | | |
| ***82*** | ***RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO*** | | ***(3.980,34)*** | ***(10.536,56)*** |

***Ing. Hernán Reinoso***
*Representate Legal*
*Ruc o CI.170424515*

***Ing. Myrian Cargua***
*Contador (a)*
*Ruc 0601850746*

***INTERINOX SA***
***ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO***
***AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018***
***(Expresado en dólares )***

| EN CIFRAS COMPLETAS US$ | CÓDIGO | CAPITAL SOCIAL | RESERVAS | SUPERAVIT POR VALUACION | RESULTADOS ACUMULADOS | | | RESULTADOS DEL EJERCICIO | TOTAL PATRIMONIO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | RESERVA LEGAL | OTROS RESULTADOS INTEGRALES ORI | GANANCIAS ACUMULADAS | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO | |
| | | 301 | 30401 | 30504 | 30601 | 30602 | 30603 | 30702 | |
| SALDO AL FINAL DEL PERÍODO | 99 | 89.000,00 | 2.330,29 | 11.597,37 | 91.293,07 | (40.215,24) | 65.723,32 | (10.536,56) | 209.192,25 |
| SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR | 9901 | 89.000,00 | 2.330,29 | 11.597,37 | 91.293,07 | (24.638,16) | 65.723,32 | (15.577,08) | 219.728,81 |
| SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR | 990101 | 89.000,00 | 2.330,29 | 11.597,37 | 91.293,07 | (24.638,16) | 65.723,32 | (15.577,08) | 219.728,81 |
| CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES: | 990102 | - | | - | | | - | | - |
| CORRECCION DE ERRORES: | 990103 | - | | - | | | | | - |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO: | 9902 | - | - | - | - | (15.577,08) | - | 5.040,52 | (10.536,56) |
| Otros cambios | 990209 | | - | | - | (15.577,08) | - | 15.577,08 | - |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) | 990210 | | | | | | | (10.536,56) | (10.536,56) |

****Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.***

*Ing. Myrian Cargua*
*Contador (a)*
*Ruc 0601850746*

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

*En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.*

### *NOTA 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.*
*La cuenta de ahorros refleja un saldo de ahorro programado de todo el año 2018*

***10101*** ***EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO*** ***dic-17*** ***dic-18***

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| | *Caja General* | | *335,54* |
| | *Caja Chica* | | *33,16* |
| | ***Subtotal Caja*** | ***-*** | ***368,70*** |
| | ***BANCOS LOCALES*** | | |
| | *Banco Produbanco* | *23.355,65* | *24.116,36* |
| | *Banco Guayaquil* | | *114.633,00* |
| | *Banco Austro* | | *327,56* |
| | ***Subtotal Bancos*** | ***23.355,65*** | ***139.076,92*** |
| | | | |
| ***10101*** | ***TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES*** | ***23.355,65*** | ***139.445,62*** |

## *NOTA 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*

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

*Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por 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 crédito de la empresa es de 45 días.*

*Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.*

*El valor de 300.053.68 usa incluye el valor de 299.220.88 usa que se refleja en el anexo de clientes más el valor de 832.80 usa de cobros por ventas con tarjetas de crédito*

**10102 ACTIVOS FINANCIEROS** **dic-17** **dic-18**

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| | **Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados** | | |
| 101020501 | De actividades ordinarias que generan intereses | - | - |
| 101020502 | De actividades ordinarias que no generan intereses | 101.622,40 | 113.769,79 |
| 1010206 | Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas | | |
| 1010207 | Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas | | |
| 1010208 | Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas | 112.328,23 | 45.406,88 |
| | **TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS** | **213.950,63** | **159.176,67** |

### NOTA 3.- Provisión por cuentas incobrables

*En este año 2018 se ha realizado la baja de algunas cuentas por cobrar , afectando directamente a la provisión*

**1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES** **dic-17** **dic-18**

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| 1010209 | Provisión Cuentas Incobrables | (6.897,58) | (6.897,58) |
| **10102** | **TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES** | **(6.897,58)** | **(6.897,58)** |

### NOTA 4.- Inventarios

*Los inventarios son activos a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación: Los inventarios se medirán al costo o al valor neto de realizable, 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),*

*De igual forma, al cierre de cada ejercicio económico se analiza los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro. En el presente ejercicio se ha determinado un valor por deterioro de inventarios.*

*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.*

*Al cierre del periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando el respectivo ajuste por deterioro.*

*El costo se determina por el método de "promedio ponderado"*

| 10103 | INVENTARIOS | dic-17 | dic-18 |
|---|---|---|---|

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| 1010301 | Inventario de Materia Prima | 11.541,00 | 38.453,91 |
| 1010302 | Inventario de Productos en Proceso | 35.845,00 | 6.034,77 |
| 1010305 | Inv. De productos terminados. y mercadería en almacén-producidos por la Compañía. | 59.850,24 | 23.936,19 |
| 1010311 | Inv. repuestos, herramientas y accesorios | | |
| **10103** | **TOTAL INVENTARIOS** | **107.236,24** | **68.424,87** |

### NOTA 5.-Provision por deterioro de Inventarios

*Al cierre del periodo se realizo una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando el respectivo ajuste por deterioro.*

### 6. Servicios y otros pagos anticipados

*Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y del exterior, anticipo a proveedores, Intereses anticipados al banco del pichincha por los prestamos realizados, los cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos, que generen la necesidad de presentarlos por separados.*

| 10104 | SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | dic-17 | dic-18 |
|---|---|---|---|

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| 1010401 | Seguros pagados por anticipado | | 4.267,20 |
| 1010404 | Otros anticipos entregados | | 57.970,25 |
| **10104** | **TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS** | **-** | **62.237,45** |

### NOTA 7.- Activos por Impuestos Corrientes

*Corresponde principalmente al Crédito Tributario 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, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.*

***10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES*** ***dic-17*** ***dic-18***

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| 1010501 | Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA) | 3.460,71 | |
| 1010502 | Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio | 27.195,95 | 17.208,19 |
| 1010502 | Crédito Tributario a favor(Casillero 869) | | |
| 1010503 | Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario | | |
| **10105** | **TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** | **30.656,66** | **17.208,19** |

### *NOTA 8.- 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 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.*

*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 perdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la sección 27.*

**10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** **dic-17** **dic-18**

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | ADICIONES (RETIROS) | VALOR USD |
|---|---|---|---|---|
| 1020105 | Muebles y Enseres | 8.506,48 | 236,00 | 8.742,48 |
| 1020106 | Máquinas y Equipos | 141.788,22 | 790,13 | 142.578,35 |
| 1020108 | Equipo de Computación | 23.613,03 | - | 23.613,03 |
| 1020109 | Vehículos y Equipos de Transportes | 47.946,00 | - | 47.946,00 |
| 1020110 | Otras propiedades, planta y equipo | | - | |
| 1020111 | Repuestos y Herramientas | - | - | - |
| | **Total Costo Propiedad, planta y equipo** | **221.853,73** | **1.026,13** | **222.879,86** |
| 1020112 | (-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo | (162.035,19) | (12.771,93) | (174.807,12) |
| 1020113 | (-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo | (1.211,04) | | (1.211,04) |
| | **Total Depreciación Acumulada** | **(163.246,23)** | **(12.771,93)** | **(176.018,16)** |
| **10201** | **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)** | **58.607,50** | **(11.745,80)** | **46.861,70** |

## NOTA 9.- Deterioro de valor de los activos no financieros y financieros

*Se ha realizado el cálculo del impuesto diferido de la provisión por VNR y la provisión de la Jubilación Patronal y Desahucio aplicando el 25 % de impuesto a la renta*

**10205 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO** **dic-17** **dic-18**

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| 1020501 | Pasivos por impuestos diferidos | 0,00 | |
| 1020502 | Pérdidas tributarias sujertas a amortización | 2.154,88 | 2.154,88 |
| **10205** | **TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS** | **2.154,88** | **2.154,88** |

***10207*** ***OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES*** ***dic-17*** ***dic-18***

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| 1020701 | Inversiones en subsidiarias | 2.500,00 | 2.500,00 |
| 1020706 | Otros Activos no corrientes | 4.478,58 | |
| **10207** | **TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES** | **6.978,58** | **2.500,00** |

## NOTA 10.-11.-12 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: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.*

***20103*** ***CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR*** ***dic-17*** ***dic-18***

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| 2010301 | Proveedores Locales | 86.840,41 | 23.498,68 |
| **20103** | **TOTAL CUENTAS Y DOCUENTOS POR PAGAR** | **86.840,41** | **23.498,68** |

***20104*** ***OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS*** ***dic-17*** ***dic-18***

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| | **Sobregiros Bancarios** | | |
| | Sobregiros Bancarios: Banco internacional | 27.762,10 | |
| **2010401** | **TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS** | **27.762,10** | **-** |

***20107*** ***OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES*** ***dic-17*** ***dic-18***

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| 2010701 | Con la Administración Tributaria | | |
| **2010702** | **Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar** | **17.583,77** | **13.284,85** |
| 2010703 | Obligaciones con el IESS | 744,43 | 1.264,25 |
| 2010704 | Por Beneficios de Ley a empleados | 12.070,94 | 10.960,79 |
| **2010705** | **15% Participación a Trabajadores del Ejercicio** | **354,12** | **484,99** |
| 2010706 | Dividendos por pagar | | |
| **20107** | **TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** | **30.753,26** | **25.994,88** |

**20110 ANTICIPO DE CLIENTES** **dic-17** **dic-18**

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| 20110 | Anticipo de Clientes | 10.353,81 | 2.351,40 |
| 20111 | Otros | | 228.557,00 |
| **20111** | **TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES** | **10.353,81** | **230.908,40** |

*Obligaciones con instituciones financieras en esta cuenta se registraran las obligaciones con el banco del pichincha con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente,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.*

*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.*

### *3.12 Provisiones*

*La empresa considera que las provisiones se reconocen cuando:*

- *La compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;*
- *Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;*
- *El importe se ha estimado en forma fiable*

*Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.*

### *3.13 Beneficios a los empleados*

*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.*

| **20207** | **PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)** | **dic-17** | **dic-18** |
|---|---|---|---|

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| 2020701 | Provisión Jubilación Patronal | 18.891,59 | 1.517,59 |
| 2020702 | Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio) | | |
| **20207** | **TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS** | **18.891,59** | **1.517,59** |

### *3.14 Impuesto a las Ganancias e Impuestos diferidos*

*El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende al impuesto a la Renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta para los años 2013 y 2014 son del 22%*

*El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales tributarias vigentes para cada periodo contable*

*Los activos y pasivos por Impuesto Diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo el 22% para los años 2013 y 2014.*

*La compañía registrara los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.*

*El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.*

*En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.*

### *3.15 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.*

### *3.16 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.*

***301*** ***CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO*** ***dic-17*** ***dic-18***

*En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública*

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| **30101** | **Capital Suscrito o asignado** | | |
| | Ing. Ivan Reinoso | 75.650,00 | 75.650,00 |
| | Ing. Jhony Pazmiño | 13.350,00 | 13.350,00 |
| **301** | **TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** | **89.000,00** | **89.000,00** |

***RESERVAS*** ***dic-17*** ***dic-18***

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| 30401 | Reserva Legal | 2.330,29 | 2.330,29 |
| **304** | **TOTAL RESERVAS** | **2.330,29** | **2.330,29** |

***OTROS RESULTADOS INTEGRALES*** ***dic-17*** ***dic-18***

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| 30501 | Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta | - | - |
| 30502 | Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo | | |
| 30503 | Superávit por revaluación de activos intangibles | - | - |
| 30504 | ORI Activos por impuetsos diferidos | 11.597,37 | 11.597,37 |
| **305** | **TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES** | **11.597,37** | **11.597,37** |

***RESULTADOS ACUMULADOS*** ***dic-17*** ***dic-18***

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| 30601 | Ganancias acumulados | 91.293,07 | 91.293,07 |
| 30602 | (-) Pérdidas Acumuladas | (24.638,16) | (40.215,24) |
| **30603** | **Resultados acumulados por adopción NIIF** | 65.723,32 | 65.723,32 |
| | | - | - |
| 306 | **TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS** | **132.378,23** | **116.801,15** |

***307*** ***RESULTADOS DEL EJERCICIO*** ***dic-17*** ***dic-18***

| Código | DETALLE | VALOR US$ | VALOR US$ |
|---|---|---|---|
| 30701 | Ganancia neta del Periodo | | |
| 30702 | (-) Pérdidas Neta del Periodo | (15.577,08) | (10.536,56) |
| **307** | **TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO** | **(15.577,08)** | **(10.536,56)** |

### *3.17 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.*

| ***41*** | ***INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS*** | ***dic-17*** | ***dic-18*** |
|---|---|---|---|
| ***CODIGO*** | ***DETALLE*** | ***VALOR USD*** | ***VALOR USD*** |
| *4101* | *Ventas* | *324.265,94* | *474.182,29* |
| *410602* | *Otros Intereses Generados* | *4,91* | *0,72* |
| *4109* | *Otros Ingresos de Actividades ordinarias* | | |
| ***41*** | ***TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS*** | ***324.270,85*** | ***474.183,01*** |

### *3.18 Costo de venta*

*El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes y/o servicios entregados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo.*

| ***51*** | ***COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION*** | ***dic-17*** | ***dic-18*** |
|---|---|---|---|

| ***CODIGO*** | ***DETALLE*** | ***VALOR USD*** | ***VALOR USD*** |
|---|---|---|---|
| ***5101*** | ***MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS*** | | |
| *510101* | *(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía* | | |
| *510102* | *(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.* | *248.363,48* | *240.741,29* |
| *510103* | *(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía* | | |
| *510104* | *(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía* | ***-*** | |
| *5101* | ***MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)*** | | |
| *510105* | *(+) Inventario inicial de materias primas* | *43.747,00* | *11.541,00* |
| *510106* | *(+) Compras netas locales de materia prima* | | |
| *510107* | *(+) Importaciones de materia prima* | | |
| *510108* | *(-) Inventario final de materia prima* | ***(11.541,00)*** | ***(38.453,91)*** |
| *510109* | *(+) Inventario inicial de productos en proceso* | *34.923,49* | *35.845,00* |
| *510110* | *(-) Inventario final de productos en proceso* | ***(35.845,00)*** | ***(6.034,77)*** |
| *510111* | *(+) Inventario inicial productos terminados* | *23.936,19* | *59.850,24* |
| *510112* | *(-) Inventario final de productos terminados* | ***(59.850,24)*** | ***(23.936,19)*** |
| *5102* | ***(+) MANO DE OBRA DIRECTA*** | *-* | *-* |
| *510201* | *Sueldos y Beneficios sociales* | *11.520,94* | *10.002,59* |
| *510202* | ***Gastos planes de beneficios a empleados*** | | |
| *5103* | ***(+) MANO DE OBRA INDIRECTA*** | | |
| *510301* | *Sueldos y beneficios sociales* | | |
| *510302* | ***Gastos planes de beneficios a empleados*** | | |
| *5104* | ***(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION*** | | |
| *510401* | ***Depreciación propiedades planta y equipo*** | ***6.023,16*** | |
| *510402* | *Depreciación de activos biológicos* | *-* | *-* |
| *510403* | *Deterioro de propiedad planta y equipo* | *-* | |
| *510404* | ***Efecto valor neto de realización de inventarios*** | *-* | *-* |
| *510405* | *Gastos por garantía en venta de productos o servicios* | *-* | *-* |
| *510406* | *Mantenimiento y reparaciones* | *431,35* | |
| *510407* | *Suministros materiales y repuestos* | | |
| *510408* | *Otros Costos de producción* | *859,80* | *11.077,31* |
| ***51*** | ***TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS*** | ***262.569,17*** | ***300.632,56*** |

### *3.19 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.*

# INTERINOX S.A.
# POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
# (Expresado En dólares Americanos)

**5202 GASTOS DE ADMINISTRACION** **dic-17** **dic-18**

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| 520201 | Sueldos, salarios y demás remuneraciones | 33.469,88 | 71.171,79 |
| 520205 | Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales | 2.222,22 | |
| 520208 | Mantenimiento y reparaciones | | |
| 520209 | Arrendamiento operativo | | 23.583,29 |
| 520212 | Combustibles | | 423,28 |
| 520214 | Seguros y reaseguros (primas y cesiones) | 2.561,37 | 2.565,82 |
| 520215 | Transporte | 70,00 | |
| 520216 | Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes) | | 1.213,88 |
| 520217 | Gastos de viaje | 268,29 | 370,64 |
| 520218 | Agua, energía, luz, y telecomunicaciones | 4.471,36 | 2.513,39 |
| 520219 | Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles | | |
| 520220 | Impuestos, Contribuciones y otros | 738,43 | 308,70 |
| 520221 | **Depreciaciones:** | - | - |
| 52022101 | Propiedades, planta y equipo | | **12.771,90** |
| 520228 | **Otros gastos** | 13.721,89 | 55.394,48 |
| | **Subtotal Gastos de Administración** | **57.523,44** | **170.317,17** |
| | **Total Gastos de Venta y Administrativos** | **57.523,44** | **170.317,17** |

**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA** **dic-17** **dic-18**

| Casillero SRI | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| 801/802 | **Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta** | **2.359,82** | **3.233,28** |
| 803 | (-) 15% Participación a Trabajadores | (353,97) | (484,99) |
| 807 | (+) Gastos no Deducibles Locales | 69.539,78 | 57.637,39 |
| 817 | **(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización** (-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único | (1.211,40) | - |
| 818 | (+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único | - | - |
| **819** | **Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ----->** | **70.334,23** | **60.385,68** |
| 839 | Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%) | (17.583,56) | (13.284,85) |
| | **CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO** | **(15.577,71)** | **(10.536,56)** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | **(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS** | **(15.577,71)** | **(10.536,56)** |

### *3.20 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.*

### *3.21 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.*

### *3.22 Segmentos operacionales*

*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.*

### *3.23 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.*

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

***3.24 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*

***3.25 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*

*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. Riesgos de pérdidas asociadas a la inversión de propiedades, planta y equipo***

*La compañía está expuesta a un riesgo normal, esto se debe a que tiene sus propiedades, planta y equipo asegurados contra todo tipo de siniestros, lo cual, atenúa y reduce posibles pérdidas importantes en el caso de existir algún tipo de siniestros tales como robo, incendio, lucro cesante, entre otros.*

***b. 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).*

#### *4.1.2 Riesgo sistemático de mercado*

***a. Riesgo de interés***

*La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que*

*las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo en los créditos no se evidencia posibles volatilidades de los costos financieras que causen pérdidas.*

***b. Riesgo de inflación***

*El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.*

***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 a 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 a lo dispuesto en la Sección 27 "Deterioro del valor de los activos", la empresa avaluará 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.*

***b. Otras estimaciones***

*La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:*

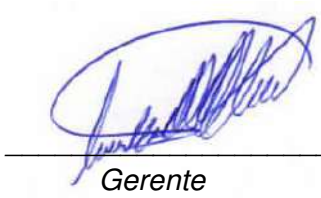
- *La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.*
- *La vida útil de los activos materiales e intangibles.*
- *Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.*
- *La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas*
- *Valor actuarial de jubilación patronal e indemnizaciones por años de servicios de*

*su personal.*

*La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.*
*En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.*

## ***5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA***

*Con posterioridad al 31 de diciembre de 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 interpretación de los mismos.*



*Gerente*
*Sr.Ing. Hernan Reinoso*

*Contador*
*Ing. Myrian Cargua*