

BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Contenido

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales o Estado de Actividades

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros

Índice:

	<u>Página</u>
ESTADOS FINANCIEROS	
Estados de Situación Financiera Clasificado	3
Estados de Resultados Integrales por Función	4
INFORMACIÓN GENERAL	5
Nombre de la entidad	5
RUC de la entidad	5
Domicilio de la entidad	5
Forma legal de la entidad	5
País de incorporación	5
Historia, desarrollo y objeto social	5
Representante legal	6
Período contable	6
Fecha de aprobación de Estados Financieros	6
RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.	6
Bases de presentación	6
Transacciones en moneda extranjera	7
Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes	7
Efectivo y equivalente al efectivo	7
Documentos y cuentas por cobrar a clientes no relacionados	8
Préstamos a mutuo acuerdo a terceros y a empleados	8
Inventario	9
Activos Fijos	9
Documentos y cuentas por pagar	11
Provisiones	11
Donaciones	11
Ingresos de actividades ordinarias	11
Costo de producción del servicio	12
Gastos de administración	12
Cambios de en políticas y estimaciones contables	12
Compensación de saldos y transacciones	12
Reclasificaciones	13
ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN	13
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.	13

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	13
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.....	13
PRESTAMOS A MUTUO	14
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS – ANTICIPO EMPLEADOS	14
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	15
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.....	15
IMPUESTOS POR PAGAR.....	16
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR.....	16
OTRAS CUENTAS POR PAGAR.....	17
OTROS PASIVOS CORRIENTES.....	17
PROVISIONES	17
CUENTAS DE RESULTADOS	18
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	18
RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES	19
GASTOS OPERACIONALES.....	20
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	21
GASTOS FINANCIEROS	21
CONTINGENCIAS.....	23
HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE	24

BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	DETALLE	NOTAS	Al 31 de 2018	2019
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	26.780,89	4.375,21
10102	Activos Financieros	8	113.829,28	200.000,00
10103	Inventarios	9	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	10	-	-
10105	Activos por Impuestos Corrientes	11	-	-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		140.610,17	204.375,21
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo (neto)	12	154.188,94	127.704,20
10204	Activo Intangible	13	-	-
10205	Activos por Impuestos Diferidos	14	-	-
10206	Activos Financieros no corrientes	15	-	-
10207	Otros Activos No Corrientes	16	-	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		154.188,94	127.704,20
1	TOTAL ACTIVO		294.799,11	332.079,41
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	-	-
20109	Otros pasivos financieros	22	16.887,08	9.189,35
20110	Anticipo de Clientes	23	-	-
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	24	22.218,49	12.397,88
20113	Otros Pasivos Corrientes	25	-	-
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		39.105,57	21.587,23
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20202	Cuentas y Documentos por pagar	26	-	-
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
2	TOTAL PASIVO		39.105,57	21.587,23
3	PATRIMONIO NETO			
31	Capital Suscrito o Asignado	31	171.602,00	171.602,00
32	Aportes para futuras capitalizaciones	32	-	-
33	Reserva Legal	33	18.768,66	18.768,66
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	34	-	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-	-
306	RESULTADOS ACUMULADOS	35		
30601	Ganancias acumuladas		86.388,40	186.264,26
30602	Pérdidas acumuladas		- 118.201,45	- 118.201,45
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF		-	-
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
30701	Ganancia neta del Período	R 1	97.135,93	52.058,71
30702	Perdida neta del Período	R 1	-	-
	TOTAL PATRIMONIO NETO		255.693,54	310.492,18
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		294.799,11	332.079,41
			- 0,00	- 0,00

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)					
		Diciembre			
	Notas	2018	%	2019	%
<u>INGRESOS</u>					
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
4101 Ventas de servicios	36	347.893,22		666.131,37	
4109 (-) Descuento en ventas		-		-	
4110 (-) Devolución en Ventas		-		-	
41 VENTAS NETAS		<u>347.893,22</u>		<u>666.131,37</u>	
51 (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION					
Costo de venta y producción	37	85.900,00	0,25	-	0%
42 GANANCIA BRUTA--> Subtotal "A" (41-51)		<u>261.993,22</u>		<u>666.131,37</u>	
43 Otros Ingresos	36	-		-	
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>					
5201 Gastos de ventas		113.868,98	33%	583.478,82	88%
5202 Gastos de Administración		-	0%	-	0%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		<u>113.868,98</u>		<u>583.478,82</u>	
5203 GASTOS FINANCIEROS	38				
Interés, comisiones de Operaciones Financieras		-		-	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		-		-	
5204 OTROS GASTOS	38	-		-	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A					
60 TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS -->"B"(A+43-52)	39	<u>148.124,24</u>		<u>82.652,55</u>	
61 15% Participación a Trabajadores		- 22.218,64		- 12.397,88	
62 Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos--->"C"(B-61)		<u>125.905,60</u>		<u>70.254,67</u>	
63 Impuesto a la Renta		-22.498,40		-15.456,03	
64 GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS--->"D"(C-63)		<u>97.135,93</u>	28%	<u>52.058,71</u>	8%
81 COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-		-	
8103 Ganancia por revaluación de propiedad, planta y equipo	35				
8108 Otros (cambios de políticas contables y errores)		-		-	
Cuentas incobrables (Cartera años anteriores)					
Garantía arriendo local					
Saldo a favor form.					
Reconocimiento del pasivo (provisión Jubilación Patronal --> Política					
TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-		-	
82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO--->		<u>97.135,93</u>		<u>52.058,71</u>	

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Al 31 de Diciembre del 2019

(Expresado en Dólares)

	2019
9501 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	- 117.347,45
950101 Clases de Cobros por actividades de operación	
95010101 Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	466.131,37
95010105 Otros cobros por actividades de operación	
Total Clases de Cobros por actividades de operación	466.131,37
950102 Clases de Pagos por actividades de operación	
95010201 Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	- 583.478,82
95010203 Pagos a y por cuenta de empleados	
95010205 Otros pagos por actividades de operación	
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(583.478,82)
9502 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-
9503 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-
9505 Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(117.347,45)
9506 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	26.780,89
9507 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	4.375,21
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
96 GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	82.652,55
97 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
9701 Ajustes por gasto de depreciación y amortización	(26.484,74)
9702 Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-
9705 Ajustes por gastos en provisiones	-
97009 Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(15.456,03)
97010 Ajustes por gasto por participación trabajadores	(82.652,55)
9711 Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
TOTAL AJUSTES	(124.593,32)
98 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
9801 (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	- 124.270,00
9802 (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-
9803 (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
9804 (Incremento) disminución en inventarios	-
9805 (Incremento) disminución en otros activos	38.099,28
9806 Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-
9807 Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-
9808 Incremento (disminución) en beneficios empleados	- 3.598,39
9809 Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
9810 Incremento (disminución) en otros pasivos	14.362,43
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(75.406,68)
9820 Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) en actividades de operación	- 117.347,45
*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros	
** Para la presentación ocultar las pruebas de control.	

BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

ENCUENTROS COMPLETOS	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL Y RESERVA	APORTE DE SOCIOS O AUMENTO DE CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN DE ACCIONES	RESERVAS				RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
					RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	OTROS SUPLEMENTOS POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN DE LA LEY DE LAS NIT	GANANCIAS DEL PERÍODO	PÉRDIDAS DEL PERÍODO	
	99	301	302	303	30401	30402	30403	30404	30405	30406	30407	30408	30409	30410	3104218
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	171,602.00	-	-	18,756.66	-	-	-	-	18,234.26	-	118,201.45	52,658.71	-	310,421.8
SALDO RESERVA DEL PERÍODO INICIADO ANTERIOR	9901	171,602.00	-	-	18,756.66	-	-	-	-	86,388.40	-	118,201.45	97,155.95	-	255,605.54
SALDO DEL PERÍODO INICIADO ANTERIOR	990101	171,602.00	-	-	18,756.66	-	-	-	-	86,388.40	-	118,201.45	97,155.95	-	255,605.54
CAMBIO EN PÓLITAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CORRECCIONES DE ERRORES:	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIO EN EL PATRIMONIO:	990104	-	-	-	-	-	-	-	-	99,575.86	-	-	45,077.22	-	54,708.64
Aumento (disminución) de capital social	99010401	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	99010402	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prima por emisión prima de acciones	99010403	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	99010404	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	99010405	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	99010406	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	99010407	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	99010408	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios (debe/haber) (NOTA 3.35)	99010409	-	-	-	-	-	-	-	-	99,575.86	-	-	45,077.22	-	54,708.64
Resultado Integral Total del Año/Ganancia o pérdida del ejercicio	99010410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

1. INFORMACIÓN GENERAL.

1.1 Nombre de la entidad:

BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA.

1.2 RUC de la entidad:

1791856031001

1.3 Domicilio de la entidad:

Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Pasaje California E10-47 y Av. 6 de Diciembre

1.4 Forma legal de la entidad:

Compañía Limitada

1.5 País de incorporación:

Constituida al amparo de la legislación Ecuatoriana

1.6 Historia, desarrollo y objeto social:

Fundada en el año 2002, BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA. fue fundada por Iván Antonio Aveiga Del Pino. BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA. es una empresa que se dedica a Producir, fabricar, elaborar, preparar, industrializar, confeccionar o transformar materia prima en productos bioquímicos terminados y/o elaborados para la recuperación o remediación de suelos, aguas y/o vegetación contaminada con petróleo sus derivados o cualquier otra sustancia contaminante.

Tenemos conocimiento de primera mano de cada producto, nuestros productos están hechos a medida para la comodidad de nuestros clientes.

1.7 Representante legal:

Comparece el Señor Iván Antonio Aveiga Del Pino en su calidad de Gerente General de BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA., celebrada el 28 de enero de 2016, designó como Representante Legal de la misma.

1.8 Período contable:

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018 y 2019.
- Estados de Resultados Integrales por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018 y 2019.

1.9 Fecha de aprobación de Estados Financieros:

Los Estados Financieros de BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA., para el período terminado al 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la Comisión Directiva el 18 de abril de 2020.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme.

2.1. Bases de presentación:

Los estados financieros de BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA., corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 han sido preparados en la base de devengado, los ingresos se registran en el período contable en que se devengó el ingreso independientemente del momento que recibo el efectivo. En igual forma, los gastos se reconocen cuando son incurridos, independientemente de cuándo ocurrieron los desembolsos de efectivo; así el gasto de salarios se reconoce cuando los colaboradores prestan el servicio a la ONG y no cuando se les paga.

2.2. Transacciones en moneda extranjera:

Moneda de presentación y moneda funcional.- Las partidas incluidas en los estados financieros de BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA., se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA. es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros la COMPAÑIA.

2.3. 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 vencimiento igual o inferior a doce meses,

contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.4. Efectivo y equivalente al efectivo:

La COMPAÑIA considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

Como Practica de control interno todos los recursos financieros a favor de la COMPAÑIA, sin excepción, son depositados en la cuenta bancaria de preferencia dos días a la semana.

Prohíbese el manejo de dinero en efectivo, excepto el fondo de Caja Chica destinado al pago de gastos menores. Los pagos de obligaciones de la empresa se realizarán los días viernes mediante el giro de un cheque o transferencia bancaria a nombre del beneficiario, el mismo que lleva firmas conjuntas (Tesorería y Apoderado)

Control Periódico. - Se realizarán conciliaciones bancarias mensuales por cada cuenta que tenga la empresa, diligencia que consiste en igualar el saldo contable con el saldo del Estado de Cuenta emitido por el Banco.

2.5. Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados:

La COMPAÑIA reconoce la venta por prestación de servicios de acuerdo al avance de la prestación del servicio. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

Los trámites para el control de las cuentas por cobrar son los siguientes.

- Garantía de uno de los vendedores u aprobación de la dirección
- Se cotejarán los reportes del módulo de facturación con la contabilidad
- Los términos y plazos se aprobarán por la dirección

2.6. Préstamos a mutuo acuerdo a terceros y a empleados

La COMPAÑIA otorga préstamos a mutuo acuerdo a grupos vulnerables, así como a sus empleados por vía de anticipo o préstamo por cuotas. Los préstamos a mutuo se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

Los procedimientos para el control de préstamos a mutuo son los siguientes:

- Conformación de un file con la documentación necesaria para garantizar el cobro, tales como: Documentos de identidad, pagare o letra de cambio de garantía, datos de contacto con respaldo de una cartilla de servicios básicos, dos referencias personales y familiares.
- Autorización escrita por parte de dirección
- Los términos y plazos se aprobarán por la dirección
- Se cotejarán los saldos contables con las tablas de amortización

Los préstamos a personal o a terceros serán solamente con autorización de la Dirección.

2.7. Inventarios:

Los inventarios se valoran por el método de promedio ponderado.

2.8. Activos Fijos:

Las Propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la COMPAÑIA, los cuales se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedades, planta y equipo.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio, de tal forma de mantener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

A criterio de la Administración de BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA. y basado en su experiencia, las propiedades, planta y equipo serán utilizadas hasta el final de su vida útil económica y no estarán sujetas a erogación alguna que genere un valor de

rescate; por lo cual, no es necesario establecer valor residual. Adicionalmente, no existe evidencia que la COMPAÑIA tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedades, planta y equipo se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Para la medición posterior de sus propiedades, planta y equipo la COMPAÑIA ha considerado el modelo del costo menos depreciación y menos pérdidas por deterioro.

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se ha estimado como sigue:

Clases de propiedad, planta y equipo	Años de vida útil	Valor residual
Muebles y Enseres	10 años	-
Maquinaria y Equipo (taller)	10 años	-
Maquinaria y Equipo (medico)	10 años	-
Equipo de computación y software	3.33 años	-

2.9. Cuentas y documentos por pagar:

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

2.10. Provisiones:

Las provisiones se reconocen cuando:

- La COMPAÑIA tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de 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.

2.11. Donaciones:

Los ingresos provenientes por donaciones se registrarán conforme a la base contable del devengado y se irá reconociendo su ingreso conforme se ejecute el proyecto.

2.12. Ingresos de actividades ordinarias:

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la COMPAÑIA. Los ingresos ordinarios se presentan netos, devoluciones, rebajas y descuentos.

La COMPAÑIA reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la COMPAÑIA. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

2.13. Costo de la prestación de servicios:

Corresponde a los costos incurridos en la prestación de los servicios y se registran en la medida en que los correspondientes ingresos de actividades ordinarias son reconocidos.

2.14. Gastos de administración:

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

2.15. Cambios de en políticas y estimaciones contables:

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 no presentan cambios en las

políticas y estimaciones contables respecto de los ejercicios anteriores.

2.16. Compensación de saldos y transacciones:

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la COMPAÑIA tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS 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 COMPAÑIA efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1.1.1.1.02	Caja Chica Quito	-	-
1.1.1.1.03	Caja Chica Guayaquil	-	-
	Subtotal Caja	-	-
	BANCOS LOCALES		
1.1.1.2.01	Banco Bolivariano	26.780,89	4.375,21
1.1.1.2.02	Banco Produbanco		
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Subtotal Bancos e Inversiones	26.780,89	4.375,21
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	26.780,89	4.375,21

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.1.3.1.01	Clientes Nacionales	75.730,00	200.000,00
	Operaciones por liquidar	-	-
1.1.3.1.99	Prov. de Cuentas Incobrables	-	-
1.1.3.2.01	Anticipo Empleados	-	-
1.1.3.2.02	Prestamos Empleados	-	-
1.1.3.3.01	Otras no relacionadas	38.099,28	-
1.1.6.1	Importaciones en transito	-	-
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	113.829,28	200.000,00

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS – ANTICIPO EMPLEADOS

Se consideran anticipos a empleados, lo que se cancelaran o descontaran del rol de pagos en el mismo mes en el que se está otorgando el anticipo.

Para el presente año no existieron préstamos a empleados.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

No Existen

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.2.1.1.01	Maquinaria, Equipo, Instalaciones Y Adecuaciones	138.003,92	138.003,92
1.2.1.1.02	Vehiculos	50.891,16	50.891,16
1.2.1.1.03	Muebles y Enseres	2.156,53	2.156,53
1.2.1.1.04	Otros PPE	15.354,24	15.354,24
1.2.1.1.05	Equipo de Computacion	2.288,00	2.288,00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	208.693,85	208.693,85
1.2.1.2.02	(-) Dep. Acumulada	- 54.504,91	- 80.989,65
10201	Total Depreciación Acumulada	- 54.504,91	- 80.989,65
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	154.188,94	127.704,20

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Corresponde principalmente a cuentas por pagar a proveedores por la adquisición de bienes a ser utilizados en la prestación de los servicios, así como también a honorarios por servicios profesionales de consultores externos. Al 31 de diciembre de 2019 no existen saldos en cuentas por pagar.

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 no existen saldos en cuentas por pagar corrientes.

11. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2019 no existen cuentas por pagar a relacionados:

12. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.4.01	Aporte por pagar IESS	184,28	1.095,56
2.1.4.02	Fondo Reserva por Pagar	1.771,23	7.082,17
2.1.4.03	Prestamos IESS por Pagar	-	-
2.1.5.01	Iva en Ventas	-	-
2.1.5.02	Retención Fte IVA 30%	-	-
2.1.5.03	Retencion Fte IVA 70%	-	-
2.1.5.04	Retencion Fte IVA 100%	-	-
2.1.5.05	Impuestos Mensuales por Pagar	-	-
2.1.5.10	Retencion Fte IR 1%	-	-
2.1.5.11	Retencion Fte IR 2%	-	-
2.1.5.19	Impuesto a la Renta por Pagar	14.931,57	1.011,62
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	16.887,08	9.189,35

13. ANTICIPO DE CLIENTES

No existen

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

<i>Locales</i>		<i>dic-16</i>	<i>dic-19</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.3.04	Decimo Tercer Sueldo por pagar	-	-
2.1.3.05	Decimo Cuarto Sueldo por pagar	-	-
2.1.3.07	Participacion trabajadores por pagar	22.218,49	12.397,88
2.1.3.10	Fondo Empleados	-	-
		-	-
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	22.218,49	12.397,88

15. OTROS PASIVOS CORRIENTES

No existen

16. PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado		
3.1.01	Novillo Abarca Alfredo Miguel	34.322,00	34.322,00
3.1.02	Novillo Quintana Maria Belen	137.280,00	137.280,00
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	171.602,00	171.602,00

El capital Social de la empresa está constituido por 400 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

En esta cuenta se registra el monto del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independiente del tipo de inversión, y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
3.3.01	Reserva Legal	18.768,66	18.768,66
		-	-
304	TOTAL RESERVAS	18.768,66	18.768,66

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado.

RESERVA LEGAL: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reservará el 5% o 10% de las utilidades liquidas anuales.

RESERVAS FACULTATIVAS, ESTATUTARIA: Se forma en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas.

RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
3.4.01	Ganancias acumulados	86.388,40	186.264,26
	Menos Dividendos	-	-
	Menos transferencias a Reserva Legal	-	-
3.4.02	(-) Pérdidas Acumuladas	- 118.201,45	- 118.201,45
	<u>Resultados acumulados por adopción NIIF</u>	-	-
	Activos que no cumplen con la definición	-	-
	Pasivos que no cumplen con la definición	-	-
	Vacaciones	-	-
	Revaluación activos fijos	-	-
	Fondos de reserva	-	-
	Reserva de capital	-	-
	Reserva por Donaciones	-	-
	Reserva por Valuación	-	-
	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	- 31.813,05	68.062,81

17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Corresponde principalmente a la prestación de los servicios de venta de paquetes turísticos.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas de Servicios	347.893,22	666.131,37
4110	Descuento en ventas	-	-
4111	Devolución en Ventas	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	347.893,22	666.131,37

18. COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN

COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	85.900,00	-
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	-	-
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	85.900,00	-
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	-	-
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-	-
5101	MATERIALES UTILIZADOS	-	-
510105	(+) Inventario inicial de materias primas	-	-
510106	(+) Compras netas locales de materia prima	-	-
510107	(+) Importaciones de materia prima	-	-
510108	(-) Inventario final de materia prima	-	-
510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	-	-
510110	(-) Inventario final de productos en proceso	-	-
510111	(+) Inventario inicial productos terminados	-	-
510112	(-) Inventario final de productos terminados	-	-
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	-	-
510201	Sueldos y Beneficios sociales	-	-
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	-	-
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	-	-
510407	Suministros materiales y repuestos	-	-
510408	Otros Costos de producción	-	-
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	85.900,00	-

19. GASTO OPERACIONAL

Corresponde a los gastos realizados en cada uno de los diseños llevados a cabo durante el ejercicio económico 2019, los mismos que debieron ser reconocidos según la ejecución presupuestaria.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

GASTOS DE VENTA

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	9.033,74	54.839,70
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1.428,31	7.712,52
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	1.097,62	6.663,02
520104	Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-	-
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	-
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
520108	Mantenimiento y reparaciones	17.933,40	-
520109	Arrendamiento operativo	-	135.509,58
520110	Comisiones	-	-
520111	Promoción y publicidad	-	-
520112	Combustibles	-	1.378,28
520113	Lubricantes	-	-
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	5.089,00	-
520115	Transporte	25.800,00	62.503,58
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	-	-
520117	Gastos de viaje	-	-
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	1.260,00	-
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-	-
520121	Depreciaciones:	-	-
52012101	Propiedades, planta y equipo	26.484,74	26.484,74
	Propiedades de inversión	-	-
520122	Amortizaciones:	-	-
52012201	Intangibles	-	-
52012202	Otros activos	-	-
520123	Gasto deterioro:	-	-
52012301	Propiedades, planta y equipo	-	-
52012306	Otros activos	-	-
520124	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:	-	-
52012401	Mano de obra	-	-
52012402	Materiales	14.580,00	193.550,68
52012403	Costos de producción	-	-
520125	Gasto por reestructuración	-	-
520126	Valor neto de realización de inventarios	-	-
520128	Otros gastos	11.162,17	94.836,72
	Subtotal Gastos de Venta	113.868,98	583.478,82

20. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

GASTOS DE ADMINISTRACION

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
520208	Mantenimiento y reparaciones	-	-
520209	Arrendamiento operativo	-	-
520221	Depreciaciones:	-	-
52022101	Propiedades, planta y equipo	-	-
520226	Valor neto de realización de inventarios	-	-
520128	Otros gastos	-	-
	Subtotal Gastos de Administración	-	-

21. GASTOS DE FINANCIAMIENTO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

520301	Intereses	-	-
520302	Comisiones	-	-
520305	Otros Gastos Financieros	-	-
5203	Total Gastos Financieros	-	-

22. CONTINGENCIAS.

No se ha encontrado contingencias que deban ser tomadas en cuenta por ser inmateriales.

23. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la COMPAÑIA, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.