

**COMPANIA ANDINA DE COMERCIO CONSUMA CIA. LTDA.  
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**1. INFORMACION GENERAL**

**1.1 Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social.-**

Consuma Cía. Ltda., fue constituida en el año 2003 y su actividad principal es la importación y comercialización de golosinas y artículos de bebé. El capital accionario de la sociedad pertenece en un 99.99% al Sr. Luis Eduardo Ballesteros Ponce y en un 0.01% a la Sra. Lisa Liselotte Gross Bohorquez.

**1.2 Domicilio principal.-**

La sede del domicilio legal de la Compañía está ubicada en la ciudad de Quito – Ecuador. La dirección de sus oficinas administrativas principales y bodega es la General Duma N45-231 y De las Malvas. Arrienda bodegas para almacenar producto ubicada en Carcelén.

**1.3 Objeto Social.-**

Importación y Comercialización de golosinas y productos para bebé.

**1.4 Visión.-**

Ser la compañía importadora y distribuidora con marcas líderes en su segmento en el mercado ecuatoriano.

**1.5 Misión.-**

Trabajar con un modelo de comercialización y distribución eficiente que permita rentabilizar la compañía para nuestros accionistas, brindando a nuestros clientes externos variedad con productos de alta calidad, y a nuestros colaboradores la oportunidad de desarrollo profesional.

**1.6 Valores.-**

.Responsabilidad.- Estamos comprometidos a satisfacer las necesidades de nuestros consumidores.

.Calidad.- Los servicios y productos ofrecidos siempre son excelentes.

.Honestidad.- Actuar con transparencia para establecer credibilidad y generar confianza.

. Proactividad.- Reaccionar de forma eficaz ante cada oportunidad que se presente, beneficiando a, Nuestros clientes y consumidores.

**1.7 Objetivos Empresariales.-**

- . Estrecha relación con los canales de venta y los consumidores, maximizando la rentabilidad.
- . Creación de empleo genuino.

## **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **2.1 Juicios y estimaciones de la gerencia**

La preparación de los presentes estados Financieros en conformidad con NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Para la elaboración de los Estados Financieros se establecieron las mismas políticas contables, excepto por la Revaluación de PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO, Edificio y Terreno. Los incrementos en el valor contable provenientes de revaluaciones de los inmuebles se acreditan al rubro patrimonial. El valor residual de los activos y las vidas útiles se revisan, si fuera necesario en cada cierre del ejercicio.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados Financieros.

### **2.2 Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

### **2.3 Efectivo y equivalentes.-**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

### **2.4 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la prestación de bienes es entre 75 días y se pueden extender hasta 120 días en casos excepcionales.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha **provisión** se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar que se encuentran vencidas. Las otras cuentas por cobrar de **dudosa recuperación** son reconocidas igualmente mediante una provisión, las mismas que se darán de baja en el tiempo de cinco años. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

## 2.5 Inventarios

Los inventarios son presentados al **costo de adquisición** el mismo que incluye: el valor de la factura de importación a precios FOB más aranceles de importación, seguro, transporte marítimo, transporte terrestre, carga y descarga, servicio de afianzado, y el Impuesto ISD, o al **valor neto realizable**, el menor. Son valuados con el método del **costo promedio ponderado**. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

La empresa evalúa anualmente el inventario, en caso de que exista productos en mal estado: por caducidad, empaque dañado, defectos de fábrica, normas sanitarias, procede a la baja del mismo contra **resultados, cumpliendo con las normas legales**.

La entidad medirá al final de cada período si los inventarios están deteriorados mediante la comparación, entre el costo y valor neto realizable.

## 2.6 Activos fijos.-

### a) Medición inicial.-

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

### b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo.-

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Después del reconocimiento inicial de los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada período

Cualquier aumento en la revaluación de los terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades, planta y equipo, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación de los terrenos es registrada en resultados en

la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

c) Depreciación.-

El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el **método de línea recta**. La depreciación se calcula:

$$\text{formula depreciación} = \frac{\text{Costo} - \text{Valor Residual}}{\text{Período vida útil}}$$

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Tipo de Activo	Período vida útil	% Valor Residual
Edificios	20	0%
Muebles y enseres	10	5%
Equipos de Computación	3	5%
Vehículos de carga	5	15%
Otros Vehículos	5	30%
Equipo de oficina	10	5%
Maquinaria y Equipo	10	5%
Equipo electrónico	5	10%

d) Disposición de activos fijos.-

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los **resultados del periodo** que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros neto del activo a la fecha de la transacción.

e) **Vidas útiles de propiedades, planta y equipo**

Las vidas útiles de las propiedades, plantas y equipo, son utilizadas para determinar la depreciación de los activos y se definen de acuerdo al análisis de especialistas internos y externos. Las vidas útiles son revisadas periódicamente al menos una vez al año y están basadas en las condiciones actuales de los activos y la estimación del periodo durante el cual continuará generando beneficios económicos a la Compañía. Si existen cambios en la estimación de vidas útiles, se afecta prospectivamente el valor en libros de los activos, así como el gasto por depreciación según corresponda

f) **Evaluaciones para determinar la recuperabilidad de los impuestos diferidos activos**

Como parte del análisis fiscal que realiza la Compañía, anualmente se determina el resultado fiscal proyectado con base en los juicios y estimaciones de operaciones futuras, para concluir sobre la probabilidad de recuperabilidad de los impuestos diferidos activos.

## **2.7 Deterioro del valor de los activos.-**

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado con a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos directamente relacionados a su potencial venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustados los estimados de flujo de efectivo futuros. Se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados del año cuando el importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es menor que su importe en libros al final de cada periodo sobre el que se informa.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en el pasado pueden ser reversadas en caso de que mejore el importe recuperable en el futuro. En estos casos, las reversiones de las pérdidas por deterioro aumenta el valor en libros del activo de tal manera que no exceda al importe en libros que habría tenido si no se hubieran registrado tales pérdidas en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido en los resultados del año.

## **2.8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. . El período de crédito promedio para el pago a proveedores es de 30 días que pueden extenderse hasta 90 días.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

## **2.9 Obligaciones laborales**

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

a) Beneficios a corto plazo.-

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores

b) Beneficios post-empleo.-

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

1. Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.
2. Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): el costo de tales beneficios fueron determinados mediante un estudio actuarial de firma calificada, utilizando el Método de **la Unidad de Crédito Proyectada**, realizadas al final de cada periodo sobre el que se informa. Las obligaciones por concepto de jubilación patronal y desahucio se cargan a los resultados del periodo que se informa, al 31 de diciembre de cada año.

c) Beneficios por terminación.-

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del periodo que se informa cuando se pagan.

## 2.10 Impuestos corrientes.-

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes

### Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales

correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles.

Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del periodo, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos

#### a) Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta

##### 1) Retenciones en la fuente:

Las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta **reconocido en los resultados de los próximos 3 años**, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

##### 2) Anticipo mínimo del impuesto a la renta

La empresa calcula el anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0,4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0,4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0,2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0,2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuotas. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa.

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias. La facultad de las autoridades tributarias para revisar las declaraciones de impuesto a la renta hasta el ejercicio 2015 aún no ha prescrito

A partir del período 2019, el anticipo de Impuesto a la Renta no se ha considerado como impuesto a la Renta causado, por lo que el ejercicio 2019, la Compañía no tiene gasto de impuesto a la renta.

#### b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

##### 1) Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 3) amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

Para los años 2019, el impuesto a la renta causado fue calculado con base en las tarifas vigentes del 25%. Las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 periodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de las respectivas bases imponibles.

A partir del ejercicio 2019 el anticipo de impuesto a la renta no se considera como impuesto a la renta Causado, por tal motivo para el período 2019, la Compañía no tiene gasto de impuesto a la renta.

##### 2) Calculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas

durante el periodo fiscal que no hayan sido previamente utilizadas para cancelar la tercera cuota del pago del valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cuando el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta sea superior al impuesto a la renta causado, el contribuyente podrá solicitar a la Administración fiscal la devolución del anticipo pagado, cuando por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectado gravemente la actividad económica del sujeto pasivo; esta opción está disponible para los contribuyentes cada trienio. **En caso de que la Administración de la Compañía decida no solicitar la devolución del anticipo, este valor se constituirá en un pago definitivo del impuesto a la renta.**

### **2.11 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-**

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

#### Ingresos por venta de bienes.-

Los ingresos por venta de bienes son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) Se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos, derivados de la propiedad de dichos bienes
- b) La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos.
- c) Se puede medir con fiabilidad el importe de los ingresos, así como los correspondientes costos incurridos o por incurrir relacionados a dichos ingresos
- d) Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- e) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad

### **2.12 Costos y gastos**

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados Financieros no se compensan 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 Compañía 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.

### **2.13 Reserva legal**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5 % de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal (Cía. Ltda.) hasta que ésta, como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

## **2.14 Resultados acumulados**

Los resultados acumulados al cierre del periodo que se informa incluyen:

### **a) Resultados a libre disposición**

Los resultados a libre disposición corresponden a los obtenidos por la Compañía hasta el 31 de diciembre del 2019 de acuerdo con PCGA de acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIIF para las PYMES. La Junta General de Accionistas puede distribuir o disponer el destino de estos resultados.

## **2.15 Activos financieros.-**

Los activos financieros identificados en los estados Financieros son:

1. Efectivo y equivalentes
2. Inversiones a corto plazo
3. Deudores comerciales
4. Otras cuentas por cobrar y,
5. Cuentas por cobrar a largo plazo

### **a) Clasificación de activos financieros.-**

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: i) a valor razonable con cambios en resultados, ii) activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, iii) préstamos y cuentas por cobrar, y, iv) activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

A la fecha de los estados Financieros adjuntos, la Compañía mantiene básicamente préstamos a empleados y cuentas por cobrar.

### **b) Préstamos y cuentas por cobrar:**

Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen el efectivo disponible, los deudores comerciales y las otras cuentas por cobrar. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

### **c) Deterioro de activos financieros al costo amortizado.-**

Al final del periodo sobre el que se informa, los activos financieros que se miden al costo amortizado, son evaluados por deterioro con base en las políticas contables mencionadas en el párrafo 2.12)

El importe en libros de los activos financieros se reducen directamente por cualquier pérdida por deterioro, excepto para las cuentas por cobrar comerciales, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de activo denominada provisión para cuentas incobrables. Cuando la Compañía considera que una cuenta por cobrar comercial no es recuperable, se da de baja afectando la cuenta provisión para cuentas incobrables.

d) Baja en cuentas de un activo financiero.-

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando: i) expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y, ii) transfieran de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.

## 2.16 Pasivos financieros.-

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la esencia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros identificados en los estados Financieros son:

1. Obligaciones financieras
2. Cuentas por pagar comerciales
3. Otras cuentas por pagar
4. Obligaciones financieras a largo plazo
5. Otros pasivos a largo plazo, y

a) Reconocimiento inicial.-

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros medidos al costo amortizado. Estos pasivos se reconocen inicialmente a su costo más los costos que se hayan incurrido en la transacción. La Compañía no ha reportado pasivos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultados.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

b) Medición posterior.-

Después del reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Los gastos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

c) Baja en cuentas de un pasivo financiero.-

Se dan de baja los pasivos financieros cuando expiran, cancelan o cumplen las obligaciones contractuales asumidas por la Compañía.

**(-) 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 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.

### 3. NOTAS DETALLADAS DENTRO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación se detalle la composición de las cuentas definidas dentro de los Estados financieros.

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2019	2018
<b>NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>		
Banco del Pichincha	89,555.04	24,628.66
Banco Produbanco	111,304.09	24,150.01
Banco de Pacífico	1,754.74	6,873.15
Caja	600.00	500.00
Inversiones Temporales	0.00	1,000.00
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>203,213.87</b>	<b>57,151.82</b>
<b>NOTA 2. DOCUMENTOS Y CUENTAS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS</b>		
Padilla Egas Carlos David	236,477.63	361,759.36
Tiendas Industriales Asociadas Tia S.A.	47,299.18	32,091.73
Representaciones J. Leonardo Soria L.C.A.	34,057.13	76,214.79
Corporación Favorita C.A.	53,227.32	51,980.73
Farmaenlace Cia. Ltda.	4,469.46	11,535.91
Vega Villavicencio Rommel Crusoe	37,785.83	25,662.64
Usuay Carlosama Luis Alberto	4,689.83	30,944.74
Corporación El Rosado S.A.	25,519.88	8,030.85
Mega Santamaria S.A.	9,621.03	9,685.47
Dulcenac S.A.	0.00	6,452.54
Farmacias y Comisariatos de Medicinas S.A. Farcomed	530.71	4,151.41
Carranco Montenegro Luis Orlando	0.00	4,296.40
Moreno Vicente Kieber Daniel	47,870.57	0.00
Armas de la Bastida Lourdes Guadalupe	6,317.56	6,317.56
Gerardo Ortiz e Hijos Cia. Ltda.	71,187.42	102,395.67
Pycca S.A.	2,053.40	4,766.47
Super Supmondos Cia. Ltda.	0.00	12,702.21
Confiteca C.A.	0.00	1,913.44
Entredulces	13,211.46	17,425.85
Armijos Romero Cia. Ltda.	77,078.64	52,886.93
Conorque Cia. Ltda.	0.00	11,664.46
Gualan Paredes Carlos Fernando	6,416.87	37,851.92
Gualan Paredes Evelyn Maribel	0.00	3,319.67
Gualan Paredes Lilian Magaly	35,537.10	35,306.33
Villacres Bedoya Eduardo Fabian	33,553.66	43,347.19
Quingatuña Aluisa Luis	30,058.73	29,932.41
Varios Clientes	216,880.28	192,282.15
Cheques Protestados	13,419.51	795.48
(-)Baja de Cuentas por Cobrar (provisiones)	-10,069.91	-11,756.99
<b>SUMAN DOCUMENTOS Y CUENTAS X COBRAR</b>	<b>997,193.29</b>	<b>1,163,957.32</b>

**AL 31 DE DICIEMBRE**

**2019                      2018**

**NOTA 3. DOCUMENTOS Y CUENTAS X COBRAR CUENTES NO RELACIONADOS**

Cuenta por Cobrar - Elung Industrial	200.00	200.00
Cuentas por Cobrar - Dulceplus	1,899.11	0.00
Cuentas por Cobrar-Shangao ( Arcsa)	0.00	713.35
Cuenta por Cobrar Niasa (Ecop-Código de Barras)	47.00	47.00
Cuenta por Cobrar Jake-Intergeo España (Maritza Maya Reg.Sanit.)	0.00	300.00
Cuenta por Cobrar Cirba SA	1,400.00	1,200.00
<b>Sub Total Proveedores del Exterior</b>	<b>3,546.11</b>	<b>2,460.35</b>

Cuenta por Cobrar a Empleado Jonathan Añilema	0.00	60.00
Cuenta por Cobrar -María del Carmen Guerra	1,085.00	1,085.00
Cuenta por Cobrar - Víctor Arellano	58.26	0.00
Cuenta por Cobrar - Mario Vasconcellos	87.49	0.00
Cuenta por Cobrar - Carlos Sanchez	314.80	0.00
Cuenta por Cobrar - José Saico	39.47	0.00
Otras Cuentas por Cobrar a Empleados (vacaciones)	1,129.63	0.00
Anticipo Empleados (Sr.Luis Ballesteros Ponce)	0.00	2,042.65
<b>Sub Total Prestamos Empleados</b>	<b>2,714.65</b>	<b>3,187.65</b>

Cuentas por Cobrar Guandy	18,300.09	36,806.18
Otras Cuentas por Cobrar Varios	0.00	1,924.26
Rendimientos por Cobrar	0.00	471.73
Cuenta por Cobra Ing. Luis Ballesteros S.(vta vehiculo)	28,989.83	28,989.83
<b>Sub Total Cuentas y Documentos por Cobrar a Terceros</b>	<b>47,289.92</b>	<b>68,192.00</b>

<b>SUMAN DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELAC.</b>	<b>53,550.68</b>	<b>73,840.00</b>
---	------------------	------------------

**AL 31 DE DICIEMBRE**

**2019                      2018**

**NOTA 4. INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO**

Bodega Guandy	186,330.39	169,887.59
Bodega - Suministros	24,420.27	21,905.35
Bodega - Nuby	11,150.74	11,352.80
Gelatinas	1,018.17	7,237.90
Niasa -Chicles	0.46	12,520.65
Gornitas Jake	31,088.70	74,124.95
Importación en Tránsito	0.00	3,396.32
Dulceplus	26,051.18	0.00
<b>SUMAN INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO</b>	<b>280,059.91</b>	<b>300,425.56</b>

**AL 31 DE DICIEMBRE**

**2019                      2018**

**NOTA 6. ANTICIPO A PROVEEDORES**

Seguros Equinoccial	72.95	96.56
Anticipo Proveedores Exterior - Shangao	8,883.00	64,645.53
Anticipo Proveedores	197.60	197.60
Anticipo Gastos de Viaje -Carlos Sanchez-José Saico	590.00	0.00

Otros Anticipos	46,197.74	46,197.74
Garantías Arriendos	5,100.00	0.00
<b>SUMA ANTICIPO A PROVEEDORES</b>	<b>61,041.29</b>	<b>111,137.43</b>

**AL 31 DE DICIEMBRE**

**2019                      2018**

**NOTA 7. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)**

Crédito Tributario IR años anteriores-Anticipo Impuesto	39,254.99	12,578.75
Iva Retenido por Clientes	3,247.17	3,392.62
Iva en Compras	5,954.57	3,320.82
Crédito Iva por Importaciones	3,160.45	0.00

**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)**

<b>51,617.18</b>	<b>19,292.19</b>
------------------	------------------

**AL 31 DE DICIEMBRE**

**2019                      2018**

**NOTA 8. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR**

Impuesto a la Renta	0.00	21,687.72
(-) Retenciones en la Fuente	-26,676.24	-25,652.30
(-)Crédito Aplicado en Impuesto a la Renta (2018) (2019)	-12,578.75	-8,614.17

**SUMAN CREDITO TRIBUTARIO AÑO 2018**

<b>-39,254.99</b>	<b>-12,578.75</b>
-------------------	-------------------

**AL 31 DE DICIEMBRE**

**2019                      2018**

**NOTA 9. ACTIVO NO CORRIENTE**

Saldo Inicial	1,066,253.98	1,065,838.32
Depreciación Acumulada	-366,751.30	-340,395.82
Activos Intangibles	6,974.51	9,662.63

**SUMAN PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

<b>706,477.19</b>	<b>735,105.13</b>
-------------------	-------------------

**AL 31 DE DICIEMBRE**

**2019                      2018**

**NOTA.10 IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO**

Impuesto a la Renta Diferido	30,805.90	9,288.06
------------------------------	-----------	----------

**SUMAN IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO**

<b>30,805.90</b>	<b>9,288.06</b>
------------------	-----------------

**AL 31 DE DICIEMBRE**

**2019                      2018**

**NOTA 11. PROVEEDORES LOCALES**

Tiendas Industriales Asociadas Tia S.A.	29,021.51	30,283.92
Ac Group Worldwide Ecuador	0.00	3,488.00
Compañía de Transporte Pesado Estrada Express	643.50	594.00

Otecel S.A.	0.00	297.43
Villala Frias Tayron Jonny	752.40	277.20
Pabon Chala Olivia	0.00	47.50
Acosta Castro Paúl Alejandro	0.00	297.00
Mora Pazmiño José Iván	137.50	137.50
Maya Lasso Maritza Fernando	0.00	382.50
Venture	132.00	132.00
Avila Vera Aurelio Alfonso	49.47	87.22
Cirba Sa	0.00	1,120.00
Cicapsur	0.00	4,907.43
Fraga Chandi Jorge Eliecer	2,039.40	876.15
Italcom	0.00	171.19
Revelo Vargas Edgar Alfonso	49.01	79.88
Samaniego Tinoco Byron	1,841.40	712.80
Transporte Pesado del Sur Transpur Sa.	1,297.65	1,086.74
Vásquez Velástegui Jacqueline Alexandra	0.00	248.95
Varios Proveedores	9,926.97	0.00
Fondo Empleados	67.65	67.65
Caja Chica Quito	3,680.41	1,406.98
Otras Cuentas por Pagar Sres Ballesteros	54,000.00	44,000.65
Cta por Pagar Clientes Nacionales/Divi Diaz /Comision Cheq. Protestados	9.59	9.59
<b>SUMAN PROVEEDORES LOCALES</b>	<b>103,648.46</b>	<b>90,712.28</b>

**AL 31 DE DICIEMBRE**

**2019**                      **2018**

**NOTA 12. PROVEEDORES DEL EXTERIOR**

Guatemala Candies	589,537.05	483,060.82
Compañía de Productos Industrializados / Nota de Crédito	2,586.65	2,586.65
<b>SUMAN PROVEEDORES DEL EXTERIOR</b>	<b>592,123.70</b>	<b>485,647.47</b>

**AL 31 DE DICIEMBRE**

**2019**                      **2018**

**NOTA 13. INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**

	Plazo	tasa interés		
Tarjeta de Crédito	30 dias	N/A	9,217.06	19,016.56
Préstamo Bancario Bco Pichincha			250,000.00	250,000.00
Préstamo Bancario Bco Produbanco			69,353.34	65,208.25
<b>SUMAN INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</b>			<b>328,570.40</b>	<b>334,224.81</b>

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2019	2018
<b>NOTA 14. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>		
Provisión 5% Sdy	29,166.94	21,054.99
Iva en Ventas	13,910.04	21,286.09
Retención 100%	2,986.80	782.30
I. Renta Gerencia	614.60	614.60
Dependencia Impto a la Renta	63.06	862.19
8% Honorarios	1,504.27	492.95
2% Otros Servicios	696.33	607.29
1% Servicio de Transporte	117.23	104.74
1% Suministros y Materiales	1.67	2.50
70% Servicios	29.23	0.00
30% Bienes	3.21	0.00
Retención Seguros	0.71	0.79
10% Retención	575.00	0.00
Impuesto a la Renta del Ejercicio		
<b>SUMAN OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>	<b>49,669.09</b>	<b>45,808.44</b>

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2019	2018
<b>NOTA 15. ANTICIPO DE CLIENTES NACIONALES</b>		
Sra. Lilian Gualan	2,917.93	0.00
<b>SUMAN ANTICIPO DE CLIENTES NACIONALES</b>	<b>2,917.93</b>	<b>0.00</b>

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2019	2018
<b>NOTA 16. OBLIGACIONES CON EL IESS</b>		
Aporte Patronal y Personal	5,893.94	6,180.94
Préstamos Quirografarios/Hipotecarios	1,507.76	1,882.83
Fondos de Reserva	357.30	131.79
<b>SUMAN OBLIGACIONES CON EL IESS</b>	<b>7,759.00</b>	<b>8,195.56</b>

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2019	2018
<b>NOTA 17. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		
Décimo Tercero	1,527.90	1,236.50
Décimo Cuarto	3,447.49	2,975.21
Vacaciones	0.00	3,814.78
15% Participación Trabajadores	0.00	315.83
<b>SUMAN OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>4,975.39</b>	<b>8,342.32</b>

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2019	2018
<b>NOTA 18. PRESTAMOS BANCARIOS A LARGO PLAZO</b>		
Préstamo Bancario a Largo Plazo Banco Produbanco (3)	32,155.29	60,151.40
<b>SUMAN OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>32,155.29</b>	<b>60,151.40</b>

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2019	2018
<b>NOTA 19. PRESTAMO TERCEROS</b>		
<b>DETALLE DE PRESTAMOS ING. LUIS BALLESTEROS SARMIENTO</b>		
Ballesteros Sarmiento Luis Eduardo (25/01/2012)	100,000.00	100,000.00
Ballesteros Sarmiento Luis Eduardo (19/03/2012)	65,000.00	65,000.00
Ballesteros Sarmiento Luis Eduardo (07/07/2011)	60,000.00	60,000.00
Ballesteros Sarmiento Luis Eduardo (29/10/2010)	50,000.00	50,000.00
Ballesteros Sarmiento Luis Eduardo (13/11/2015)DEP. B/PRODUBANCO	50,000.00	50,000.00
Ballesteros Sarmiento Luis Eduardo (17/11/2016)DEP. B/PRODUBANCO	65,000.00	65,000.00
Ballesteros Sarmiento Luis Eduardo Ap. Futura Capitalización	12,721.05	12,721.05
ABONO 2014 Ballesteros Sarmiento Luis Eduardo Ap. Futura Capitalización)	-1,715.00	-1,715.00
ABONO 2015 Ballesteros Sarmiento Luis Eduardo Ap. Futura Capitalización)	-3,693.69	-3,693.69
ABONO 2016 Ballesteros Sarmiento Luis Eduardo Ap. Futura Capitalización)	-1,904.19	-1,904.19
ABONO 2017 Ballesteros Sarmiento Luis Eduardo Ap. Futura Capitalización)	-307.00	-307.00
ABONO 2017 Ballesteros Sarmiento Luis Eduardo Ap. Futura Capitalización)	-2,704.90	0.00
<b>TOTAL PRESTAMO POR PAGAR ING. LUIS BALLESTEROS</b>	<b>392,396.27</b>	<b>395,101.17</b>

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2019	2018
<b>NOTA 20 PRESTAMOS ACCIONISTAS</b>		
<b>DETALLE DE PRESTAMOS</b>		
Ballesteros Ponce Luis Eduardo (03/01/2012)	200,000.00	200,000.00
Ballesteros Ponce Luis Eduardo (01/02/2012)	35,000.00	35,000.00
Ballesteros Ponce Luis Eduardo (07/07/2011)	12,000.00	12,000.00
Ballesteros Ponce Luis Eduardo (19/01/2011)	10,000.00	10,000.00
Ballesteros Ponce Luis Eduardo (07/11/2012)	5,000.00	5,000.00
Ballesteros Ponce Luis Eduardo (03/02/2017)	20,000.00	20,000.00
<b>SUMAN: PRESTAMOS ACCIONISTA</b>	<b>282,000.00</b>	<b>282,000.00</b>

AL 31 DE DICIEMBRE	
2019	2018

**NOTA 21. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Provisión por Desahucio	16,835.68	22,866.87
Provisión por Jubilación Patronal	43,866.48	66,266.48
<b>SUMAN BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>60,702.16</b>	<b>89,133.35</b>

**AL 31 DE DICIEMBRE**

<b>2019</b>	<b>2018</b>
-------------	-------------

**NOTA 22. PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO**

Pasivo por Impuesto Diferido	42,320.39	43,373.94
<b>SUMAN PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>42,320.39</b>	<b>43,373.94</b>

**AL 31 DE DICIEMBRE**

<b>2019</b>	<b>2018</b>
-------------	-------------

**NOTA 23. VENTAS**

Ventas Locales	2,965,440.78	2,906,292.79
Bonificaciones	85,800.33	79,959.90
Descuentos Especiales	-62,661.50	-139,082.99
Devoluciones en Ventas	-184,497.19	-191,020.66
<b>SUMAN VENTAS</b>	<b>2,804,082.42</b>	<b>2,656,149.04</b>

**AL 31 DE DICIEMBRE**

<b>2019</b>	<b>2018</b>
-------------	-------------

**NOTA 24. COSTO DE VENTAS**

Costo Ventas	1,835,088.35	1,603,355.04
Baja Inventarios mal estado	3,897.62	97,229.44
Etiquetado	6,081.95	8,539.98
Otros Gastos No Deducibles	0.00	32.56
Reposición del Exterior	0.00	238.16
Notas de Crédito Proveedores del Exterior	-2,979.87	-7,061.20
Reversión del Costo	-6,035.50	-4,644.97
<b>SUMAN COSTO DE VENTAS</b>	<b>1,836,052.55</b>	<b>1,697,689.01</b>

**AL 31 DE DICIEMBRE**

<b>2019</b>	<b>2018</b>
-------------	-------------

**NOTA 25. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Sueldos Empleados	204,457.84	198,673.68
Bono para Gerencia	7,375.20	6,671.40
Bono por despido	2,559.31	29.79
Incentivos	17,289.02	16,187.96
Horas Extras	7,858.49	8,172.04
Movilización	12,443.12	0.00
Indemnización despido Intempestivo	0.00	4,224.00
Aporte Patronal IECE	30,558.89	29,995.01
Fondo de Reserva	19,390.86	18,401.40
Décimo Tercer Sueldo	13,765.34	13,086.15

Décimo Cuarto Sueldo	5,871.28	5,319.63
Uniformes	877.96	952.79
Seguridad Industrial	622.42	534.13
Seguro Asistencia Médica	18,476.52	17,574.33
Telefonía Celular	3,317.93	3,184.14
Viajes Locales	5,601.94	14,420.40
Viajes del Exterior	6,816.85	14,758.31
Hospedaje	0.00	180.00
Alimentación	0.00	275.49
Combustibles	4,733.73	3,893.77
Peajes	547.59	217.42
Atención Empleados/Alimentación	8,035.99	8,757.40
Jubilación Patronal	8,945.00	10,257.00
Desahucio	2,122.00	2,936.00
Asesoría Comercial y Otros	4,572.67	8,604.76
Correos y Correspondencia	1,597.03	1,371.80
Demoraje	0.00	1,925.04
Honorarios Gerente	5,500.00	5,500.00
Honorarios Presidente	53,804.34	67,798.90
Honorarios Profesionales	13,790.54	1,609.64
Energía Eléctrica	1,509.96	1,735.43
Agua potable y Servicio de Alcantarillado	280.54	289.61
Teléfono y fax	2,265.97	2,073.49
Servicio de Internet	5,303.17	4,602.18
Seguro de Incendio	1,416.44	1,416.25
Seguro Transporte	852.31	589.95
Seguro de Robo	652.34	707.79
Seguro Equipo Electrónico	139.57	149.51
Seguro de Vehículos	6,511.62	10,333.02
Mantenimiento Maquinaria	2,007.45	1,440.00
Mantenimiento Vehículos	2,503.51	6,703.70
Mantenimiento Equipos de Computación	4,184.30	2,511.60
Mantenimiento Oficinas Instalaciones.	5,074.75	7,494.01
Depreciación Edificios	2,030.64	2,030.72
Depreciación Muebles y Enseres	435.60	588.93
Depreciación Maquinaria y equipo	19.39	105.42
Depreciación Equipos Computación y Software.	3,193.88	3,201.40
Depreciación Vehículos	17,321.52	13,006.00
Depreciación Equipo de Oficina	239.66	122.56
Depreciación Equipo Electrónico	1,110.60	1,110.60
Amortizaciones Registros Sanitarios	2,688.12	1,834.00
Contribuciones Superintendencia de Compañías	2,025.52	1,845.94
Cuotas Cámaras	408.00	387.00
Impuesto 1.5 Activos Totales	1,965.25	2,198.21
Impuesto Predial	1,212.37	1,305.57
Patente	3,714.08	3,433.33
Permiso de Funcionamiento	283.68	277.92
Otros Impuestos	1,737.32	838.44
Matrícula Vehículos	8,835.38	11,481.88
Suministros de Oficina	1,468.57	1,578.15
Papelería e Imprenta	566.08	473.88
Copias e Impresiones	41.29	221.95
Libros, folletos, revistas	85.00	85.00
Suministros de Computación	477.88	306.00
Suministros de aseo y limpieza	381.01	429.88
Suministros de Cafetería	1,078.93	988.82
Gastos de Gestión	6,426.77	0.00

Arriendo de Oficina	3,804.30	0.00
Arriendo de Bodega	36,538.00	27,519.00
Gastos Legales	858.23	1,264.38
Servicio de Monitoreo Electrónico	516.06	324.06
Pérdida en venta de Activos Fijos	0.00	2,381.08
<b>SUMAN GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>593,096.92</b>	<b>584,899.04</b>

**AL 31 DE DICIEMBRE**

**2019                      2018**

**NOTA 26. GASTO DE VENTAS**

Sueldos Empleados	47,985.67	44,182.80
Comisiones	66,751.72	62,954.37
Horas Extras	0.00	2,405.70
Movilización	0.00	7,800.00
Aporte Patronal	13,780.68	12,087.69
Fondos de Reserva	7,594.82	9,774.66
Décimo Tercer Sueldo	10,466.84	9,778.58
Décimo Cuarto Sueldo	2,221.71	2,348.14
Viajes Locales	2,303.26	1,520.65
Hospedaje	2,216.80	2,301.03
Alimentación	4,486.72	2,892.70
Movilización	859.19	413.33
Combustible	4,289.18	2,761.90
Peajes	0.00	181.52
Transporte	114,269.08	97,403.88
Publicidad Impresa	14,056.00	735.00
Perchas Vallas	8,508.45	2,030.00
Servicios Publicitarios	18,199.03	7,506.29
Bonificación Productos	107,530.79	90,332.46
Promoción Productos	5,640.16	0.00
Muestras	3,607.85	1,987.20
Cumplimiento de Metas	9,011.69	3,400.14
Entrega Centralizada	7,731.41	2,448.76
Atención clientes	4,130.39	1,903.35
Etiquetado	6,976.07	4,368.42
Material de Empaque	4,600.23	3,463.31
Servicios de Impulsación	408.16	0.00
Servicios de Logística	0.00	3,870.41
Demoraje	880.59	0.00
Servicios de Logística	1,598.92	0.00
<b>SUMAN GASTO DE VENTAS</b>	<b>470,105.41</b>	<b>380,852.29</b>

**AL 31 DE DICIEMBRE**

**2019                      2018**

**NOTA 27. OTROS INGRESOS**

Intereses Ganados	11.21	428.74
Reposición del Exterior	32,662.82	143,603.87
Otros -5% SDV Notas de Crédito	4,234.46	2,444.34
<b>SUMAN OTROS INGRESOS</b>	<b>36,908.49</b>	<b>146,476.95</b>

**AL 31 DE DICIEMBRE**

	2019	2018
<b>NOTA 28. FINANCIEROS</b>		
Interés Pagados a Partes Relacionadas	71,149.01	70,346.88
Intereses Préstamos Bancarios c/plazo	30,341.26	19,027.11
Certificaciones	12.00	4.65
Chequeras	270.00	270.00
Servicios Bancarios	2,844.15	2,250.97
Costo Financiero Actuarial	6,843.00	6,317.00
Intereses	868.13	75.35
Multas	559.56	693.25
Impuestos Asumidos	86.52	0.00
Impuestos a la Renta Corriente	0.00	0.00
Ingresos por impuestos Diferidos	-24,403.20	-2,700.51
Otros Gastos no deducibles	17,040.59	28,029.14
Impuesto Salida Divisas 5%	581.19	1,650.36
Gasto Dep. Reval. Edifidos	4,214.19	4,214.19
Participación Trabajadores	0.00	315.83
Impuesto a la Renta	0.00	21,687.72
Provisión Incobrables	0.00	4,677.55
<b>SUMAN GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>110,406.40</b>	<b>156,859.49</b>

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

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados Financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

#### 5. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados Financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la **Administración de la Compañía el 13 de julio del 2020** y posteriormente serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados Financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.



Luis Eduardo Ballesteros Ponce  
GERENTE GENERAL