

VERPAINTCORP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(En dólares americanos)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

VERPAINTCORP CÍA. LTDA, con Registro Único N° 1891732593001 es una empresa comercializadora constituida en la república del Ecuador según escritura del 22 de junio de 2009, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría 7, el 17 de junio del 2009.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a comprar, vender, comercializar, distribuir, importar y/o exportar toda clase de pintura, lacas, barnices, selladores, pegamentos, pulimentos, brochas, pinceles, lijas, productos químicos y materia prima para la elaboración y mezcla de pinturas

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Avenida Víctor Hugo y Arístides Sartorio esquina.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Ambato con RUC: 1891732593001.

Forma legal: Compañía Limitada

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

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF para Pymes, 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.

Moneda

- Moneda funcional y de presentación, las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

Responsabilidad de la información

- La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

- En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.
- La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos se lo realiza en referencia al valor histórico
- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.

NOTA 3. 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.

NOTA 4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

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

APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PYMES.

Los estados financieros de VERPAINTCORP CÍA. LTDA, correspondientes al año a terminar el 31 de diciembre de 2019, han sido preparados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Con la finalidad de entender el contexto en el cual se estableció la adopción de las políticas contables y de la moneda funcional descrita más adelante, es necesario tener en cuenta las principales áreas del negocio en donde VERPAINTCORP CÍA. LTDA, opera.

Definición de Política contable:

Política es un plan permanente que proporciona guías generales para canalizar el pensamiento administrativo en direcciones específicas.

Las políticas contables escritas establecen líneas de guía, un marco dentro del cual el personal financiero contable cumple procedimientos técnicos únicos para la entidad, en concordancia con las actividades y objetivos de la dirección superior, considerando la normativa vigente. Entre las políticas contables a aplicar se menciona las siguientes:

Efectivo y equivalentes al efectivo

Los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos y los sobregiros bancarios son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

Existencias

Las existencias se valorizan a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. Valor neto realizable es el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Principios para el reconocimiento y medición de los inventarios. Inventarios son activos:

- (a) mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones;

- (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o
- (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. El costo se determina por el método costo medio ponderado (PMP).

Propiedad, planta y equipo

Propiedad, Plata y Equipo de VERPAINTCORP CÍA. LTDA, se contabilizará utilizando el modelo del costo. El modelo del costo es un método contable en el cual el activo fijo se registra al costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

Para que una su partida sea reconocida como Propiedad, planta y equipo, deberá cumplir los siguientes requisitos:

- Poseer una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y
- Se esperan usar durante más de un periodo. A su vez un elemento de propiedad planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- El costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

ACTIVOS INTANGIBLES: Se registrarán aquellos activos que sean identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física. Surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.

POLITICA 1) Los activos a ser registrados en esta cuenta deberán ser evaluados por la gerencia para su registro o no. Para lo cual tomará en cuenta los siguientes aspectos:

- a) es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la entidad;
- (b) el costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad; y
- (c) el activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.

POLITICA 2) Si la vida útil de un activo intangible no puede establecerse con fiabilidad se determinará sobre la base de la mejor estimación de la gerencia y no excederá de diez años.

POLITICA 3) La amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista por la gerencia. La amortización cesa cuando el activo se da de baja en cuentas. La entidad elegirá un método de amortización que refleje el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros derivados del activo. Si la entidad no puede determinar ese patrón de forma fiable, utilizará el método lineal de amortización.

POLITICA 4) Se asumirá que el valor residual de un activo intangible es cero, a menos que exista evidencia clara de que exista un mercado definido para su venta.

Deterioro del valor de los activos.

A la fecha de cada cierre de estado de situación financiera, VERPAINTCORP CÍA. LTDA, revisará el valor de sus activos sujetos a deterioro para determinar si existen indicios de que dichos activos puedan registrar una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el valor recuperable del activo se calculará con el objeto de determinar el eventual monto de la pérdida por deterioro de valor.

Si existe cualquier indicio, el valor recuperable del activo se calculará con el objeto de determinar el eventual monto de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera).

Activos financieros.

Los activos financieros se reconocerán en los estados financieros cuando se lleve a cabo su adquisición y se registrarán inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros que puede mantener VERPAINTCORP CIA. LTDA. se clasificarán de la siguiente forma:

- Activos financieros para negociación: corresponderán a aquellos adquiridos con el objetivo de beneficiarse a corto plazo de las variaciones que experimenten en sus precios o con las diferencias existentes entre sus precios de compra y venta. Se incluyen también los derivados financieros que no se consideren de cobertura.
- Activos financieros al vencimiento: corresponderán a aquellos activos cuyos cobros son de monto fijo o determinable y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo. Con respecto a ellos, manifestará su intención y su capacidad para conservarlos en su poder desde la fecha de su compra hasta la de su vencimiento.
- Activos financieros disponibles para la venta: se incluirán aquellos valores adquiridos que no se mantienen con propósito de negociación, no calificados como inversión al vencimiento.
- Colocaciones, préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia empresa.
- Corresponderán a activos financieros originados por las sociedades a cambio de proporcionar financiamiento de efectivo o servicios directamente a un deudor.
- Los activos financieros para negociación y aquellos clasificados como disponibles para la venta se valorizarán a su “valor razonable” a la fecha de cada cierre de estados.

Clasificación de activos entre corrientes y no corrientes.

Los activos que se clasifiquen como corrientes, serán aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenda vender o realizar en el transcurso del ciclo normal de la operación de las distintas actividades o negocios que desarrolla VERPAINTCORP CÍA. LTDA.

Se clasificará como activo no corriente a todos aquellos activos que no corresponde clasificar como activos corrientes.

Clasificación de pasivos entre corrientes y no corrientes.

Los pasivos que se clasifiquen como corrientes, serán aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenda liquidar en el transcurso del ciclo normal de la operación de las distintas actividades o negocios que desarrolla VERPAINTCORP CÍA. LTDA.

Se clasificará como pasivo no corriente a todos aquellos pasivos que no corresponde clasificar como pasivos corrientes.

Reconocimiento de ingresos.

Ingreso de actividades ordinarias es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una entidad, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por los bienes entregados y por

servicios prestados en el marco ordinario de las operaciones normales de VERPAINTCORP CÍA. LTDA, cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- (a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- (b) la entidad 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) el importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad;
- (d) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- y
- (e) los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Prestación de servicios

Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

El resultado de una transacción p

uede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- (a) el importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad;
- (b) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- (c) el grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad; y
- (d) los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser medidos con fiabilidad.

Reconocimiento de gastos.

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

Compensaciones de saldos.

Solo se compensarán entre sí los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por el imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de la compensación y se tiene la intención de liquidarlos por su importe neto o de realización del activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea.

Impuestos a la renta e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta representará la suma del gasto por impuesto a la renta del ejercicio y los activos y pasivos por impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio se calculará mediante la suma del impuesto a las Principales políticas contables a aplicar bajo NIFF para Pymes y la moneda funcional de la entidad, que resulta de la aplicación de la tasa impositiva vigente sobre la base imponible del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluirán las diferencias temporarias que se identifiquen como aquellos importes que se estima VERPAINTCORP CÍA. LTDA, pagará o recuperará por las diferencias entre el valor financiero de activos y pasivos y su valor tributario, así como las pérdidas tributarias vigentes y otros créditos tributarios.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias solo se reconocerán en el caso de que se considere probable que VERPAINTCORP CÍA. LTDA, va a tener en el futuro suficientes ingresos tributarios contra las que se puedan hacer efectivas.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas tales como: caja, depósitos a la vista en instituciones financieras, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles.

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

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO dic-19 dic-18

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja	68,017	26,434
Bancos	39,144	1,390
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	107,161	27,824

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

Este rubro contiene las cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados, cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados y provisión por cuentas incobrables.

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

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES dic-19 dic-18

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados-Locales	115,297	135,497
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	289,302	132,536
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	404,599	268,033

(-)DETERIORO ACUMULADO (PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES)

dic-19	dic-18	
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>(-)TOTAL DETERIORO ACUMULADO (PROVISION CUENTAS INCOBRABLES)</i>	- 6,061	- 3,183
NETO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	398,537	264,850

NOTA 7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

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

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas por cobrar Relacionadas -Locales	-	74
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	-	74
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	2,628	1,942
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	2,628	1,942
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	2,628	1,868

NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12%	-	7,331
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	19,024	18,000
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	19,024	25,331

NOTA 9. INVENTARIOS

Comprende el inventario considerado la adquisición para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vista a esa venta o en forma de materiales o suministros para ser consumidos en el proceso de la producción o en la prestación de servicios y se miden al costo o al valor neto de realización.

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

El precio de adquisición de los inventarios comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos que no sean recuperables, el transporte, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías o servicios, los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición y el costo se determina por el método "promedio ponderado".

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

INVENTARIOS dic-19 dic-18

Un resumen de los inventarios es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	356,346	468,872
TOTAL INVENTARIOS	356,346	468,872
(-)DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DEL INVENTARIO AJUSTE VNR	dic-19	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(-) Deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor neto de realización	- 341	- 456
TOTAL DETERIORO DEL VALOR AJUSTE AL VALOR NETO REALIZABLE	- 341	- 456
NETO INVENTARIOS	356,004	468,416

NOTA 10. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

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

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO **dic-19** **dic-18**

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros-pagos por anticipado	124,008	130,549
TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	124,008	130,549

NOTA 11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se reconoce a esta cuenta en el momento inicial por intermedio del costo atribuido, junto con los pagos por mantenimiento y las reparaciones se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica.

El costo de esta cuenta comprende el precio de compra, todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la_ forme prevista por la gerencia, los costos atribuidos en las obras en construcción son acumuladas hasta la conclusión de la obra.

Los activos se deprecian desde cuando están disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente y se registran en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente a lo que determina el Reglamento y Ley de Régimen Tributario Interno conforme la política de activación basada en la técnica contable

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

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
EDIFICIOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	181,656	181,656	-
MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	67,115	-	67,115
Construcción en Curso	-	181,656	181,656
Muebles y Enseres	5,256	-	5,256
Equipo de Computación	14,157	1,575	12,582
Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	24,195	-	24,195
Otras propiedades, planta y equipo	4,799	-	4,799
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	297,178	1,575	295,603
(-) Deterioro acumulado de Propiedades, P y E	(95,595)	22,039	73,556
Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(95,595)	22,039	73,556
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	201,583	23,614	222,047

NOTA 12. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

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

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Por diferencias temporarios	5,677	5,438
TOTAL ACTIVOS POR IMPUETOS DIFERIDOS	5,677	5,438

NOTA 13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Estas cuentas 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 se incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las demás cuentas por pagar corresponden a cuentas por pagar propias del giro normal del negocio tales como: anticipo clientes, obligaciones con administración tributaria, impuesto a la renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados, utilidades empleados, dividendos por pagar, son reconocidas a su valor nominal.

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

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES dic-19 dic-18

Un resumen estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales	2,638	22,937
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	193,188	163,110
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados del exterior	154	
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	195,980	186,046

NOTA 14. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

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

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIO U OTROS TITULARES DE DERECHO

dic-19 dic-18

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Accionistas, Socios, Participes, Beneficiario u Otros Titulares de Derecho por pagar locales	40,000	40,000
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	40,000	40,000

OTRAS RELACIONADAS dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas locales		888
TOTAL OTRAS RELACIONADAS	-	888
<i>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS</i>	<i>40,000</i>	<i>40,888</i>

OTRAS NO RELACIONADAS

dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales	35,677	-
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	35,677	-
<i>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES</i>	<i>75,677</i>	<i>75,677</i>

40,888

NOTA 15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES

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

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
RELACIONADAS		
Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales	65,705	74,841
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	65,705	74,841

NOTA 16. IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO

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

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	15,596	32,643
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	15,596	32,643

NOTA 17. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	10,309	22,568
Obligaciones con el IESS	1,691	1,449
Jubilación Patronal	541	-
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	7,938	5,791
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	20,480	29,808

NOTA 18. PROVISIONES CORRIENTES

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

PROVISIONES CORRIENTES dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras	1	5
	,961	,012
TOTAL PROVISIONES CORRIENTES	1	5
	,961	,012

NOTA 19. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

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

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros		-
	27,145	
TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	27,145	-

NOTA 20. OTROS PASIVOS CORRIENTES

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

OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	24,109	21,822
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	24,109	21,822

NOTA 21. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

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

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES

dic-19

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Accionistas, socios, partícipes por pagar locales	255,044	255,044
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS, SOCIOS	255,044	255,044
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	255,044	255,044

NOTA 22. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

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

PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Jubilación patronal	1,924	-
Desahucio	2,858	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	4,782	-

NOTA 23. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

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

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros		15,140
TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	-	15,140

NOTA 24. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En este rubro se registra el valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican parte del Patrimonio neto, mismo que se detalla a continuación:

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

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO dic-19 dic-18

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado	380,401	380,401
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	380,401	380,401

NOTA 25. RESERVAS

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

RESERVAS dic-19 dic-18

Un resumen de reservas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	3,994	3,994
TOTAL RESERVAS	3,994	3,994

NOTA 26. RESULTADOS ACUMULADOS

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

RESULTADOS ACUMULADOS dic-19 dic-18

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	95,246	3
Utilidad del ejercicio	42,824	95,243
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	138,071	95,246

NOTA 27. OTROS RESULTADOS ACUMULADOS

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

OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS dic-19 dic-18

Un resumen de otros resultados integrales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros	-	5,438
Ganancias y Perdidas actuariales acumuladas	5	-
	,677	
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	5,677	5,438

NOTA 28. 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, ya que dichos ingresos se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa.

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

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS dic-19 dic-18

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
Gravadas con tarifa de IVA-NETO	1,981,969	1,949,781
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto	56	100
Obtenidos por arrendamiento operativo	61,730	-
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2,043,754	1,949,881

NOTA 29. OTROS INGRESOS

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

OTROS INGRESOS dic-19 dic-18

Un resumen de otros ingresos es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros	959	14
		,810
TOTAL OTROS INGRESOS	959	14,810

NOTA 30. COSTOS Y GASTOS

Los costos son valores que son recuperables a la venta del inventario y los gastos son erogaciones de dinero que no son recuperables a la venta, pero son necesarios para el giro del negocio.

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

COSTOS Y GASTOS dic-19 dic-18

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
COSTOS DE VENTAS		
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	468,872	328,465
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	1,342,904	1,545,008

(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-	356,346	-	468,873
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS		1,455,431		1,404,601

NOTA 31. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

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

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(+/-) Ajustes	-	-
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	88,412	69,683
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	68,725	26,292
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	18,223	15,246
Honorarios, profesionales y dietas	63,785	93,949
Jubilación patronal	541	1,973
Desahucio	828	3,040
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	22,039	11,306
PERDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR		
Gasto para Provisión incobrables	2,878	1,315
Gasto valor neto de realización- inventarios	341	186
OTROS GASTOS		
Promoción y publicidad	83,108	57,406
Transporte	6,133	6,112
Consumo de combustible y lubricantes	4,135	2,652
Gastos de viaje	6,895	11,962
Gastos de gestión	4,957	4,389
Arrendamiento operativo	58,075	20,648
Suministros herramientas materiales y repuestos	9,593	6,493
Mantenimiento y reparaciones	29,511	5,670
Seguros y reaseguros primas y cesiones	4,793	3,467
Impuestos contribuciones y otros	8,310	7,514
IVA que se carga al costo o gasto	6	4
Servicios públicos	12,540	6,922
otros Gastos No Deducibles	-	1,024
Otros	18,325	47,179
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	512,154	404,432

NOTA 32. GASTOS NO OPERACIONALES-FINANCIEROS

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

GASTOS NO OPERACIONALES dic-19 dic-18

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS FINANCIEROS		
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas del exterior	1,403	1,342
Intereses con instituciones financieras- NO- Relacionadas Del exterior	6,996	3,861
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	8,399	5,203

NOTA 33. CONCILIACION TRIBUTARIA

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

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA dic-19 dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta		
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	68,730	150,455

DIFERENCIAS PERMANENTES	68,730	150,455
(-) Participación a trabajadores		
(-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	- 10,309	- 22,568
(+) Gastos no Deducibles Locales	-	3,536
GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS - IMPUESTOS DIFERIDOS	2,352	6,222
Por valor neto realizable de inventarios		
Por provisiones de cuentas incobrables, desmantelamiento y jubilación patronal	341	-
	1,270	-
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	62,383	130,573
Impuesto a la Renta Causado (25%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	- 15,596	- 32,643
(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	42,824	95,243
(-) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	42,824	95,243

NOTA 34. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

NOTA 35. SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

NOTA 36. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como Otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- Notas a los Estados Financieros 2019
- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

NOTA 37. EVENTOS SUBSECUENTES

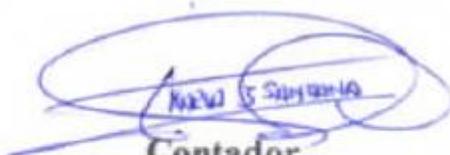
Con posterioridad al 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, se presentaron eventos de magnitud a nivel mundial, regional y de nuestro país debido a la pandemia del Corona Virus COVID-19, lo que se presentaron los siguientes efectos:

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

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

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

-----X-----



Contador
Ing. Maria José Santana
CI.1803711520