

HNOS. ARIAS HERMIDA CIA.
LTDA. HERMARIAS

RUC. 0791739071001

***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2018***

HNOS. ARIAS HERMIDA CIA. LTDA. HERMARIAS

Notas a los Estados financieros al 31 de diciembre del 2018

1. Información General y Entorno Económico de la Empresa.

HNOS. ARIAS HERMIDA CIA. LTDA. HERMARIAS.- Tiene como actividad económica principal:

- ACTIVIDAD PESQUERA EN TODAS SUS FASES TALES COMO: CAPTURA, EXTRACCIÓN, PROCESAMIENTO Y COMERCIALIZACIÓN DE ESPECIES BIOACUÁTICAS, EN LOS MERCADOS INTERNOS Y EXTERNOS.

La empresa es una compañía limitada constituida el 21 de Mayo del 2009, con nombre Hnos. Arias Hermida Cía. Ltda. Hermarias, RUC. 0791739071001 y Expediente N° 97534, regulada por la Superintendencia de compañías, con plazo de duración de 50 años contados a partir de la inscripción de la escritura pública en el registro mercantil, la cual se realizó el 22 de Junio del 2009.

Al 31 de Diciembre del 2018 la empresa contaba con  empleados para desarrollar su actividad

Conforme lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultado Integral.
- Estado de Flujo de Efectivo.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.

NOTA 2.-Principales Políticas Contables

Base de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la Normas Internacional de Información Financiera (NIIF).

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

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 cinco meses.

Caja General

El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos de las ventas que se realizan diariamente y recaudaciones de las ventas a crédito, los reportes de caja se cuadrán diariamente, en si no habrán cambios sustanciales, se continuará de la misma manera, con los controles existentes.

Caja Chica

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, que no justifiquen la elaboración de un cheque.

Esta cuenta deudora se debita por la reposición, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

El manejo de caja chica se realizara por medio de un fondo fijo cuyo valor autorizado es de \$200,00.

Bancos Nacionales

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se acredita por retiros, notas de débito, giros de cheques o transferencias bancarias.

Los sobregiros bancarios serán solicitados solo por la Gerencia quien deberá justificar de manera documentada el porqué del sobregiro.

Las conciliaciones Bancarias deberán presentarse a la gerencia hasta los 10 primeros días del mes siguiente, a fin de revisar las partidas conciliatorias.

Las claves de acceso al internet de las cuentas bancarias serán de exclusiva responsabilidad de la Gerencia Administrativa y este designara de ser necesario al contador general de la compañía.

Sobregiros y préstamos bancarios.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas y documentos, en el caso de **HNOS ARIAS HERMIDA CIA. LTDA. HERMARIAS** la mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Mayores de 180 días se estiman una incobrabilidad del 5%

Activos Biológicos

Son activos biológicos los animales vivos sobre los cuales la compañía gestiona su transformación biológica, dicha transformación comprende los procesos de crecimiento, degradación, producción y procreación que son la causa de los cambios cualitativos y cuantitativos en los activos biológicos, los activos biológicos de esta compañía corresponde al camarón.

La compañía ha definido que en las primeras etapas de crecimiento de los activos biológicos no es posible realizar una medición a valor razonable ya que no puede ser medido fiablemente, además al momento de determina el valor presente de los flujos de los flujos futuros netos, la compañía ha determinado que no existe

certeza razonable que las siembras a producir camarón serán cosechadas en una cantidad aproximada razonable, ya que las estadísticas de rendimiento de producción son volátiles, por lo tanto la producción de camarón es valorada inicial y posteriormente por el método del costo.

Propiedades, Planta y Equipos.

Las empresas deben conciliar los saldos en libros con la respectiva inspección física, al menos una vez al año, de manera obligatoria. Además se realiza la codificación de los mismos de acuerdo al plan de cuentas establecido.

La compañía cuenta con Equipo de Computación y software, maquinaria, equipo e instalaciones, muebles y enseres.

Estos activos se valúan al costo o valor revaluado (tratamiento alternativo permitido) menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento

Las mejoras que se realizan a los mismos se activan para incrementar su costo histórico, las reparaciones y mantenimientos se reconocen como resultados en el periodo en que se efectúan.

Tratamiento de costos financieros y diferencia en cambio.

Se debe revelar la política de capitalización de costos. Los costos de financiación se contabilizan al valor de los activos si son atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que cumple las condiciones mencionadas para su calificación (aquel que requiere, necesariamente de un periodo de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o para la venta).

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar **comerciales** y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control. Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con cheque, baja con pagos en efectivo, cheques, transferencias bancarias, según los montos a pagar.

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros.

También las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control.

Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con pagos en efectivo, cheques, transferencias bancarias, siendo los plazos que otorgan los proveedores, se efectúan los requerimientos via mail, teléfono, celular, proforma, confirmándose mediante notificación.

También se consideran en los balances las obligaciones con Instituciones Financieras.

Impuestos

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, el impuesto causado en el periodo fiscal corriente es inferior al valor del anticipo declarado anterior la diferencia se convertirá en el impuesto causado que deberá ser cancelado en las fechas correspondientes.

Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado y es probable que se requiera recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma, las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajusta para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Beneficios a empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social

Son beneficios cuyos pagos son liquidados hasta el término de los doce meses siguientes al término del cierre del periodo con el que los empleados han prestado los servicios, se reconocerán como un gasto por el valor de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

Participación de trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo por la participación de los trabajadores sobre la utilidad de la compañía, este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

Capital social

El capital social autorizado, está constituido por 800 participaciones de valor nominal unitario USD \$ 1,00 totalmente pagadas.

Reserva legal

La ley de compañía requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social, esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero ser capitalizada en su totalidad.

Ingresos

Los ingresos ordinarios correspondientes a la venta de camarón y son reconocidos cuando la compañía entrega los riesgos y beneficios de tipo significativo.

Costos y Gastos

En este caso el costo es el precio de compra de la larva, insumos, suministros, entre otros costos y gastos que pueden medirse con fiabilidad, y se reconocen a medida que son incurridos independientemente de la fecha en que se efectuó el pago.

Control Interno

- La compañía cuenta con programa contable y se llevan controles en Excel.
- Toda compra se registra con orden de pago y se da de baja con el comprobante de egreso.
- Todas las compras deben tener factura con su respectiva retención.
- Las facturas se reciben hasta cinco días después de emitida la factura.
- Las retenciones se entregan al momento de recibir la factura o hasta cinco días después de emitida la factura.
- Se están haciendo provisiones de Beneficios Sociales mensualmente.
- El personal está afiliado.
- La empresa cuenta con su libro Social con toda la información Legal.

NOTA 3.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

CODIGO	CUENTAS	SALDOS
1	ACTIVO	624.132,08
1.01	ACTIVO CORRIENTE	475.798,11
1.01.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.547,89
1.01.01.01	CAJA	195,28
1.01.01.01.01	Caja chica	195,28
1.01.01.02	BANCOS	1.352,61
1.01.01.02.01	Banco de Guayaquil	1.352,61
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	53.558,49
1.01.02.05	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	48.751,96
1.01.02.05.02	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERESES	48.751,96
1.01.02.05.02.01	Clientes	48.751,96
1.01.02.07	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	3.883,45
1.01.02.07.01	Cuentas por cobrar FRAH	3.883,45
1.01.02.08	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	923,08
1.01.02.08.01	Prestamos a empleados	923,08
1.01.04	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	357.728,67
1.01.04.03	ANTICIPOS A PROVEEDORES	356.818,67
1.01.04.03.01	Anticipo a Proveedores	5.453,74
1.01.04.03.02	Anticipo Proveedores Aditivos	128.388,26
1.01.04.03.03	Anticipo Proveedores Servicios	222.976,67
1.01.04.04	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	910,00
1.01.04.04.02	Anticipos a Empleadas	910,00
1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	47.814,65
1.01.05.01	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	25.115,57
1.01.05.01.01	Iva en compras	25.115,57
1.01.05.02	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	22.699,08
1.01.05.02.02	Retencion En La Fuente 1%	22.699,08
1.01.07	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	15.148,41
1.01.07.01	Otros Valores Recaudados	15.148,41
1.01.07.01.01	Notas de Credito Desmaterializada	15.148,41
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE	148.333,97
1.02.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	33.244,05
1.02.01.05	MUEBLES Y ENSERES	334,82
1.02.01.05.01	Muebles y Enseres	334,82
1.02.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.947,34
1.02.01.06.01	Maquinaria y equipo	3.947,34
1.02.01.08	EQUIPO DE COMPUTACION	392,84
1.02.01.08.01	Equipo de computación	392,84
1.02.01.09	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	41.219,30
1.02.01.09.01	VEHICULO	41.219,30
1.02.01.10	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.442,87
1.02.01.10.01	Otras propiedades planta y equipo	1.442,87
1.02.01.12	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-14.093,12
1.02.01.12.01	(-) Depreciacion acumulada	-14.093,12
1.02.03	ACTIVOS BIOLÓGICOS	115.089,92
1.02.03.02	ANIMALES VIVOS EN PRODUCCION	115.089,92
1.02.03.02.01	Activos biologico (camaron)	115.089,92

2.	PASIVO	549.161,52
2.01.	PASIVO CORRIENTE	548.767,21
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	440.904,39
2.01.03.01.	LOCALES	440.904,39
2.01.03.01.01	Proveedores Por Pagar	93.089,18
2.01.03.01.04	Cheques pendientes de cobro	347.815,21
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	57.862,82
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	15.259,65
2.01.07.01.01.	RETENCION EN LA FUENTE I.R.	7.220,53
2.01.07.01.01.04	Servicios Predomina La Mano De Obra	8,35
2.01.07.01.01.06	310 Servicios De Transporte Privado De Pasajeros O	15,23
2.01.07.01.01.08	312 (1%) Transferencia De Bienes Muebles De Natura	3.166,18
2.01.07.01.01.09	Por Arrendamiento De Bienes Inmuebles	3.999,84
2.01.07.01.01.11	344 Otras Retenciones Aplicables Al 2%	30,93
2.01.07.01.02.	RETENCION AL IVA	8.039,12
2.01.07.01.02.03	Retencion Iva 30%	12,34
2.01.07.01.02.04	Retencion Iva 70%	27,10
2.01.07.01.02.05	Retencion Iva 100%	7.999,68
2.01.07.03.	CON EL IESS	5.609,24
2.01.07.03.01	Apartes Personal Al Iess	3.322,27
2.01.07.03.05	Iess por pagar	2.286,97
2.01.07.04.	POR SUELDOS Y BENEFICIOS DE LEY	7.687,56
2.01.07.04.02	Decimo Tercer Sueldo	1.389,59
2.01.07.04.03	Decimo Cuarto Sueldo	5.876,09
2.01.07.04.05	Liquidacion de Haberes	421,88
2.01.07.05.	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	0,02
2.01.07.05.01	Participacion a Trabajadores	0,02
2.01.07.07.01	Inmobiliaria	14.306,35
2.01.07.07.02	Agricola Aribrit Cia Ltda	15.000,00
2.01.08.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	50.000,00
2.01.08.01.	SOCIOS	50.000,00
2.01.08.01.03	Hermida Olga Rosa	50.000,00
2.02.	PASIVO NO CORRIENTE	394,31
2.02.09.	PASIVO DIFERIDO	394,31
2.02.09.02.	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	394,31
2.02.09.02.01	Pasivas por Impuestos Diferidos	394,31
3.	PATRIMONIO NETO	74.970,56
3.01.	CAPITAL	800,00
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00
3.01.01.01	Capital Social	800,00
3.04.	RESERVAS:	915,27
3.04.01.	RESERVA LEGAL	915,27
3.04.01.01	Reserva Legal	915,27
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	73.603,24
3.06.01.	GANANCIAS ACUMULADAS	73.603,24
3.06.01.01	Utilidades acumuladas	73.603,24
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-347,95
3.07.01.	UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL PERIODO	-347,95
3.07.01.01	RESULTADO DEL EJERCICIO	-347,95

NOTA N.04 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

CODIGO	CUENTAS	SALDOS
4.	INGRESOS	1.665.510,91
4.10.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.651.602,61
4.10.10.	VENTA DE BIENES	1.651.602,61
4.10.10.1	Ventas de camarón	1.651.602,61
4.30.	OTROS INGRESOS	13.908,30
4.30.5.	OTRAS INGRESOS	13.908,30
4.30.5.01	Otros ingresos	13.908,30
5.	COSTOS Y GASTOS	1.665.858,86
5.10.	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	1.617.045,44
5.10.10.	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	1.125.901,40
5.10.10.20.	(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS	1.022.453,90
5.10.10.20.10.1	Balanceado	826.125,63
5.10.10.20.10.2	Aditivos	196.328,27
5.10.10.60.	(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	103.447,50
5.10.10.60.10.1	Lorvo	103.447,50
5.10.20.	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	134.338,50
5.10.20.10.	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	134.338,50
5.10.20.10.01	Sueldos y Jornales(Camaronera)	83.406,16
5.10.20.10.03	Decimo Tercer Sueldo(Camaronera)	6.881,61
5.10.20.10.04	Decimo Cuarto Sueldo(Camaronera)	6.745,01
5.10.20.10.05	Vacaciones(Camaronera)	836,70
5.10.20.10.06	Alimentacion(Camaronera)	21.782,42
5.10.20.10.07	Fondos De Reserva(Camaronera)	4.147,47
5.10.20.10.08	Aporte Patronal(Camaronera)	9.986,78
5.10.20.10.09	Bonificacion en liq. de haberes (Camaronera)	465,78
5.10.20.10.10	Bonificacion por despido intempestivo (Camaronera)	-63,43
5.10.20.10.11	Otras Bonificaciones (Camaronera)	150,00
5.10.40.	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	356.805,54
5.10.40.60.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.150,00
5.10.40.60.1	Mantenimiento y Reparacion varios (camaronera)	1.090,00
5.10.40.60.2	Mantenimiento y Reparaciones de Instalaciones(camaronera)	60,00
5.10.40.70.	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	98.636,90
5.10.40.70.03	Repuestos Y Accesorios(Camaronera)	9.201,48
5.10.40.70.04	Suministros Y Materiales(Camaronera)	39.511,85
5.10.40.70.05	Suministros De Cocina(Camaronera)	264,68
5.10.40.70.06	Agua Para Consumo Humano(Camaronera)	503,70
5.10.40.70.07	Utiles De Aseo Y Limpieza(Camaronera)	1.246,08
5.10.40.70.08	Suministros Para Guardiania(Camaronera)	35,72
5.10.40.70.09	Combustibles(Camaronera)	47.873,29
5.10.40.80.	OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	257.018,64
5.10.40.80.1	Servicios Varios (Camaronera)	11.184,06
5.10.40.80.2	Fletes y Transporte (Camaronera)	17.160,78
5.10.40.80.5	Servicio De Faenamiento (Camaronera)	319,44
5.10.40.80.6	Energia electrica (Camaronera)	13.834,10
5.10.40.80.7	Telefonia Celular (Camaronera)	858,90
5.10.40.80.8	Arriendo de Camaronera	199.992,00
5.10.40.80.9	Depreciacion de Activos Fijos (Camaronera)	13.669,36

5.20.	GASTOS	48.813,42
5.20.20	GASTOS ADMINISTRATIVOS	44.079,43
5.20.20.10	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	24.880,14
5.20.20.10.1	Sueldos y Salarios	24.880,14
5.20.20.20	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)	4.831,84
5.20.20.20.1	Aporte Patronal	3.221,94
5.20.20.20.2	Fondos De Reserva	1.609,90
5.20.20.30	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	4.866,12
5.20.20.30.1	Decimo Tercer Sueldo	2.086,45
5.20.20.30.2	Decimo Cuarto Sueldo	1.668,77
5.20.20.30.3	Vacaciones	129,28
5.20.20.30.4	Indemnización en liquidación de haberes	981,62
5.20.20.40	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	264,43
5.20.20.40.1	Telefonía celular	264,43
5.20.20.80	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	49,21
5.20.20.80.4	Mantenimiento Y Reparaciones De Equipos De Computo	49,21
5.20.20.86	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	211,62
5.20.20.86.1	Seguros y Reaseguros	211,62
5.20.20.87	GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJADORES Y CLIENTES)	716,07
5.20.20.87.1	Gastos De Gestión (Agasajos A Accionistas, Trabajadores Y Clientes)	358,93
5.20.20.87.2	Gastos de Representación	357,14
5.20.20.89	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	901,90
5.20.20.89.3	Telecomunicaciones	667,61
5.20.20.89.5	Telefono	234,29
5.20.20.92	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	278,72
5.20.20.92.4	Contribucion A Superintendencia De Companias	278,72
5.20.20.93	DEPRECIACIONES	423,76
5.20.20.93.1	Depreciación de propiedad planta y equipo	423,76
5.20.20.96	OTROS GASTOS	6.655,62
5.20.20.96.02	Suministros De Oficina	457,67
5.20.20.96.03	Materiales De Limpieza Y Aseo	21,77
5.20.20.96.04	Agua De Consumo Humano	101,43
5.20.20.96.05	Suministros Varios	89,68
5.20.20.96.08	Pequeños Equipos - Varios	818,81
5.20.20.96.11	Servicios Varios	1.038,49
5.20.20.96.13	Iva que se carga al gasto	4.127,77
5.20.30	GASTOS FINANCIEROS	658,50
5.20.30.20	COMISIONES	658,50
5.20.30.20.1	Comisiones bancarias	658,50
5.20.40	OTROS GASTOS	4.075,49
5.20.40.20	OTROS GASTOS	4.075,49
5.20.40.20.1	Gastos no deducibles (suministros y materiales)	324,14
5.20.40.20.2	Gastos No deducibles (aditivos)	1.351,91
5.20.40.20.4	Gastos no deducibles-mantenimientos y reparaciones	2.345,64
5.20.40.20.7	Gastos no Deducibles (impuestos asumidos)	53,80
5.07.01.01	RESULTADO DEL EJERCICIO	-347,95

NOTA N.05 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (en US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	99	-18.833,39	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9901	-94.340,14	
Clases de cobros por actividades de operación	990101	1.594.254,07	P
Cuentas procedentes de los ventas de bienes y prestación de servicios	99010101	1.594.254,07	P
Otros cobros por actividades de operación	99010102		P
Clases de pagos por actividades de operación	990102	-207.886,46	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	99010201	181.730,88	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	99010202	-173.827,88	N
Otros pagos por actividades de operación	99010203	-205.277,68	N
Impuestos a las ganancias pagados	99010204	1.912,30	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	99010205	-1.482.948,14	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9902	-3.500,30	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	990201	-3.500,30	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	990202		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9903	70.308,30	
Otras entradas (salidas) de efectivo	990301	70.308,30	D
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9904	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo e equivalentes al efectivo	990401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9905	-18.833,39	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	9906	20.180,56	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	9907	1.547,17	

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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	-347,35	
AJUSTE POR PARTIDAS DIFERENTES AL EFECTIVO:	97	14.093,12	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	14.093,12	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidos en los resultados del per	9702		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-108.284,31	
(Incremento) (disminución) en cuentas por cobrar clientes	9801	-41.256,84	D
(Incremento) (disminución) en anticipos de proveedores	9802	-185.396,36	D
(Incremento) (disminución) en otros activos	9803	-13.208,31	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar proveedores	9804	181.233,88	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9805	-4.738,08	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	1.812,30	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9901	-94.340,14	

NOTA N.06 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO							
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
	300	3843	8801	3062	30791	30782	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	800	915,27	73003,24	0	0	-347,95	74970,56
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800	915,27	40215,04	0	33388,2	0	75118,51
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800	915,27	40215,04	N	33388,2	N	75118,51
CORRECCION DE DIVIDENDOS							0
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	0	0	33388,2	0	-33388,2	-347,95	-347,95
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		P	33388,2		-33388,2		0
Resultado Integral Total del A/a (Ganancia o pérdida del ejercicio)					P	-347,95	-347,95

NOTA N.07 EMPRESA EN MARCHA

Al 31 de diciembre del 2018 la empresa desarrollaba sus actividades de forma normal.


 Ing. Franco Rumanny Arias Hermida
GERENTE GENERAL

ING. BETTY CASTILLO ARAUJO
 RUC. 0703635953001
CONTADORA