

**LAS RAMBLAS C.A.**

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS  
FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO  
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020**

**INFORME DE AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS REALIZADO POR**  
**AUDITORES INDEPENDIENTES**

A la Junta General de Socios de:  
LAS RAMBLAS C.A.

Cuenca, 27 de mayo del 2021

**Informe sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera que se acompaña de la Compañía LAS RAMBLAS C.A., al 31 de diciembre del 2020 y los correspondientes Estado de Resultados por el año terminado en esa fecha, Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo por el año terminado a esa fecha.

**Responsabilidad de la Administración de la Empresa por los estados financieros**

2. La Administración de la Compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, el mantenimiento del control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables apropiadas: y efectuar estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

**Responsabilidad del Auditor**

3. Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre los estados financieros basados en la auditoría realizada. La auditoría practicada, fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable acerca de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, nosotros consideramos el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de los principios contables utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

*2021*

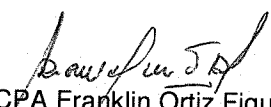
**Opinión**

4. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de LAS RAMBLAS C.A., al 31 de diciembre del 2020, los resultados de sus operaciones, Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo, por el periodo terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES

**Informe de cumplimiento de obligaciones tributarias**

5. De acuerdo con las disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de la Compañía LAS RAMBLAS C.A., se presenta por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.

Atentamente,

  
Ing. CPA Franklin Ortiz Figueroa  
Auditor Externo SCVC-RNAE-993  
Registro CPA. No. 18902

**LAS RAMBLAS C. A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre de 2020**

	2019	NOTAS	2020
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>118,109.63</b>		<b>110,466.93</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>9,380.79</b>	<b>4</b>	<b>6,027.67</b>
Caja	4,110.52		0.00
Bancos	5,270.27		6,027.67
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>87,713.78</b>	<b>5</b>	<b>40,344.00</b>
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	0.00		40,344.00
Otras cuentas por cobrar	87,713.78		0.00
<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>0.00</b>	<b>6</b>	<b>43,325.21</b>
Anticipo proveedores construcción	0.00		43,200.00
Anticipo otros proveedores	0.00		125.21
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>21,015.06</b>	<b>7</b>	<b>20,770.05</b>
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	4,839.67		3,849.16
Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)	16,175.39		16,920.89
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1,706,525.94</b>		<b>1,696,692.91</b>
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1,737,489.95</b>	<b>8</b>	<b>1,742,005.21</b>
Terrenos	1,257,999.82		1,257,999.82
Edificios	445,205.15		445,205.15
Maquinaria y equipo	15,080.52		15,080.52
Equipo de computación	204.46		204.46
Vehículos	19,000.00		19,000.00
Construcciones en Proceso	0.00		4,515.26
<b>(-) Depreciación acumulada, propiedad, planta y equipo</b>	<b>-35,964.01</b>	<b>8</b>	<b>-50,312.30</b>
(-) Depreciación acumulada Edificios	-27,630.67		-36,990.91
(-) Depreciación acumulada Maquinaria y Equipo	-4,151.39		-5,659.43
(-) Depreciación acumulada Equipos de Computación	-144.45		-204.46
(-) Depreciación acumulada Vehículos	-4,037.50		-7,457.50
<b>ACTIVOS BIOLOGICOS</b>	<b>5,000.00</b>	<b>9</b>	<b>5,000.00</b>
Activos Biológicos - Caballos	5,000.00		5,000.00
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1,824,635.57</b>		<b>1,807,159.84</b>

*Real*

## PASIVOS

<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>466,868.29</b>		<b>456,702.14</b>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES</b>	<b>2,223.70</b>	<b>10</b>	<b>1,425.06</b>
Locales	2,223.70		1,425.06
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>450,280.83</b>	<b>11</b>	<b>453,625.20</b>
Dividendos por Pagar Socios	0.00		0.00
Cuentas por Pagar	450,280.83		453,625.20
Documentos por Pagar	0.00		0.00
<b>OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR</b>	<b>97.19</b>	<b>12</b>	<b>52.82</b>
Con la Administración Tributaria	97.19		52.82
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	0.00		0.00
<b>PASIVOS CORRIENTES BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>14,266.57</b>	<b>13</b>	<b>1,599.06</b>
Obligaciones con el IESS	385.87		87.35
Sueldos por Pagar	12,366.53		292.10
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	98.88		37.67
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	358.67		125.32
Vacaciones por Pagar	1,056.62		1,056.62
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>466,868.29</b>		<b>456,702.14</b>

## PATRIMONIO

<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>2,000.00</b>	<b>14</b>	<b>2,000.00</b>
Capital Suscrito	2,000.00		2,000.00
<b>APORTES FUTURA CAPITALIZACION</b>	<b>14,489.44</b>		<b>14,489.44</b>
Aportes Futura Capitalización	14,489.44		14,489.44
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>1,352,768.95</b>	<b>15</b>	<b>1,341,277.84</b>
Ganancias acumuladas	0.00		0.00
Pérdidas acumuladas	0.00		-11,491.11
Retained Earnings	642,273.13		642,273.13
Superávit de Revaluación Acum. Propiedad, Planta y Equipo	710,495.82		710,495.82
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>-11,491.11</b>		<b>-7,309.58</b>
Ganancia neta del ejercicio (Ingreso neto)	-11,491.11		-7309.58
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1,357,767.28</b>		<b>1,350,457.70</b>

<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>1,824,635.57</b>	<b>1,807,159.84</b>
-----------------------------------	---------------------	---------------------

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

*Paul*

**LAS RAMBLAS C. A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020**

	2019	Notas	2020
<b>INGRESOS</b>	<b>50,642.04</b>	<b>17</b>	<b>60,899.99</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>48,412.80</b>		<b>58,412.80</b>
Venta de Servicios	0.00		10,000.00
Prestación de servicios (Arriendos oficinas)	48,412.80		48,412.80
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>2,229.24</b>		<b>2,487.19</b>
Otros Ingresos no Ordinarios (Rendimientos Financieros)	2,229.24		2,487.19
<b>GASTOS</b>	<b>62,133.15</b>	<b>18</b>	<b>68,209.57</b>
<b>GASTOS DE VENTA</b>	<b>53,221.16</b>		<b>44,495.81</b>
<b>Sueldos y Salarios</b>	<b>23,719.64</b>		<b>15,637.58</b>
Sueldos	17,496.38		11,166.39
IESS Aporte Patronal	2,125.80		1,356.71
IESS Fondo de Reserva	1,391.76		632.51
Décimo Tercer Sueldo	1,458.04		930.56
Décimo Cuarto Sueldo	1,247.66		858.86
Vacaciones	0.00		392.55
Honorarios Profesionales	0.00		0.00
Bonificaciones y Desahucio	0.00		300.00
<b>Otros Gastos de Ventas</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
Envíos - encomienda	0.00		0.00
Transporte y otros	0.00		0.00
Comunicación / operaciones	0.00		0.00
<b>Honorarios Profesionales</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
Honorarios Contables	0.00		0.00
Honorarios Veterinarios	0.00		0.00
<b>Mantenimiento</b>	<b>4,322.05</b>		<b>4,093.37</b>
Mantenimiento Instalaciones	2,951.26		0.00
Mantenimiento maquinaria y equipo	245.86		0.00
Mantenimiento vehículos	1,124.93		1,116.22
Mantenimiento Hacienda Animal	0.00		2,977.15
<b>Combustibles y Lubricantes</b>	<b>1,127.22</b>		<b>1,234.07</b>
Combustibles	1,127.22		1,234.07
<b>Seguros y Reaseguros</b>	<b>1,991.28</b>		<b>2,040.18</b>
Seguros de vida	1,991.28		2,040.18

*Handwritten signature/initials*

<b>Transporte</b>	<b>22.20</b>	<b>0.00</b>
Transporte de carga	22.20	0.00
<b>Gastos de Viaje</b>	<b>149.75</b>	<b>97.99</b>
Alimentación	149.75	97.99
<b>Servicios Básicos, Agua, Luz, Telecomunicaciones</b>	<b>1,537.83</b>	<b>2,590.75</b>
Luz Paute	937.21	1,230.94
Luz Challuabamba	76.01	79.25
Luz Condominio Terrassa	84.82	123.71
De internet	284.03	292.13
Agua Condiominio Terrassa	57.76	69.62
Agua Paute	98.00	795.10
<b>Impuestos y Contribuciones</b>	<b>6,252.56</b>	<b>3,036.72</b>
Gasto IVA	112.70	1,208.36
Contribución Superintendencia de Compañías	1,502.26	1,537.99
Impuestos Municipales, Predios	4,637.60	290.37
Gasto Impuesto a la Renta	0.00	0.00
<b>Depreciación Activos</b>	<b>11,903.87</b>	<b>14,348.29</b>
Depreciación Activos	11,903.87	14,348.29
<b>Otros Gastos</b>	<b>2,194.76</b>	<b>1,416.86</b>
Suministros de Oficina	362.36	94.98
Alicuotas	1,382.27	731.66
Operativos	450.13	590.22
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>3,802.49</b>	<b>4,460.00</b>
Gastos Legales	0.00	0.00
Servicios profesionales	3,802.49	4,460.00
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>142.00</b>	<b>173.25</b>
Cargos por Servicios Bancarios	142.00	173.25
<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>4,967.50</b>	<b>19,080.51</b>
Sueldos	-1,148.77	
Transporte	102.92	788.24
Construcción Hacienda	1,415.33	
Construcción Paute	4,583.19	18,197.25
Retenciones asumidas	8.46	95.02
Varios	6.37	0.00
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>-11,491.11</b>	<b>-7,309.58</b>

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

*Franklin*

**LAS RAMBLAS C.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020**  
**(Expresado en dólares de E.U.A)**

CONCEPTOS	CODIGOS	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				OTRAS RESERVAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
						301		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NEC	99	2,000.00	14,489.44	642,273.13	-11,491.11	710,495.82	-7,309.58	1,350,457.70
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	2,000.00	14,489.44	642,273.13	0.00	710,495.82	-11,491.11	1,357,767.28
Saldo del periodo inmediato anterior	990101	2,000.00	14,489.44	642,273.13		710,495.82	-11,491.11	1,357,767.28
DETALLE AJUSTES POR NIIF:	9902	0.00	0.00	0.00	-11,491.11	0.00	4,181.53	-7,309.58
Aumento (disminución) de capital social	990201							0.00
Aportes para futuras capitalizaciones	990202							0.00
Prima por emisión primaria de acciones	990203							0.00
Dividendos	990204							0.00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205				-11,491.11		11,491.11	0.00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210						-7,309.58	-7,309.58
SALDO AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NIIF	99	2,000.00	14,489.44	642,273.13	-11,491.11	710,495.82	-7,309.58	1,350,457.70

*Paul*



**LASRAMBLAS C.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	CODIGO	
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	95	-3,353.12
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	9501	1,162.14
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	950101	137,698.55
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	60,899.99
Otros cobros por actividades de operación	95010105	76,798.56
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	950102	-136,536.41
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-46,787.47
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-21,422.10
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-68,326.84
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	9502	-4,515.26
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-4,515.26
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	9503	0.00
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	
Pagos de préstamos	950305	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	9505	-3,353.12
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:</b>		
Saldo al inicio del año		9,380.79
Saldo al fin del año		6,027.67

*Handwritten signature*

## AJUSTE POR CONVERSION A NIIF

<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		<b>SALDOS NEC AL FINAL DEL PERIODO TRANSICION (En US\$)</b>	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>96</b>	<b>-9,899.18</b>	
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>97</b>	<b>16,937.89</b>	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	14,348.29	
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702		
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		
Ajustes por gastos en provisiones	9705		
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	2589.6	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98</b>	<b>-5,876.57</b>	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	47,369.78	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802		
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803		
(Incremento) disminución en inventarios	9804		
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-43,080.20	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	2,545.73	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-12,711.88	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808		
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810		
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9820</b>	<b>1,162.14</b>	

## **POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

### **POLITICAS CONTABLES**

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

- Sec.3.23 (a) La Compañía Limitada LAS RAMBLAS C.A., se constituyó mediante escritura pública realizada ante el Notario Público Octavo del Cantón Cuenca, el 9 de mayo del 2000, e inscrita bajo el No. 168 del Registro Mercantil de 30 de mayo del 2000, juntamente con la Resolución No. 00-C-DIC-248 de la Intendencia de Compañías de Cuenca. El capital suscrito es de 2000 acciones nominativas y ordinarias, numeradas del 001 al 2000,00 de capital social, por un valor de un dólar cada una.

De conformidad a la Escritura Pública de Constitución de la Anónima LAS RAMBLAS, tiene como accionistas a la señora Silvia Gonzáles Vintimilla y Juan Carlos Gonzáles Vintimilla, con 1000 acciones cada uno.

- Sec.3.24 (a) Es una Compañía Anónima radicada en el país, ubicada en el Cantón Paute, Vía a Paute, Sector San Ignacio.
- Sec.3.24 (b) El objeto social de la Compañía es la compra de acciones o participaciones de otras compañías, con la finalidad de vincularlas y ejercer su control a través de vínculos de propiedad accionaria, gestión, administración, responsabilidad crediticia o resultados y conformar así el grupo empresarial, para este efecto, la compañía podrá realizar la prestación de servicios, de uso de licencias, marcas, patentes y sistemas, y en general realizar todos los actos y contratos civiles, mercantiles permitidos por la Ley y relacionados directa o indirectamente con su objeto principal.

#### **2. BASES DE ELABORACIÓN**

##### **a) Declaración de cumplimiento**

- Sec. 3.3 Los estados financieros se elaboraron de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para PYMES.
- Sec. 4.1 Los estados financieros fueron aprobados por el Directorio de la Empresa el 14 de abril del 2021.

##### **b) Base de Medición**

- Sec. 2.34 (a) Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

*hau*

**c) Moneda funcional y de presentación**

- Sec. 3.23 (d) Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América (USD), que es la moneda funcional del Ecuador.

**d) Uso de estimaciones y juicios**

- Sec.10.1 y 10.15 La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la Compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables y los saldos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir por estas estimaciones.
- Sec. 10.17 Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisados regularmente, y serán reconocidos en cada período y en cualquier período futuro afectado.

**(e) Cambios en las políticas contables**

**(i) General**

- Sec.10.8 A partir del 1 de enero de 2012, la Compañía ha establecido sus políticas contables, básicamente en la presentación de los estados financieros, aplicando el Plan de Cuentas expedido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**(ii) Presentación de estados financieros**

- Sec. 35.3 La compañía aplica la NIC 1 revisada Presentación de Estados Financieros (2007) y Sección 2 de NIIF para PYMES, que entraron en vigencia en el país, el 1 de enero de 2012 para el tercer grupo de compañías. A base de esta normativa, la compañía presenta los estados de situación financiera (ESF), de resultados integrales (ERI), de cambios en el patrimonio la evolución generada en el capital accionario (ECP) y el de flujo del efectivo (EFE).
- Sec.35.6 Se presenta la información comparativa con la del año anterior, de acuerdo con la norma revisada, considerando que el cambio en la política contable sólo afecta aspectos de presentación, no de otros aspectos.

**3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

- Sec. 10.2 Las políticas contables de la Compañía se establecieron a base de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, para la mejor presentación y comprensión de los usuarios.

**a) Efectivo y sus equivalentes**

- Sec. 7.2 El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos del dinero en efectivo, depósitos a la vista e inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago.

- Sec.11.13 Se reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo de la venta de bienes y cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de los clientes. Estos activos financieros se valorizan a su valor razonable al reconocimiento inicial.

**(b) Documentos y cuentas por cobrar**

- Sec.11.5 Los documentos y cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable. Posterior al reconocimiento inicial, pueden variar por las pérdidas por deterioro.
- Sec.11.8 (a) Los instrumentos financieros locales y extranjeros están compuestos por las cuentas por cobrar clientes y documentos por cobrar varios, anticipos al personal y préstamos a accionistas.
- Sec.11.21 Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocerá en los resultados una pérdida por deterioro del valor.

**(d) Propiedad, Planta y Equipo**

**(i) Reconocimiento y medición**

- Sec.17.15 Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, no estableciendo previamente el valor residual.

**(ii) Depreciación**

- Sec.17.19 La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, no considerando menos su valor residual.

- Sec. 17.21 (a,b,c,d) Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

Muebles y Enseres	10,00%
Equipo de Oficina	10,00%
Vehículos	20,00%
Equipo de Computación	33,33%
Edificios.....	5,00%

Para las Construcciones en Curso si las hubiera se mantendrá hasta su conclusión para pasar a la cuenta de Edificios.

- Sec.17.22 Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales fueron revisados en el periodo del 2018 y serán revisados en cada ejercicio para proceder al ajuste si es necesario.

**(e) Activos Biológicos**

- Sec. 4.2 (i) En los Activos Biológicos se registran los animales vivos y las plantas en crecimiento que se medirá al valor razonable. Se, imputarán a este activo todos los costos hasta el punto de cosecha o recolección.

**(e) Beneficios a los empleados**

- Sec.28.1(c) La Compañía tiene establecido beneficios a empleados con relación de dependencia de acuerdo a las leyes del país. De conformidad con el Art. 97 del Código de Trabajo, el 15% de las utilidades que obtenga por la Compañía antes del impuesto a la renta, corresponde a los empleados.

Sec. 28.40 **(f) Desahucio**

El pago por desahucio por separación o cesación de funciones de los empleados se regirá por las disposiciones del Código de Trabajo.

**(g) Ingresos**

- Sec.23.1 y 23.3 Una empresa medirá los ingresos de actividades ordinarias, de conformidad al objeto social de la Compañía.

Sec.22 **(h) Patrimonio**

- Sec. 22.1 El Patrimonio está constituido por las participaciones de los socios, que actúan en calidad de inversionistas en instrumentos de patrimonio, es decir son los propietarios.

- Sec. 22.3 El patrimonio incluye las inversiones realizadas por los **propietarios** de la compañía, más los incrementos de esas inversiones, generadas de operaciones rentables y conservados para las operaciones de la empresa, menos las reducciones de las inversiones y las distribuciones a los propietarios.

En aplicación del art. 297 reformado de la Ley de Compañías, se establece que de las utilidades líquidas que resultaren de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un 10% destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. El saldo de esta cuenta puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

**(i) Impuesto a las ganancias**

- Sec. 29.2 El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.
- Sec.29.3(h) Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con las partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en el resultado integral.
- Sec.29.6 El impuesto corriente es el esperado por pagar o por cobrar por la renta

imponible del ejercicio, usando tasas impositivas determinadas por el Servicio de Rentas Internas SRI, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, establece el porcentaje del 25% de impuesto a la renta. En caso de que se decida la reinversión sobre una parte de la utilidad del ejercicio, el porcentaje sobre este monto será del 15% del impuesto a la renta.



## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sec. 7.2

### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	2019	2020
<b>CAJA</b>	<b>4.110,52</b>	<b>0,00</b>
Caja General	4.110,52	0,00
<b>BANCOS</b>	<b>5.270,27</b>	<b>6.027,67</b>
Banco del Austro	5.270,27	6.027,67
<b>TOTAL</b>	<b>9.380,79</b>	<b>6.027,67</b>

Sec. 4

### 5. ACTIVOS FINANCIEROS

	2019	2020
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	0,00	40.344,00
Otras cuentas por cobrar	87.173,78	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>87.173,78</b>	<b>40.344,00</b>

Sec.4.11 (b)

### 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	2019	2020
Anticipo proveedores construcción	0,00	43.200,00
Anticipo otros proveedores	0,00	125,21
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>43.325,21</b>

Sec. 4.11.d

### 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2019	2020
Crédito Tributario IVA	4.839,67	3.849,16
Crédito Tributario de IR	16.175,39	14.331,29
<b>TOTAL</b>	<b>21.015,06</b>	<b>18.180,45</b>

Sec. 17

### 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	2020							
	NIC 16.60 (a)	NIC 16.60 (e) (ii)	NIC 16.60 (e) (ii)	NIC 16.73 (d)	NIC 16.62 (a)		NIC 16.60 (d)	
	SALDO	ADICIONES	BAJAS	SALDO NIF 2020-12-31	VALOR RESIDUAL	VALOR A DEPRECIAR	DEP. ACUM. 2020-12-31	VALOR NETO NIF 2020-12-31
TERRENO	1.257.999,82	0,00	0,00	1.257.999,82	0,00	1.257.999,82	0,00	1.257.999,82
EDIFICIOS	445.205,15	0,00	0,00	445.205,15	0,00	445.205,15	36.990,91	408.214,24
MAQUINARIA Y EQUIPO	15.080,52	0,00	0,00	15.080,52	0,00	15.080,52	5.659,43	9.421,09
EQUIPO DE COMPUTACION	204,46	0,00	0,00	204,46	0,00	204,46	204,46	0,00
CONSTRUCCION EN PROCESO	0,00	4.515,26	0,00	4.515,26	0,00	4.515,26	0,00	4.515,26
VEHICULOS	19.000,00	0,00	0,00	19.000,00	0,00	19.000,00	7.457,50	11.542,50
<b>TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.737.489,95</b>	<b>4.515,26</b>	<b>0,00</b>	<b>1.742.005,21</b>	<b>0,00</b>	<b>1.742.005,21</b>	<b>50.312,30</b>	<b>1.691.692,91</b>

No se considera para el cálculo de las depreciaciones el valor residual

*Handwritten signature/initials*



Sec. 4.2 (i)

## 9. OTROS ACTIVOS

	2019	2020
<b>ACTIVOS BIOLOGICOS</b>		
Caballos	5.000,00	5.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>

## PASIVOS CORRIENTES

0

Sec. 4.11 (d)

## 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	2019	2020
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES</b>		
Proveedores varios	2.223,70	1.425,06
<b>TOTAL</b>	<b>2.223,70</b>	<b>1.425,06</b>

Sec. 4.11(d)

## 11. CUENTAS POR PAGAR

	2019	2020
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		
Cuentas por Pagar Ec. Gonzáles	379.398,31	382.742,68
Cuentas por Pagar Silva Gonzáles	5.780,03	5.780,03
Cuentas por Pagar Beatriz Vintimilla	65.102,49	65.102,49
<b>TOTAL</b>	<b>450.280,83</b>	<b>453.625,20</b>

Sec. 4.11(d)

## 12. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

	2019	2020
<b>OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR</b>	<b>97,19</b>	<b>52,82</b>
Con la Administración Tributaria	97,19	52,82
<b>TOTAL</b>	<b>97,19</b>	<b>52,82</b>

Sec. 4.11(d)

## 13. PASIVOS CORRIENTES BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2019	2020
<b>PASIVOS CORRIENTES BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		
Obligaciones con el IESS	385,87	87,35
Sueldos por Pagar	12.366,53	292,10
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	98,88	37,67
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	358,67	125,32
Vacaciones por Pagar	1.056,62	1.056,62
<b>TOTAL</b>	<b>14.266,57</b>	<b>1.599,06</b>

Sec. 4.12

## 14. CAPITAL SOCIAL

Sec. 4.12 (i) y  
4.12 (ii)

	2019	2020
Número de acciones	2000	2000

*Paul*

Sec.4.12(iii)	Valor nominal de las participaciones ordinarias	1	1
---------------	---	---	---

Sec.4.12(iv) **Conciliación**

Socios	Participaciones	%	Capital USD \$
Silvia Gonzáles Vintimilla	1.000	50%	1.000,00
Juan Carlos Gonzáles Vintimilla	1.000	50%	1.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.000</b>	<b>100%</b>	<b>2.000,00</b>

Sec.4.12 **15. APORTES FUTURA CAPITALIZACION**

Sec.4.12 b		<b>2019</b>	<b>2020</b>
	<b>APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN</b>		
	Aportes Futura Capitalización	14.489,44	14.489,44
	<b>TOTAL</b>	<b>14.489,44</b>	<b>14.489,44</b>

**16. RESULTADOS**

	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>1.352.768,95</b>	<b>1.341.277,84</b>
Ganancias Acumuladas	0,00	0,00
Pérdidas Acumuladas	0,00	-11.491,11
Superávit de Revaluación Acum. Propiedad, Planta y Equipo	710.495,82	710.495,82
Utilidades Retenidas (Retained Earnings)	642.273,13	642.273,13
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-11.491,11</b>	<b>-9.899,18</b>
Ganancia Neta del Ejercicio (Ingreso Neto)	-11.491,11	-9.899,18
<b>TOTAL</b>	<b>1.341.277,84</b>	<b>1.331.378,66</b>

Sec. 7.4 **17. INGRESOS**

	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>48.412,80</b>	<b>58.412,80</b>
Venta de Bienes IVA	0,00	10.000,00
Prestación de Servicios	48.412,80	48.412,80
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>2.229,24</b>	<b>2.437,44</b>
Otros Ingresos no Ordinarios	2.229,24	2.437,44
<b>TOTAL</b>	<b>50.642,04</b>	<b>60.850,24</b>

Existe una diferencia con lo declarado al SRI, en otros ingresos no ordinarios de 49.75, que debe ser objeto de análisis y de ser necesario de una declaración sustitutiva.

<b>CONCEPTO</b>	<b>EEFF</b>	<b>FORM 101</b>	
Otros Ingresos no Ordinarios (Rendimientos Financieros)	2,437.44	2,487.19	49.75

*[Handwritten signature]*

Sec. 28.4

### 18. GASTOS

	2019	2020
<b>GASTOS</b>		
Gastos de Ventas	53.221,16	47.085,41
Gastos Administrativos	3.802,49	4.460,00
Gastos Financieros	142,00	123,50
Gastos no Deducibles	4.967,50	19.080,51
<b>TOTAL</b>	<b>62.133,15</b>	<b>70.749,42</b>

Al igual de los ingresos existe diferencia en gastos de USD 49.75.

#### CONCEPTO

#### EEFF FORM 101

Cargos por Servicios Bancarios

123.50

173.25

49.75

Sec. 28.4

### GASTOS DEL PERSONAL

	2019	2020
<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	17.496,38	11.166,39
Aportes a la seguridad social)	2.125,80	1.356,71
IESS fondo de reserva	1.391,76	632,51
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	2.705,70	2.481,97
Honorarios Profesionales	0,00	4.460,00
<b>TOTAL</b>	<b>23.719,64</b>	<b>20.097,58</b>

### RECOMENDACIÓN

Los estados financieros presentados por la Compañía a diciembre del 2020, difieren con lo declarado en el formulario 101 al SRI, por lo que se recomienda hacer los ajustes contables y contables del (impuesto a la renta causado, ingresos financieros y gastos financieros) y hacer una declaración sustitutiva de ser necesario.

*Handwritten signature*