

KUMIX S.A.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES A LOS
ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS EXPLICATIVAS**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INDICE

Opinión del Auditor Independiente	1 - 2
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultado Integral	4
Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas	5
Estado de Flujo de efectivo	6
Políticas Contables Significativas	7-20
Notas a los Estados Financieros	21-30



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
KUMIX S.A.

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía KUMIX S.A., que comprenden el Balance de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2019, así como un resumen de las Políticas Contables Significativas y otras notas explicativas.

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía KUMIX S.A., al 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración de KUMIX S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros para que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como lo que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

Una auditoría con lleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la Compañía de los estados financieros, con el fin de diseñar los



procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Alcance

Considero que la evidencia que he obtenido en mi auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Guayaquil, 25 de Mayo del 2020



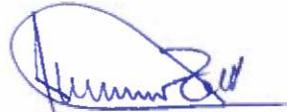
CPA. Carlos Walter Flores Cedeño

SC - RNAE: 513



KUMIX S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en US \$ Dólares)

	NOTAS	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2019
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTE			
Efectivo y Equivalencia de Efectivo	6	\$ 32,569.61	\$ 56,107.10
Activos Financieros Corrientes	7	\$ 293,607.83	\$ 277,581.23
Pagos Anticipados		\$ 658.49	\$ 19,216.56
Inventarios	8	\$ 302,083.58	\$ 294,277.29
Activos por Impuestos Corrientes	9	\$ 34,819.68	\$ 34,849.13
Total Activo Corriente		<u>\$ 663,739.19</u>	<u>\$ 682,031.31</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo neto	10	\$ 270,157.99	\$ 259,227.03
Activos Intangibles	11		
Activos Financieros no Corrientes	7	\$ 168,949.15	\$ 150,191.94
Activos por Impuestos Diferidos		\$ 1,181.05	\$ 1,181.05
Total Activos No Corrientes		<u>\$ 440,288.19</u>	<u>\$ 410,600.02</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>\$ 1,104,027.38</u>	<u>\$ 1,092,631.33</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Pasivo Financiero Corriente	12	\$ 698,695.73	\$ 624,391.80
Anticipo Clientes		\$ 4,079.13	\$ 3,043.82
Otras Cuentas por pagar	13	\$ 143,653.46	\$ 30,966.84
Total Pasivo Corriente		<u>\$ 846,428.32</u>	<u>\$ 658,402.46</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Pasivo Financiero no Corriente	12	\$ 150,603.12	\$ 324,519.86
Provisiones Por Beneficios a Empleados	14	\$ 24,047.00	\$ 24,047.00
Total Pasivo No Corriente		<u>\$ 174,650.12</u>	<u>\$ 348,566.86</u>
TOTAL PASIVOS		<u>\$ 1,021,078.44</u>	<u>\$ 1,006,969.32</u>
PATRIMONIO			
Capital	16	\$ 800.00	\$ 800.00
Reservas		\$ 6,217.37	\$ 6,488.68
Resultados Acumulados		\$ 74,162.89	\$ 75,931.57
Resultado del Ejercicio		\$ 1,768.68	\$ 2,441.76
TOTAL PATRIMONIO		<u>\$ 82,948.94</u>	<u>\$ 85,662.01</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>\$ 1,104,027.38</u>	<u>\$ 1,092,631.33</u>



Ing. José Félix Moreno Torres
Gerente General

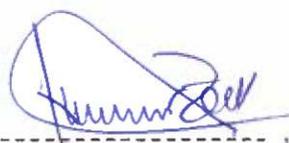


CPA. Paola Villón Leoro
Contadora

KUMIX S.A.

ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en US \$ Dólares)

	NOTAS	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2019
<u>Ingresos De Actividades Ordinarias</u>			
<i>Prestación De Servicios</i>			
Ventas Clientes		\$ 1,823,512.64	\$ 1,978,216.27
Ventas de Purificadores		\$ 11,211.91	\$ 3,405.36
Servicios de Transporte		\$ 31,901.89	\$ 28,051.21
Total de Ingresos Ordinarios		\$ 1,866,626.44	\$ 2,009,672.84
(-) Descuento en Ventas		\$ (6,287.37)	\$ (22,315.45)
(-) Devoluciones en Ventas		\$ (73,664.63)	\$ (107,290.19)
<u>Ingresos De Actividades No Ordinarias</u>		\$ 14,390.82	\$ 5,708.49
TOTAL DE INGRESOS		\$ 1,801,065.26	\$ 1,885,775.69
(-) COSTO DE VENTA		\$ (1,233,650.74)	\$ (1,335,116.13)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		\$ 567,414.52	\$ 550,659.56
GASTOS:			
Gasto de Ventas	16	\$ 384,735.19	\$ 424,782.14
Gasto Administrativos	17	\$ 131,687.24	\$ 102,156.24
Gastos Financieros		\$ 31,739.88	\$ 12,795.93
TOTAL GASTOS		\$ 548,162.31	\$ 539,734.31
Utilidad/(Pérdida) antes de participación e impuestos		\$ 19,252.21	\$ 10,925.25
Participación Trabajadores		\$ 2,887.83	\$ 1,638.79
Utilidad/(Pérdida) antes de IR		\$ 16,364.38	\$ 9,286.46
Impuesto a la Renta		\$ 14,595.70	\$ 6,573.40
Reserva Legal			\$ 271.31
Utilidad del Ejercicio		\$ 1,768.68	\$ 2,441.75



Ing. José Félix Moreno Torres
Gerente General



CPA. Paola Villón Leoro
Contadora

"Las Notas Financieras que se acompañan, son parte integrante de los Estados Financieros"

KUMIX S.A.

**ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO Y LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en US \$ Dólares)**

	Capital	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Resultados acumulados			Total	
				Reserva de capital	Por aplicación inicial NIF	Resultados		
Saldos al 1 de enero del 2018	800	-	8.217	-	#	-	74.103 #	81.180
Utilidad neta del año							1.789	1.789
Otros resultados integrales								-
Saldos al 31 de diciembre del 2018	800	-	8.217	-	-	-	75.932	82.949
Utilidad neta del año							2.442	2.442
Otros resultados integrales			271,31					271
Saldos al 31 de diciembre del 2019	800	-	8.489	-	-	-	78.373	85.862

Ing. José Félix Moreno Torres
Gerente General

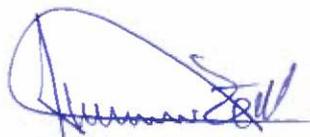
CPA. Paola Villón Leoro
Contadora

"Las Notas Financieras que se acompañan, son parte integrante de los Estados Financieros"

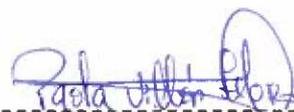
KUMIX S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en US \$ Dólares)**

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	\$ 23,537.49	\$ (24.16)
Flujos de efectivo proveniente de actividades de operación:	\$ (124,768.79)	\$ 255.40
Clases de cobros por actividades de operación	\$ (4,066.60)	\$ (24.57)
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ (4,066.60)	\$ (26.34)
Otros Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		\$ 1.77
Clases de pagos por actividades de operación	\$ (120,702.18)	\$ 279.97
Pagos a proveedores y empleados	\$ (140,372.71)	\$ 239.36
Otros pagos por actividades de operación	\$ 19,670.53	\$ 40.61
Flujo de efectivo procedente de (Utilizados en) actividades de inversión	\$ 15,981.03	\$ (26.07)
Importe procedentes por ventas (Aumento) propiedades, planta y equipo	\$ 15,981.03	\$ (18.80)
Documentos por cobrar largo plazo		\$ (7.27)
Flujos de efectivo procedente de (Utilizados en) actividades de financiación	\$ 132,325.25	\$ (253.50)
Financiación por préstamos a corto plazo		\$ (77.56)
Financiación por préstamos a largo plazo	\$ 185,835.38	\$ (175.94)
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ (53,510.13)	
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 23,537.49	\$ (24.16)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	\$ 32,569.61	\$ 56.73
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	\$ 56,107.10	\$ 32.57
Ganancia (pérdida) antes de 15 % a trabajadores e impuesto a la renta	\$ 10,925.25	\$ 1.77
Ajuste por partidas distintas al efectivo	\$ 5,494.95	\$ 40.61
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	\$ 13,707.14	\$ 17.42
Ajuste por Provisión para cuentas incobrables		\$ 1.99
Ajuste por Provisión para jubilación patronal		\$ 3.71
Ajuste por Participación trabajadores	\$ (1,638.79)	\$ 2.89
Ajuste por Impuesto a la renta	\$ (6,573.40)	\$ 14.60
Cambios en activos y pasivos	\$ (141,189.00)	\$ 213.02
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	\$ 19,205.06	\$ (77.39)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	\$ (21,434.93)	\$ 3.95
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	\$ (12,652.40)	\$ 51.67
(Incremento) disminución en inventarios	\$ 10,815.67	\$ (4.56)
(Incremento) disminución en otros activos		\$ 256.69
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	\$ (139,337.40)	\$ 2.73
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	\$ (7,173.49)	\$ (7.80)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	\$ 10,423.81	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	\$ (1,035.31)	
Incremento (disminución) en otros pasivos		
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	\$ (124,768.80)	\$ 255.40



Ing. José Félix Moreno Torres
Gerente General



CPA. Paola Villón Leoro
Contadora

Las notas Financieras que se acompañan, son partes integrantes de los Estados Financieros.

KUMIX S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL SOBRE LA COMPAÑÍA

1.1. Situación Jurídica

KUMIX S.A., fue constituida el veinte de agosto del dos mil dos, ubicada en la ciudad de Guayaquil, cantón de Guayaquil. Aprobada por el Director jurídico de compañías de la intendencia de compañías de Guayaquil.

KUMIX S.A., con número de RUC 0992269812001, tiene como actividad principal la venta al por mayor de artículos de bazar.

La Compañía fue constituida con un capital autorizado de \$800,00 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en ochocientas acciones ordinarias y normativas de un dólar cada una.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

2.1. Base de Presentación

Los estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de KUMIX S.A., al 31 de diciembre del 2019, en los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

2.2. Bases de preparación de estados financieros

Los estados financieros han sido elaborados para suministrar información acerca de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de KUMIX S.A.

Un conjunto completo de estados financieros es presentado en forma periódica los cuales son aprobados por las Gerencias e incluirán los siguientes componentes:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultado Integral.
- Estado de Cambio en el Patrimonio.
- Estado de Flujos de Efectivo.
- Notas explicativas o Revelatorias, en las que se incluirá un resumen de las políticas contables más significativas y otras notas narrativas.

Para la presentación de los estados financieros primarios antes indicados consideraremos lo siguiente:

KUMIX S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

- **Estado de Situación Financiera:** Utiliza un estado de situación financiera clasificado como corriente y no corriente.
- **Estado de Resultado Integral:** Utiliza el método de la naturaleza de los gastos
- **Estado de Flujos de Efectivo:** El método directo se utiliza para la presentación del estado de flujo de efectivo.

Para cumplir este objetivo, los estados financieros suministran información acerca de los activos, pasivo, patrimonio neto, ingresos, gastos y flujos de efectivo. Es importante mencionar que para el registro y presentación de los estados financieros se consideran los requerimientos establecidos en el marco conceptual de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en los siguientes aspectos:

Reconocimiento de Activos

Un activo es reconocido como tal en el Estado de Situación Financiera siempre que cumpla las siguientes condiciones:

- Se obtengan del mismo, beneficios económicos futuros para la entidad.
- El activo tiene un costo o valor que puede ser medido con fiabilidad.
- No será objeto de reconocimiento cuando se considera improbable que, del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro, en su lugar se reconoce el gasto.

Reconocimientos de Pasivos

En el caso de los pasivos, se reconoce un pasivo siempre y cuando cumpla las siguientes condiciones:

- Se tenga una obligación presente (legal o contractual) como resultado de parte de un evento.
- Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación.
- Se puede realizar una estimación contable del monto de la obligación.

Reconocimientos de Ingresos

Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultado Integral, siempre y cuando cumpla las siguientes condiciones:

- Cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos derivado de una venta.
- Cuando ha surgido un decremento en los pasivos resultantes de la renuncia al derecho de cobro por parte del acreedor.
- El importe del ingreso puede medirse con fiabilidad.

KUMIX S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

Reconocimiento de Gastos

Se reconoce un gasto en el Estado de Resultado Integral siempre y cuando cumpla con las siguientes condiciones:

- Ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros relacionados con un *decremento en los activos o un incremento en los pasivos*.
- El gasto puede medirse con fiabilidad.
- Los gastos se reconocen en el estado de resultado sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos (Asociación causa y efecto).

Los estados financieros y sus elementos, junto con la contenida en las notas Revelatorias, deben ayudar a los usuarios a evaluar el desempeño y gestión realizada por la Administración; así como, proveer información de la liquidez y solvencia para evaluar la capacidad para cumplir compromisos financieros.

Es importante mencionar que en la preparación y presentación de los estados financieros y notas revelatorias de KUMIX S.A., se deberá considerar los requerimientos de la Norma Internacional de Contabilidad NIC 1 "Presentación de Estados Financieros" en los siguientes aspectos:

- Se debe incluir una declaración explícita y sin reserva respecto al cumplimiento con NIIF.
- Se debe presentar información comparativa respecto del ejercicio anterior, así como, información de tipo descriptivo y narrativo.
- Deber mantener la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro.
- Representar sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera.
- Revelan ya sea en el estado de situación financiera o en las notas, sus clasificaciones adicionales de las partidas presentadas, clasificadas de una manera que sea apropiada para las operaciones de las entidades.
- Presentará todas las partidas de ingreso y gastos reconocidas en un periodo en el Estado de Resultado Integral.
- No se admite compensación de activos con pasivos, ni ingresos con gastos, salvo que la compensación sea requerida o esté sustentada por alguna NIIF.
- Los resultados de transacciones se presenten compensando los ingresos con los gastos que genere la misma operación, siempre que este tipo de presentación refleje el fondo de la transacción.

Adicionalmente como parte de la presentación de los estados financieros y notas Revelatorias requeridos por la NIC 1 "Presentación de Estados Financieros", se debe considerar la adecuada

KUMIX S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

Clasificación y presentación de las cuentas de Activos y Pasivos en Corrientes y no Corrientes, lo cual ayuda a los usuarios en la adecuada evaluación de la posición financiera de las entidades; así como en la medición de sus índices financieros e indicadores de gestión.

Para el efecto, se debe considerar los conceptos establecidos por la NIC 1 "Presentación de los Estados Financieros", los cuales se indican a continuación:

Activos Corrientes

Un activo se clasifica como corriente cuando satisface alguno de los siguientes criterios:

- Se espera realizar, o pretende vender o consumir, en transcurso del ciclo normal de la operación de la entidad.
- Se mantenga fundamentalmente con fines de negociación.
- Se espera realizar dentro del periodo de los doce meses posteriores a la fecha del estado de situación financiera.
- Se trate de efectivo u otro medio equivalente al efectivo, cuya utilización no esté restringida, para ser intercambiado o usado para ser cancelado un pasivo.

Activos no Corrientes

Un activo se clasifica como no corriente cuando satisfaga alguno de los siguientes criterios:

- Sea susceptible de ser convertido el dinero en efectivo en un plazo mayor a doce meses.
- Activos destinados para ser utilizados en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos.
- Activos que se esperan usar durante más de un período económico y no están disponible para su venta.

Pasivos no Corrientes

Un pasivo se clasifica como no corriente cuando espera liquidarse en un periodo mayor a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera.

2.3. Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se expresan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

KUMIX S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

2.4. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5. Activos y pasivos financieros

2.5.1. Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable a través de "ganancias o pérdidas", "préstamos y cuentas por cobrar", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento" y "activos financieros disponibles para la venta".

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas" y "otros pasivos financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Préstamos y cuentas por cobrar: representados en el estado de situación financiera principalmente por cuentas por cobrar a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

Otros pasivos financieros: representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar a compañías relacionadas, proveedores y otros pasivos. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

KUMIX S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

2.5.2. Reconocimiento y medición inicial posterior

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que se ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo financiero; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial, la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación

Medición posterior

Préstamos y cuentas por cobrar: posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

1. Cuentas por cobrar a clientes: estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la venta de servicios realizados en el curso normal de operaciones. Si se esperan a cobrar en un año o menos, se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se clasifican como activos no corrientes.
2. Los saldos presentados en el activo corriente, se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado menos la provisión por deterioro.
3. Compañías relacionadas: estas cuentas corresponden a los montos adeudados principalmente por préstamos de dinero para financiamiento de operaciones y por relaciones comerciales. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes.
4. Otras cuentas por cobrar: estas cuentas corresponden a los montos adeudados principalmente anticipo a proveedores, préstamos a empleados, entre otros. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se clasifican como activos no corrientes.
5. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues se recuperan en el corto plazo.

KUMIX S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

Pasivos financieros: posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- 1) Proveedores: son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses.
- 2) Compañías relacionadas: estas cuentas corresponden a los saldos por cancelar principalmente por préstamos de dinero, representando fondos recibidos para el financiamiento de operaciones y por relaciones comerciales, entre otros. Si se esperan pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles en el corto plazo.
- 3) Otras cuentas por pagar: corresponden a saldos por pagar por impuestos corrientes y provisiones. Si se esperan pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles en el corto plazo.

2.6. Propiedades y Equipos

Son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones menores o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son ocurridos.

Las vidas útiles estimadas de Propiedades y Equipos son las siguientes:

<u>Categoría</u>	<u>Vida útil (años)</u>
Maquinarias y equipos	10
Equipo y herramientas	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

KUMIX S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, éste es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

2.7. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación (*propiedades y equipo*) se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrán no recuperarse de su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso.

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que se genera flujos de efectivo identificables (*unidades generadoras de efectivo*).

2.8. Impuesto a la renta corriente y al diferido

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y al diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% para el 2019 de las utilidades gravables.

KUMIX S.A.

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (Expresado en dólares americanos)

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales. Los saldos de impuesto a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

2.9. Beneficios a los empleados

Beneficios sociales de corto plazo: se registran en el rubro de pasivos acumulados del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- 1) *La participación de los trabajadores en las utilidades:* calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos operativos en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.
- 2) **Beneficios sociales (décimo tercer y décimo cuarto sueldo:** se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Beneficios de largo plazo (jubilación patronal y bonificación para desahucio):

Provisiones de jubilación patronal y bonificación para desahucio (no fondeados):_la Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma Compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

KUMIX S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

La Compañía debe determinar anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio y se reconocen con cargo a los costos y gastos (resultados) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, es unitario porque se calcula persona por persona; y proyectado porque es el valor de la obligación futura, definición actuarial. La reserva matemática se capitaliza a través del valor actual medio individual de la pensión patronal, más la capitalización a una tasa mínima equivalente a la tasa de conmutación actuarial 4% anual (2010: 4% anual) conforme dispone la ley, publicado en el Registro Oficial No.650 del 28 de agosto del 2002.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasas de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a resultados en el período en el que surgen.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados del año.

2.10. Provisiones corrientes

Las provisiones representadas en el estado de situación financiera, principalmente por beneficios sociales e impuestos se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de manera confiable. Las provisiones se miden por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuesto que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión como motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

2.11. Reserva legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

KUMIX S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

2.12. Resultados acumulados

La Resolución NO. SC.G.ICI.CPA.IFRS.11.03 emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, establece que en la cuenta Resultados Acumulados se deben registrar los saldos acreedores de las siguientes cuentas:

Ganancias acumuladas

Pérdidas acumuladas

Resultados acumulados por la adopción por primera vez de las NIIF

Los resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF, representa el registro de los efectos de los ajustes NIIF. De registrarse un saldo deudor, éste podrá ser absorbido por los saldos de las utilidades acumuladas.

2.13. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se muestran netos de rebajas y descuentos otorgados. Y son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía puedan ser medidos con confiabilidad y cuando la Compañía hace entrega de sus servicios al Cliente.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta en el curso normal de sus operaciones.

2.14. Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago; y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.15. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en la cuenta de resultados.

KUMIX S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS. -

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- Provisión por deterioro de cuentas por cobrar: la estimación para cuentas dudosas se base en una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos. La provisión para cuentas dudosas y las recuperaciones de cuentas provisionadas se cargan y se acreditan a los resultados del año. La Administración de la Compañía no aplica esta política.
- Propiedades y Equipos: las vidas útiles de los activos fijos se determinaron con la aplicación de las NIIF.
- Impuesto a la Renta Diferido: la compañía no tiene diferencias temporales por lo que deba calcular impuestos diferidos.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS. -

4.1. Factores de riesgos financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado, riesgos de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en la gestión y diversificación del mercado en que opera y en la gestión de los gastos de operación, además de los riesgos relacionados con la obtención de crédito para garantizar su liquidez y sus inversiones.

KUMIX S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

El programa tiene por objetivo final minimizar potenciales efectos adversos que estos riesgos podrían generar en el desempeño financiero de la Compañía. La administración de riesgos está bajo la responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

4.1.1. Riesgos de mercado

4.1.1.1. Riesgo de tasa de interés

La Compañía no asume riesgos en fluctuaciones de tasas de interés, en razón de que no mantiene un préstamo contratado con Instituciones Financieras.

4.1.1.2. Riesgo de precio

La Compañía opera únicamente en el mercado local y por sus características de operación los precios de los servicios y costos contratados son generalmente negociados a precios de mercado. No mantiene negociaciones de largo plazo.

4.1.1.3. Riesgo de tipo de cambio

La Compañía realiza sus operaciones principales únicamente en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los estados financieros.

4.1.1.4. Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera.

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalente de efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas. La Compañía no mantiene cuentas pendientes de cobro significativas con ninguno en particular. Respecto de bancos e instituciones financieras, solo se acepta a instituciones cuyas calificaciones de riesgo independientes determinan niveles de solvencia que garanticen estabilidad, dinámica y respaldo a los depósitos de la Compañía.

4.1.1.5. Riesgo de liquidez

La Compañía monitorea su riesgo de escasez de fondos usando un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo.

KUMIX S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

4.2. Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos y mantener una estructura de capital adecuada que permita mejorar los niveles de rentabilidad.

5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS. -

Los instrumentos financieros están representados por el efectivo y equivalente de efectivo, deudores comerciales, préstamos por cobrar, cuentas por cobrar a compañías relacionadas, proveedores y otras cuentas por pagar, que se aproximan al valor justo, debido a la naturaleza de corto plazo y principalmente a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

KUMIX S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO. -

Al finalizar el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2019, las cuentas "Efectivo y Equivalente de efectivo" estaban conformadas de la siguiente forma:

Detalle	Nota	Diciembre	Diciembre
		<u>31. 2019</u>	<u>31. 2018</u>
Efectivo			
Caja General		3830.72	7684.00
Caja Suelto		400.00	400.00
Total Efectivo		4230.72	8084.00
Bancos Locales			
Banco del Austro		1328.83	122.29
Banco Bolivariano		12577.74	0.00
Banco Solidario		2614.13	2940.93
Banco Internacional		424.98	989.85
Banco Pichincha		24235.08	8397.32
Banco Produbanco ahorro		1584.72	533.93
Tarjetas		910.90	10501.29
Total Banco		51876.38	24485.61
Total Efectivo		56107.10	32569.61

6.1. El saldo de la cuenta efectivo y equivalente de efectivo está conformado por depósitos en cuentas corrientes en bancos locales.

La cuenta de Tarjetas en el 2019, se detallan las principales. De Tarjeta Visa Diners \$1.254,35. Tarjeta Diners \$1.616,56 Tarjeta Visa \$1.615.22 y entre otras.

KUMIX S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

7. ACTIVOS FINANCIEROS. -

Los "Activos financieros" al finalizar el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2019, estaban conformadas de la siguiente forma:

Detalle	Nota	Diciembre 31,2019	Diciembre 31,2018
Cuentas por Cobrar Corrientes			
Cuentas por Cobrar Relacionadas	1	\$ 6,941.54	\$ 3,763.08
Cuentas por Cobrar no Relacionados	4	\$ 305,488.82	\$ 289,844.75
Total		\$ 312,430.36	\$ 293,607.83
Cuentas por Cobrar no Corrientes			
Cuentas por Cobrar Relacionadas	3	\$ 149,864.41	\$ 168,949.15
Total		\$ 149,864.41	\$ 168,949.15

7.1. El saldo de las cuentas por Cobrar Relacionadas, son las siguientes:

Detalle	Nota	Diciembre 31,2019	Diciembre 31,2018
Cuentas por Cobrar Relacionadas	1	\$ 6,941.54	\$ 3,763.08
Total		\$ 6,941.54	\$ 3,763.08

7.2. El saldo de las cuentas por Cobrar no Relacionadas, son las siguientes:

Detalle	Nota	Diciembre 31,2019	Diciembre 31,2018
Cuentas y Documentos por cobrar corriente			
Cuentas y Documentos por cobrar Cliente		\$ 172,281.31	\$ 237,091.56
Cheques Posfechados		\$ 104,902.63	\$ 57,353.66
Cheques Protestados		\$ 1,958.45	\$ 434.14
Comisión Cheque devuelto clientes		\$ 91.24	\$ 55.80
Provisión de Clas. Incobrables		\$ (8,593.94)	\$ (8,593.94)
Otras Cuentas por Cobrar			
Cuentas por Cobrar Empleados		\$ 3,083.46	\$ 2,278.41
Anticipo a Sueldo Empleados		\$ 179.57	\$ 18.71
Prestamos a Empleados		\$ 1,676.51	\$ 360.00
Otros Pasivos Corrientes		\$ 21,218.56	\$ 4,162.02
Total		\$ 296,797.79	\$ 293,150.36

KUMIX S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

7.3. El saldo de las cuentas por Cobrar no Corriente Relacionadas, son las siguientes:

Detalle	Nota	Diciembre	
		<u>31, 2019</u>	<u>31, 2018</u>
Cuentas por Cobrar Inmomalena Camion		\$ 17,753.95	\$ 41,028.87
Cuentas por Cobrar Inmomalena Prestam		\$ 45,996.81	\$ 46,693.79
Cuentas por Cobrar Inmomalena Varios L/P		\$ 88,113.65	\$ 81,169.22
Cuentas por Cobrar Forzabuy Varios L/P		\$ 327.53	\$ 57.27
Total		\$ 150,191.94	\$ 168,949.15

La cuenta "Activos Financieros" esta conformada mayoritariamente por la cuenta por cobrar clientes, cuenta por cobrar relacionada, cuenta por cobrar accionistas, la misma debe de documentarse y establecer el tiempo en el cual se estima que se recuperaran, adicionalmente debe de considerar una tasa de interés del mercado

8. INVENTARIO

Al término del periodo contable que culmino el 31 de diciembre del 2019 las cuentas "Inventario" quedaron de siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre	
		<u>31, 2019</u>	<u>31, 2018</u>
Invenatio de producto terminado		\$ 294,277.29	\$ 302,083.58
Total		\$ 294,277.29	\$ 302,083.58

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

Al término del periodo contable que culmino el 31 de diciembre del 2019 las cuentas "Activos por impuestos corrientes" quedaron de siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31,2019	Diciembre 31,2018
Crédito Tributario a favor de La Empresa I.R.			
Retenciones recibidas Impuesto a la Renta	1	\$ 13,199.69	\$ 12,576.67
Crédito Tributario de años anteriores		\$ 20,223.97	\$ 20,346.29
Anticipo de Impuesto a la Renta		\$ 1,425.47	\$ 1,896.72
Total		\$ 34,849.13	\$ 34,819.68

KUMIX S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

9.1. Las retenciones recibidas de Impuesto a la Renta.

Detalle	Nota	Diciembre 31,2019	Diciembre 31,2018
Retención del 1% Impuesto a la Rta		\$ 4,832.54	\$ 4,869.05
Retención del 2% Impuesto a la Rta		\$ 8,367.15	\$ 7,707.62
Total		\$ 13,199.69	\$ 12,576.67

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -

Las cuentas "Propiedades, planta y equipo" al término del periodo contable culminado el 31 de diciembre del 2019 quedaron de siguiente manera:

	Edificios e instalaciones	Maquinarias y equipos	Muebles y equipos de oficina	Equipos de frío	Vehículos	Otros en curso	Total
Al 1 de enero del 2018							
Costo	74,384	20,855	5,532	49,510	52,086	122,000	333,831
Depreciación acumulada	(10,481)	(7,005)	(2,738)	(5,220)	(22,531)	-	(64,885)
Valor en libros	63,903	13,851	2,794	34,290	29,555	122,000	269,446
Movimientos 2018							
Adiciones (1)				455			455
Transferencias							-
Bajas por costo							-
Bajas depreciación							-
Reclasificaciones del costo							-
Reclasificaciones depreciación							-
Depreciación	(5,158)	(1,332)	(424)	(3,331)	(8,656)		(17,784)
Provisión por deterioro de activos (2)							-
Valor en libros al 31 de diciembre del 2018	58,765	12,319	2,370	31,414	22,897	122,000	270,158
Al 31 de diciembre del 2018							
Costo	74,384	20,855	5,532	49,965	52,086	122,000	362,627
Depreciación acumulada	(15,919)	(8,337)	(3,182)	(19,551)	(29,189)	-	(82,469)
Valor en libros	58,765	12,319	2,370	31,414	22,897	122,000	270,158
Movimientos 2019							
Adiciones (3)	1,440	3,312					4,752
Transferencias							-
Bajas costo					(14,286)		(14,286)
Bajas depreciación					9,298		9,298
Reclasificaciones costo							-
Reclasificaciones depreciación							-
Depreciación	(4,852)	(1,194)	(424)	(3,335)			(10,856)
Provisión por deterioro de activos (2)							-
Valor en libros al 31 de diciembre del 2019	55,353	14,237	1,947	28,079	17,907	122,000	259,227
Al 31 de diciembre del 2019							
Costo	75,824	23,968	5,532	49,965	37,800	122,000	343,258
Depreciación acumulada	(20,471)	(9,731)	(3,586)	(21,886)	(19,893)	-	(84,031)
Valor en libros	55,353	14,237	1,947	28,079	17,907	122,000	259,227

KUMIX S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

3. ACTIVO INTANGIBLE

Los "Activos Intangibles" al término del periodo contable culminado el 31 de diciembre del 2019 quedaron de siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2019
Licencias Software		\$17.820
(-) Amortización		
Total		\$17.820

IMPUESTOS

Impuesto al Valor Agregado (IVA)

Debido a la naturaleza de la compañía KUMIX S.A. y por el alquiler, compra y venta de Inmuebles, la compañía grava con tarifa del 12%.

Reformas tributarias

Durante diciembre 2014 y 2013 la Administración Tributaria emitió una circular que aclara que los gastos no deducibles en un período fiscal no podrán considerarse como deducibles en periodos siguientes. Adicionalmente se elimina el párrafo que prohibía considerar como gastos no deducibles, el gasto de depreciación de los activos revalorizados.

Conciliación de resultado contable – tributario

Los resultados obtenidos por la Compañía en los años 2019 fueron ganancias;

Detalle	NOTA	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Utilidad/Perdida antes de impuestos		\$ 10,925.25	\$ 10,252.21
(-) Participación trabajadores		\$ 1,638.79	\$ 2,887.83
		\$ 9,286.46	\$ 16,364.38
(+) Gastos no deducibles/Renta exenta		\$ 17,007.12	\$ 25,076.45
Utilidad gravable		\$ 26,293.58	\$ 41,440.83
Total impuesto causado		\$ 6,573.40	\$ 14,595.70
Anticipo mínimo de impuesto a la renta		\$ 1,425.47	\$ 14,595.70
Impuesto a la renta corriente		\$ 5,147.93	\$ 14,595.70
Saldo de anticipo pendiente de pago		\$ -	\$ 12,698.98
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio		\$ 13,199.69	\$ 12,576.67
Impuesto a la renta		\$ -	
(-) Crédito tributario de años anteriores		\$ 20,223.97	\$ 20,346.29
Crédito Tributario a favor		\$ 28,275.73	\$ 20,223.98
Base Reserva Legal		\$ 2,713.06	
Reserva del 10%		\$ 271.31	\$ -
Utilidad a distribuir		\$ 2,441.75	\$ 1,768.68

KUMIX S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

4. PASIVO FINANCIERO

Al finalizar el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2019, las cuentas "Pasivo Financiero" estaban conformadas de la siguiente forma.

Detalle	Nota	Diciembre 31,2019	Diciembre 31,2018
<u>Pasivo Corriente</u>			
Cuentas por pagar no Relacionada			
Cuentas y documentos por pagar Proveedores	1	\$ 476,215.21	\$ 559,714.88
Cuentas y documentos por pagar	2	\$ 61,261.73	\$ 104,873.78
Obligaciones Bancarias		\$ 48,583.72	\$ 102,093.85
Otras cuentas por pagar empleados	3	\$ 5,925.21	\$ 20,399.02
Anticipo Clientes		\$ 3,043.82	\$ 4,079.13
Otros Pasivos corrientes		\$ 781.90	\$ 675.10
Cuentas por pagar Relacionada			
Cuentas por pagar accionista	4	\$ 350.94	\$ 350.94
Total		\$ 596,162.53	\$ 792,186.70
<u>Pasivo no Corriente</u>			
Cuentas por pagar no Relacionada			
Obligaciones no corriente		\$ 32,615.20	\$ 69,296.67
Cuentas por pagar Relacionada			
Cuentas por Pagar Accionistas		\$ 291,904.67	\$ 81,306.45
Total		\$ 324,519.87	\$ 150,603.12

4.1. Las cuentas y documentos por pagar proveedores.

Detalle	Nota	Diciembre 31,2019	Diciembre 31,2018
Proveedores Locales		\$ 43,424.54	\$ 23,009.88
Proveedor Alessa		\$ 374,951.20	\$ 517,353.60
Cuentas por Pagar 1		\$ 57,839.47	\$ 19,351.40
Otros Proveedores			
Total		\$ 476,215.21	\$ 559,714.88

KUMIX S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

4.2. Las cuentas y documentos por pagar

Detalle	Nota	Diciembre 31,2019	Diciembre 31,2018
Banco Machala		\$ 52,172.87	\$ 11,221.87
Banco Produbanco		\$ 2,072.41	\$ 71,043.00
Banco Bolivariano			\$ 11,691.80
Tarjeta de Crédito Dinners		\$ 6,512.27	\$ 10,412.96
Participación Trabajadores años anteriores		\$ 504.18	\$ 504.18
Total		\$ 61,261.73	\$ 104,873.81

4.3. Las Otras cuentas y documentos por pagar Empleados, son las siguientes:

Detalle	Nota	Diciembre 31,2019	Diciembre 31,2018
Liquidación Ex empleados		\$ 774.68	\$ 316.66
Multas Empleados		\$ 459.85	\$ 415.51
Sueldos por pagar		\$ 4,339.74	\$ 5,359.55
Total		\$ 5,574.27	\$ 6,091.72

4.4. Las Cuentas por pagar Relacionadas son las siguientes:

Detalle	Nota	Diciembre 31,2019	Diciembre 31,2018
Cuentas por cobrar Accionista Arriendo		\$ 350.94	\$ 350.94
Total		\$ 350.94	\$ 350.94

KUMIX S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

5. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico al 31 de diciembre del 2019 las "Otras Cuentas por pagar", quedaron de la siguiente manera:

5.1. Los impuestos y Retenciones por pagar, son las siguientes:

Detalle	Nota	Diciembre 31,2019	Diciembre 31,2018
liquidacion de impuestos		\$ 7,624.03	\$ 7,768.56
Iva Percibido		\$ 24,000.00	\$ 20,400.00
Impuesto a la Renta por pagar		\$ 6,573.40	\$ 14,595.70
Total		\$ 38,197.43	\$ 42,764.26

5.2. Los Beneficios Sociales por pagar, son las siguientes:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Decimo Tercero		\$ 1,426.87	\$ 1,672.39
Decimo Cuarto		\$ 8,010.02	\$ 8,515.03
Vacaciones		\$ 7,789.61	\$ 6,819.62
Iece-Secap por Pagar		\$ 215.40	\$ 200.78
Fondo de Reserva		\$ 249.06	\$ 350.32
Aportes Personales IESS		\$ 1,996.49	\$ 1,896.62
Aportes Patronales		\$ 2,233.93	\$ 2,237.64
Prestamos Quirografarios x Pagar		\$ 760.92	\$ 1,160.32
Participacion Trabajadores 15%		\$ 1,638.79	\$ 2,887.83
Extension less Conyugue		\$ 72.55	\$ 44.11
Total		\$ 24,393.64	\$ 25,784.66

KUMIX S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

6. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al cierre del ejercicio económico al 31 de diciembre del 2019 las "Provisiones por beneficios a empleados", quedo de la siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Jubilación Patronal		11.614	11.614
Desahucio		12.433	12.433
Total		24.047	17.181

7. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 comprende 800 acciones ordinarias y nominativas de valor nominal US\$ 1 cada una, íntegramente suscritas y pagadas

Detalle	Acciones	%
José Moreno Torres	220	28%
María Elena Sánchez Robayo	220	28%
Adriana Moreno Sánchez	120	15%
Estuardo Moreno Sánchez	120	15%
José Moreno Sánchez	120	15%
Total	800	100%

KUMIX S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

8. GASTO DE VENTA

Al finalizar el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2019, las cuentas de "Gasto de Venta" estaban conformadas de la siguiente forma:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Sueldos y Salarios		\$ 14,043.80	\$ 129,883.07
Sobretiempo		\$ 28,997.82	\$ 29,309.97
Decimo tercer sueldo		\$ 13,706.72	\$ 14,012.54
Decimo cuarto sueldo		\$ 11,335.64	\$ 10,399.49
Alimentacion		\$ 5,463.66	\$ 3,409.94
Aporte Patronal		\$ 18,424.70	\$ 18,275.43
Fondo de Reserva		\$ 9,057.47	\$ 9,743.72
Vacaciones		\$ 6,872.68	\$ 6,633.99
Secap-lece		\$ 1,634.21	\$ 1,657.76
Fundas		\$ 1,599.79	\$ 1,011.17
Energia Electrica		\$ 9,838.58	\$ 8,302.49
Telefonia Publica		\$ 1,820.79	\$ 1,262.07
Mant. y Repar. Vehiculo		\$ 7,719.67	\$ 6,090.22
Transporte de Mercaderia		\$ 3,884.83	\$ 2,813.36
Combustible		\$ 5,533.20	\$ 5,507.72
Suministros de Oficina		\$ 2,181.05	\$ 917.51
Publicidad		\$ 5,156.87	\$ 760.30
Iva que se carga al Gasto		\$ 4,478.65	\$ 8,349.40
Reparacion y Mantenimiento Local		\$ 18,233.12	\$ 6,636.12
Alquiler de Local		\$ 72,000.00	\$ 72,000.00
Bonificacion y Desahucio			\$ 8,850.00
Gasto Cuentas Incobrables			\$ 1,992.16
Otros Gastos Generales		\$ 182,798.89	\$ 36,916.76
TOTAL		\$ 424,782.14	\$ 384,735.19

KUMIX S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

9. GASTO DE ADMINISTRATIVO

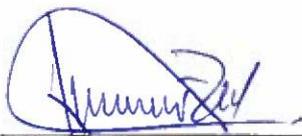
Al finalizar el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2019, las cuentas de “Gasto Administrativo” estaban conformadas de la siguiente forma:

Detalle	Nota	Diciembre	
		<u>31, 2019</u>	<u>31, 2018</u>
Sueldos y Salarios		\$ 45,798.56	\$ 62,770.02
Sobretiempo		\$ 1,921.52	\$ 8,028.84
Decimo Tercer sueldo		\$ 1,248.17	\$ 2,905.35
Decimo Cuarto sueldo		\$ 1,043.67	\$ 1,665.16
Aporte Patronal		\$ 5,818.32	\$ 7,371.09
Secap-lece		\$ 559.59	\$ 647.97
Vacaciones		\$ 2,187.08	\$ 2,949.95
Fondo de Reserva		\$ 3,594.00	\$ 1,822.02
Energia Electrica		\$ 3,050.00	\$ 3,405.52
Agua Potable		\$ 209.52	\$ 151.51
Telefonia Publica		\$ 1,100.16	\$ 736.77
Suscripciones y Contribuciones		\$ 905.30	\$ 1,427.07
Otros Gastos Generales		\$ 21,015.21	\$ 20,381.79
Gasto de Depreciación		\$ 13,707.14	\$ 17,424.18
Total		\$ 102,158.24	\$ 131,687.24

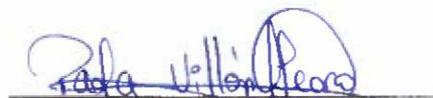
KUMIX S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

10. EVENTOS SUBSECUENTES. -

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión (25 de mayo del 2020) de informe no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Ing. José Félix Moreno Torres
Gerente General



CPA. Paola Villón Leoro
Contadora