



PANAMERICAN & ASOCIADOS

AUDITORES EXTERNOS  
A MEMBER OF BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

**DIVEÑO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICEIMBRE DEL 2019**

**(Nota 1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El detalle del Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	506,40	497,59
Caja/Bancos	516,34	3.150,24
US\$	<u>1.022,74</u>	<u>3.647,83</u>

**(Nota 2) ACTIVOS FINANCIEROS**

El detalle de Activos Financieros al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados	73.218,91	73.218,91
US\$	<u>73.218,91</u>	<u>73.218,91</u>

**(Nota 3) INVENTARIOS**

El detalle de Inventarios al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

Productos Químicos	-	10.757,29
Combustibles y Lubricantes	-	97,61
Materiales y Herramientas	-	1.851,34
US\$	<u>-</u>	<u>12.706,24</u>

**(Nota 4) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Crédito Tributario IVA	14.390,67	13.518,16
US\$	<u>14.390,67</u>	<u>13.518,16</u>



**(Nota 6) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El detalle de Propiedad Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

<u>COSTO HISTORICO</u>	<u>Terrenos</u>	<u>Vehiculo</u>	<u>Maquinaria Y Equipos</u>	<u>Total Activos Fijos</u>
Diciembre 31 del 2019	382.000,00	2.000,00	78.324,20	462.324,20
Adiciones:	-	-	-	-
Diciembre 31 del 2019	382.000,00	2.000,00	78.324,20	462.324,20

  

<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>	<u>Terrenos</u>	<u>Vehiculo</u>	<u>Maquinaria Y Equipos</u>	<u>Total Activos Fijos</u>
Diciembre 31 del 2018	-	-	-	-
Adiciones:	-	-	-	-
Diciembre 31 del 2019	-	-	-	-
Valor neto en libros	382.000,00	2.000,00	78.324,20	462.324,20

La compañía no ha realizado la depreciación correspondiente.

**(Nota 6) ACTIVOS BIOLÓGICOS**

El detalle de Activos Biológicos al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Plantas en Crecimiento	242.215,72	242.215,72
	US\$ <u>242.215,72</u>	<u>242.215,72</u>

Agrupar a los animales vivos y las plantas que forma parte de una actividad agrícola, pecuaria, que resultan de la gestión por parte de una entidad, de las transformaciones de los activos biológicos, ya sea para destinarlos a la venta, para dar lugar a productos agrícolas.

Los productos agrícolas cosechados o recolectados que procedan de activos biológicos de una entidad se medirán su valor razonable menos los costos de venta en el punto de cosecha o recolección.



**(Nota 7) ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

El detalle de Activos por Impuestos Diferidos al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pérdidas tributarias	2.734,17	2.734,17
US\$	<u>2.734,17</u>	<u>2.734,17</u>

**(Nota 8) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

El detalle de Otros Activos no Corrientes al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otros Activos no Corrientes	335.187,83	335.851,29
US\$	<u>335.187,83</u>	<u>335.851,29</u>

**(Nota 9) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otras Cuentas por Pagar Relacionadas	128.248,04	142.560,17
Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas	1.444,45	8.196,14
Otras Cuentas por Pagar	10.255,87	
US\$	<u>139.948,36</u>	<u>150.756,31</u>

**(Nota 10) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR**

El detalle de Otras Obligaciones Corrientes por pagar al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Con la Administración Tributaria	527,38	-
US\$	<u>527,38</u>	<u>-</u>



### (Nota 11) PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

El detalle de Pasivos por Ingresos Diferidos por pagar al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pasivos por Ingresos Diferidos	18.000,00	-
US\$	<u>18.000,00</u>	<u>-</u>

### Nota 12) CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado es de ochocientos (\$ 800,00) dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, divididos en acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 dólar cada una como sigue:

Accionistas	No. De Acciones	Valor Por Acción	% por Acción	Valor Total 2019
COBANASA S.A.	799	1,00	99,9%	799,00
DIULMAS S.A.	1	1,00	0,1%	1,00
	<u>800</u>		<u>100,0%</u>	<u>800,00</u>

### (13) RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. - La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los socios en caso de liquidación de la compañía.

El detalle de Reservas al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Reserva Legal	400,00	400,00
Reserva Facultativa	984.091,19	984.091,19
US\$	<u>984.491,19</u>	<u>984.491,19</u>

### RESERVA FACULTATIVA

Los socios podrán acordar, la formación de u fondo adicional de la reserva, para lo cual podrá destinar parte o totalidad de las utilidades liquidadas anuales. Esta reserva está a libre disposición de los accionistas.



## Resultado del Ejercicio

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía **DIVEÑO S.A.** obtuvo una Pérdida Neta **US\$ -22.841,71**

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de compañía **DIVEÑO S.A.** Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2019 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado **activos** y **pasivos** monetarios que pierdan su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

## Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador.

El 29 de diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No 242 se publicó la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada Ley trae entre otros cambios importantes modificaciones al Código Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, y Consumos Especiales y creación de nuevos impuestos, entre ellos el del 5% a la Salida de Divisas (**ISD**). Esta ley entró en vigencia a partir del 1 de junio del 2011.

## Reglamento a la Ley Orgánica de Discapacidades.

Se derogó el **REGLAMENTO A LA LEY ORGÁNICA DE DISCAPACIDADES**, publicado en el Segundo Suplemento de Registro Oficial No. 145, de 17 de diciembre de 2013. Entrando en vigencia el nuevo Decreto Ejecutivo, Registro Oficial No. 109; donde menciona el grado de discapacidad que debe tener un trabajador y no especifica el número de trabajadores para tener un discapacitado o más.

El porcentaje de inclusión laboral para el sector privado se calculará y aplicará en base al total de trabajadores, exceptuando aquellos cuyos contratos no sean de naturaleza estable o permanente conforme a la legislación vigente en materia laboral.

## Hechos Ocurridos después del Periodo sobre el que se Informa

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de los estados financieros (10 de junio del 2020) no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.