

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA SOBRE LOS
ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO
ECONÓMICO 2019**

PREBAM S.A.

3	DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES, SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
4	TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019
4	INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
7	ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019
7	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
8	ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
9	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
10	ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
11	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES, SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019**

PREBAM S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de la Compañía PREBAM S.A.

Opinión de Auditoría

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía PREBAM S.A. Sociedad Anónima, constituida en el Ecuador, empresa en marcha, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos se presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la imagen fiel de la situación financiera de la Compañía PREBAM S.A. sus resultados y flujos de efectivo, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" - Somos independientes de la compañía PREBAM S.A., de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia emitidas por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

Los administradores son responsables de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera

NIIF PYMES, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

selección y aplicación de políticas apropiadas y la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Compañía **PREBAM S.A.**, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía **PREBAM S.A.**.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestro objetivo es obtener una **seguridad razonable** de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAs siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos que hemos seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de presentación errónea, de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error.

Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAs, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material de los estados financieros debida a fraude o error, dischamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder dichos riesgos y obtenimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación

material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o elusión del control interno.

■ Evaluamos el control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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.

■ Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicables y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores. Concluimos sobre lo adecuado de la utilización por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestra conclusión se basa en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría.

■ Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que expresen la presentación razonable.

■ Comunicamos a los encargados del gobierno de la compañía, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

Mediante Resolución No. 06-Q-ICI003 del 21 de agosto de 2006 y No. ADM-08199 del 3 de julio de 2008, emitidas por la Superintendencia de Compañías, dispone adoptar las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2009.



Ing. Franklin Jávila
Gerente General

Latín Audit Latinoamericana de Auditores CIA, LTDA.

SC-RNAE-849
RUC: Firma de Auditoría: 1792377234001

Quito, 28 de julio del 2020

PREBAM S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019

PREBAM S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	NOTA	2019	2018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	4	57,482	10,859
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	5	1,204,398	826,419
CUENTAS POR COBRAR COMPAÑIAS RELACIONADAS	6	150,417	55,058
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	7	153,117	34,682
ACTIVOS POR IMPUESTOS DE CORRIENTES	8	197,432	513,775
Total Activos Corrientes		1,822,847	1,461,693
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	9	691,393	797,270
INVERSIONES NO CORRIENTES	10	94,417	38,489
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	11	81,979	26,156
ACTIVOS FINANCIEROS	12	799,303	1,032,418
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	13	189,121	96,352
Total Activos NO Corrientes		1,856,443	1,990,685
TOTAL ACTIVOS		3,679,289	3,452,378

PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	14	392,338	608,516
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	15	109,757	682,217
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	16	67,862	144,791
PROVISIONES	17	150,103	140,009
OTROS PASIVOS CORRIENTES	18	573,904	88,756
Total Pasivos Corrientes		1,586,954	1,664,289
PASIVOS NO CORRIENTES:			
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	19	23,678	-
OBLIGACION DE BENEFICIOS DEFINIDOS	20	176,067	167,346
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDO	21	-	1,524
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	22	66,811	161,870
Total Pasivos NO Corrientes		266,556	330,740
Total Pasivos		1,853,510	1,995,029
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL PAGADO	23	10,800	10,800
RESERVAS		24,521	24,521
RESULTADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		(12,210)	(12,210)
RESULTADOS ACUMULADOS		1,556,698	1,358,395
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		64,783	48,318
RESULTADOS DEL EJERCICIO		202,488	211,796
Total Patrimonio		1,826,679	1,623,220
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		3,679,289	3,452,378

* Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros

ING. JOHN KENYON ESCOBAR
 GERENTE GENERAL
 PREBAM S.A.

ING. MERCEDES AYALA
 CONTADOR GENERAL
 PREBAM S.A.

■ ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

PREBAM S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

	2019	2018	NOTA
INGRESOS			
INGRESOS GRAVADOS	3,929,431	4,311,942	24
INGRESOS EXENTOS	194,904	-	
Subtotal Ingresos	4,124,335	4,311,942	
COSTOS DE VENTAS			
COSTO DE VENTA DE PRODUCTOS	(3,241,601)	(3,508,117)	25
Subtotal Costo de Ventas	(3,241,601)	(3,508,117)	
UTILIDAD BRUTA	882,734	803,825	
GASTOS DE OPERACION			
GASTOS DEL PERSONAL	(129,212)	(131,987)	26
GASTOS GENERALES	(237,071)	(322,904)	
Subtotal Gastos de Operación	(366,283)	(454,891)	
RESULTADO DE OPERACION	516,451	348,934	
OTROS GASTOS (INGRESOS)			
GASTOS FINANCIEROS	(13,279)	(24,714)	27
OTROS GASTOS	(270,000)	-	27
OTROS INGRESOS NETOS	93,599	61,038	28
Subtotal Otros Gastos - Ingresos	(189,680)	36,324	
RESULTADO ANTES DE IMPOTOS, Y PROV.	326,771	385,258	
GASTO PARTICIPACION TRABAJADORES	(49,016)	(57,789)	
GASTO IMPUESTO RENTA (CORRIENTE)	(147,706)	(114,073)	
GASTO IMPUESTO RENTA (DIFERIDO)	72,439	-	
TOTAL DE IMPUESTOS Y PROVISIONES	(124,283)	(171,862)	29
RESULTADO NETO	202,488	213,396	

*Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

ING. JOHN KENYON ESCOBAR
GERENTE GENERAL
PREBAM S.A.

ING. MIRCEDES AYALA
CONTADOR GENERAL
PREBAM S.A.

■ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

PRIBAMSA, S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO, NETO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

El presente es un trabajo financiero

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NUE	OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS	RESULTADOS ACUMULADOS GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	10,800.00	21,520.67	(32,210.00)	61,392.69	1,586,697.79	202,487.90	1,826,678.94
SALDO REPRESENTADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	10,800.00	21,520.67	(32,210.00)	48,317.72	1,586,395.30	213,396.00	1,823,219.69
CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES:							
CORRECCION DE ERRORES:							
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:				16,064.97	198,302.49	(10,908.10)	203,459.36
Aumento (disminucion) de capital social							
Aportes para futuras capitalizaciones							
Primas por emision primaria de acciones							
Dividendos							
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales					(13,093.51)	(213,396.00)	(226,489.51)
Reintegracion de la Reserva por Valoracion de Activos Financieros Disponibles para la Venta							
Reintegracion de la Reserva por Valoracion de Propiedades, planta y equipo							
Reintegracion de la Reserva por Valoracion de Activos Intangibles							
Otros cambios (detalle)							
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o perdida del ejercicio)				16,064.97	213,396.00	202,487.90	16,064.97
* Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros							415,883.90


ING JOHN KENVON ESCOBAR
 GERENTE GENERAL
 PRIBAMSA, S.A.


ING MERCEDES AYALA
 CONTADOR GENERAL
 PRIBAMSA, S.A.

■ ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

PREBAM S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	
3,720,037.07	Claves de cobros por actividades de operacion
(3,555,807.29)	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestacion de servicios
(3,621,302.86)	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios
(100,804.18)	Pagos a y por cuenta de los empleados
(1,328,911)	Intereses pagados
78,036.14	Intereses recibidos
(201,732.55)	Impuestos a los ganancias pagados
164,229.78	Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operacion

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION	
4,017.86	Ingresos procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo
(2,950.69)	Adquisiciones de propiedades, planta y equipo
(847,571.04)	Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversion

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
(104,491.21)	Pagos de préstamos
971.46	Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiaci6n

(985,793.84)	INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
1,043,275.92	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO
57,482.08	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

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

202,487.90	GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES EMPLEADO A LA RENTA
499,092.49	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:
107,104.12	Ajustes por gasto de depreciacion y amortizacion
270,000.00	Ajustes por gastos en inversiones
75,266.08	Ajustes por gastos por impuestos a la renta
49,015.57	Ajustes por gastos por participacion en inversiones
(2,293.38)	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo

(537,350.61)	CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:
(386,737.49)	(Incremento) disminucion en cuentas por cobrar clientes
(168,145.25)	(Incremento) disminucion en otras cuentas por cobrar
14,892.67	(Incremento) disminucion en anticipos de proveedores
106,978.93	(Incremento) disminucion en otros activos
(236,178.24)	Incremento (disminucion) en cuentas por pagar comerciales
141,079.83	Incremento (disminucion) en otras cuentas por pagar
(26,200.31)	Incremento (disminucion) en beneficios empleados
34,959.28	Incremento (disminucion) en otros pasivos

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operacion

*Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

PREBAM S.A.
CONTADOR GENERAL

PREBAM S.A.
CONTADOR GENERAL

**PREBAM S.A.
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

■ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

La compañía **PREBAM S.A.**, se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Suplente Trigesimo Octavo del Cantón Guayaquil, el 10 de marzo de 2003, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No.03G-11-0001938 el 19 de marzo del 2003, misma que el 29 de octubre del 2007, ante el notario cuarto del cantón Quito se cambia de domicilio de Guayaquil a Quito mediante resolución 08-G-DIC-0002674

1) Domicilio: Ciudad de Quito

2) Capital: Suscrito \$ 10.800 dividido en diez mil ochocientas acciones de un dólar cada una de ellas

3) Objeto: Su actividad predominante es la provisión de servicios de logística, la administración de bodegas, la recepción y despacho de mercancía, embalaje y rebalaje, control y calidad de despacho, control de inventarios y demás actividades a fines, para cumplir con su objetivo social podrá ejecutar actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

NOTA 2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF),
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), e
- Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF) o el anterior Comité Permanente de Interpretación (Standing Interpretations Committee - SIC).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidos por el IASB.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF PYMES requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contable críticos se detallan en la Nota 3.2.

2.2 Base de presentación

Los estados financieros de **PREBAM S.A.** han sido preparados sobre las bases del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a un valor razonable, tal como se aplica en las políticas contables incluidas más abajo.

2.2.1 Costo histórico

El costo histórico generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.2.2 Valor razonable

El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando directamente otra técnica de valuación. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo, si los participantes del mercado tomarían esas características al momento de fijar el precio del activo o pasivo en la fecha de medición. El valor razonable para propósitos de medición y/o revelación de estos estados financieros se determina de forma tal, a excepción de las transacciones con pagos basados en acciones que están dentro del alcance de la NIIF 2, y las modificaciones que tienen algunas similitudes con valor razonable, pero no es un valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Además, para efectos de información financiera, las mediciones de valor razonable se clasifican en el Nivel 1, 2 ó 3 con base en el grado en que se incluyen datos de entrada observables en las mediciones y su importancia en la determinación del valor razonable en su totalidad, las cuales se describen de la siguiente manera:

- Nivel 1. Se consideren precios de cotización en un mercado activo para activos o pasivos idénticos.
- Nivel 2. Datos de entrada observables distintos de los precios de cotización del Nivel 1, sea directa o indirectamente.
- Nivel 3. Considera datos de entrada no observables.

2.3 Moneda funcional y de representación

Los estados financieros y las notas correspondientes se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (USD\$), que es la moneda funcional y de representación de la Compañía.

2.4 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

2.5 Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos e incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses; dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor. Nota 4.

2.6 Activos financieros

2.6.1 Activos financieros no derivados - La compañía reconoce inicialmente los préstamos y partidas por cobrar en la fecha en que se originan; los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la cual la compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción, en la cual se transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero; cualquier participación en los activos financieros

transferidos que sea creada o retenida por la compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

Los activos y pasivos financieros son compensados y presentados el monto neto en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente; la compañía tiene como activos financieros no derivados las partidas por cobrar.

2.6.2 Cuentas por cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

2.6.3 Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, descontados a la tasa de interés efectiva original del efectivo del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

2.6.4 Baja de un activo financiero

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios

inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

2.7 Propiedades planta y equipo

2.7.1. Reconocimiento y medición – Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Se reconoce como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con su ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración; cuando partes significativas de una pérdida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

2.7.2. Costos posteriores – Mejoras y renovaciones mayores que incrementan la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los gastos de reparaciones y mantenimientos son reconocidos en el resultado del periodo en que se producen.

2.7.3. Depreciación – La depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual; la depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de la propiedad, planta y equipo, en función de un análisis técnico. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y disponibles para su uso.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de la depreciación, para el periodo actual y comparativo:

DETALLE	
EDIFICIOS E INSTALACIONES	20 años
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 años
MUEBLES Y ENSERES	10 años
EQUIPO DE COMPUTACION	3 años
VEHICULOS	5 años
ANOS	DEPRECIACION

2.8. Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado /o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor razonable.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce en resultados

2.9 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas, documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en las notas correspondientes.

2.9.1. Provisiones y pasivos contingentes

Las provisiones son reconocidas cuando a compañía tiene obligaciones presentes legales o asumidas, surgidas como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad se pueden estimar fiablemente. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha. Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan

utilizando una tasa del interés. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del pasado del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados integrales.

Los pasivos contingentes, son obligaciones surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya información está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera de control de la empresa u obligaciones presentes surgidas de hechos anteriores, cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable, o en cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos.

2.10 Beneficios a empleados

2.10.1. Jubilación patronal y bonificación por desahucio

La obligación de la compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código de Trabajo de la República del Ecuador, el cual establece la obligación por parte de los empleados de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía, esta obligación califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados. De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

La compañía determina la obligación neta relacionada con el beneficio por jubilación patronal y bonificación por desahucio por separado, calculando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el periodo actual y periodos previos; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente. El cálculo es realizado anualmente por un profesional independiente usando el método de unidad de crédito proyectado. La compañía reconoce todas las ganancias o pérdidas actuariales en otro resultado integral.

La administración utiliza supuestos para determinar la mejor estimación de estos beneficios. Dichas expectativas al igual que los supuestos son establecidos por la compañía, utilizando información financiera pública. Estos supuestos incluyen una tasa de descuento, los aumentos esperados en las remuneraciones y permanencia futura, entre otros.

Cuando tengan lugar mejoras en los beneficios del plan, la porción del beneficio mejorado que tiene relación con servicios pasados realizados por empleados, será reconocida en resultados usando el método lineal en el periodo promedio remanente

hasta que los empleados tengan derecho en forma inmediata a tales beneficios, el gasto será reconocido en resultados. Cuando tengan lugar reducciones o liquidaciones en un plan de beneficios definidos, la compañía procederá a reconocer las ganancias o pérdidas derivadas de los mismos en resultados. Estas ganancias o pérdidas comprenderán cualquier cambio que pudiera resultar en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos contraídos por la entidad.

10.1.2. Beneficios por terminación

La indemnización por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

10.1.3. Beneficios a corto plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de leyes laborales ecuatorianas vigentes) y son contabilizados como gastos en la medida en la cual el empleado provee el servicio o el beneficio es devengado por el mismo.

Se reconoce un pasivo si la compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable.

a) Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social: son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios; se reconocen como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios; las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración y vacaciones.

b) Participación de trabajadores: la compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía; este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidad contable antes del impuesto a la renta, de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

2.11 Impuestos

2.11.1 Impuesto corriente

Los activos y pasivos por el impuesto a la renta corriente del periodo corriente se miden por los importes que se espera recuperar o pagar de o a la autoridad fiscal. Las tasas impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dichos importes son aquellas que están aprobadas a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. La gerencia evalúa en forma periódica las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto a las situaciones en las que las normas fiscales aplicables se encuentran sujetas a interpretación, y constituye provisiones cuando fuera apropiado.

2.11.2 Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se reconoce utilizando el método del balance sobre las diferencias temporarias entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus importes en libros a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias impositivas.

Los activos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable la existencia de suficiente ganancia imponible futura para permitir que esos activos por impuesto diferido sean utilizados total o parcialmente.

Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa y se reconocen en la medida en que se torne probable la existencia de ganancias imponibles futuras que permitan recuperar dichos activos por impuesto diferido no reconocidos con anterioridad.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos a las tasas de impuesto sobre la renta vigentes a la fecha que se estima que las diferencias temporarias se revertirán, considerando las tasas del impuesto a la renta vigentes establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y sus reformas, que para los años 2019 y 2018 es del 25%.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos y pasivos por el impuesto a las ganancias corriente y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta a impuestos y la misma jurisdicción fiscal.

El activo por impuestos diferidos no se descuenta a su valor actual y se clasifica como no corriente.

2.12 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la compañía y puedan ser contablemente medidos; se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía puede otorgar. Los siguientes criterios específicos de reconocimiento también deben ser cumplidos antes de reconocer ingresos:

- Las partes del contrato han aprobado el contrato (por escrito, oralmente o de acuerdo con otras prácticas tradicionales del negocio) y se comprometen a cumplir con sus respectivas obligaciones;
- La entidad puede identificar los derechos a cada parte con respecto a los bienes o servicios a transferir;
- La entidad puede identificar las condiciones de pago con respecto a los bienes o servicios a transferir;

- El contrato tiene fundamento comercial (es decir, se espera que el riesgo, calendario o importe de los flujos de efectivo futuros de la entidad cambien como resultado del contrato);
- Es probable que la entidad recaude la contraprestación a la que tendrá derecho a cambio de los bienes o servicios que se transfieran al cliente.

2.13 Costos y Gastos

Los gastos son registrados con base en lo causado. En el estado de resultados del período y otros integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados del período y otros integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

2.14. Arrendamiento

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la compañía. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos. Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo de arrendamiento correspondiente.

2.15. Eventos posteriores

Los eventos posteriores al cierre del periodo que proveen información adicional sobre la situación financiera de la compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

2.16. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

Modificaciones a la NIC 19 Modificación, reducción o liquidación del plan de Beneficios a Empleados

Las modificaciones aclaran que el costo de servicio pasado (o de la ganancia o pérdida por liquidación) es calculada al medir el pasivo o activo por beneficios definidos, utilizando supuestos actuales y comparando los beneficios ofrecidos y los activos del plan antes y después de la modificación (reducción o liquidación) del plan, pero ignorando el efecto del techo del activo (que puede surgir cuando el plan de beneficios definidos está en una posición superavitaria). La NIC 19 ahora aclara que el cambio en el efecto del techo del activo que puede resultar de la modificación (reducción o liquidación) del plan se determina a través de un segundo paso y se reconoce de manera normal en otros resultados integrales.

Los párrafos relacionados con la medición del costo actual del servicio y el interés neto sobre el pasivo (activo) por beneficios definidos. Ahora se requerirá usar los supuestos actualizados de la remediación para determinar el costo actual del servicio y el interés neto después de la modificación (reducción o liquidación) del plan y por el resto del periodo de reporte. En el caso del interés neto, las modificaciones dejan en claro que para el periodo posterior a la modificación (reducción o liquidación) del

plan, el interés neto se calcula multiplicando el pasivo (activo) por beneficios definidos revaluado según la NIC 19-99 con la tasa de descuento utilizada en la nueva remediación (teniendo en cuenta el efecto de las contribuciones y los pagos de beneficios en el pasivo (activo) por beneficios definidos neto.

2.17 Gestión de capital

La gestión de capital se relaciona a la administración del patrimonio de la Compañía. Los objetivos de la Compañía en relación con la gestión del capital son proteger y garantizar la capacidad del mismo para continuar como empresa en marcha, con el objetivo de procurar el mejor rendimiento para los Accionistas.

La Compañía maneja su estructura de capital de tal forma que su endeudamiento no involucre un riesgo en su capacidad de pagar sus cuentas por pagar u obtener un rendimiento adecuado para sus Accionistas.

NOTA 3- ADMINISTRACION DEL RIESGO FINANCIERO.

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

3.1 Estados financieros separados

Los estados financieros de PREBAM S.A., se emiten con la finalidad de dar cumplimiento a las políticas contables en el curso normal de sus operaciones tomando en cuenta que la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado

3.2 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presente como resultado una pérdida financiera para éste. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y la cuentas por cobrar a clientes.

Este riesgo es significativo debido a la concentración de crédito con su parte relacionada.

3.3 Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desventajosa para la Compañía.

3.4 Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, precios de productos, etc., produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de flujos o activos o las valorizaciones de pasivos, debido a la nominación o indexación de estos a dichas variables.

La administración de estos riesgos es establecida por la administración de la Compañía, quien define estrategias específicas en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables que inciden en los niveles de tipo de cambio e interés.

3.5 Riesgo de tasa de interés

El riesgo de la tasa de interés de los flujos de efectivo y el riesgo de la tasa de interés del valor razonable son los riesgos de que los flujos de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en las tasas de interés del mercado donde se opera.

Las obligaciones que mantiene la Compañía son principalmente con partes relacionadas.

3.6 Estimaciones y juicios contables críticos

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a período subyacente.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.7 Deterioro de activos

A la fecha de cierre del periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2019, la Compañía no ha determinado que exista pérdida por deterioro en sus rubros de activos.

NOTA 4-EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre el saldo del disponible comprendía:

Cajas	31-dic-19	31-dic-18
Cajas	7,390	4,948
CAJAS	7,390	4,948
Instituciones financieras locales	50,092	5,911
BANCOS	50,092	5,911
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	57,482	10,859

(1) La empresa mantiene movimientos financieros en equivalentes de efectivo durante el 2019 y genera una variación del 429,35% en relación al año 2018.

NOTA 5 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre los documentos y cuentas por cobrar comprendían lo siguiente:

Cuentas comerciales	31-dic-19	31-dic-18
(-) Provisión Ctas Incobrables	(12,316)	(32,638)
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	1,264,398	826,418

(1) La empresa en Documentos y Cuentas por Cobrar en el periodo auditado presenta un incremento del 53,00% en comparación con el año 2018.

NOTA 6 - CUENTAS POR COBRAR COMPAÑIAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre en cuentas por cobrar relacionadas comprendían lo siguiente:

JK Claro	Notas	31-dic-19	94,459	55,958	55,958	
Mercedes Escobar						
Cuentas por Cobrar Compañías Relacionadas		1	150,417			

(1) La empresa en cuentas por cobrar relacionadas en el periodo auditado presenta un incremento del 168.80% en comparación con el año 2018.

NOTA 7 - OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre en Otros Activos Corrientes comprendían lo siguiente:

Garantías entregadas	Notas	31-dic-19	2,300	1	153,117	54,682
Valores por reembolsar			566			
Notas de crédito desmatenadas			138,260			
Otras cuentas por cobrar			11,991			
						29,182

(1) La empresa en Otros Activos Corrientes en el periodo auditado presenta un incremento del 180.01% en comparación con el año 2018.

NOTA 8- ACTIVOS POR IMPUESTOS

Al 31 de diciembre los activos por impuestos son:

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	1	197,432	427,408	513,775
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)				
ACTIVOS POR IMPUESTOS DE CORRIENTES				

(1) Los impuestos de la empresa al 2019, disminuyeron en un 61.57% en el Crédito Tributario de Impuesto a la Renta e IVA con relación al año pasado.

NOTA 9- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre Propiedad Planta y Equipo son:

Costo	Depreciación acumulada	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1	31-dic-19	31-dic-18
Edificios				78,627	81,025
Muebles y Enseres				30,575	29,846
Maquinaria y Equipo				214,851	195,504
Equipos de computación y software				16,124	14,287
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero				357,216	476,608
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			2	691,393	797,270
				691,393	797,270
				(496,195)	(407,557)
				1,187,588	1,204,827
				31-dic-19	31-dic-18

Notas

(1) Los activos fijos sufren la respectiva depreciación de acuerdo a la NIC 16 y

políticas implementadas por la empresa.

(2) Los activos fijos al final de diciembre del 2019, cuentan con una disminución del

13.28% en comparación del año 2018.

NOTA 10- INVERSIONES NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre las inversiones no corrientes son:

Inversiones en asociada	INVERSIONES NO CORRIENTES	1	31-dic-19	31-dic-18
			94,447	38,489
			94,447	38,489
			31-dic-19	31-dic-18

Notas

(1) Esta cuenta durante el 2019 se encuentra integrada por las inversiones no corrientes

y tuvo una variación del 145.39% con respecto al año 2018.

NOTA 11- ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre los activos por impuestos diferidos son:

Subsidio patronal y desahucio	Diferencias temporarias	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1	31-dic-19	31-dic-18
				14,479	9,539
				67,500	16,617
				81,979	26,156
				31-dic-19	31-dic-18

Notas

(1) Esta cuenta durante el 2019 se encuentra integrada por activos por Imp. Diferidos y tuvo un incremento del 213.42% con respecto al año 2018.

NOTA 12- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre los activos financieros son:

Activos financieros	ACTIVOS FINANCIEROS	1	31-dic-19	31-dic-18
			799,303	1,052,418
			799,303	1,052,418
			31-dic-19	31-dic-18

(1) Esta cuenta durante el 2019 se encuentra integrada por Activos financieros y tuvo una disminución del 22.58% con respecto al año 2018.

NOTA 13- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre los Otros Activos no Corrientes son:

Garantías entregadas		
Otros Activos no Corrientes		
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
1		
	31-dic-19	31-dic-18
	91,886	96,352
	97,435	-
	189,321	96,352

(1) Esta cuenta durante el 2019 se encuentra integrada por Otros Activos no Corrientes y tuvo un incremento del 96.49% con respecto al año 2018.

NOTA 14- PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las Cuenta Proveedores al 31 de diciembre estaba conformada por:

Proveedores de bienes		
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR		
1		
	31-dic-19	31-dic-18
	392,338	608,516
	392,338	608,516

(1) Las cuentas por pagar locales, presentan un valor de USD\$ 392,338 teniendo una disminución del 35.53% con relación al saldo del año 2018.

NOTA 15- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre las Cuentas por pagar Relacionadas son:

Scrumpor Cia. Ltda		
Intereses por pagar Scrumpor Cia. Ltda		
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		
1		
	31-dic-19	31-dic-18
	370,485	652,944
	399,757	29,273
	399,757	682,217

(1) La empresa en las Cuentas por pagar Relacionadas tiene un saldo de USD \$399,757 al final del 2019, que en relación con el año pasado disminuyó en un 41.40%.

NOTA 16- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los Impuestos por Pagar al 31 de diciembre del 2019 comprendían lo siguiente:

Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		
Retención de impuestos		
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
1		
	31-dic-19	31-dic-18
	56,164	126,466
	11,698	18,335
	67,862	144,791

(1) La empresa al 31 de diciembre de 2019 tiene un saldo de USD \$67,862 en impuestos por pagar, teniendo una disminución del 53.13% con relación al año pasado.

NOTA 17- PROVISIONES

Al 31 de diciembre las obligaciones por Provisiones son:

PROVISIONES		
Obligaciones con el IESS	25.436	31-dic-19
Sueldos y beneficios empleados	75.631	
Participación trabajadores	49.016	
	<u>150.103</u>	
	140.009	31-dic-18

(1) La empresa en las Provisiones tiene un saldo de USD \$150.103 al final del 2019, que en relación con el año pasado incremento en un 7.21%.

NOTA 18- OTROS PASIVOS

Otros Pasivos al 31 de diciembre del 2019 comprendían lo siguiente:

OTROS PASIVOS		
Otras cuentas por pagar	575.994	31-dic-19
	<u>575.994</u>	
	88.756	31-dic-18

(1) La empresa al 31 de diciembre de 2019 tiene un saldo de USD \$575.994 en otros pasivos, teniendo un incremento significativo con relación al año pasado.

NOTA 19- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre las Cuentas por Pagar Relacionadas son:

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		
Cuentas por pagar accionistas	23.678	31-dic-19
	<u>23.678</u>	
	-	31-dic-18

(1) La empresa en las Cuentas por Pagar Relacionadas tiene un saldo de USD \$23.678 al final del 2019, que en relación con el año pasado incremento en un 100%.

NOTA 20- OBLIGACIÓN DE BENEFICIOS DEFINIDOS

Al 31 de diciembre la cuenta Jubilación Patronal contiene:

OBLIGACIÓN DE BENEFICIOS DEFINIDOS		
Jubilación patronal	122.212	31-dic-19
Bonificación por desahucio	53.855	
	<u>176.067</u>	
	163.346	31-dic-18

(1) La empresa al 31 de diciembre de 2019 en Obligaciones beneficios empleados aumento el 7.79% con relación al 2018, teniendo como saldo USD \$176.067, esto

en base al estudio actuarial basado en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y según la Norma Contable NIC 19.

NOTA 21- PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDO

Al 31 de diciembre los pasivos por impuestos diferidos son:

PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDO		
Pasivos por impuestos diferidos en Propiedad Planta y Equipo	1	
	31-dic-19	31-dic-18
	-	1.524
		1.524

(1) La empresa en los pasivos por impuestos diferidos tiene un saldo de USD 50.00 al final del 2019, que en relación con el año pasado disminuyó en un 100%.

NOTA 22- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre los pasivos por impuestos diferidos son:

OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	1	
	31-dic-19	31-dic-18
	66.811	-
		-

(1) La empresa en los pasivos por impuestos diferidos tiene un saldo de USD \$66.811 al final del 2019, que en relación con el año pasado incrementó en un 100%.

NOTA 23- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.

Al 31 de diciembre el patrimonio presenta los siguientes cambios:

PATRIMONIO		
Capital Social Pagado	1	
Reservas	2	
Resultados Acumulados		
Resultados de la adopción por primera vez NIIF		
Otros Resultados Integrales		
Utilidad del ejercicio		
	31-dic-19	31-dic-18
	10.800	10.800
	24.521	24.521
	1.556.698	1.358.395
	(32.210)	(32.210)
	64.383	48.318
	202.488	213.396
	1.826.679	1.623.220

(1) El Capital Suscrito Pagado presenta un saldo de USD \$ 10.800 durante el 2019.

RESERVA LEGAL

(1) Las Sociedades Anónimas, según lo dispone el Art. 297 de la Ley de Compañías Salvo disposición estatutaria en contrario de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social.

NOTA 24- INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2019 los ingresos operacionales son las siguientes:

			I	INGRESOS	
				Ingresos corrientes	Ingresos gravados
31-dic-19	31-dic-18	3,929,431	194,904	4,124,335	4,311,942
					4,311,942

(1) Los ingresos de operación. Al 31 de diciembre de 2019, mantiene un saldo de USD \$4,124,335, en comparación con el año anterior tuvo una variación del 4.35%.

NOTA 25-COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre los costos de ventas son:

			I	COSTO DE VENTAS	
				Costo de Venta de productos	
31-dic-19	31-dic-18	3,241,601	3,241,601	3,241,601	3,508,117
					3,508,117

(1) El costo de ventas es decir los valores incurridos en la provisión de servicios de logística, la administración de bodegas, la recepción y despacho de mercadería, embalaje y rebaje, control y calidad de despachos, control de inventarios y demás actividades a fines, durante un periodo contable auditado 2019, ha constituido el valor de USD \$ 3,241,601

NOTA 26-GASTOS DE OPERACIÓN

Al 31 de diciembre los gastos de operación son:

			I	GASTOS DE OPERACION	
				Gastos del personal	Gastos generales
31-dic-19	31-dic-18	129,212	131,987	131,987	322,904
					322,904

(1) Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y se contabilizan sobre la base de causación, registrando las sumas en que se incurre directamente con la gestión administrativa o de ventas. Al 31 de diciembre del 2019 sumaron un total de USD \$ 366,283.

NOTA 27- GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre los gastos financieros son:

Gastos Financieros	13.279	31-dic-19	31-dic-18
Otros Gastos	27.000		
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	40.279	1	24.714

(1) Los gastos financieros al 31 de diciembre de 2019 tienen un saldo de USD \$ 40.279

NOTA 28- OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2019 en otros ingresos son:

Ingresos misceláneos	12.369	31-dic-19	31-dic-18
Intereses recibidos de financieros	78.937		
Recembios de gastos	-		
Utilidad en venta de activos fijos	2.293		
OTROS INGRESOS	93.599	1	61.038

(1) Los saldos al 31 de diciembre de 2019 Otros Ingresos suman USD \$93.599

NOTA 29- GASTOS IMPUESTOS Y PROVISIONES

Al 31 de diciembre del 2019 los gastos de impuestos y provisiones son:

Participacion Trabajadores	49.016	31-dic-19	31-dic-18
Impuesto a la Renta (Corriente)	147.706		
Impuesto a la Renta (Diferido)	(72.439)		
IMPUESTOS Y PROVISIONES	124.283	1	171.862

(1) Los saldos al 31 de diciembre de 2019 de gastos impuestos y provisiones suman USD \$124.283

NOTA 30- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros se actualizaron los ajustes para la declaración del impuesto a la renta, en opinión de la Administración estos eventos no generaron un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos y las obligaciones tributarias proveniente de este hecho serán canceladas conforme la normativa.

NOTA 31- CONTINGENCIAS

No Hemos recibido respuesta a nuestro proceso de circularización por parte de clientes, proveedores.

NOTA 32- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.

ING. JOHN KENYON ESCOBAR
GERENTE GENERAL

ING. MERCEDES AYALA
CONTADOR GENERAL