

MALIRI C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2019

I. INFORMACIÓN GENERAL

MALIRI C.A., es una compañía anónima constituida mediante escritura pública el 24 de marzo de 2003 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 02 de junio de 2003, es identificada en el Registro de Sociedades de la Superintendencia de Compañías con número de expediente #112532, con domicilio actual en la ciudad de Guayaquil-Ecuador, ubicada en la CDLA. KENNEDY NORTE SL. 1 MZ. 104. Su actividad principal es ACTIVIDADES DE CAMARONERA.

La compañía se organiza de la siguiente manera:

Junta General de Accionistas: conformada por los accionistas de la compañía. Esta junta se reúne 1 vez al año para aprobar los Estados Financieros de la empresa y aprobar cualquier reforma a los estatutos de la empresa. Adicionalmente esta junta se puede convocar extraordinariamente para conocer y resolver temas puntuales de la organización de conformidad con lo señalado por la Ley de Compañías.

Un directorio: Presidido por la Sra. Lilian María Quirola Lojas y conformado por los accionistas que tienen el capital suscrito y pagado.

Representante Legal: El Sr. Edgar Danilo Cargua Ramírez ejerce la representación legal, judicial y extrajudicialmente de la compañía en conjunto con el presidente ejecutivo de conformidad con los estatutos vigentes.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros del año 2019 MALIRI C.A., fueron elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF para PYMES) la que ha sido adoptada en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según lo dispuesto en la resolución 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, para que sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los presentes estados financieros 2019 han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y

formulados por la administración de la compañía MALIRI C.A., y aprobados por la Junta General de Accionistas según sesión celebrada el 30 de julio del 2020.

2.1. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador.-

La Superintendencia de Compañías del Ecuador según disposición emitida en la resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, estableció que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia del organismo de control, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Según resolución ADM.8199 del 03 de julio de 2008, publicada en suplemento del registro oficial No. 378 del 10 de julio del 2008, el Superintendente de Compañías ratificó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

El Superintendente de Compañías mediante resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 publicada en el registro oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, resolvió establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por parte de las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Con resolución No. SC.ICI.CPA.IFRS.G.11.010 del 11 de octubre de 2011, publicada en registro oficial No. 566 del 28 de los mismos mes y año, se dispuso qué tipo de empresas pueden aplicar la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF para las PYMES).

NUEVAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF) Y ENMIENDAS VIGENTES

Las políticas contables adoptadas son consistentes con aquellas utilizadas el año

MALIRI C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2019

anterior. A partir del 1 de enero de 2019 entraron en vigencia las siguientes modificaciones a las normas internacionales de información financiera:

- **NIIF 16 – Arrendamientos:** El 1 de enero de 2019, la NIIF 16 (emitida por el IASB en enero 2016) sustituyó a la NIC 17 "Arrendamientos", la cual establece requerimientos nuevos o modificados respecto a la contabilidad de arrendamientos. Introduce cambios significativos a la contabilidad del arrendatario, eliminando la distinción entre un arrendamiento operativo y financiero y requiriendo el reconocimiento de un activo por derechos de uso y un pasivo por arrendamiento en la fecha de comienzo de todos los arrendamientos, exceptuando aquellos que se consideren de corto plazo o de activos de bajo valor. En contraste a la contabilidad del arrendatario, los requerimientos para el arrendador permanecen significativamente sin cambios.

La Compañía no mantiene contratos de arrendamiento en las que participe como arrendador o arrendatario, por lo cual, la implementación de la NIIF 16 no ha tenido impacto en los estados financieros de la Compañía.

- **CINIIF 23 – Incertidumbre frente a los tratamientos del Impuesto a las Ganancias:** La interpretación aclara cómo aplicar los requisitos de reconocimiento y medición de la NIC 12 cuando existe incertidumbre sobre los tratamientos de impuestos sobre beneficios.

La interpretación requiere:

- Determinar si las posiciones fiscales inciertas son evaluadas por separado o como grupo; y
- Evaluar si es probable que la autoridad fiscal acepte un tratamiento fiscal incierto utilizado, o propuesto a utilizarse, por una entidad en sus declaraciones de impuestos a las ganancias:
 - En caso afirmativo, se debe determinar la posición fiscal contable de manera consistente con el tratamiento fiscal utilizado en las declaraciones de impuesto sobre la renta.
 - En caso negativo, debe reflejarse el efecto de la incertidumbre en la determinación de la

posición fiscal contable utilizando el monto más probable o el método del valor esperado.

- **Modificaciones a la NIC 19 - Modificación, reducción o liquidación del plan:** Se introducen pequeñas modificaciones a las NIC 19 sobre la contabilización de Beneficios a los empleados en planes de prestación definida en las que ocurre una modificación, reducción o liquidación del plan durante el periodo. En estos casos la entidad debe emplear hipótesis actuariales actualizadas para determinar el costo de los servicios del periodo actual y el interés neto, a partir del momento de la modificación, reducción o liquidación de un plan.

- **Modificaciones a la NIC 28 – Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos:** Aclaración de que la entidad está obligada a aplicar la NIIF 9 a los instrumentos financieros que son intereses a largo plazo en una asociada que, en esencia, forman parte de la inversión neta en la asociada, pero que no se contabilizan por el método de la participación.

- **Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2015-2017:** El proyecto anual de mejoras a las NIIF 2015-2017 introduce pequeñas modificaciones y aclaraciones:

NIC 12 Impuesto a las ganancias - Las modificaciones aclaran que se deben reconocer las consecuencias del impuesto a las ganancias sobre dividendos en el estado de resultados, en otros resultados integrales o en capital conforme originalmente se reconocieron las transacciones que generaron las ganancias distribuibles. Esto aplica independientemente de si aplican distintas tasas impositivas a las ganancias distribuidas y no distribuidas.

NIC 23 Costos por préstamos - Las modificaciones aclaran que, si cualquier préstamo específico se mantiene pendiente después de que el activo relacionado está listo para su uso previsto o venta, el préstamo es parte de los fondos tomados en préstamo al calcular la tasa de capitalización de los préstamos generales.

Debido a la estructura de la Compañía y la naturaleza de sus operaciones, la adopción de

MALIRI C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2019

dichas normas no le fueron aplicables o no tuvo efecto significativo en su posición financiera y resultados de operación; por lo tanto, no ha sido necesario modificar los Estados Financieros comparativos de la Compañía

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

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 la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF para las PYMES), y ratificadas posteriormente por la Junta General de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- 1. Estimación de las vidas útiles para los nuevos activos comprados durante el año 2019.*

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integrales, el Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, se preparan atendiendo el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

La compañía MALIRI C.A. para la elaboración de estos estados financieros, ha tomado como base, los criterios acordes a la NIIF, los cuales se hayan reflejados en las siguientes políticas contables significativas:

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en

entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta, c) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, e) Otras cuentas por cobrar relacionadas, f) Otras cuentas por cobrar, g) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

Mantenedos hasta el vencimiento

Está representado en el Estado de Situación Financiera por inversiones temporales que corresponden a certificados de depósitos con vencimiento fijo, que la Administración tiene la intención positiva y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o no califican para ser designados en alguna de las otras categorías de activos financieros.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo,

MALIRI C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2019

menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

La gerencia considera que las cuentas por cobrar que mantiene la compañía, son totalmente recuperables de acuerdo al giro del negocio, por ende no consideran necesario registrar provisión para incobrables.-

3.3. Inventarios

Los inventarios que son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" para las diferentes categorías de inventario. El inventario de suministros e insumos (bienes fungibles) tiene una alta rotación en el año, por lo cual la administración de la compañía estima que el efecto por deterioro en el valor de los activos es muy bajo o nulo. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

3.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición menos depreciación acumulada y menos cualquier deterioro en el valor del bien.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un

alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de las propiedades, planta y equipos se determinan en función de la siguiente tabla de vidas útiles:

Concepto	Vida útil
Instalaciones	20 años
Infraestructura Operativa	10 y 20 años
Equipos de Bombeo	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su propiedad, planta y equipos excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una re-estimación de la misma.

3.5. Propiedades de Inversión

Las propiedades de inversión son registradas inicialmente al costo, incluyendo los costos de la transacción. Luego del reconocimiento inicial, se miden a su valor razonable, el cual es determinado por un perito independiente debidamente calificado, bajo los lineamientos del valor razonable en función de las técnicas de valoración utilizadas para su determinación.

3.6. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso

MALIRI C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2019

ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.7. Obligaciones por Beneficios definidos a los empleados

De acuerdo a lo establecido en el párrafo 28.14 literal b de la NIIF para las PYMES, la compañía MALIRI C.A. ha reconocido el importe del pasivo por beneficios definidos en el balance general de acuerdo al informe actuarial de un perito calificado y los ajustes en el pasivo se ha reconocido directamente en resultados de conformidad con la política contable escogida por la administración.

3.8. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a que excluye partidas de ingresos y gastos que serán impositivos o deducibles en años futuros, y que excluye partidas que nunca serán impositivos o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como

diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias impositivos que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

3.9. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.10. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.11. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

MALIRI C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2019

4. INFORMACIÓN FINANCIERA

4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos al 31 de diciembre de 2018 y 2019 están compuestos por los siguientes:

(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
Efectivo en Caja (1)	201.80	201.80
Cuentas bancarias en moneda nacional (2)	2,600.09	34,774.64
Total	2,801.89	34,976.44

(1) Corresponde a Fondos de Caja Chica, estas son manejadas por un custodio/a y los sustentos para las reposiciones serán únicamente facturas y notas de ventas, de acuerdo a lo que establece el Reglamento Interno de la Ley Orgánica Tributaria.

Las reposiciones se dan con el 80% del fondo devengado.

(2) Los fondos mantenidos en bancos locales son de libre disponibilidad, lo comprenden depósitos a la vista.

4.2. MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019 los saldos fueron los siguientes:

(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
Certificado de Depósito - Bco. Machala	312,471.39	24,515.00
Total	312,471.39	24,515.00

4.3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019 los saldos fueron los siguientes:

(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por cobrar clientes relacionados	129,749.05	178,064.64
Cuentas por cobrar clientes vinculados	124,415.88	124,415.88
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	4,554.01	30,370.13
SUMAN	258,718.94	332,850.65

(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Cuentas por cobrar clientes relacionados	31/12/2019	31/12/2018
Estar C.A.	-	71,296.99
Grupquir S.A.	8,754.36	-
Hajime S.A.	93,412.00	83,062.00
Compañía Agrícola Jesquirsa S.A.	19,573.45	19,711.40
Penstation S.A.	99.00	99.00
Richcompany S.A.	5,707.14	1,476.00
Yalera S.A.	-	390.60
Otras Relacionadas	2,203.10	2,028.65
Total	129,749.05	178,064.64

Los saldos de las cuentas por Cobrar con plazo vencido y por vencer no generan intereses.

MALIRI C.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

AL 31 DE DICIEMBRE 2019

(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Cuentas por cobrar clientes vinculados	31/12/2019	31/12/2018
Quirola Lojas Beatriz Aracely	40,000.00	40,000.00
Quirola Lojas Lilian María	84,415.88	84,415.88
Total	124,415.88	124,415.88

4.4. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019 los saldos fueron los siguientes:

(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
Anticipo a Proveedores	30,235.01	31,801.99
Compras de Contado (1)	7,152.10	6,708.81
Cuentas por Cobrar a Empleados	127,248.42	123,288.88
Otras Cuentas por Cobrar	9,196.00	4,703.00
Total	173,831.53	166,502.68

(1) Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de "Compras de Contado" se encuentra conformada por los siguientes responsables son: Gianella Cedeño \$7,046.01; la diferencia corresponde a varias cuentas con un total de \$ 106.09

4.5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019 los saldos fueron los siguientes:

(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
Materiales e Insumos	88,189.53	129,635.91
Total	88,189.53	129,635.91

4.6. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Al 31 de diciembre de los años 2019 y 2018, los activos biológicos consistían en:

(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
Camarón en crecimiento	200,542.03	453,289.03
Total	200,542.03	453,289.03

4.7. CUENTAS POR COBRAR POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019 los saldos fueron los siguientes:

(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
Crédito Tributario IVA	212,933.87	156,219.98
Retenciones Impuesto a la Renta	31,801.57	-
Total	244,735.44	156,219.98

MALIRI C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2019

4.8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019 los saldos fueron los siguientes:

Cuadro de cambios en Propiedades, Plantas y Equipos

Movimiento año 2019	Edificios e Instalac.	Infraestructu ra Operativa	Equipos y maquinarias	Vehículos	Muebles y enseres	Equipo de Computación	Equipo de Oficina	Otras Propiedades, Planta y Eq.	Total
Saldo Inicial	3,000.00	108,665.04	635,102.98	289,254.92	64,346.80	1,351.04	969.00	4,725.20	1,107,414.98
Aumentos	-	2,798.00	20,162.99	1,983.43	-	-	-	-	24,944.42
(-) Depreciac. Acumulada	(244.79)	(61,614.80)	(357,892.33)	(234,957.14)	(55,360.17)	(1,120.15)	(397.74)	(1,014.30)	(712,601.42)
Saldo Neto al 31/12/2019	2,755.21	49,848.24	297,373.64	56,281.21	8,986.63	230.89	571.26	3,710.90	419,757.98

Movimiento año 2018	Edificios e Instalac.	Infraestructu ra Operativa	Equipos y maquinarias	Vehículos	Muebles y enseres	Equipo de Computación	Equipo de Oficina	Otras Propiedades, Planta y Eq.	Total
Saldo Inicial	-	102,373.04	532,926.45	282,731.11	63,215.67	891.04	810.00	-	982,947.31
Aumentos	3,000.00	6,292.00	102,176.53	6,523.81	1,131.13	460.00	159.00	4,725.20	124,467.67
(-) Depreciac. Acumulada	(94.79)	(52,261.87)	(296,163.77)	(202,509.10)	(50,008.77)	(944.83)	(300.78)	(433.14)	(602,717.05)
Saldo Neto al 31/12/2018	2,905.21	56,403.17	338,939.21	86,745.82	14,338.03	406.21	668.22	4,292.06	504,697.93

MALIRI C.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2019**

(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Propiedad, Planta y Equipo, NETO	31/12/2019	31/12/2018
Edificios e Instalaciones	2,755.21	2,905.21
Infraestructura Operativa	49,848.24	56,403.17
Equipos y maquinarias	297,373.64	338,939.21
Vehículos	56,281.21	86,745.82
Muebles y enseres	8,986.63	14,338.03
Equipos de Computación	230.89	406.21
Equipos de Oficina	571.26	668.22
Otras Propiedades, Planta y Equipos	3,710.90	4,292.06
Total	419,757.98	504,697.93

4.9. PROPIEDADES DE INVERSIÓN*Al 31 de diciembre del 2019, las propiedades de inversión se constituían en:*

(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
Terrenos	260,575.78	481,348.53
Edificios	373,818.46	373,818.46
Depreciación Acumulada	(158,518.81)	(139,827.85)
Valor Neto Prop. Inversión	475,875.43	715,339.14

4.10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES*Los saldos al 31 de diciembre de 2018 y 2019 están compuestos por los siguientes:*

(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
Relacionados - Locales	657,094.06	545,239.83
No Relacionados - Locales	795,890.04	691,261.44
Otros Ctas. Por Pagar - No Relacionados	275,975.44	288,871.18
Total	1,728,959.54	1,525,372.45

4.11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES*Los saldos al 31 de diciembre de 2018 y 2019 están compuestos por los siguientes:*

(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	-	70,274.79
Con el IESS	8,768.25	16,828.05
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	-	78,879.37
Pasivos acumulados	80,455.56	69,679.06
Total	89,223.81	235,661.27

4.12. PASIVOS DIFERIDOS*Los saldos al 31 de diciembre de 2018 y 2019 están compuestos por los siguientes:*

(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
Anticipos recibidos por venta de lotes de terreno	1,576.60	-
Total	1,576.60	-

4.13. BENEFICIOS EMPLEADOS NO CORRIENTES*Los saldos al 31 de diciembre de 2018 y 2019 están compuestos por los siguientes:*

MALIRI C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2019

(expresado en dólares de los Estados Unidos de
Norteamérica)

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
Provisión Jubilación Patronal (1)	43,977.00	39,768.00
Provisión Desahucio	21,568.69	20,009.52
Total	65,545.69	59,777.52

(1) En el año 2019 la Compañía provisionó los beneficios de jubilación y desahucio de los empleados con tiempo de servicios menor a 10 años.

Jubilación Patronal.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.

Bonificación por desahucio.- 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 bonificará con 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio, prestados a la compañía.

4.14. PATRIMONIO

(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
Capital Social (a)	10,000.00	10,000.00
Reserva Legal	5,000.00	5,000.00
Resultados Acumulados Adop. NIIF	(15,306.01)	(15,306.01)
Resultados Años Anteriores	689,935.66	339,728.56
Resultado del Ejercicio	(388,295.00)	350,207.10
ORI - Ganancias (Pérdidas) Actuariales	14,798.87	7,585.87
Total	316,133.52	697,215.52

(a) Al 31 de diciembre de 2019 el Capital Social está representado por 10000 acciones suscritas y pagadas de US\$ 1.00 cada una.

4.15. IMPUESTOS

4.15.1. Conciliación del resultado contable tributario

Las partidas que concilian la utilidad contable con la base para la determinación del Impuesto a la Renta en los años 2018 y 2019 fueron las siguientes:

Conciliación Tributaria	31/12/2019	31/12/2018
Utilidad (Pérdida) Contable	(392,788.00)	525,862.48
(-) 15% Participación Trabajadores	-	(78,879.37)
(-) Otras Rentas Exentas	(116,407.45)	-
(+) Gastos no Deducibles	69,211.09	41,124.96
(+) Gastos Incurridos para generar Ing. Exentos	14,801.21	-
(+) 15% Participación Trabajad. atribui. a ing. exentos	15,240.94	-
(+) Diferencias Temporarias (Impuestos diferidos)	15,545.08	16,912.00
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-	(101,004.01)
Base Imponible	(394,397.13)	404,016.06
Cálculo del Impuesto:		
Impuesto a la Renta Causado	-	101,004.01
(-) Anticipo correspondiente al ejercicio fiscal declarado	-	22,976.05
(=) Imp. Renta Causado mayor al antic. determinado	-	78,027.96
Saldo del anticipo pendiente de pago	-	22,976.05
(-) Retenciones del Ejercicio Fiscal	(31,801.57)	(30,729.22)
Impuesto a Pagar	-	70,274.79

MALIRI C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2019

5. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

6. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición únicamente sufre modificación con la disminución del saldo de la cuenta caja general.

El resto de transacciones o eventos se ven reflejados en los ajustes al patrimonio en la cuenta de los resultados acumulados.

7. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA EMITIDAS AÚN NO VIGENTES

A continuación, se enumeran las normas internacionales de información financiera y enmiendas emitidas pero que no se encontraban en vigencia a la fecha de emisión de los estados financieros de la compañía.

En este sentido, la Compañía tiene la intención de adoptar estas normas según corresponda, cuando entren en vigencia.

Normas	Fecha de entrada en vigencia
Modificaciones a las referencias del marco conceptual en la norma NIIF	1 de enero de 2020
Modificaciones de la NIIF 3: Definición de un negocio	1 de enero de 2020
Modificaciones a la NIC 1 y a la NIC 8: Definición de materialidad	1 de enero de 2020
NIIF 17 - Contratos de seguro	1 de enero de 2023

8. SITUACIÓN FISCAL

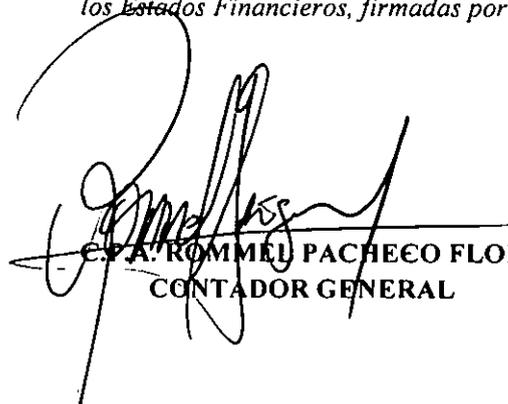
Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

9. HECHOS POSTERIORES

A la fecha de emisión de estos estados financieros, no existen hechos posteriores que afecten significativamente a los mismos.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Dichas cuentas anuales están presentadas en el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador General.


C.P.A. ROMMEL PACHECO FLORES
CONTADOR GENERAL