

ANGLOCORPORACION S.A

NOTAS FINANCIERAS

1. BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

a) Base de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

b) Moneda

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda del entorno económico principal en que la entidad opera.

c) Instrumentos financieros

Un instrumento financiera es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una Compañía y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

El efectivo y las cuentas por cobrar comerciales representan los activos financieros de la Compañía.

La mayoría de los servicios que brinda la Compañía, se realizan con condiciones de créditos normales, y los valores de los deudores comerciales no tienen intereses. Al final de cada periodo, la Compañía revisa las cuentas por cobrar comerciales para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Las cuentas por pagar representan los pasivos financieros de la Compañía. Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses.

d) Activo por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes representan créditos que van hacer compensados mensualmente, o utilizados anualmente para liquidar el impuesto a la renta a pagar de la Compañía.

e) Propiedades, plantas y equipos

Las propiedades, plantas y equipos fueron medidos a valor razonable, mediante tasación realizada por un perito registrado y calificado por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros al 01 de Enero del 2018.

Las depreciaciones se registran en los estados de resultados del año, aplican el método de línea recta considerando como la base útil estimada de estos activos.

Los años de vida útil de los activos son los siguientes:

Activos

Edificio	10 años
Bodega	10 años

f) Reserva legal

La Ley de Compañías establece para las sociedades anónimas, destinar un porcentaje no menor al 10% de las utilidades líquidas que resulten en cada ejercicio, para formar un fondo de reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social.

g) Reconocimiento de ingreso

La Compañía reconoce ingresos cuando es emitido el comprobante de venta mensual por concepto de arrendamiento.

h) Reconocimiento de gastos

La Compañía reconoce gastos en la medida que son incurridos, independiente de la fecha en que sean efectuados los pagos.

i) Impuestos a renta

La Ley Orgánica de Régimen Interno y su reglamento establece como, tarifa de impuesto a la renta para sociedades, el 25%. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres puntos porcentuales cuando la sociedad tenga accionistas extranjeros que estén establecidos o amparados en paraísos fiscales, jurisdicciones de menor imposición o regímenes fiscales preferentes igual o mayor al 50% del capital social, si la mencionada participación fuera inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedades más tres puntos porcentuales aplicara sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación.

El impuesto a la renta causado o anticipo determinado, cual fuese mayor, es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar.

j) Participación de trabajadores

De acuerdo con lo establecido en el Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores el 15% de las utilidades líquidas. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el efectivo está compuesto de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	3,15	0,55
Bancos	<u>6.313,10</u>	<u>26,17</u>
	<u>6.316,25</u>	<u>26,72</u>

(1) Durante el 2019, el efectivo hubo un incremento de USD \$ 6,289.53.con una variación porcentual del 99.58%.

3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de los activos por impuestos corrientes corresponde a los siguientes créditos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Crédito tributario a favor de la empresa IVA	45.513,65	49.030,94
Crédito tributario a favor de la empresa IR	<u>32.122,76</u>	<u>29.339,40</u>
	<u>77.636,41</u>	<u>78.370,34</u>

4. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS NETO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el movimiento de las propiedades, plantas y equipo neto es el siguiente

	Saldo al 31/12/2018	Adiciones y/o avalúo	Bajas y/o ajustes	Saldo al 31/12/2019	% Depreciación
Costos					
Terreno	1.020.315,63			1.020.315,63	
Instalaciones	-			-	
Galpón	205.998,00			205.998,00	10%
Bodega	287.685,40			287.685,40	10%
Aire Comprimido, agua natural	-			-	
Agua helada	-			-	
Total costos	<u>1.513.999,03</u>	1.385.669,74	(539.895,66)	<u>1.513.999,03</u>	
Depreciación acumulada	<u>(368.053,82)</u>	<u>(24.684,24)</u>	-	<u>(392.738,06)</u>	
Total de Propiedades, planta y equipo neto	<u><u>1.145.945,21</u></u>			<u><u>1.121.260,97</u></u>	

Las adiciones y bajas que se reflejan por el cálculo de las depreciaciones.

5. GASTOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de los gastos acumulados se compone de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Con el IESS	19,86	19,45
Por beneficios de ley a empleados	53,62	30,03
Participación de trabajadores	-	-
	<u>73,48</u>	<u>49,48</u>

6. PATRIMONIO

Capital social

El capital suscrito y pagado de la Compañía, es de \$ 800.00 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada una.

Reserva legal

La Ley de Compañías establece para las sociedades anónimas, destinar un porcentaje no menor al 10% de las utilidades liquidadas que resulten en cada ejercicio, para formar un fondo de reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la reserva asciende a \$ 34.527,81

7. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los gastos se componen de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Suministros y herramientas	5.590,87	577,71
Depreciaciones	24.684,24	24.684,24
Otros Gastos	142,85	3.064,73
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	20,00	202,60
Impuestos contribuciones y otros	5.442,39	2.935,80
Total de Gastos Administrativos	<u>35.880,45</u>	<u>31.465,08</u>

8. CONCILIACION TRIBUTARIA

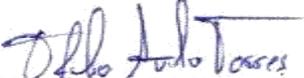
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de los gastos acumulados se compone:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

De acuerdo a la normativa vigente, la tarifa para las sociedades por impuesto a la renta corriente es 25% pero, al tener la condición de pequeña empresa, la Compañía, tendrá la reducción de tres puntos porcentuales en la tarifa determinada de impuesto a la renta.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad / Perdida antes de participación a trabajadores e impuestos	(2.607,24)	(30.516,01)
Rentas exentas	(165,78)	0,00
Gasto no deducible	170,12	0,00
Utilidad / Perdida gravable	<u>(2.602,90)</u>	<u>(30.516,01)</u>
Impuesto a la renta causado		

Elaborado por,


ING. CPA. Ofelia Avila Torres
CONTADOR GENERAL