

CIDIMER S. A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe del comisario	1
Estado de situación financiera	2
Estado de resultado integral	3
Estado de cambios en el patrimonio	4
Estado de flujos de efectivo	5
Notas a los estados financieros	6

CESAR SOBREVILLA CORNEJO

INFORME DEL COMISARIO

**A los Accionistas de
CIDIMER S. A.
Guayaquil, Ecuador**

En cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías referente a las obligaciones de los comisarios, presento mi informe en relación con la situación financiera y resultado de las operaciones de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2019.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y por el control interno, determinado por la administración, como necesario, para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del comisario

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros de la Compañía, basada en la revisión efectuada y, sobre el cumplimiento por parte de la administración de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio.

Opinión sobre el cumplimiento

En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CIDIMER S. A. al 31 de diciembre de 2019, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Adicionalmente, he verificado que los administradores han dado cumplimiento a las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas y Directorio, y, que los libros sociales de la Compañía están adecuadamente manejados.

COMISARIO



**CESAR SOBREVILLA CORNEJO
REG. 22223**

Guayaquil, 2 de Marzo 2020

CIDIMER S. A.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	<u>Notas</u>	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo		19.616	6.599
Cuentas por cobrar	4	83.849	71.818
Inventarios		3.826	-
Activo por impuesto corriente	6	66.045	67.525
Pagos anticipados		786	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>174.122</u>	<u>145.942</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Activo por impuesto diferido	6	<u>702</u>	<u>4</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>174.824</u>	<u>145.945</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Proveedores y otras cuentas por pagar	5	131.923	106.357
Pasivo por impuesto corriente	6	193	235
Beneficios a los empleados	7	1.724	2.905
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>133.841</u>	<u>109.497</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Beneficios a los empleados	7	3.094	151
Pasivo por impuesto diferido		21	0
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>3.115</u>	<u>151</u>
TOTAL PASIVOS		<u>136.956</u>	<u>109.648</u>
PATRIMONIO			
Capital suscrito	8	10.000	10.000
Reserva legal	9	3.360	3.040
Resultados acumulados	10	24.435	23.243
Ganancia actuarial	7	73	14
TOTAL PATRIMONIO		<u>37.868</u>	<u>36.297</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>174.824</u>	<u>145.945</u>

Ver notas a los estados financieros


St. José Seifer Pareja
Gerente General
St. William Tardazo Mazzini
Contador

CIDIMER S. A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	<u>Notas</u>	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
VENTAS		37.463	134.965
COSTO DE VENTAS		(21.759)	(117.356)
UTILIDAD BRUTA		<u>15.703</u>	<u>17.609</u>
OTROS INGRESOS		<u>10.516</u>	<u>47.497</u>
GASTOS			
Sueldos y beneficios sociales		5.675	3.623
Pagos por servicios contables			21.364
Provisión por deterioro de cuentas por cobrar	4	15	24
Intereses		8.774	8.495
Otros gastos		9.064	22.613
		<u>23.528</u>	<u>56.120</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		2.691	8.986
Participación a trabajadores	7	404	1.348
Impuesto a la renta	6	776	4.519
UTILIDAD DEL AÑO		<u>1.512</u>	<u>3.119</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
Partidas que no se reclasificarán posteriormente a resultados:			
Ganancia actuarial por planes de beneficios definidos	7	80	1
Impuestos diferidos		(20)	3
		<u>59</u>	<u>4</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL		<u>1.571</u>	<u>3.123</u>

Ver notas a los estados financieros


Sr. José Seiler Pareja
Gerente General


Sr. William Tardazo Mazzini
Contador

CIDIMER S. A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	<u>Notas</u>	<u>Capital suscrito</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Ganancia actuarial</u>	<u>TOTAL</u>
Saldos al 1 de enero de 2018		10.000	2.930	20.234	10	33.174
Apropiación	9	-	110	(110)	-	-
Total resultado integral		-	-	3.119	4	3.123
Saldos al 31 de diciembre de 2018	10	<u>10.000</u>	<u>3.040</u>	<u>23.243</u>	<u>14</u>	<u>36.297</u>
Apropiación	9	-	320	(320)	-	-
Total resultado integral		-	-	1.512	59	1.571
Saldos al 31 de diciembre de 2019	10	<u>10.000</u>	<u>3.360</u>	<u>24.434</u>	<u>74</u>	<u>37.868</u>

Ver notas a los estados financieros



Sr. José Seiler Pareja
Gerente General



Sr. William Tardazo Mazzini
Contador

CIDIMER S. A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	<u>Notas</u>	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Cobros provenientes de clientes		25.309	137.335
Otros cobros por actividades de operación		10.516	47.497
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios		(25.554)	(122.207)
Pagos a y por cuenta de empleados		(4.236)	(4.063)
Intereses pagados		(8.774)	(8.495)
Impuesto a la renta pagado	6	(542,15)	(1.707)
Otros pagos por actividades de operación		(9.197)	(43.431)
EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>(12.479)</u>	<u>4.927</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:			
Préstamo (pago) de parte relacionada	11	<u>25.496</u>	<u>(35)</u>
AUMENTO NETO DE EFECTIVO		13.017	4.892
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO		<u>6.599</u>	<u>1.708</u>
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO		<u><u>19.616</u></u>	<u><u>6.599</u></u>
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Total resultado integral		1.571	3.123
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo			
Participación a los trabajadores	7	404	1.348
Impuesto a la renta corriente	6	776	4.519
Provisión por deterioro de cuentas por cobrar	4	15	24
Impuesto a la renta diferido		20	(3)
Ajuste provisión jubilación y desahucio		2.943	13
		<u>5.729</u>	<u>9.024</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS			
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar clientes		(12.046)	2.262
(Aumento) disminución en inventarios		(3.826)	1.187
Disminución en activo por impuesto corriente		1.479	3.373
(Aumento) en gastos anticipados		(786)	-
Aumento (disminución) en proveedores y otras cuentas por pagar		70	(6.038)
(Disminución) en pasivo por impuesto corriente		(1.516)	(4.428)
(Disminución) en beneficios a los empleados		(1.584)	(454)
EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>(12.479)</u>	<u>4.927</u>

Ver notas a los estados financieros



 Sr. José Seijer Pareja
 Gerente General



 Sr. William Tandazo Mazzini
 Contador

CIDIMER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (Expresado en dólares de E.U.A.).

1. INFORMACIÓN GENERAL

CIDIMER S.A. (en adelante la Compañía) fue constituida el 17 de Julio de 2009 en Guayaquil - Ecuador e inscrita el 31 de Julio de ese año en el Registro Mercantil como Cidimer Compañía Distribuidora y Comercializadora Mercantil S.A. Mediante inscripción en el Registro Mercantil con fecha 7 de Noviembre de 2013 se cambió a la denominación actual. Tiene como actividad principal es la venta al por mayor y menor de productos farmacéuticos y medicinales.

El domicilio tributario de la compañía se encuentra en la Av. Juan Tanca Marengo Km 1.8 Edificio Conauto.

Los estados financieros de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados y autorizados por la Administración para su emisión el 26 de Febrero del 2020.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera (NIIF)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) vigente al 31 de Diciembre de 2019

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por los beneficios a los empleados a largo plazo que son valorizados en base a métodos actuariales. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.1 Moneda funcional

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador.

2.2 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la gerencia emita su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en que las estimaciones y supuestos son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 3.

2.3 Políticas contables significativas

Las principales políticas contables utilizadas en la preparación y presentación de los estados financieros se detallan a continuación.

Efectivo

Incluyen el efectivo en caja y los saldos en cuenta corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimientos menores a tres meses.

Instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando se convierte en una parte de las condiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al precio de la transacción y posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado.

Activos financieros

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares de activos financieros son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

Todos los activos financieros reconocidos como tales, son posteriormente valorados, en su totalidad, al costo amortizado.

Instrumento de deuda que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es recibir los flujos de efectivo contractuales, y que dichos flujos son únicamente pagos del principal (capital) e intereses sobre el importe de capital pendiente, se miden posteriormente al costo amortizado;

Costo amortizado y método de interés efectivo

El método de interés efectivo es un método para calcular el costo amortizado de un instrumento de deuda y para asignar los ingresos por intereses durante el periodo en cuestión.

Para los activos financieros, la tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos de efectivo futuros (incluyendo todos los honorarios y valores pagados o recibidos que forman una parte integral de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos), excluyendo las pérdidas de crédito esperadas, a través de la vida esperada del instrumento de deuda o cuando sea apropiado un periodo más corto, con el valor bruto en libros del instrumento de deuda en el reconocimiento inicial.

El costo amortizado de un activo financiero es el importe al que se mide un activo financiero en el reconocimiento inicial, menos los reembolsos de principal, más la amortización acumulada, usando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el importe inicial y al vencimiento, ajustado por cualquier pérdida por incobrabilidad. El valor bruto en libros de un activo financiero es el costo amortizado de un activo financiero antes de ajustar cualquier pérdida por incobrabilidad.

Deterioro de activos financieros

La medición de las pérdidas de crédito esperadas es una función de la probabilidad de incumplimiento (es decir, la magnitud de la pérdida si existe un incumplimiento) y la exposición al incumplimiento. La evaluación de la probabilidad de incumplimiento y la pérdida dado el incumplimiento se basa en datos históricos ajustados por información prospectiva.

En cuanto a la exposición al incumplimiento, para los activos financieros, está representado por el valor en libros bruto de los activos en la fecha de reporte; determinado en función de la tendencia histórica, la comprensión de la Compañía de las necesidades financieras específicas de los deudores, y otra información relevante a futuro.

Para los activos financieros, la pérdida de crédito esperada se calcula como la diferencia entre todos los flujos de efectivo contractuales que se adeudan a la Compañía de conformidad con el

contrato y todos los flujos de caja que la Compañía espera recibir, descontados al tipo de interés efectivo original.

Baja de activos y pasivos financieros

La Compañía da de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la Compañía no transfiera ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y cualquier obligación asociada por los importes que podría tener que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continúa reconociendo el activo financiero y también reconoce un préstamo garantizado por los recursos recibidos.

Al darse de baja un activo financiero medido al costo amortizado, la diferencia entre el valor en libros del activo y la suma de la contraprestación recibida y por cobrar se reconoce en resultados del año.

La Compañía da de baja los pasivos financieros cuando y solo cuando, las obligaciones de la Compañía se descargan, cancelan o han expirado. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y pagadera se reconoce en resultados.

Clientes y otras cuentas por cobrar

Los ingresos se realiza con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Proveedores y otras cuentas por pagar

Son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido en el curso normal de los negocios, en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto realizable el que resulte menor. El costo se determina utilizando el método del costo promedio.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los costos estimados de terminación y venta.

Impuestos

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

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 generalmente para todas las diferencias temporarias que darán lugar a cantidades imponibles al determinar la ganancia fiscal (pérdida fiscal) de periodos futuros cuando el importe en libros del activo o pasivo se reconozca o liquide (diferencias temporarias tributables). Los activos por impuestos diferidos se reconocen generalmente para todas las diferencias temporarias que darán lugar a cantidades que sean deducibles al determinar la ganancia fiscal (pérdida fiscal) de periodos futuros cuando el importe en libros del activo o pasivo se recupere o liquide (diferencias temporarias deducibles) pero solo en la medida en que sea probable que habrá ganancias fiscales disponibles contra las que utilizar las diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la utilidad (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo o cancelar el pasivo, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Beneficios a los empleados

Los pagos por beneficios a los empleados se reconocen como gastos al momento en que el trabajador ha prestado el servicio que le otorga el derecho a las prestaciones.

Beneficios de corto plazo: Corresponden principalmente a:

Décimo tercer y décimo cuarto sueldo: se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Vacaciones al personal: se registra el costo sobre base devengada.

Participación a los trabajadores: Calculada a la tasa del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación laboral vigente. Se registra con cargo a los resultados del año.

Beneficios de largo plazo:

La Compañía tiene planes de beneficios definidos para jubilación patronal y bonificación por desahucio, normado por las leyes laborales ecuatorianas.

La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio con base en estudios actuariales practicados por una firma de actuarios independiente y se reconocen con cargo a los resultados del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado que atribuye una parte de los beneficios que se han de pagar en el futuro a los servicios prestados en el periodo corriente.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, remuneraciones, aumentos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se registran en el estado de "Otro Resultado Integral (ORI)", se reflejan inmediatamente en las utilidades acumuladas y no son reclasificadas en los resultados del periodo.

Reconocimiento de ingresos

Se miden en función de la contraprestación a la que la Compañía espera tener derecho a recibir en un contrato con el cliente a cambio de la entrega de bienes y servicios.

La compañía reconoce una cuenta por cobrar cuando los bienes y servicios se entregan a los clientes, el control y el derecho a la contraprestación se vuelve incondicional, ya que solo se requiere el paso del tiempo antes de la fecha de vencimiento del pago.

Reconocimientos de costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que se devengan y se registran en el período con el que se relaciona.

2.4 Aplicación y cambios en políticas contables y revelaciones

A partir de 1 de Enero del 2019 entraron en vigencia la NIIF 16 Arrendamientos y modificaciones a las NIIF emitidas por el IASB.

Debido a que la compañía mantiene contratos de arrendamientos que aplican a las exenciones no tuvo impacto significativo en la aplicación inicial de la NIIF 16 en los estados financieros de la Compañía

2.5 Las normas y enmiendas emitidas no vigentes, con vigencia a partir de 1 de enero de 2020

A la fecha de aprobación de los estados financieros separados, la Compañía no ha aplicado las siguientes NIIF nuevas y revisadas que han sido emitidas, pero aun no son vigentes:

Modificaciones a las referencias del Marco Conceptual en las NIIF, se centra a los elementos de los estados financieros, medición y entidad que reporta, presentación y revelación.

Modificación NIIF 3, Definición de un negocio aclara la valorización de si una adquisición es considerada un negocio o un grupo de activos.

Modificación a la NIC 1 y NIC 8, Definición de materialidad ayuda a usar el juicio cuando se aplique el concepto de materialidad para que los reportes financieros sean más significativos.

NIIF 17 Contratos de Seguros, busca desarrollar un estándar comprensivo sobre la contabilidad para los contratos de seguros.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Las estimaciones y criterios utilizados por la Administración de la Compañía se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias.

Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación se explican las estimaciones y criterios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro de periodos contables posteriores.

Impuesto a la renta

Debido a las incertidumbres con respecto a la interpretación de regulaciones tributarias complejas y a los cambios en las normas tributarias se requiere un grado importante de juicio para determinar la provisión para el impuesto a la renta, existen muchas transacciones y cálculos para los que la determinación última del impuesto es incierta.

Cuando el resultado fiscal final de estos asuntos sea diferente de los importes que se reconocieron inicialmente, tales diferencias tendrán efecto sobre el impuesto a la renta y las provisiones por impuestos diferidos en el ejercicio en que se realice tal determinación.

4 - CUENTAS POR COBRAR

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Cientes		
Relacionadas (Nota 11)	43.071	17.360
No relacionadas	26.175	25.253
Provisión por deterioro	(673)	(658)
Empleados	-	108
Partes relacionadas (Nota 11)	15.276	29.756
	<u>83.849</u>	<u>71.818</u>

El movimiento de la provisión para deterioro es el siguiente:

Saldo al inicio del año	659	635
Provisión	15	24
Saldo al final del año	<u>674</u>	<u>659</u>

5 - PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Proveedores		
No relacionados	31	-
Partes relacionadas (Nota 11)	131.833	106.337
Otras	60	20
	<u>131.923</u>	<u>106.357</u>

6 - IMPUESTOS

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Activo por impuesto corriente		
Impuesto a la renta	7.224	8.156
Impuesto al valor agregado	58.821	59.369
	<u>66.045</u>	<u>67.525</u>
Pasivo por impuesto corriente		
Retenciones en la fuente		
Impuesto a la renta	193	235

Componentes del gasto por impuesto a la renta

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Gasto por impuesto corriente	1.474	4.523
(Ingreso) gasto por impuesto diferido	(698)	(4)
	<u>776</u>	<u>4.519</u>

6 - IMPUESTOS (continuación)

El movimiento del impuesto a la renta corriente es el siguiente:

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Saldo al inicio del año	(8.156)	(10.971)
Retenciones de terceros	(542)	(1.707)
Impuesto causado	1.474	4.523
Saldo al final del año	<u>(7.224)</u>	<u>(8.156)</u>

7 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo y movimiento de los beneficios a corto plazo es el siguiente:

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Vacaciones	1.151	1.531
Décimo tercer y cuarto sueldo	136	-
Aporte patronal	33	26
Participación a los trabajadores	404	1.348
	<u>1.724</u>	<u>2.905</u>
Saldo al inicio del año	2.905	2.011
Provisión	1.067	1.063
Pagos	(2.248)	(169)
Saldo al final del año	<u>1.724</u>	<u>2.905</u>

El saldo y movimiento de los beneficios a largo plazo es el siguiente:

	<u>Jubilación</u>		<u>Desahucio</u>	
	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Saldo inicial	134	124	16	13
Costo del período	3.024	11	-	3
Ganancia actuarial	(80)	(1)	-	-
Saldo final	<u>3.078</u>	<u>134</u>	<u>16</u>	<u>16</u>

8 - CAPITAL SUSCRITO

Está representado por 10.000 acciones ordinarias de \$1,00 de valor nominal unitario.

9 - RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que se transfiera a reserva legal el 10% de la utilidad neta anual, hasta que llegue por lo menos al 50% del capital suscrito. La reserva no puede distribuirse como dividendo a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

10 - RESULTADOS ACUMULADOS

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Utilidades acumuladas, distribuibles	25.678	24.487
Resultados acumulados por la adopción por primera vez de las NIIF	<u>(1.244)</u>	<u>(1.244)</u>
	<u>24.435</u>	<u>23.243</u>

10.1 Resultados acumulados por adopción de las NIIF

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", que generaron un saldo deudor, éste según disposición de la Superintendencia de Compañías podrá ser absorbido por los Resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

11 - INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS

Los saldos al 31 de diciembre son como sigue:

	<u>Cuentas por cobrar</u>		<u>Cuentas por pagar</u>	
	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Ecuaquimica	53.830	47.080	131.797	106.301
Contyleg	4.482	-	36	36
Accionistas	36	36	-	-
	<u>58.347</u>	<u>47.116</u>	<u>131.833</u>	<u>106.337</u>

Resumen de las principales transacciones:

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Compra de inventarios	15.080	79.032
Préstamos otorgados	17.000	-
Gastos por intereses	8.774	-
Gastos por servicios contables	2.029	21.364
Ingresos por servicios	15.000	-
Ventas de inventarios	-	15.500

12 - HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.


Sr. José Seiler Pareja
Gerente General


Sr. William Landazo Mazzini
Contador