

ROPOLEP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

ROPOLEP S.A. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador.

OBJETO SOCIAL: A la Venta al por Mayor y Menor de Vehículos Automotores, Accesorios partes de vehículos automotores, servicio de mantenimiento de Vehículos automotores.

PLAZO DE DURACIÓN: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

RUC: 0992653035001

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido formulados por la Administración de la compañía y se someten a aprobación de la Junta General de Accionistas, conforme lo estipula la Ley de Compañías vigente en el Ecuador.

2.- BASES DE PREPARACION, PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas se han aplicado uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

2.1. Bases de preparación

La compañía ha preparado estos estados financieros en cumplimiento de las disposiciones legales vigentes para la preparación de información financiera y se hacen públicos en el plazo que establecen los requerimientos de la Superintendencia de compañías y demás entes regulares.

Los estados financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo con las Normas internacionales de Información Financiera para Pymes (en adelante "NIIF para Pymes"), emitidas por el International Accounting Standard Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2019. Hasta el 31 de diciembre de 2011, la Compañía preparo sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador (en adelante PCGA en Ecuador).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía, el que expresamente confirma que en su preparación se han aplicado todos los principios y criterios contemplados en las NIIF para Pymes emitidas por el IASB.

Los estados financieros surgen de los registros de la contabilidad de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico. Los estados financieros se presentan de dólares americanos, excepto cuando se indiquen una expresión monetaria distinta.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran son significativos para los estados financieros se describen en la nota 4.

2.2 Información por segmentos

La administración de la compañía considera el negocio desde una perspectiva por línea de productos, siendo el principal segmento el camarón que representa el 100% de los ingresos y que resulta su único proceso productivo.

2.3 Traducción de moneda extranjera

Moneda funcional y moneda de presentación-

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se presentan en dólares, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.4 Activos financieros

La Compañía clasifica a sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros a valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación de un activo financiero depende del propósito para el cual se adquirió. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Al 31 de diciembre de 2019, y de 2018, la Compañía solo mantiene activos financieros en la categoría de cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar se incluyen en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (corrientes y no corrientes), respectivamente, en el estado de situación financiera.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente,

excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

Estos activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente medidos al costo amortizado menos cualquier estimación por deterioro.

2.5 Deterioro de activos financieros

La Compañía evalúa al final de cada periodo si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Si existe tal deterioro la pérdida se reconoce solo si hay evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y que el evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto sobre los flujos futuros de efectivo estimados del activo financiero o grupos de activos financieros que puedan ser estimulados confiablemente.

La evidencia de deterioro puede incluir indicadores de que los deudores o un grupo de deudores están atravesando dificultades financieras, el incumplimiento o retraso en el pago de intereses o del principal de sus deudas, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra u otro tipo de reorganización financiera y cuando la información objetivamente observable, indica que se ha producido una disminución mediable en el estimado de flujos de efectivo futuro, tales como cambios en los saldos vencidos o condiciones económicas que se correlacionan con incumplimientos.

En el caso de los préstamos y de las cuentas por cobrar, el monto de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los futuros flujos de efectivo estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras que no se han incurrido) descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el monto de la pérdida se reconoce en el estado de resultados.

Si en un periodo posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y dicha disminución se relaciona objetivamente con un evento de haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro (como una mejora en el ratio crediticio del deudor), se reconoce en el estado de resultados integrales la reversión de la pérdida por deterioro previamente reconocida.

2.6 Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

El efectivo y equivalente de efectivo incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos.

2.7 Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos que adeudan los clientes por la venta de productos terminados y/o por servicios prestados en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos (o durante el ciclo operativo normal del negocio si fuera mayor) se clasifica como activos corrientes. De lo contrario, se presentan como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, menos la estimación por deterioro. La provisión por deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

2.8 Existencias

Las existencias son reconocidas al costo o al valor neto de realización, el menor. El costo se determina usando el método de costo promedio ponderado. El costo de los productos terminados y de los productos en proceso comprende el valor razonable de los bienes o servicios, que se transfieren al proceso productivo, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación (sobre la base de capacidad normal).

El valor neto realizable es el precio de la venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización. Por las reducciones del valor en libro de las existencias a su valor neto realizable, se constituye una estimación para desvalorización de existencias con cargo a resultados integrales del año.

2.9 Propiedades, planta y quipo

La cuenta propiedades, planta y equipo se presenta al costo menos su depreciación acumulada y, si las hubiere, las pérdidas acumuladas por deterioro. El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo comprende su precio de compra o su costo de fabricación, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo necesario para poner el activo en condiciones de operación como lo anticipa la Gerencia. El precio de compra o el costo de construcción corresponden al total del importe pagado y el valor razonable de cualquier otra contraprestación entregados por adquirir el activo.

Los costos subsecuentes atribuibles a las propiedades, plantas y equipo se capitalizan solo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados con el activo se generen para la Compañía y el costo de estos activos se pueda medir confiablemente, caso

contrario se imputan al costo de producción o gasto según corresponda. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al costo de producción o al gasto, según corresponda, en el periodo en el que estos se incurren.

Los gastos incurridos para reemplazar un componente de una partida o elemento de propiedades, planta y equipo se capitalizan por separado, castigándose el valor en los libros del componente que se reemplaza. En el caso de que el componente que se reemplaza no se haya considerado como un componente separado del activo, el valor de reemplazo del componente nuevo se usa para estimar el valor en libros del activo que se reemplaza.

Los activos en etapa de construcción se capitalizan como un componente separado y se presentan como trabajos en curso. A su culminación, el costo de estos activos se transfiere a su categoría definitiva. Los trabajos en curso no se deprecian.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se dan de baja en el momento de su venta o cuando no se esperan beneficios económicos de su uso o de su posterior venta. Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos y se incluyen en resultados.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor razonable.

Mantenimientos y reparaciones mayores-

Los desembolsos por mantenimiento mayor comprenden el costo de reemplazo de parte de los activos y los costos de reacondicionamiento que se realizan cada cierto número de años con el objeto de mantener la capacidad operativa del activo de acuerdo con las especificaciones técnicas indicadas por el proveedor del activo. El costo de mantenimientos mayores se capitaliza al reconocimiento inicial del activo como un componente separado del bien y se deprecia en el estimado del tiempo en que se requiera el siguiente mantenimiento mayor.

Depreciación-

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil. Las vidas útiles determinadas por rubro son como siguen:

<u>Rubro</u>	<u>vida útil en años</u>
Infraestructuras	Hasta 33
Maquinaria y equipo	10 a 25

Los valores residuales, la vida útil de los activos y los métodos de depreciación aplicados se revisan y se ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera. Cualquier cambio en estos estimados se ajusta prospectivamente.

2.10 Deterioro de activos no financieros

La Compañía revisa y evalúa el deterioro de sus activos de extensa vida útil cuando ocurren eventos o circunstancias que indican que el valor en libros del activo no se recupera de su uso o de su venta. Las pérdidas por deterioro corresponden al importe en el que el valor en libros de los activos de extensa vida útil excede al mayor valor que resulte de comparar su valor en uso y su valor de mercado. El valor de mercado es el monto que se puede obtener de la venta de un activo en un mercado libre. El valor en uso corresponde al valor presente del estimado de los flujos de efectivo futuros que se espera obtener del uso continuo del activo y de su venta al término de su vida útil. Las pérdidas por deterioro, calculadas con referencia al valor en su uso de los activos, que se hayan reconocido en años anteriores, se extornan si se producen un cambio en los estimados utilizados en la última oportunidad en que se reconoció la pérdida por deterioro.

Las pruebas de deterioro efectuadas por la Compañía, cuando corresponde, contemplan el valor en uso a nivel de unidad generadora de efectivo (grupo de activos más pequeño capaces de generar flujos de efectivo identificables). El cálculo de valor en uso de los activos contempla el descuento del estimado de los flujos de efectivo futuros a su valor presente usando una tasa de descuento, antes de impuestos, que refleje la evaluación del mercado a la fecha de los estados financieros sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos asociados al activo. Las pérdidas por deterioro de activos vinculados con operaciones continuas se reconocen en resultados.

De otro lado, la Compañía evalúa a cada fecha de cierre si existen indicios que indiquen que pérdidas por deterioro reconocidas previamente se han revertido parcial o totalmente. Si se observan tales indicios la Compañía estima el importe recuperable del activo cuyo valor en libros fue previamente reducido por deterioro. Las pérdidas por deterioro previamente reconocidas, se extornan solo si el incremento en el valor recuperable del activo obedece a cambios en los estimados que se usaron en la oportunidad en que se reconoció la pérdida por deterioro. En estas circunstancias, el valor en libros del activo se incrementa a su valor recuperable. El reconocimiento de la reversión de pérdidas por deterioro previamente registradas no puede dar como resultado que el valor en libros del activo exceda el monto que le habría correspondido a ese activo, neto a su depreciación, si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro previamente registradas. La reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

2.11 Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales se originan principalmente por adquisición de materia prima y suministros necesarios para la producción.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

2.12 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es más probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente. No se reconoce provisiones para futuras pérdidas operativas.

Las provisiones se reconocen al valor presente de los desembolsos esperados para cancelar la obligación utilizando tasas de interés antes de impuestos que reflejen la actual evaluación del valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. Los incrementos en la provisión debido al paso del tiempo son reconocidos como gastos por intereses en el estado de resultados integrales.

Las obligaciones contingentes se revelan cuando su existencia solo se confirmará por eventos futuros o su monto no se puede medir confiablemente. Los activos contingentes no se reconocen, y se divulgan solo si es probable que se genere para la Compañía un ingreso de beneficios económicos en el futuro.

2.13 Impuestos a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del periodo comprende al impuesto a las ganancias corrientes y al diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se relaciona a partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso, el impuesto también se reconoce directamente en el patrimonio.

El cargo por impuesto a las ganancias corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera aplicable a la Compañía. Periódicamente, la Gerencia evalúa la posición asumida en las declaraciones juradas de impuesto respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Gerencia, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto a las ganancias diferido se determina en su totalidad usando el método del pasivo sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el Impuesto a las ganancias diferido no se contabiliza si se deriva del

reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no sea una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni la ganancia o pérdida contable o tributaria. El impuesto a las ganancias diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a las ganancias diferido activo se realice o el impuesto a las ganancias pasivo se pague.

Los impuestos a las ganancias diferidos activos solo se reconocen en la medida de que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se pueda usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a las ganancias diferidos activos y pasivos se componen cuando exista el derecho legal exigible de compensar los activos impositivos con el pasivo por impuestos corrientes y cuando los impuestos a las ganancias diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria de la entidad gravada o de distintas entidades gravadas en donde exista intención de liquidar los saldos sobre bases netas.

2.14 Beneficios a los empleados

a) Participación en las utilidades-

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades liquidadas o contables

b) 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 entregara el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

c) Jubilación Patronal-

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajador, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrá derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Se realizan por medio de un estudio actuarial en cual determina en base a cálculos matemáticos y años de servicio del trabajo el porcentaje en cada caso específico.

d) Bono Navideño-

La Compañía reconoce el gasto por Bono Navideño y su correspondiente pasivo sobre las bases de las disposiciones legales vigentes en el Ecuador, el bono navideño corresponde a

una remuneración mensual dividida para 12 entre los meses de diciembre a noviembre del siguiente año.

e) Bono Escolar-

La Compañía reconoce el gasto por Bono Escolar y su correspondiente pasivo sobre las bases de las disposiciones legales vigentes en el Ecuador, el bono escolar corresponde a una remuneración básica unificada cuyo valor lo determina la legislación ecuatoriana anual que se pagan en marzo, el módulo de cálculo se lo realiza dividiendo la remuneración básica unificada para 12 entre los meses de marzo a febrero respectivamente.

f) Vacaciones

La Compañía reconoce el gasto por Vacaciones y su correspondiente pasivo sobre las bases de las disposiciones legales vigentes en el Ecuador, las vacaciones corresponden a una la mitad de remuneración, que se pagan cuando el empleado hace uso de sus vacaciones, el módulo de cálculo se lo realiza dividiendo la remuneración para 24.

2.15 Capital social

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio

2.16 Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se reconoce como pasivo en los estados financieros en el periodo en el que los dividendos se aprueban por los accionistas de la Compañía.

2.17 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de la venta razonable de la venta de bienes o servicios realizada en el curso ordinario de las operaciones de la compañía; se muestran netos de impuestos a las ventas, devoluciones, rebajas y descuentos.

La Compañía reconoce ingresos cuando el monto puede ser medido confiablemente, es probable que beneficios económicos futuros fluirán hacia la Compañía y se cumpla con los criterios específicos por cada tipo de ingreso como se describe más adelante. El monto de los ingresos no puede ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido resultas. La Compañía basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

a) Venta y Bienes-

Los ingresos por venta de bienes se reconocen cuando la Compañía ha entregado los productos al cliente y no existe ninguna obligación incumplida que puede afectar la aceptación de los productos por parte de la Compañía. La entrega al cliente no se da hasta que los productos han sido transferidos en el medio de transporte que designe o en el puerto destino, de acuerdo con la condición de venta pactada y la cobranza de las cuentas por cobrar está razonablemente segura. Asimismo, se requiere que el cliente acepte los productos de acuerdo al contrato de venta y que la Compañía tenga evidencia objetiva que se han satisfecho los criterios de aceptación. Con la entrega de los productos se consideran transferidos los riesgos y beneficios asociados a esos bienes.

3 ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS

Riesgo crediticio

El riesgo de crédito de la Compañía se origina en el efectivo, equivalentes de efectivo y depósitos en bancos e instituciones financieras, así como de la exposición al crédito de los clientes, que incluye principalmente los saldos pendientes de las cuentas por cobrar comerciales y a entidades relacionadas.

El área de créditos y cobranzas evalúa la calidad crediticia de los clientes, tomando en consideración su posición financiera, la experiencia pasada y otros factores, se establecen límites de crédito individuales sobre la base de las calificaciones internas. El uso de los límites de crédito se monitorea con regularidad.

La Gerencia considera que la Compañía no tiene riesgo crediticio significativo sobre las cuentas por cobrar comerciales debido a que tienen periodos de cobro de 7 y 45 días, no habiéndose presentado problemas significativos de incobrabilidad. Las cuentas por cobrar a no relacionadas tienen un periodo de cobro de 30 días.

4 ESTIMADOS Y SUPUESTOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de estados financieros de acuerdo con la NIIF para Pymes requiere que la Gerencia aplique juicios, estimados y supuestos para determinar las cifras reportadas de activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros separados, así como los montos reportados de ingresos y gastos por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y de 2018.

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las estimaciones contables, por definición, muy pocas veces serán iguales a los respectivos resultados reales. En opción de la Gerencia, estas estimaciones se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias a la fecha de preparación de los estados financieros; sin embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los estados financieros. La Gerencia de la Compañía no espera que las variaciones, si las hubiera, tengan un efecto importante sobre los estados financieros.

Las estimaciones y supuestos que tienen riesgos de causar ajustes a los saldos de los activos y pasivos reportados y los juicios en la aplicación de las políticas contables se presentan a continuación:

a) Vida útil y valor recuperable de las propiedades, planta y equipo-

Las propiedades, planta y equipo se deprecian sistemáticamente a través de su vida útil menos su valor residual, que debe ser revisada al final de cada año financiero. Un cambio en la vida útil se contabiliza prospectivamente como un cambio en el estimado contable. La Compañía contrata a peritos independientes para revisar periódicamente sus vidas útiles y su valor recuperable de sus activos.

b) Revisión de valores en libros y estimación para deterioro-

La Compañía evalúa de forma anual si un activo permanente requiere de una estimación por deterioro de acuerdo con la política contable expuesta en el punto 2.10. Esta determinación requiere de uso de juicio profesional por parte de la Gerencia para analizar los indicadores de deterioro, así como en la determinación del valor del uso. En este último caso se requiere la aplicación de juicio en la elaboración de flujos de caja futuro que incluye la proyección del nivel de operaciones futuras de la Compañía, proyección de factores económicos que afectan sus ingresos y costos, así como la determinación de la tasa de descuento a ser aplicada a este flujo.

c) Impuestos-

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía busca asesoría profesional en materia tributaria antes de tomar alguna decisión sobre asuntos tributarios. Aun cuando la Gerencia considera que sus estimaciones son prudentes y apropiadas, pueden surgir diferencias de interpretación con la administración tributaria que pudieran afectar los cargos por impuesto en el futuro. La Compañía reconoce pasivos por las observaciones en auditorías tributarias cuando corresponde el pago de impuestos adicionales, las diferencias impactan al impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo en el periodo en el que se determina este hecho.

ROPOLEP S.A.
BALANCE GENERAL

		SALDOS NIIF 31 DIC 2019	SALDOS NIIF 31 DIC 2018	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	NOTA # 5	281.25	701.98	(420.73)
ACTIVOS FINANCIEROS				
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes relaci	NOTA # 6	109,350.97	-	109,350.97
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no rel	NOTA # 6	23,188.80	23,188.80	-
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados	NOTA # 6	1,486.17	-	1,486.17
INVENTARIOS				
Mercaderías en Tránsito	NOTA # 7	-	15,498.09	(15,498.09)
Productos Terminados		0.01	-	0.01
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE				
Crédito Tributario (IVA)	NOTA # 6	-	1,082.64	(1,082.64)
Crédito Tributario (IR)		868.14	-	868.14
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		135,175.34	40,471.51	94,703.83
ACTIVO NO CORRIENTE				
ACTIVO DIFERIDO				
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		-	-	-
TOTAL DE ACTIVOS		135,175.34	40,471.51	94,703.83
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
Proveedores Nacionales	NOTA # 8	9,077.36	18,321.11	(9,243.75)
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES				
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	NOTA # 9	112.84	880.79	(767.95)
Por Beneficios de Ley a Empleados	NOTA # 10	-	359.67	(359.67)
Con el IESS	NOTA # 10	-	60.75	(60.75)
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	NOTA # 11	37.85	942.02	(904.17)
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS				
Otras Cuentas por Pagar	NOTA # 10	-	1,804.40	(1,804.40)
TOTAL PASIVO CORRIENTES		9,228.05	22,368.74	(13,140.69)
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
Prestamos accionistas	NOTA # 12	107,742.87	-	107,742.87
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		107,742.87	-	107,742.87
TOTAL DE PASIVOS		116,970.92	22,368.74	94,602.18
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL				
Socios	NOTA # 13	800.00	800.00	-
APORTES Socios Futura Capitalizacion				
Aporte Socios Futura Capitalizacion	NOTA # 13	16,236.08	16,236.08	-
RESERVA LEGAL				
Reserva Legal	NOTA # 13	1,383.61	1,071.33	312.28
RESERVA FACULTATIVA				
Reserva Facultativa	NOTA # 13	6,575.70	3,765.20	2,810.50
RESULTADOS ACUMULADOS				
Ganancias Años Anteriores	NOTA # 13	(6,892.62)	(6,892.62)	-
RESULTADO DEL EJERCICIO				
Ganancia Neta del Período	NOTA # 13	101.65	3,122.78	(3,021.13)
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		18,204.42	18,102.77	101.65
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		135,175.34	40,471.51	94,703.83
		0.00	-	0.00

ROPOLEP S.A
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	NOTA # 14		43,391.59
COSTO DE VENTAS			30,896.67
Importaciones	NOTA # 15	15,398.59	
(+ Inventario Inicial Productos Terminados		15,498.09	
(-) Inventario Final Productos Terminados		(0.01)	
GANANCIA BRUTA EN VENTAS			12,494.92

COSTOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS	NOTA # 16		12,242.58
Sueldos y Salarios		4,108.67	
Beneficios Sociales		783.56	
Aportes al IESS		6,416.56	
Otros		0.62	
Intereses Bancarios		898.17	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES			252.34
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES			37.85
Amortizacion perdida años anteriores			-
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA			214.49
(+) Gasto No Deducible - Excedente Prov Incobrables		298.43	
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA			512.92
IMPUESTO A LA RENTA 22%	NOTA # 17		112.84
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO			101.65

5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos de estas cuentas están conformados por la caja general y bancos

EFECTIVO Y EQUIVALENTE	AL 31 Dic 2019	AL 31 Dic 2018
Caja, Bancos	281.25	701.98
Total	<u>281.25</u>	<u>701.98</u>

6 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y otros activos corrientes es como sigue:

CUENTAS POR COBRAR	AL 31 Dic 2019	AL 31 Dic 2018
Cientes Locales relacionados	109,350.97	-
Cientes Locales no relacionados	23,188.80	23,188.80
Otras cuentas por cobrar no relacic	1,486.17	-
Cuentas por cobrar al fisco	868.14	1,082.64
Total	<u>134,894.08</u>	<u>24,271.44</u>

Los saldos comerciales por cobrar con empresas no relacionadas son de vencimiento corriente, no tienen garantías específicas u no devengan intereses. La evaluación de la cobrabilidad de las cuentas por cobrar comerciales se lleva a cabo al cierre de cada periodo, la que consiste en el examen de la situación financiera de las empresas no relacionadas y del mercado en el que operan.

7 EXISTENCIAS

INVENTARIOS	AL 31 Dic 2019	AL 31 Dic 2018
Mercadería en Transito	-	15,498.09
Inventarios Productos Terminados	0.01	-
Total	<u>0.01</u>	<u>15,498.09</u>

8 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

	AL 31 Dic 2019	AL 31 Dic 2018
Proveedores de Bienes y Servicios	9,077.36	2,793.25
Total	<u>9,077.36</u>	<u>2,793.25</u>

9 IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO

	AL 31 Dic 2019	AL 31 Dic 2018
Impuesto a la renta por pagar	112.84	880.79
Total	<u>112.84</u>	<u>880.79</u>

10 BENEFICIOS A EMPLEADOS

	AL 31 Dic 2019	AL 31 Dic 2018
Beneficios a empleados	-	359.67
Obligaciones con el less	-	60.75
Total	<u>-</u>	<u>420.42</u>

OTROS PASIVOS CORRIENTES

	AL 31 Dic 2019	AL 31 Dic 2018
Otros	-	1,804.40
Total	<u>-</u>	<u>1,804.40</u>

Las cuentas por pagar comerciales se originan principalmente por la adquisición de materia prima y suministros necesarios para la producción y corresponden a facturas

emitidas por proveedores nacionales, están denominadas principalmente en moneda nacional, tienen vencimiento corriente de 30 días, no generan intereses y la Compañía no ha otorgado garantías por cumplimiento de su pago.

El valor en libros de las cuentas por pagar comerciales es similar a su valor razonable.

11 PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES

	AL 31 Dic 2019	AL 31 Dic 2018
Part. 15% Trabajadores	37.85	942.02
Total	<u>37.85</u>	<u>942.02</u>

De acuerdo con la legislación vigente, la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía es del 15% de la renta neta. Esta participación es gasto deducible para propósitos del cálculo del impuesto a la renta.

En 2019, la Compañía tuvo una utilidad de \$ **252,34** por lo que la participación de utilidades de los trabajadores fue de **\$37,85**

12 Cuentas por pagar Accionistas

	AL 31 Dic 2019	AL 31 Dic 2018
Cuentas por pagar accionistas	107,742.87	-
Total	<u>107,742.87</u>	<u>-</u>

13 PATRIMINIO

a) Capital social

El capital de la compañía al 31 de diciembre de 2019 y de 2018 está representado por 875.000 acciones comunes cuyo valor nominal es de US \$ 0.04 cada una, las que se encuentran íntegramente emitidas y pagadas.

b) Aportes para futuras capitalizaciones – Al 31 de diciembre 2019, representa capitalización con aportes de accionistas.

c) Reserva Legal

La ley de compañía requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

d) Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF para Pymes.

Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF para Pymes. El saldo deudor podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

14 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

	AL 31 Dic 2019	AL 31 Dic 2018
Venta de Materiales, Servicios	43,391.59	53,571.42
Total	<u>43,391.59</u>	<u>53,571.42</u>

15 COSTO DE VENTAS

	AL 31 Dic 2019	AL 31 Dic 2018
Costo de Ventas	30,896.67	29,602.72
Total de Costo de Venta	<u>30,896.67</u>	<u>29,602.72</u>

16 GASTOS

	AL 31 Dic 2019	AL 31 Dic 2018
Gastos de Administracion	11,344.41	17,673.21
Gastos Financieros	898.17	15.38
Amortizacion de Perdidad años ¿	-	1,334.52
Total de Gastos	<u>12,242.58</u>	<u>19,023.11</u>

17 GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

- a) Para el año 2.019 se calculó el gasto por impuesto a las ganancias renta de **\$112.84** porque la compañía tuvo una utilidad gravable de **\$512,92**

18 EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de aprobación de los Estados Financieros por los Accionistas de la empresa 03 de Abril del 2020 hubo un evento a nivel mundial que es el VIRUS COVID-19, inició a finales del año 2019 y tuvo su rápida expansión alrededor del mundo y originó que el 11 de marzo del 2020 la ORGANIZACIÓN MUNDIAL DE SALUD (OMS) declarara al COVID-19 como una PANDEMIA. El Ecuador se ha visto muy afectado por esta situación, razón por la cual el 16 de marzo del 2020 el Presidente de la República del Ecuador emite decreto No. 1017 declarando el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio Nacional y se establecieron varias medidas de prevención y control con el propósito de controlar la situación de emergencia sanitaria, entre las cuales se incluyeron:

- a.- Restricción de la circulación en el país de personas y vehículos
- b.- Suspensión del transporte aéreo y terrestre de personas a nivel nacional e internacional
- c.- Suspensión de la jornada laboral presencial del sector público y privado con la salvedad para los sectores estratégicos.