

SOCIEDAD TEXTIL GUANGOPOLO C LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

Domicilio y forma legal - SOCIEDAD TEXTIL GUANGOPOLO C LTDA es una compañía de constituida el 3 de febrero de 1978 mediante escritura pública en la ciudad de Quito.

Naturaleza de las operaciones - La actividad principal de la Compañía es el arrendamiento operativo de edificaciones. Los Socios de la Compañía se encuentran evaluando estrategias y nuevos planes de negocio para incrementar el nivel de operación actual.

COVID - 19

La aparición del Coronavirus COVID-19 en China en enero de 2020 y su expansión global a un gran número de países en los meses de febrero y marzo del 2020, originó que dicha enfermedad se califique como una pandemia por la Organización Mundial de la Salud. Los impactos económicos para las operaciones de la Compañía son inciertos y van a depender en gran medida de la evolución y extensión de la pandemia en los próximos meses, así como de la capacidad de reacción y adaptación de los mercados e industrias impactados.

2. ADOPCIÓN DE NUEVAS NORMAS NUEVAS Y REVISADAS

Norma Internacional de Información Financiera NIIF 16 - Arrendamientos:

La NIIF 16 establece requisitos nuevos o modificados con respecto a la contabilidad de arrendamientos. Se introducen cambios significativos en la contabilidad del arrendatario, eliminando la distinción entre arrendamiento operativo y financiero, y estableciendo el reconocimiento de un activo por derecho 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.

La adopción de la mencionada norma no generó impactos materiales en los estados financieros.

3. POLITICAS CONTABLES

Base contable. - Los estados financieros de SOCIEDAD TEXTIL GUANGOPOLO C LTDA fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Importancia relativa - La Compañía ha considerado la importancia relativa de las partidas separadas en los estados financieros para proporcionar una revelación específica en notas explicativas.

Efectivo y bancos - Corresponde al efectivo y a los activos financieros en cuentas corrientes de instituciones financieras locales con calificación AAA que pueden convertirse fácilmente en efectivo.

Impuestos - Representa el impuesto por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto corriente sobre la renta se calcula en base a la utilidad tributaria del año y la tasa impositiva vigente al cierre de cada período.

Impuesto diferido - El impuesto diferido se calcula sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de activos o pasivos y sus bases fiscales. Los saldos por dicho concepto se revisan al final de cada año a fin de considerar si es probable que en el futuro tendrá utilidades tributarias y si dichos saldos se puedan liquidar.

Propiedades de inversión - Constituyen terrenos y edificaciones mantenidos para generar rentas, plusvalía o ambas se miden inicialmente al costo, incluyendo los costos de la transacción. Luego del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión son medidas al costo menos depreciación y cualquier pérdida por deterioro de valor.

La vida útil estimadas para las edificaciones mantenidas como propiedad de inversión es de 50 años.

Inversión en asociada - Constituye inversión en una participada sobre la cual se ejerce influencia significativa al poseer más del 20% de participación. Influencia significativa es el poder de intervenir en las decisiones de política financiera y de operación de la participada, sin llegar a tener el control sobre la misma. La Compañía mide su inversión en asociada al valor patrimonial proporcional, y los dividendos procedentes de su participada se reconocen en el estado de resultados cuando surja el derecho a recibirlo.

Reconocimiento de ingresos - El ingreso por concepto de alquiler de inmuebles bajo arrendamiento operativo se reconoce empleando el método de línea recta durante el plazo correspondiente al arrendamiento. Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta cualquier importe de descuento o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Gastos - Se reconocen al costo histórico en la medida en que son incurridos, de forma independiente a la fecha en que se hayan pagado, y se registran en el período en que se conocen.

Instrumentos financieros - Todos los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte del instrumento. Se miden inicialmente al valor razonable. Para el caso de los instrumentos medidos al costo amortizado, los costos de transacción que son directamente asignables a la adquisición se incorporan al valor del activo o pasivo.

Pasivos financieros

Todos los pasivos financieros se miden después de su reconocimiento inicial al costo amortizado. El método de interés efectivo se usa para calcular el costo amortizado de esos pasivos y para asignar los gastos por intereses durante el plazo del instrumento.

4. ESTIMACIONES CONTABLES Y JUICIOS DE LA ADMINISTRACIÓN

Deterioro de activos - al cierre de cada período, la Compañía analiza el valor de los activos para determinar si existen indicios de deterioro. En ese caso, se realiza una estimación del importe recuperable de los activos.

5. IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	<u>En dólares completos</u>	
<i>Activos por impuestos corrientes:</i>		
Crédito tributario por retenciones de I.R del año	3.840	3.520
Crédito Tributario por retenciones de I.R años anteriores	<u>2.872</u>	<u>1.781</u>
Total	<u>6.712</u>	<u>5.301</u>

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
Impuestos Municipales por pagar (1)	-	14.991
Impuesto a la Renta por pagar	411	2.428
Saldo impuestos por pagar	505	545
Impuesto al Valor Agregado IVA por pagar	<u>1.560</u>	<u>-</u>
Total	<u>2.476</u>	<u>17.964</u>

(1) Constituyen impuestos municipales por concepto de patentes y 1.5 por mil generados por los terrenos y edificaciones que posee la Compañía. Los mencionados impuestos fueron pagados con fecha el 5 de diciembre del 2019.

6. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Constituyen terrenos y construcción los cuales son utilizados para generar rentas a través de su arrendamiento operativo. Ninguna de las propiedades de inversión se mantiene en garantía. El valor razonable de las propiedades de inversión se aproxima a su saldo en libros y se determinó en función a precios referenciales de mercado independientes.

7. INVERSIONES EN ASOCIADA

	Proporción de <u>participación accionaria</u>	Valor patrimonial <u>proporcional al 31.Dic.19</u>
	%	
Ingenio San José CA	24.53	<u>1,750,865</u>

Con fecha 18 de marzo del 2019, se formalizó la cesión de 61.330 acciones de Ingenio San José CA a favor de Sociedad Textil Guangopolo Cía. Ltda.. Las acciones tienen un valor nominal de 0.40 ctvs cada una.

8. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Constituyen préstamos por pagar a partes relacionadas. Las obligaciones no están garantizadas y se liquidarán en función a la liquidez generada en períodos futuros.

9. PATRIMONIO

Capital social - El capital social autorizado está constituido por 600 participaciones iguales, con un valor nominal de US\$1 dólar cada una.

Reserva legal - De conformidad con la Ley de Compañías se requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no podrá ser distribuida a los accionistas, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

10. COSTOS Y GASTOS

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	<u>En dólares completos</u>	
Gastos de administración	27.088	23.661
Gastos de ventas	<u>39.000</u>	<u>19.869</u>
Total	<u>66.988</u>	<u>43.530</u>

Detalle de costos y gastos por su naturaleza:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	<u>En dólares completos</u>	
Depreciaciones	1.714	1.714
Gastos de Personal	39.897	19.869
Honorarios	6.258	2.422
Impuestos y Contribuciones	3.121	4.192
Mantenimiento y Reparaciones	2.970	5.046
Servicios Bancarios	21	3.342
Otros	4.198	4.065
Servicios de terceros	8.809	2.842
Suministros	—	38
Total	<u>66.988</u>	<u>43.529</u>

11. IMPUESTO A LA RENTA

	Año terminado
	<u>31/12/2019</u>
	<u>En dólares completos</u>
Pérdida del ejercicio	(523)
Gastos no deducibles	<u>2.168</u>
Base para cálculo de Impuesto a la Renta	<u>1.645</u>
Impuesto a la renta causado (a)	<u>411</u>
Impuesto a la renta cargado a resultados	<u>411</u>

12. GESTIÓN DE RIESGOS PARA INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Como parte de la operatividad normal de la Compañía está expuesta a únicamente al riesgo de crédito; el cual puede afectar sus saldos de activos y así también sus resultados. Para mitigar dicho riesgo la Gerencia efectúa una evaluación de la capacidad de pago de sus clientes a fin de evitar incumplimientos que le ocasionen pérdidas futuras.

13. EVENTOS OCURRIDOS POSTERIOR A LA FECHA DE REPORTE

Excepto por el asunto del COVID-19 descrito en la Nota 1. Entre el 31 de diciembre del 2019 hasta la fecha de este informe (abril 20, 2020) no ocurrieron eventos que de acuerdo a la Gerencia de la Compañía pudieran tener repercusiones materiales sobre los estados financieros.

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

Los estados financieros de SOCIEDAD TEXTIL GUANGOPOLO C LTDA serán presentados a la Junta de accionistas para su respectiva aprobación. En opinión de la Administración serán aprobados sin modificaciones.
