

**EYMEN CORPORATION S. A.**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES  
SOBRE EL EXÁMEN DE LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

**Año terminado**

**Al 31 de diciembre del 2019**

# **EYMEN CORPORATION S. A.**

## **INFORME SOBRE EL EXÁMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Año terminado al 31 de diciembre del 2019**

<b><u>INDICE DE CONTENIDO</u></b>	<b><u>Página</u></b>
<b>SECCIÓN I: INFORME DE AUDITORÍA</b>	
Dictamen de los auditores independientes .....	1 - 2
<b>SECCIÓN II: ESTADOS FINANCIEROS</b>	
Estado de situación financiera .....	3
Estado de resultados .....	4
Estado de cambios en el patrimonio .....	5
Estado de Flujo de efectivo .....	6 - 7
Notas a los estados financieros .....	8 - 26

**SECCIÓN I**

---

**INFORME DE AUDITORÍA**

## **DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A la Junta General de Accionistas de**

**EYMEN CORPORATION S. A.**

**Informe sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la compañía EYMEN CORPORATION S. A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, los correspondientes Estados de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, un resumen de las Políticas Contables significativas y otra información explicativa relevante de la empresa.

### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

### **Responsabilidad del Auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría realizada, la cual fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de representaciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la Compañía relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría

adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es apropiada para lo descrito en este párrafo "Fundamento para la opinión sin salvedades" los estados financieros mencionados se presentan razonablemente, en todos los aspectos, la situación financiera proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

#### **4. Opinión**

En nuestra opinión, los Estados Financieros mencionados se presentan razonablemente, en todos los aspectos, la Situación Financiera de la Compañía EY MEN CORPORATION S. A., al 31 de diciembre de 2019, el Resultado Integral de sus operaciones y los cambios en su patrimonio por el período que terminó en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Expresamos además que las operaciones financieras y administrativas guardan conformidad en los aspectos de importancia, con las disposiciones legales, reglamentarias políticas y demás normas aplicables.

#### **5. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentos**

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción, así como el pago y determinación de los diferentes impuestos, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado en el informe denominado "Informe de Cumplimiento de las Obligaciones Tributarias". Según lo establece la legislación tributaria vigente en el Ecuador, que establece su presentación hasta el 31 de julio de 2020.

Cuenca, 7 de marzo de 2020.



CPA. Gabriel Landi Pacurucu  
**RNAE - No. 927**  
Cuenca, Ecuador

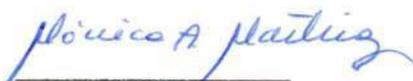
**SECCIÓN II**

---

**ESTADOS  
FINANCIEROS**

EYMEN CORPORATION S.A.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (Expresado en USD)

EYMEN CORPORATION S.A. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA ACTIVO	Notas	Al 31 de diciembre de	
		2019	2018
<b>Activo - corriente</b>			
Efectivo y equivalentes	3	23.928	360
Documentos y cuentas por cobrar	4	10.484	40.223
Impuestos corrientes	5	214.151	214.596
		<b>248.564</b>	<b>255.179</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedad, planta y equipo	6	1.220.621	1.305.100
Activos intangibles	7	6.198	6.198
		<b>1.226.380</b>	<b>1.311.299</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>		<b>1.474.944</b>	<b>1.566.478</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Cuentas por pagar operacionales	8	268.781	277.625
Impuestos corrientes	5	15.777	78.268
Beneficios sociales	9	59.728	56.972
Obligaciones financieras	10	5.334	7.877
		<b>349.620</b>	<b>420.742</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Cuentas por pagar a socios	10	357.518	549.475
		<b>707.138</b>	<b>970.218</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital social	11	400.000	400.000
Reserva legal		25.524	11.994
Resultados de ejercicios anteriores		167.241	55.119
Resultado del ejercicio		175.041	129.147
		<b>767.806</b>	<b>596.260</b>
<b>TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.474.944</b>	<b>1.566.478</b>



Sra. Mónica Martínez Romero  
GERENTE GENERAL

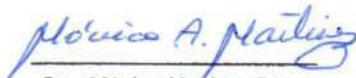


C.P.A. Pablo Flores Gomezcoello  
CONTADOR

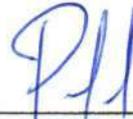
EYMEN CORPORATION S.A.  
ESTADO DE RESULTADOS (Expresado en USD)

---

EYMEN CORPORATION S.A. ESTADO DE RESULTADOS	Notas	Al 31 de diciembre del	
		2019	2018
Ingresos de actividades ordinarias	12	1.628.508	1.258.437
Costo de Ventas	13	<u>785.671</u>	<u>521.684</u>
<b>Utilidad bruta en ventas</b>		<b>842.837</b>	<b>736.753</b>
Gastos de ventas	14	365.741	310.646
Gastos administrativos y generales	15	<u>301.126</u>	<u>249.613</u>
<b>Utilidad operativa</b>		<b>175.969</b>	<b>176.494</b>
Costo financiero	16	<u>928</u>	<u>1.084</u>
<b>Utilidad antes de participaciones e impuesto a la renta</b>	5	<b>175.041</b>	<b>175.410</b>
Impuesto a la renta		<u>-41.960</u>	<u>-46.263</u>
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b><u>133.081</u></b>	<b><u>129.147</u></b>



Sra. Mónica Martínez Romero  
GERENTE GENERAL



C.P.A. Pablo Flores Gomezcoello  
CONTADOR

**EYMEN CORPORATION S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (Expresado en USD)**

	Capital Social	Reserva Legal	Resultado Ejercicio Anteriores	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
<b>Saldo a Diciembre 31, 2017</b>	<b>400.000</b>	<b>10.980</b>	<b>56.395</b>	<b>9.311</b>	<b>476.686</b>
Apropiación de utilidades		1.014	-1.276	-9.311	-9.573-
Resultado antes de deducciones				175.410	175.410
Impuesto a la renta				-46.263	-46.263
<b>Saldos a Diciembre 31, 2018</b>	<b>400.000</b>	<b>11.994</b>	<b>55.119</b>	<b>129.147</b>	<b>596.260</b>
Apropiación de utilidades		13.529	112.122	-129.147	-3.496
Resultado antes de deducciones				217.002	217.02
Impuesto a la renta				-41.960	-41.960
<b>Saldos a Diciembre 31, 2019</b>	<b>400.000</b>	<b>25.524</b>	<b>167.241</b>	<b>175.042</b>	<b>767.806</b>

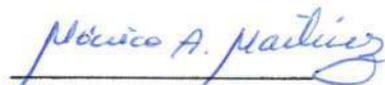
*Mónica A. Martínez*  
 Sra. Mónica Martínez Romero  
 GERENTE GENERAL

*PJ*

C.P.A. Pablo Flores Gomezcoello  
 CONTADOR

**EYMEN CORPORATION S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Expresado en USD)**

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Cobros a clientes	1.686.694	178.347
Otros cobros por actividades de operación	-1.420.373	-
Impuesto a las ganancias	-32.005	-
Pago a empleados	-2.763	-
<b>Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de operación</b>	<b>231.553</b>	<b>178.347</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>Efectivo usando en:</b>		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	84.919	-85.311
Efectivo pagado en aumento de otros activos	-	-
<b>Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de inversión</b>	<b>84.919</b>	<b>-85.311</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>Efectivo proveniente de:</b>		
Obligaciones bancarias	-2.581	-
Préstamos a largo plazo, neto	-209.603	-98.355
<b>Efectivo usado en</b>		
Aporte en aumento de capital	13.529	-
Otras entradas (salidas ) de efectivo	-94.244	-
<b>Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de financiamiento</b>	<b>-80.715</b>	<b>-</b>
<b>Aumento (disminución) de efectivo y equivalentes</b>	<b>23.573</b>	<b>-5.318</b>
Efectivo y equivalentes al inicio del año	360	5.678
<b>Efectivo y equivalentes al final del año</b>	<b>23.933</b>	<b>360</b>



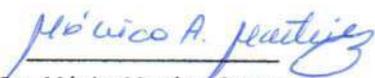
Sra. Mónica Martínez Romero  
GERENTE GENERAL



C.P.A. Pablo Flores Gomezcoello  
CONTADOR

EYMEN CORPORATION S.A.  
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Expresado en USD)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Resultado integral del ejercicio	175.046	196.221
Ajustes por partidas distintas al efectivo y actividades de operación:		
Gastos por depreciaciones	-	83.677
Impuesto a la renta	-	-262
Utilidad en venta de propiedad, planta y equipo	-	0,00
	-	<b>83.415</b>
<b>Variaciones en los componentes del capital de trabajo:</b>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	23.174	178.347
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	6.029,00	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	-85.311
(Incremento) disminución en otros activos	445	-98.355
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-12.813	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	40.331	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	34109	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-34768	-
	<b>56.507</b>	<b>-5.319</b>
<b>Efectivo proveniente de (usado en) en las operaciones</b>	<b>231.553</b>	<b>274.317</b>

  
 Sra. Mónica Martínez Romero  
 GERENTE GENERAL

  
 C.P.A. Pablo Flores Gomezcoello  
 CONTADOR

## **INFORMACIÓN GENERAL**

La Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019 de la compañía, se realizó de conformidad al Contrato de "Servicios Profesionales" acordado, mediante nuestra oferta con un programa de trabajo debidamente elaborado, a efectos de establecer:

La responsabilidad de los Estados Financieros, fundamentados en la revisión y análisis de los registros contables, aplicando pruebas y procedimientos de conformidad con lo que establecen las Normas de Internacionales de Auditoría NIA's; y, de acuerdo a las circunstancias y lo dispuesto a examinar y evaluar expresamente por la Superintendencia de Compañía y otros Organismos de Control del Ecuador.

Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros del año económico 2019, se limitan a los requerimientos de las normas internacionales de información financiera y otras disposiciones legales que se determina en las presentes Notas.

## **DISPOSICIONES LEGALES**

Mediante Testimonio de Escritura Pública, se revela la constitución de la compañía **EYMEN CORPORATION CIA. LTDA.**, el 03 de marzo de 2011, ante el Notario Público Segundo (Suplente) del Cantón Cuenca, Doctor Eduardo Cobo Castro, posteriormente mediante escritura pública se realizó la Transformación de sociedad limitada a sociedad anónima en la ciudad de Cuenca el 17 de febrero de 2017, ante el Dr. Edgar Francisco Cevallos Gualpa Notario Primero del Cantón Cuenca.

### **CAPITULO PRIMERO:**

*Escritura de Constitución, ARTÍCULO UNO:*

### **IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

**EYMEN CORPORATION S. A.**, funciona de conformidad a lo establecido en la Ley de Compañías y Reglamento, Estatutos Sociales de la Compañía.

*Escritura de Constitución, ARTÍCULO DOS:*

**DOMICILIO:** La compañía tiene su domicilio principal en la ciudad de Cuenca, República del Ecuador, pudiendo establecer sucursales en cualquier parte del país y del extranjero, sujetándose para ello a lo dispuesto en la ley de compañías.

*Escritura de Constitución, ARTÍCULO TRES:*

**PLAZO DE DURACIÓN:** La compañía tiene el plazo de duración de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil de Cuenca.

*Escritura de Constitución, ARTÍCULO CUATRO:*

**EYMEN CORPORATION S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)**

---

**OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA:** La sociedad tiene por objeto social la importación, exportación, compra, venta, comercialización y distribución de productos médicos, minerales.

**CAPITULO SEGUNDO:**

*Escritura de Constitución, ARTÍCULO QUINTO:*

**CAPITAL SOCIAL:** La compañía comenzó con USD \$ 400, dividido en cuatrocientas acciones iguales, ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América. El 21 de octubre del 2013, se procede al aumento de Capital por USD \$ 399.600 y reforma de estatutos celebrada en la notaria segunda (encargado) del Cantón Cuenca e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 12743. Actualmente el Capital Social es de USD \$ 400.000.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

A los estados financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha procesado, emitido por la administración y entregado al auditor externo independiente; sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.

**NOTA N° 01**

**RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO**

Comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales dentro del año económico. Lo sobregiros bancarios se considera como recursos de financiamiento y se incluirán en el pasivo corriente.

**INSTRUMENTOS FINANCIEROS**  
**CUENTAS POR COBRAR**

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización.

**Préstamos y Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la Entidad

**EYMEN CORPORATION S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)**

---

provee bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluye en el activo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

**Otros Pasivos Financieros**

La entidad clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Los otros pasivos financieros comprenden los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y aquellas obligaciones bancarias que devengan intereses. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

El efectivo en caja y bancos también es un activo financiero que representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros y está sujeto a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable.

**Reconocimiento y medición**

La entidad reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el efectivo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable a través de pérdidas y ganancias" y este sea significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la entidad valoriza los mismos como se describe a continuación:

**Préstamos y cuentas por cobrar.** - Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. Al 31 de diciembre del 2019, la administración estima que los valores en libros de las cuentas por cobrar no difieren significativamente de sus valores razonables debido a su vencimiento a corto plazo; además, no tienen un interés contractual y el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo, razón por la cual al cierre del ejercicio se mantienen al valor nominal.

**Otros pasivos financieros.** - Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivos; sin embargo, al igual que en el caso de los préstamos y cuentas por cobrar, la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativa, por lo tanto, la entidad utiliza el valor nominal como medición final de las cuentas por pagar comerciales.

**Baja de Activos y Pasivos Financieros**

**EYMEN CORPORATION S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)**

---

**Activos financieros.** - Son dados de baja cuando:

Expiren los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero. Cuando transcribe el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero.

Cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la entidad ha asumido la obligación contractual de pagarlo a uno o más perceptores.

**Pasivos financieros.** - Es dado de baja cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo acreedor bajo condiciones substancialmente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos se reconoce en los estados integrales del año en que ocurren.

### **PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES**

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el período, se ejecuta esta provisión. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan a los estados de resultados.

### **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año.

La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y mediante la técnica profesional se medirá su vida útil, como su valor residual.

Determine el valor razonable con tasaciones que deben realizarse por lo menos cada tres años.

### **ACTIVOS INTANGIBLES**

Programa de cómputo, las licencias de software adquiridas se capitalizan sobre la base de los costos incurridos para adquirir o poner en uso el programa de cómputo. Estos costos se amortizan en un estimado de vida útil, es estimada de tres a cinco años.

### **IMPUESTOS CORRIENTES**

La Compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes de ciertas partidas afectas o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes. El impuesto corriente,

**EYMEN CORPORATION S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)**

---

correspondiente al período presente, es reconocido por la Compañía como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos períodos, el exceso es reconocido como un activo.

**IMPUESTOS DIFERIDOS**

El impuesto sobre la renta diferido es determinado utilizando el método pasivo aplicado sobre todas las diferencias temporarias que existan entre la base fiscal de los activos, pasivos y patrimonio neto y las cifras registradas para propósitos financieros a la fecha del balance general. El impuesto sobre la renta diferida se calculará considerando la tasa de impuesto que se espera aplicar en el período en que se estima que el activo se realizará o que el pasivo se pagará. Los activos por impuestos diferidos se reconocerán sólo cuando exista una probabilidad razonable de su realización.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos será sometido a revisión en la fecha de cada balance general. La Compañía reducirá el importe del saldo del activo por impuestos diferidos, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir cargar contra la misma la totalidad o una parte, de los beneficios que comporta el activo por impuestos diferidos. Así mismo, a la fecha de cierre de cada período financiero, la Compañía reconsidera los activos por impuestos diferidos que no haya reconocido anteriormente.

**PROVEEDORES**

Los documentos por pagar son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del período cuando al pasivo financiero se da de baja, así como a través del proceso de amortización.

**BENEFICIOS DEL PERSONAL**

Son los costos de servicios pasados que se reconoce conforme a determinación Legal, con un período de derecho, producto de la relación Laboral, reconocido durante la prestación y otros al cese de la relación. Estas provisiones justifican salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente.

**POLÍTICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LA POLÍTICAS CONTABLES, CORRECCIÓN DE ERRORES**

Las políticas o prácticas contables son los principios, métodos, convenciones, reglas y procedimientos adoptados por la empresa en la preparación y presentación de sus estados financieros.

**Las políticas contables son emitidas por la administración**

Las políticas contables están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's y las Normas Internacionales de Contabilidad NIC's. Dichas políticas

**EYMEN CORPORATION S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)**

---

requieren que la Gerencia General realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Estas políticas contables son aplicadas uniformemente en el año económico, a menos que se indique lo contrario.

### **PROVISIONES**

Son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando:

Es una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado.

Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación.

El importe puede ser estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

### **COMPENSACIÓN DE SALDOS**

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por exigencia de una NIIF o norma legal, contemplan la posibilidad de compensación.

### **PATRIMONIO**

**Capital Social.** - Los Estatutos de la Compañía, determinan El Capital Social Suscrito y en la contabilidad se determina el Capital Suscrito y Pagado y el Capital Suscrito no Cancelado.

El Libro de Acciones y Accionista o de Socios revela la composición real del Patrimonio.

**Reserva Legal.** - La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece para las compañías limitadas, que, salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio económico, se tomará un porcentaje no menor de un 5%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social.

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF. - Esta contiene los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.

### **INGRESOS Y COSTOS**

Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

**EYMEN CORPORATION S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)**

---

El reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y gastos con referencia al grado de realización. El grado de realización de un contrato puede determinarse de muchas formas. La compañía utilizará el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado.

En ocasiones la compañía puede incurrir en costos que se relacionen con la actividad futura del negocio o de un contrato. Estos costos se registran como activos, siempre que sea probable que los mismos sean recuperables en el futuro.

Ejemplos de estos costos del contrato y para stock de ventas, son los siguientes:

Costos que se relacionen con la actividad futura derivada del contrato, tales como los costos de viajes al exterior que lleva a conseguir maquinaria y repuestos; y

Pagos anticipados a los proveedores, por causa de cumplimientos de compromisos y acopio de bodega para la venta.

Para los casos de ingresos diferentes a actividades de ventas la compañía reconocerá los ingresos siempre que se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

La compañía haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.

La compañía no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.

El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.

Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

#### **OTROS COSTOS Y GASTOS**

Son reconocidos bajo la base de devengamiento, se reconocen en el estado pérdidas y ganancias, cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionado con una disminución de los activos o un incremento de los pasivos, y además el gasto puede valorarse con fiabilidad.

#### **NORMA INTERNACIONAL DE CONTABILIDAD.** **BASES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LAS NIIF** **MONEDA UTILIZADA**

Dólares de los Estados Unidos de América.

#### **USO JUICIOS Y ESTIMACIONES**

**EYMEN CORPORATION S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)**

---

La administración para aplicar las políticas contables, utiliza juicios y estimaciones, que son revisados cada período económico.

Es un juicio profesional, al considerar la materialidad de los efectos en la aplicación.

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados y basados en la experiencia histórica. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos períodos, lo cual se realizaría de forma prospectiva.

### **PREPARACIÓN ESTADOS FINANCIEROS, SEGÚN NIC 1**

Han sido preparados bajo NIIF, de acuerdo a la perspectiva de costo histórico, modificado por la revaluación de activos y pasivos a valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Esta preparación requiere del uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Gerencia General ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas.

### **PRINCIPALES PRINCIPIOS Y REGISTRO CONTABLE A SEGUIR:**

Se circunscribe a la diarización y mayorización de las transacciones, en base a los principios generalmente aceptados, debe cumplir ciertas características a fin de que se puedan tomar decisiones acertadas:

**OPORTUNA:** Los registros contables deben encontrarse actualizados. No debe existir retraso en la información. De esta manera quienes estén interesados en conocer el movimiento de una cuenta o el estado en que se encuentran los recursos de la empresa podrán recurrir inmediatamente a esta fuente de información.

**CONFIABLE:** Todas las operaciones deben ser registradas con bases en las normas técnicas, en leyes y principios contables, y con criterio profesional, en los cuales se sustentan plenamente las decisiones empresariales.

**RAZONABLE:** La labor del contador debe estar sujeta al cumplimiento de las normas de ética establecidas, con el objetivo de que las cifras presentadas en los balances sean transparentes y reflejen la realidad económica y financiera de la empresa.

### **PROCESO CICLO CONTABLE**

Es un conjunto de pasos lógicos y ordenados que el Contador debe seguir desde el momento mismo en que se pone en marcha la empresa y durante toda su existencia, cuando reconocerá muchas transacciones que al menos en parte afectan la economía y las finanzas de la empresa. Facilita la evaluación y el control de los recursos económicos y financieros, y proporciona a los usuarios un conocimiento permanente del flujo de la información contable.

## **PROPIEDAD INTELECTUAL**

Sobre la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos del Autor, en cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución N° 04Q.I.J.001 de la Superintendencia de Compañías relacionada con el estado de cumplimiento de las Normas sobre Propiedad Intelectual y Derechos de Autor, la Administración de la compañía dispone del Contrato del suministrador del software contable.

## **ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS, RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA**

La filosofía de riesgo adoptada por la alta gerencia de la Entidad, persigue lograr la minimización del riesgo y por tanto la estabilidad en sus negocios, al optar por la más sana relación entre los niveles de riesgo asumidos y sus capacidades operativas. Las políticas de administración de riesgo de la entidad son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la entidad. La alta gerencia es conocedora de las condiciones existentes en el mercado y sobre la base de su conocimiento y experiencia controla los riesgos a que está expuesta la entidad revisando regularmente las políticas, normas y procedimientos de administración que permitan un ambiente de control adecuado y favorable en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

### **Factores de riesgo:**

Riesgo de crédito; Riesgo de Liquidez;

Riesgo de Mercado: Riesgo de tipo de cambio, riesgo de tasa de interés; Riesgo de precio.

**Administración de Capital.** - El objeto de la entidad al administrar el capital es mantener una base adecuada de capital para satisfacer las necesidades de operación y estrategias de la entidad, salvaguardando la capacidad de la misma de continuar como negocio en marcha, de forma que pueda continuar proporcionando rendimientos a los socios y mantener la confianza de los clientes, proveedores y otros agentes interesados. Esto se logra con una administración efectiva del efectivo, monitoreando los ingresos y utilidades de la entidad, y los planes de inversión a largo plazo que principalmente financian los flujos de efectivo de operación de la entidad.

Debe utilizar ratios, para medición.

**Cumplimientos tributarios.** - La administración es responsable del cumplimiento tributario, mes a mes reporta al organismo de control Sistema de Rentas Internas. Especial, constituye el "anticipo mínimo de Impuesto a la Renta"; a partir del ejercicio fiscal 2010 las disposiciones tributarias vigentes exigen el pago de éste anticipo, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0,2% del patrimonio total, 0,2% del total costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta, 0,4% del activo total, el 0,4% del total de ingresos grabables a efecto del impuesto a la renta. Además, dichas disposiciones establecieron que en caso de que el Impuesto a la Renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, éste último se convertirá en Impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con las normas que rigen la devolución de este anticipo.

**EYMEN CORPORATION S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)**

**Nota 3.- Efectivo y equivalentes**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está compuesto por:

<b>Nota 3.- Efectivo y equivalentes</b>	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Caja	-	5
Bancos (1)	23.928	355
<b>TOTAL</b>	<b>23.928</b>	<b>360</b>

**Nota 4.- Documentos y cuentas por cobrar**

Los documentos y cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2019 y 2018, fueron los siguientes

<b>Nota 4.- Documentos y cuentas por cobrar</b>	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>a) Corrientes</b>		
Cuentas y documentos por cobrar comerciales	-	20.313
Otras cuentas por cobrar	-	4.300
Anticipo a proveedores	10.284	16.513
Arrendos anticipados	200	-
(-) Provisión de cuentas incobrables	-	-903
	<b>10.484</b>	<b>40.223</b>

**Nota 5.- Impuestos corrientes:**

<b>Nota 5.- Impuestos corrientes</b>	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>a) Activos por impuestos corrientes</b>		
Crédito tributario (IVA)	175.550	170.357
Crédito tributario (RENTA)	600	44.029
Crédito tributario (ISD)	-	210
Iva pagado	5.432	-
Retenciones impuesto a la renta	32.570	-
<b>TOTAL</b>	<b>214.151</b>	<b>214.596</b>
<b>b) Pasivos por impuestos corrientes</b>		
IVA cobrado	9.879	-
Retenciones en la fuente del Impuesto a la renta	2	56.668
Impuesto por pagar SRI	5.896	21.600
<b>TOTAL</b>	<b>15.777</b>	<b>78.268</b>

**EYMEN CORPORATION S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)**

**Impuesto a la Renta**

El impuesto a la renta se lo calcula aplicando la tasa del impuesto vigente sobre la base imponible determinada, y se carga como gasto del período en que se genera. Las normas tributarias vigentes en el país establecen, que las sociedades constituidas en el país, así como las sucursales extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible, tarifa que se mantiene fija desde el año 2013, según lo establece el Código Orgánico de la Producción, comercio e Inversiones.

Según el Decreto Ejecutivo 210 del 20 de noviembre del 2017, la reducción del saldo del anticipo del IR para el período fiscal 2017, se estableció así:

- Las empresas y personas naturales con ventas de hasta (USD\$ 500.000) quinientos mil dólares tendrán exoneración del 100%;
- Las que tienen ventas de hasta (USD\$ 1.000.000) 1 millón se exonerará el 60%; y
- Las que poseen ventas por más de (USD\$ 1.000.001) 1 millón de dólares, accederán a un 40% de exoneración.

**Conciliación tributaria - contable**

<b>a) Conciliación para el cálculo de impuesto a la renta</b>	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Utilidad del ejercicio antes de deducciones	175.041	206.364
(-) Participación trabajadores	-29.619	-30.955
(+) Gastos no deducibles	22.417	9.643
Base imponible de impuesto a la renta	<b>167.838</b>	<b>185.052</b>
<b>Impuesto a la renta calculado</b>	41.960	46.263
<b>b) Conciliación para el pago</b>		
Impuesto a la renta causado	<b>41.960</b>	<b>46.263</b>
<b>Menos:</b>		
(-) Retención en la fuente que le realizaron en ejercicio fiscal	-32.570	-56.668
(-) Retención en la fuente del año anterior		
<b>Saldo a favor</b>	<b>9.389</b>	<b>-10.405</b>

**EYMEN CORPORATION S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)**

**Nota 6.- Propiedad, planta y equipo**

<b>Nota 6.- Propiedad, planta y equipo</b>	<b>Saldo</b>	<b>Ventas</b>	<b>Saldo</b>
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>o Bajas</b>	<b>31/12/2018</b>
Edificios	966.105		966.105
Muebles y enseres	22.157	1.360	20.797
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	824.728	21.582	803.146
Equipos de Computación	3.405	246	3.159
Otros propiedad planta y equipo	2.244		2.244
Obras en proceso	10.661		10.661
<b>TOTAL</b>	<b>1.829.300</b>	<b>23.188</b>	<b>1.806.112</b>
<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>608.679</b>		<b>498.572</b>
	<b>1.220.621</b>	<b>23.188</b>	<b>1.307.540</b>

\* El total de Propiedad Planta y Equipo según Estado de Situación Financiera incluye el valor por Software que corresponde a \$ 2.440 menos su amortización \$ 439

**Nota 7.- Activos Intangibles**

	<b>2019</b>	<b>18</b>	<b>20</b>
Marcas		1.717	1.717
Software		2.440	2.440
Licencias		6.827	6.827
(-) Amortización acumulada		-5.226	-4.787
<b>Total</b>	<b>5.759</b>		<b>6.198</b>

\* El total de Activos Intangibles según Estado de Situación Financiera no incluye el valor por Software que corresponde a \$ 2.440 menos su amortización \$ 439

**Al 31 de diciembre de**

**2019                      2018**

**Nota 8.- Cuentas por pagar operacionales**

**a) A corto plazo**

Proveedores nacionales	58.511	87.428
Cuentas por pagar relacionadas	200.570	184.145
Obligaciones con el IESS	9.373	6.052
Otros pasivos corrientes	328	-
<b>Total</b>	<b>268.781</b>	<b>277.625</b>

**Nota 9.- Beneficios sociales**

**a) A corto plazo**

	<b>Al 31 de diciembre de</b>	<b>2018</b>
	<b>2019</b>	
Sueldos y salarios por pagar	41.961	5.850
Participación a trabajadores	8.167	41.884
Provisión beneficios sociales	9.600	9.238
<b>Total</b>	<b>59.728</b>	<b>56.972</b>

Las provisiones para cargas sociales corresponden al décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y vacaciones, establecidas por el código laboral.

**EYMEN CORPORATION S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)**

<b>Nota 10.- Obligaciones con instituciones financieras</b>		
	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
<b>a) A corto plazo</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Banco Pichincha C.A.	5.334	7.877
<b>Total</b>	<b>5.334</b>	<b>7.877</b>

<b>b) a largo plazo (obligaciones con socios)</b>		
	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Prestamos Sr. Monica Martinez	220.698	309.971
Prestamos Ibrahim Kocagoz	136.820	239.504
<b>Total</b>	<b>357.518</b>	<b>549.475</b>

**Nota 11.- Patrimonio**

1. A diciembre 31 de 2019, está representado por 400.000 participaciones iguales e indivisibles de un de dólar de los Estados Unidos de América cada una. No cotizan sus acciones en la Bolsa de Valores.

**Nota 11.- Patrimonio**

<u>SOCIOS</u>	<u>MONTO USD</u>	<u>PORCENTAJE</u>
DITEMACO S.A.	80	0,02%
KOCAGÖZ IBRAHIM	233.920	58,48%
MARTINEZ ROMERO MONICA ALEXANDRA	161.500	40,38%
KOCAGÖZ IBRAHIM	4.500	1,12%
<b>Total</b>	<b>400.000</b>	<b>100%</b>

**Nota 12.- Ingresos**

	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Servicios de molienda	1.408.326	1.258.437
Concentrado de oro	220.182	-
<b>Total</b>	<b>1.628.508</b>	<b>1.258.437</b>

**Nota 13.- Costos de ventas**

	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Suministros materiales	270.736	147.007
Mantenimiento y reparaciones	37.863	21.791
Otros costos de producción	436.567	311.587
Sistema de flotación	37.345	23.444
Quimicos y materiales del sistema de flotación	3.159	17.856
<b>Total</b>	<b>785.671</b>	<b>523.703</b>

**EYMEN CORPORATION S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)**

<b>Nota 14.- Gastos de ventas</b>	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Gastos de nomina	238.032	179.686
Aportes a la seguridad social	28.405	19.091
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	12.201	5.991
Honorarios	55.468	86.465
Gastos de gestión	86	-
Servicios basicos	14.700	15.136
Gastos de amortización	-	3.642
Gastos notariales	1.090	600
Varios	15.758	35
<b>Total</b>	<b>365.741</b>	<b>310.646</b>

<b>Nota 15.- Gastos administrativos y generales</b>	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Gastos de nomina	52.564	39.626
Aportes a la seguridad social	10.809	7.588
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	8.351	7.686
Comisiones	-	52
Honorarios	-	3.051
Gastos de participación a trabajadores	-	30.955
Mantenimiento de equipos	-	1.176
Gastos de viaje	-	1.179
Transporte	-	8.009
Gastos de gestión	197	1.485
Materiales y utiles de limpieza	-	1.580
Servicios Básicos	1.607	-
Impuestos y tasas	30.695	29.790
Gastos de depreciación	110.546	83.768
Publicidad	-	216
Suministros y materiales de oficina	1.021	762
Varios	62.919	32.688
Gastos no deducible	22.417	-
<b>Total</b>	<b>301.126</b>	<b>249.613</b>

<b>Nota 16.- Gastos financieros</b>	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>
Intereses con instituciones financieras	928	1.084
<b>Total</b>	<b>928</b>	<b>1.084</b>

**16. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa**

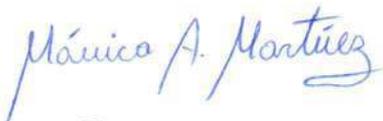
Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de nuestro informe no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

**ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019, CONFORME REQUIERE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS; ENTRE LA ING. MONICA MARTINEZ REPRESENTANTE LEGAL DE LA COMPAÑÍA “EYMEN CORPORATION S.A.” Y EL C.P.A. GABRIEL LANDI PACURUCU**

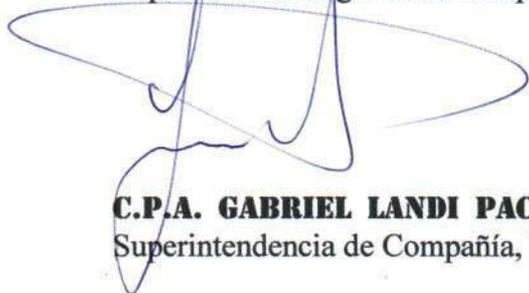
La compañía, solicita una Oferta de Servicios Profesionales de AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE a los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre del 2019 de la compañía EYMEN CORPORATION S.A., luego, se firma el “CONTRATO DE SERVICIOS PROFESIONALES SIN RELACIÓN DE DEPENDENCIA”, Cuenca a 26 de septiembre del 2019.

Una vez concluido el servicio contratado, se entrega el Informe de Auditoría Externa Independiente en dos ejemplares debidamente legalizados, en las oficinas de la Compañía, en la ciudad de Cuenca.

Para constancia, firman el Acta de Entrega-Recepción, en dos ejemplares, el 16 de marzo del 2020.



**ING. MÓNICA MARTINEZ,**  
Representante Legal de la Compañía.



**C.P.A. GABRIEL LANDI PACURUCU,** Auditor Externo Independiente Calificado por la Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros y, registrado con el N° SC-RNAE-927.