LIBANORI S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2019

(Expresado en dólares americanos)

1.- IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPANIA

LIBANORI S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, creada mediante Escritura de Constitución, otorgada por Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil el Dr. Piero Aycart Vicenzini Carrasco, el 01 de septiembre del 2011, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución SC.IJ.DJC.G.11 e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil el 12 de octubre del mismo año.

La compañía, de acuerdo a su constitución tiene como objeto social las siguientes actividades:

- A la compraventa, corretaje, administración, permuta, agenciamiento, explotación, arrendamiento y anticresis de bienes inmuebles urbanos y rurales.
- Alquiler, y explotación de bienes inmuebles propios o arrendados como: edificios de apartamentos y viviendas, edificios no residenciales, incluso salas de exposiciones, instalaciones para almacenaje, centros comerciales y terrenos, incluye el alquiler de casas y apartamentos amueblados o sin amueblar por periodos largos.

La compañía tiene su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil calle Aguirre Núm. 512 y Escobedo

Entorno Económico

El gobierno de la República del Ecuador, debido a la declaratoria de pandemia denominada coronavirus “COVID-19” por parte de la Organización Mundial de la Salud, y dado que los casos de coronavirus confirmados representan un alto riesgo de contagio para toda la ciudadanía, mediante decreto ejecutivo No. 1017 del 16 de marzo de 2020 declaró el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio nacional.

Los recientes acontecimientos, incluyendo la baja tanto en producción y precio mundial del petróleo, van a derivar en una recesión económica mundial. Al momento, muchos países están tratando de contener la propagación de la pandemia “COVID-19” y al mismo tiempo evitar una drástica caída en la actividad económica. La crisis actual no tiene precedentes, por cuanto combina una caída de la demanda global, condiciones financieras adversar y un shock importante de la oferta.

Específicamente en el Ecuador, el coronavirus agudizó la frágil situación económica,

debido a ello, se restringió la libre movilidad, la asociación y reunión de los ciudadanos, con la finalidad de mantener una cuarentena comunitaria y así controlar el incremento de contagios, por consiguiente, un cese parcial de la producción. A inicios de mes de marzo, el Gobierno anunció una serie de medidas como recorte presupuestario, aporte salarial temporal de funcionarios públicos, eliminación y fusión de algunas entidades del Estado, con las que se esperaban captar US\$ 2.552 millones. Sin embargo, el Gobierno anunció que la implementación de estas medidas se aplazará por la emergencia sanitaria.

Para atender la emergencia sanitaria, el Gobierno ecuatoriano prevé captar entre US\$ 2.000 y 2.500 millones (un 2% del Producto Interno Bruto - PIB). Dichos recursos provendrán de las siguientes fuentes:

- Actualmente, existen más de US\$ 100 millones de organismos multilaterales para enfrentar la emergencia sanitaria, destinados a equipamiento y mejora de infraestructura médica, medicamentos, entre otros.
- A través de un instrumento de financiamiento rápido Ecuador solicitó:
  - o US\$ 500 millones al Fondo Monetario Internacional – FMI
  - o US\$ 500 millones al Banco Mundial
- Ecuador ha solicitado diferir el pago de intereses a los tenedores de bonos con lo que espera aliviar la caja fiscal por US\$ 811 millones.

Adicionalmente se han establecido ciertas medidas económicas para mitigar los efectos de la restricción de movilidad y cese parcial de la producción:

- Diferimiento a seis meses del pago del IR de abril, mayo y junio para los sectores turísticos, exportadores y de pequeños contribuyentes.
- Reestructuración y refinanciamiento créditos del Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social-BIESS.
- Aplazamiento de los aportes del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social-IESS para afiliados voluntarios y sin relación de dependencia.
- El Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social-BIESS, y la Corporación Financiera Nacional - CFN pondrá a disposición de las Pymes US\$ 50 millones en líneas de créditos.
- Postergación del pago para los clientes de BanEcuador y la Corporación Financiera Nacional - CFN.
- El Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social-BIESS, canalizará US\$ 100 millones para préstamos quirografarios emergentes de hasta US\$ 2.500.
- El gobierno ha enviado un proyecto de Ley a la Asamblea Nacional con el propósito de defender el empleo, mantener el emprendimiento y la dolarización.

Por lo anterior, los estados financieros adjuntos deben ser leídos en este contexto, la continuidad operacional de **LIBANORI S.A.**, como un negocio en marcha, dependerá de las acciones que emprendan los Accionistas y su Administración ante esta emergencia sanitaria y que si bien recibirán parcialmente los efectos de la recesión económica sus accionistas continuarán apoyando la estabilidad económica en el mediano plazo. Para apoyar su decisión de forma general también han resuelto realizar las siguientes medidas particulares:

- Flexibilización de plazos con clientes y proveedores

Revisión de los márgenes de rentabilidad para ofrecer descuentos de pronto pago y generar liquidez en el corto plazo.

- **Principales Principios y/o Criterios Contables Aplicados**

Las políticas contables se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía con el propósito de determinar la valuación y presentación de las cuentas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos se basaron en la mejor utilización de la información disponible de ese momento.

Las políticas más importantes son las siguientes:

2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO.

En cumplimiento a la Resolución EMITIDA Por La Superintendencia de Compañías No 08G.DSC 010 del 20 de noviembre del 2008 publicada en el Registro Oficial No 498 de 31 de diciembre del 2008, los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board (IASB)).

Bases de preparación de los estados financieros

Los estados financieros son preparados en base al valor razonable para los activos y pasivos financieros. Los otros activos y pasivos financieros y los activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de circulación en la República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros se clasifican en: Activos y Pasivos Financieros. Los Activos Financieros se clasifican en las siguientes categorías:

Efectivo y equivalentes en efectivo, inversiones, cuentas por cobrar comerciales y otros activos financieros.

Las políticas contables relacionadas con los activos financieros de la empresa son como sigue:

Efectivo y Equivalentes. - Comprende efectivo en caja y depósitos bancarios que son convertibles a un conocido importe efectivo. Y fondos fijos debidamente segregados que pueden utilizarse en forma inmediata

Cuentas y Documentos por Cobrar y otros activos financieros por cobrar. - Son contabilizados al valor de los importes adeudados.

Inventarios

Los inventarios de existir en periodos posteriores serán presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Serán valuados al costo promedio ponderado. El valor neto realizable representará el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

Depreciaciones

La depreciación se registra en resultados del periodo, en base al método de línea recta, en función de los años de vida estimada aplicando los siguientes porcentajes anuales:

Construcciones y edificaciones	5%
Maquinaria y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipo de computación	33%

Pasivos Financieros. - Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

Cuentas por Pagar, Obligaciones SRI-IESS y Empleados y Otros Pasivos Corto Plazo.

Periodo Cubierto

Los estados financieros auditados corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2019.

Cuentas por Cobrar Comerciales

Dentro de estas cuentas se registran los valores por cobrar por servicios prestados y otros valores por cobrar a terceros de corto plazo. La empresa de acuerdo a su política de cobro recupera todos los créditos por lo que no provisiona valores para cuentas incobrables.

Propiedades Planta y Equipos

Al 31 de diciembre de 2019, las Propiedades y Equipos se registran al costo de adquisición, más los ajustes de acuerdo con las Normas Internacionales de Información y los efectuados de conformidad con las disposiciones legales las depreciaciones han sido determinadas en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada y de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para ayudar o mantener el beneficio económico futuro esperado de las propiedades y equipos, se reconoce como gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Provisión Beneficios Sociales

La compañía no ha provisionado los Beneficios Sociales correspondientes a la Jubilación y Desahucio que por ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código del Trabajo.

Reconocimiento de Ingresos y gastos

Los ingresos por la prestación de los servicios en el curso de las actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida.

Los ingresos por servicios son reconocidos como tales, basado en el progreso de los servicios a la fecha del balance y no hay importantes incertidumbres con respecto a la recuperación de los importes adeudados; los gastos y costos asociados se reconocen cuando incurren en ellos. Los gastos se reconocen mediante el método de acumulación.

Aspectos Tributarios

La empresa en el año 2019, ha cumplido con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias surgen del entendimiento por parte de la administración de dichas normas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.

Determinación de Resultados

Todos los ingresos y gastos son reconocidos y registrados al momento en que realizan las operaciones o transacciones por parte de la empresa (Método de Acumulación y Devengado).

Negocio en Marcha

LIBANORI S.A. es una compañía que empieza sus actividades desde el año 2011, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo con su constitución. La empresa ha generado durante el ejercicio económico auditado gastos, costos, nomina, activos y pasivos.

3.- CAJA BANCOS

El saldo está estructurado de la siguiente forma:

	2019	2018
Banco Pichincha cta. 2100063323	0	258.16
Total Caja y Bancos	0	258.16

- La cuenta bancaria se encuentra conciliada.

4.- CUENTAS POR COBRAR

	2019	2018
Cuentas x Cobrar Servicios	2.995.56	0
Saldos al 31 de diciembre	2.995.56	0

Valores correspondientes a notas de crédito por servicios básicos pagados y devueltos.

5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

	2019	2018
IMPUESTOS ANTICIPADOS		
RETENCIONES EN LA FUENTE	251.01	251.01
RETENCIONES IVA EN VENTAS		201.62
IVA PAGADO	7.844.59	7.642.97
Saldos al 31 de diciembre	8.095.60	8.095.60

6.- **ACTIVOS FIJOS**

	2019	2018
ACTIVOS FIJOS		
TERRENOS	730.982.62	730.982.62
VEHICULOS	15.000.00	15.000.00
DEPRECIACION VEHICULOS	-15.000.00	-12.691.67
Saldos al 31 de diciembre	730.982.62	733.290.95

7.- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

	2019	2018
Saldo al 31 de diciembre	689.275.60	690.041.27

El saldo del 2019 corresponde a préstamos realizados por el Ing. Guillermo Escalante. \$ 426.122.62, la accionista Ing. Ivanova Escalante por \$ 260.844.64 y proveedores varios por \$2.308.34

8.- **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

La empresa tiene un sobregiro bancario con el Banco Pichincha por un monto de \$3.887.73, valor que fue cubierto en el mes de enero del 2020.

9.- **OBLIGACIONES CON EL IESS Y SRI**

	2019	2018
Obligaciones SRI	6.24	10.80
Suman	6.24	10.80

Estas obligaciones se cancelan en los primeros meses del 2020.

10.- CONCILIACION TRIBUTARIA.

A continuación, se detalla la conciliación tributaria del periodo:

	2019
Perdida al 31 diciembre	-2.688.43
Mas	
Gastos no deducibles	0.00
Menos	
15% trabajadores	0.00
Base Imponible	<u>-2.688.43</u>
Impuesto Causado	0.00
Anticipo declarado	0.00
impuesto Renta mayor	0.00
Menos:	
Anticipos Impto. Renta	0.00
Retenciones en la Fuente	0.00
Crédito Tributario Años Anteriores	<u>251.01</u>
Crédito Tributario	251.01

11.- PATRIMONIO

	2019	2018
CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00
RESERVA LEGAL	3.122.05	3.122.05
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	200.000.00	200.000.00
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	-152.329.41	-125.390.68
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-2.688.43	-26.938.73
TOTAL PATRIMONIO	<u>48.904.21</u>	<u>51.592.64</u>

El capital social está compuesto por:

Escalante Baquero Vilma Lucila	\$5.00
Escalante Morillo Martha Ivanova	<u>\$795.00</u>
Total	\$800.00

12.- INGRESOS

	2019	2018
Saldos al 31 de diciembre	2.996.13	0.00

La Empresa facturo valores por servicios de transporte de materiales.

13.- COSTOS Y GASTOS

	2019	2018
Saldos al 31 de diciembre	5.684.56	26.938.73

Los costos y gastos se distribuyen en:

	2019
Gastos de Administracion	5.679,36
Gastos Financieros	5,20
Total costos y gastos	5.684,56

14.- PERDIDA DEL EJERCICIO

La pérdida del ejercicio asciende a \$2.688.43

15.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES Y PARTES RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante el año 2019, con compañías relacionadas.

(a) Saldos:

<u>Entidad</u>	<u>Relación</u>	<u>2019</u>
<u>Cuentas por pagar (1)</u>		
Ing. Ivanova Escalante	Accionista	260,844.64
Ing. Guillermo Escalante	Padre de la Accionista	426,122.62
		<u>686,967.26</u>

(1) Corresponde a prestamos recibidos.

16.- HECHO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de nuestro informe, tal como se detalla más ampliamente en la Nota 1 a los estados financieros “Entorno Económico”, el 16 de marzo del 2020 el gobierno de la República del Ecuador debido

a la declaratoria de pandemia denominada coronavirus “COVID-19” por parte de la Organización Mundial de la Salud, y dado que los casos de coronavirus confirmados representan un alto riesgo de contagio para toda la ciudadanía, mediante decreto ejecutivo No. 1017 declaró el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio nacional.

Debido a los eventos posteriores al 16 de marzo del 2020, los estados financieros adjuntos deben ser leídos en este contexto. La continuidad operacional de la LIBANORI S.A., como un negocio en marcha, dependerá de las acciones que emprendan los Accionistas y su Administración ante esta emergencia sanitaria y que si bien recibirán parcialmente los efectos de la recesión económica sus accionistas continuarán apoyando la estabilidad económica en el mediano plazo.