

*Jaime Murillo Posada*  
*R.A.A.E. No.473 Auditor Externo*

---

*Guayaquil – Ecuador*

**GUERRERO INCUBADORA S.A. GUERINSA**

Estados financieros al 31 de diciembre del 2019  
e informe del auditor independiente

## **GUERRERO INCUBADORA S.A. GUERINSA**

Estados financieros al 31 de diciembre del 2019  
e informe del auditor independiente

### **Contenido**

#### **Informe de los auditores independientes**

##### **Estados financieros**

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integral

Estado de Cambio en el Patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de  
**GUERRERO INCUBADORA S.A. GUERINSA**

### Opinión

He auditado el estado de situación financiera adjunto de **GUERRERO INCUBADORA S.A. GUERINSA** al 31 de diciembre del 2019 y el correspondiente estados de resultado integral, de cambio en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados en base a mi auditoría.

En mi opinión los referidos estados financieros, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **GUERRERO INCUBADORA S.A. GUERINSA** al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. (NIIF).

### Bases para la Opinión

La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría . Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de las políticas contables utilizadas y de las estimaciones importantes hechas por la gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

### Otros asuntos de auditoría

Según se indica en la nota 2 los estados financieros son preparados para dar cumplimiento con los requerimientos locales y presentan la situación financiera, resultados de operación y flujos de efectivo de **GUERRERO INCUBADORA S.A. GUERINSA**

El presente informe de auditoría fue elaborado en conformidad con las normas de auditoría aplicables en Ecuador.

### **Responsabilidad de la gerencia de la compañía sobre los estados financieros**

La Gerencia es la responsable de la presentación y preparación de los estados financieros en base a Normas Internacionales de Información Financiera / NIIF, y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir que la preparación de los estados financieros estén libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros la gerencia es responsable de evaluar la capacidad de continuar como empresa en marcha revelando de ser necesario asuntos relacionados con la empresa en marcha a menos que la empresa tenga planes de liquidar la sociedad o cesar sus operaciones.

La gerencia es la responsable de controlar el proceso de información financiera de la compañía.

### **Responsabilidad del auditor sobre la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son de obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada con las NIA siempre detecte distorsiones cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraude y error y se consideran materiales si, de manera individual o conjunta, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.


Como parte de nuestra auditoría basada en Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Además se evaluó:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión material debida a fraude es más elevado que en el caso de una distorsión debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión de control interno.

- Obtenemos conocimiento del Control Interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables usadas por la compañía son las adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la gerencia.
- Concluimos sobre la adecuada utilización de la gerencia del principio de empresa en marcha y si basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas con los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar nuestra opinión.
- Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras podrían ser una causa de que la compañía deje de ser una empresa en marcha.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de modo que se alcance una presentación razonable.

Comunicamos a la gerencia, entre otros asuntos el alcance y la oportunidad de nuestra auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos durante la auditoría.



C.P.A Jaime Murillo Posada  
SC-RNAE No. 473  
Guayaquil, Ecuador  
26 de junio del 2020

**GUERRERO INCUBADORA S.A. GUERINSA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**Expresado en U.S. dolares**

	Nota	2019	2018
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalente de Efectivo	3	326.821,69	97.601,36
Activos Financieros, neto	4	231.529,78	216.703,09
Activos por impuestos corrientes		-	-
Inventario	5	111.632,85	19.462,93
<b>Total activos corrientes</b>		<b>669.984,32</b>	<b>333.767,38</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad, planta y equipo, neto	6	420.354,14	420.985,60
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>420.354,14</b>	<b>420.985,60</b>
Activos Diferidos		1.472,41	1.126,84
<b>Total Activo</b>		<b>1.091.810,87</b>	<b>755.879,82</b>

  
Ing. Fausto Tarquino Guerrero  
Representante Legal

  
Ing. Noé Rafael Cárdenas  
Contador General

**GUERRERO INCUBADORA S.A. GUERINSA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**Expresado en U.S. dolares**

	Nota	2019	2018
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas y documentos por pagar	7	62.948,40	70.318,47
Obligaciones Bancarias	8	107.383,08	87.727,65
Pasivos por impuestos corrientes	9	20.621,63	13.274,70
Obligaciones Acumuladas	10	19.102,66	18.244,62
Cuentas por pagar accionistas		16.657,43	-
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>226.713,20</b>	<b>189.565,44</b>
<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>			
Obligaciones Bancarias	8	248.308,95	284.197,31
Cuenta por pagar accionistas	11	393.171,43	71.872,71
Beneficios a Empleados	10	5.889,63	4.507,34
<b>Total pasivos largo plazo</b>		<b>647.370,01</b>	<b>360.577,36</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>874.083,21</b>	<b>550.142,80</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	12	800,00	800,00
Reserva legal	13	19.925,42	15.522,95
Utilidad de Años Anteriores		185.011,60	145.389,36
Utilidad del Ejercicio		11.990,64	44.024,71
<b>Total Patrimonio</b>		<b>217.727,66</b>	<b>205.737,02</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>1.091.810,87</b>	<b>755.879,82</b>

  
**Ing. Fausto Tarquino Guerrero**  
**Representante Legal**

  
**Ing. Noé Rafael Cárdenas**  
**Contador General**

**GUERRERO INCUBADORA S.A. GUERINSA**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**Expresado en U.S. dolares**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Ingresos</b>		
Ventas Netas	1.961.247,87	2.285.526,05
Otros Ingresos	31.431,68	-
<b>Total Ingresos</b>	<b>1.992.679,55</b>	<b>2.285.526,05</b>
<b>Costo de Ventas</b>	<b>1.626.093,01</b>	<b>1.952.057,14</b>
Gastos Administrativos	222.421,34	202.246,15
Gastos Financieros	41.270,49	46.343,67
Otros Gastos	63.439,18	-
<b>Total Gastos</b>	<b>327.131,01</b>	<b>248.589,82</b>
<b>Utilidad antes de participacion a Trabajadores</b>	<b>39.455,53</b>	<b>84.878,09</b>
Participacion a Trabajadores	5.918,33	12.731,86
<b>Utilidad antes de impuesto a la Renta</b>	<b>33.537,20</b>	<b>72.147,23</b>
Impuesto a la Renta por Pagar	21.546,56	28.122,52
<b>Utilidad neta del Ejercicio</b>	<b>11.990,64</b>	<b>44.024,71</b>

  
**Ing. Fausto Tarquino Guerrero**  
**Representante Legal**

  
**Ing. Noé Rafael Cárdenas**  
**Contador General**



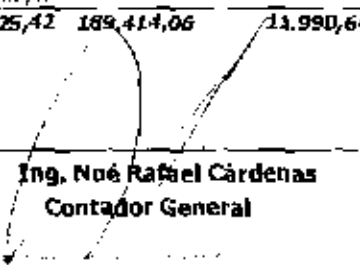
In. *Justillo Posada*  
 A. *Vicente J. Justillo Esteban*

*Guayaquil - Ecuador*

**GUERRERO INCUBADORA S.A GUERINSA**  
**Estados de Cambios en el Patrimonio**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019**  
**Expresados en Dólares de E.U.A.**

	<b>Capital Social</b>	<b>Reserva Legal</b>	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>Saldo</b>
<b>Saldo al 01 de Enero del 2018</b>	<b>800,00</b>	<b>15.522,95</b>	<b>103.395,83</b>	<b>41.993,53</b>	<b>161.722,30</b>
Resultado del Ejercicio				84.879,09	84.879,09
Participación Trabajadores				-12.731,86	-12.731,86
In. puesto a la Renta				-28.122,52	-28.122,52
Transferencia de Resultados			41.993,53	-41.993,53	-
Apropiación Reserva Legal					-
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2018</b>	<b>800,00</b>	<b>15.522,95</b>	<b>145.389,36</b>	<b>44.024,70</b>	<b>205.737,02</b>
Resultado del Ejercicio				39.455,55	39.455,55
Participación Trabajadores				-5.918,33	-5.918,33
In. puesto a la Renta				-21.546,56	-21.546,56
Transferencia de Resultados			44.024,70	-44.024,70	-
Apropiación Reserva Legal		4.402,47			
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2019</b>	<b>800,00</b>	<b>19.925,42</b>	<b>189.414,06</b>	<b>11.990,64</b>	<b>211.727,66</b>

  
**Ing. Fausto Tarquino Guerrero**  
**Representante Legal**

  
**Ing. Noé Rafael Cárdenas**  
**Contador General**

**GUERRERO INCLUBADORA S.A. GUERINSA**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**Expresado en U.S. dolares**

<u>Flujo de Efectivo de Actividades de Operación</u>	2019	2018
Utilidad Neta	-1.990,64	44.024,71
Ajuste para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación		
Depreciación	5.172,17	70.587,32
Aporte para aumento de Capital		
Compensación de Pérdidas		
Ajuste Utilidades Acumuladas	-	-2.785,29
<b>Cambios netos en activos y Pasivos</b>		
Cuentas por Pagar	-7.370,07	-28.310,37
Obligaciones Tributarias	7.346,93	7.835,65
Aumento Inventarios	-92.169,92	-19.462,93
Otros Activos	-345,57	-1.126,84
Gastos Acumulados por Pagar	17.515,47	6.746,73
Anticipos a Proveedores	-5.544,85	-2.294,03
Provision Jubilación patronal y Desahucio	1.382,29	4.507,34
Cuentas por Cobrar	-9.281,84	65.258,20
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de Operación</b>	<b>-71.304,75</b>	<b>164.980,50</b>
 <u>Flujo de Efectivo de Actividades de Inversión</u>		
Adiciones de Maquinarias y Equipos	-4.540,71	-181.464,09
Inversiones	-	-
 <u>Flujo de Efectivo de Actividades de Financiamiento</u>		
Obligaciones por pagar a bancos	-16.232,63	-72.387,04
Préstamos de accionistas	321.288,72	-
Aporte Aumento de Capital		
Pago de dividendos		-
 Aumento (disminución) neto de efectivo	229.220,33	-60.061,99
Efectivo al principio del año	97.601,36	157.663,05
 Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del año	326.821,69	97.601,06

  
**Ing. Fausto Tarquino Guerrero**  
**Representante Legal**

  
**Ing. Noé Rafael Cárdenas**  
**Contador General**

**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2019**  
**Expresadas en U.S.dólares**

**1. Operaciones**

**GUERRERO INCUBADORA S.A. GERINSA** fue constituida el 31 de Octubre del 2011 y su domicilio está ubicado en el Recinto La Carmela antes del puente de Manuel de J. Calle, en el cantón El Triunfo, de la provincia del Guayas. y su actividad principal es dedicarse a incubación de pollos y todo lo relacionado a las actividades de incubadora.

**PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**2.1.- Base de presentación de los estados financieros**

En la contabilidad y en la presentación de los estados financieros, la compañía cumple con las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, que son emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presenta en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador, desde marzo del 2000.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

**2.2.- Cambios en políticas contables**

En el análisis realizado en el año de transición se determinó que los componentes de los estados financieros reflejan la realidad económica de la entidad por lo cual no ha sido necesario realizar ajustes cuantitativos por aplicación de valor razonable como costo atribuido, dichos componentes se registran al costo histórico y se realizan bajo el principio del devengo.

**2.3.- Uso de Juicios y Estimaciones**

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes.

Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados. Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a periodos futuros.

#### **2.4.- Efectivo y equivalentes en efectivo**

Comprenden el efectivo disponible, depósito a (la vista en) bancos y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos de tres meses o menos.

#### **2.5.- Documentos y cuentas por cobrar**

Son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. También incluyen las cuentas por cobrar a compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar.

Se provisiona de forma anual un valor equivalente al 1% del monto de los créditos comerciales concedidos en el ejercicio fiscal a clientes no relacionados y que se encuentran pendientes de cobro al cierre del ejercicio, para la provisión la Compañía no toma en consideración las deudas de los socios y empleados.

#### **2.6.- Inventarios**

Las mercaderías se registran al costo de adquisición. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado. El sistema utilizado es el de inventarios permanentes, o perpetuo.

#### **2.7.- Propiedad, planta y equipo**

Los componentes de Propiedad, planta y equipo son de plena propiedad de la compañía, los mismos que se encuentran registrados al costo menos la depreciación; y, pérdidas por deterioro en caso de producirse. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

*Guayaquil – Ecuador*

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para reparar o mantener el beneficio económico futuro esperado en los activos fijos son reconocidos como un gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Las propiedades, planta y equipos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos. Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

Edificios y Obras de Infraestructura	20 años	5%
Maquinarias y Equipos	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Flotas y Equipos Fluviales	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Equipo de Computación	3 años	33%

#### **2.8.- Documentos y Cuentas por Pagar**

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado.

#### **2.9.- Obligaciones con Instituciones Financieras**

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido.

Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

#### **2.10.- Impuestos a la renta corriente y diferido**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto a la renta corriente comprende el impuesto de conformidad con las leyes tributarias vigentes en la República del Ecuador. El impuesto sobre la renta se calcula utilizando la tasa aplicable a las ganancias; este cargo se contabiliza en los resultados del período.

El impuesto diferido constituye los impuestos que se esperan pagar o recuperar producto de las diferencias temporales originadas entre los saldos en libros de los activos y pasivos en los estados financieros de acuerdo a NIIFs, y la base contable fiscal. Los impuestos diferidos se determinan utilizando el método del activo y pasivo del balance.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen cuando es probable su recuperación mediante las ganancias fiscales futuras. El importe en libros de los activos por impuestos diferidos se examina en cada fecha del balance.

Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo con las tasas de impuestos que se aplican en el período y se reconocen en los resultados, excepto por aquellas partidas cuya contrapartida es una cuenta de patrimonio diferente a los resultados del año o acumulados, los cuales son reconocidos en la cuenta que las origina.

### **2.11.- Capital social**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

### **2.12.- Reconocimiento de ingresos y gastos**

Los ingresos por la prestación de servicios que ofrece la Compañía se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida, tomando en cuenta cualquier descuento comercial. Los Ingresos por actividades ordinarias se reconocen mediante el método de acumulación o devengamiento (los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren, no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente de efectivo).

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen por el método del devengado a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

## **3. Efectivo y Equivalentes**

Al 31 de diciembre del 2019, efectivo y sus equivalentes representan saldo en caja y depósitos en cuentas corrientes las cuales se mantienen en las instituciones del sistema financiero para efectuar los pagos de proveedores de bienes y servicios.

Las cuentas de efectivo y de bancos se presentan como sigue a continuación:

	2019	2018
Caja General	231.326,93	29.605,31
Banco Pichincha Ahorros	-	5.764,38
Banco Pichincha Corriente	95.494,76	62.231,57
	<b>326.821,69</b>	<b>97.601,36</b>

#### 4. Activos Financieros neto

Activos financieros netos al 31 de diciembre del 2019 representan principalmente las cuentas que se detallan a continuación:

	2019	2018
Cuentas por cobrar clientes	231.590,83	220.606,01
Provision Cuentas Incobrables	-5.605,90	-3.902,92
Otras Cuentas por cobrar	1.740,00	-
Anticipos a Proveedores	1.250,00	-
Prestamos a Empleados	2.554,85	-
	<b>231.529,78</b>	<b>216.703,09</b>

Cuentas por cobrar clientes representan créditos en condiciones normales y los saldos al 31 de diciembre del 2019 no generan intereses sin embargo al final de cada año se realiza la respectiva evaluación de cobrabilidad y su provisión se registra en resultados según las disposiciones legales vigentes.

La compañía durante el 2019 registro USD.**1,702.98** dólares por provisión por cuentas incobrables las cuales se encuentran registrados en los resultados del año.

#### 5. Inventarios.

Al 31 de diciembre del 2019 inventarios están representado por el stock de materias primas y materiales los mismos que se detallan como sigue:

	2019	2018
Inventario de Pollitos	-	19.462,93
Inventario de Huevos	95.005,96	-
Inventario de Cajas	13.430,56	-
Inventario de Vacunas	1.946,38	-
Inventario de Antibióticos	1.249,95	-
	<b>111.632,85</b>	<b>19.462,93</b>

## 6. Propiedad, planta y equipos.

Propiedad, planta y equipos al 31 de diciembre del 2019 están representados por las siguientes cuentas:

	2019	2018
Edificios	180.526,04	79.226,23
Maquinaria y equipo	379.339,49	379.339,49
Vehículos	171.282,31	171.611,60
Muebles y Enseres	4.870,00	-
Construcciones en Curso	-	101.299,81
(-)Depreciación Acumulada	-315.663,70	-310.491,53
	<b>420.354,14</b>	<b>420.985,60</b>

El movimiento durante el 2019, fue como sigue:

	2018	Adiciones / Bajas	2019
Edificios	79.226,23	101.299,81	180.526,04
Maquinaria y equipo	379.339,49	-	379.339,49
Vehículos	171.611,60	-329,29	171.282,31
Muebles y Enseres	-	4.870,00	4.870,00
Construcciones en Curso	101.299,81	-101.299,81	-
(-)Depreciación Acumulada	-310.491,53	-5.172,17	-315.663,70
	<b>420.985,60</b>	<b>-631,46</b>	<b>420.354,14</b>

## 7. Cuentas y documentos por pagar.

Al 31 de diciembre del 2019, cuentas y documentos por pagar están representadas por saldos con los proveedores los mismos que principalmente se detallan como siguen:



	2019	2018
AUTOSHARECORP S.A	-	1.017,02
AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A	37.610,03	17.904,72
CARVALECUADOR S.A	6.603,59	7.816,09
CHEMICAL PHARM DEL ECUADOR	1.141,91	1.363,52
COMERCIAL TEODORO LARRIVA CIA. LTDA.	-	5.331,74
CORONEL FLORES GUILLERMO EBELIO	3.693,12	-
GARCIA CADENA VOLTAIRE VALENTIN	-	3.515,00
HIDROSA S.A.	-	1.806,89
HOTELES DECAMFRON ECUADOR S.A	-	1.960,00
INDUSTRIA CARTONERA PALMAR S.A	7.636,80	6.403,85
ADAN FRANCO WILSON ALBERTO	-	1.200,00
LATINA SEGUROS S.A.	2.865,98	4.799,02
REPRODUCTORAS DEL ECUADOR S.A.	-	3.756,46
VARIOS PROVEEDORES	3.396,97	13.444,16
	<b>62.948,40</b>	<b>70.318,47</b>

## B. Obligaciones Bancarias

Al 31 de Diciembre del 2019 obligaciones bancarias representan créditos con instituciones del sistema financiero los cuales se presentan como siguen:

	2019	2018
<b>Corto Plazo</b>		
Tarjeta de Credito	1.194,72	
Instituciones Financieras (a)	105.888,36	87.727,65
	<b>107.383,08</b>	<b>87.727,65</b>
<b>Largo Plazo</b>		
Tarjeta de Credito		
Instituciones Financieras (a)	248.308,95	284.797,31
	<b>248.308,95</b>	<b>284.797,31</b>

(a) Obligaciones con el sistema financiero representan principalmente préstamo con Banco Pichincha corresponde a Obligación No. 2796102-00 originada en noviembre 8 del 2017 con fecha de vencimiento 13 de octubre del año 2022 con vencimientos mensuales el cual fue obtenido para capital de trabajo de la compañía.

Los intereses registrados en los resultados de la compañía durante el año 2019 por la obligación referida fueron de **USD.35.135,02**

## 9. Pasivos por impuestos corrientes.

Al 31 de diciembre del 2019 pasivos por impuestos corrientes incluyen saldos por pagar al Servicio de Rentas internas y se detallan como siguen:

	2019	2018
Impuesto a la Renta del Ejercicio	6.866,86	11.444,75
Impuesto a la Renta años anteriores	9.830,85	-
Obligaciones SRI por pagar	3.923,92	1.829,95
	<b>20.621,63</b>	<b>13.274,70</b>

## 10. Obligaciones acumuladas.

Obligaciones acumuladas al 31 de diciembre del 2019 corresponden a obligaciones con empleados y seguros social y están representadas por las siguientes cuentas:

	2019	2018
Obligaciones con el Iess	1.182,45	1.055,54
Beneficios Sociales por Pagar	3.932,19	4.457,22
Participación Trabajadores 15% del ejercicio	5.918,33	12.731,86
Participación Trabajadores 15% anteriores	8.069,69	-
	<b>19.102,66</b>	<b>18.244,62</b>

## Provisión por Jubilación Patronal y Desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte y cinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o ininterrumpida, tendrán 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.

De acuerdo a 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 entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

De acuerdo a las normas NIIF, todas las empresas que apliquen esta normativa y que reporten sus estados financieros en la Superintendencia de Compañías Valores

y Seguros están obligados a realizar el estudio actuarial de Jubilación Patronal y Desahucio.

Durante el año 2019 **GUERRERO INCUBADORA S.A. GUERINSA** registro en resultados **USD. 894,75** y **USD.334,08** por jubilación patronal y desahucio respectivamente. Adicionalmente se declaró en el casillero 816 de generación **USD. 1,467.29** como impuesto a la renta diferido en el formulario 101 de la dedaración de impuesto a la renta.

### 11. Cuentas por Pagar Accionistas

Al 31 de diciembre del 2019 cuentas por pagar accionistas por **USD. 393,171.43** representan desembolsos de su principal accionista Sr. Fausto Tarquino Guerrero Sánchez para cubrir gastos operativos de la compañía los cuales no generan intereses ni tienen fecha establecida de vencimiento.

### 12. Capital Social

El capital social suscrito de **GUERRERO INCUBADORA S.A. GUERINSA** al 31 de diciembre del 2019 es de **US\$800,00** dividido en ochocientas acciones acumulativas e indivisibles, de un valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de América cada una, un detalle de los accionistas se presenta como sigue:

	<u>Capital</u>	<u>% Accionario</u>
Guerrero Muñoz Juan Diego	16,00	2%
Guerrero Sanchez Fausto Tarquino	784,00	98%
	<u>800,00</u>	<u>100%</u>

### 13. Reserva Legal

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

#### **14. Impuesto a la renta**

##### **(a) Situación fiscal-**

La Compañía no ha sido fiscalizada desde la fecha de su constitución (Octubre del 2011).

##### **(b) Tasa de impuesto-**

La tarifa general IR aplicable para sociedades respecto al ejercicio fiscal 2018, es del **25%**, salvo cualquiera de los siguientes casos, en los que la tarifa será del 3% adicional:

a) La sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, sobre cuya composición societaria dicha sociedad haya incumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la presente Ley; o,

b) Dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador.

La adición de tres (3) puntos porcentuales aplicará a toda la base imponible de la sociedad, cuando el porcentaje de participación de accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, por quienes se haya incurrido en cualquiera de las causales referidas en este artículo sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad.

Para establecer la base imponible de sociedades consideradas microempresas, se deberá deducir adicionalmente un valor equivalente a una (1) fracción básica gravada con tarifa cero (0) de impuesto a la renta para personas naturales.

c) Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condiciones de exportadores habituales, tendrá una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta.

Para exportadores habituales, esta tarifa se aplicará siempre que en el correspondiente ejercicio fiscal se mantenga o incremente el empleo.

**(c) Conciliación del Resultado Contable - Tributario**

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad (pérdida) contable con la utilidad (pérdida) fiscal de la compañía, para la determinación del impuesto a la renta fueron las siguientes:

Utilidad (Pérdida) antes de Provisión para Impuesto a la Renta	33,537.20
---	-----------

**Más(Menos) Partidas Conciliatorias**

Gastos no Deducibles	52,649.01
Diferencias Temporarias	1,382.29


Utilidad Gravable	87,568.50
-------------------	-----------

Tasa de Impuesto	25%
------------------	-----

Provisión para Impuesto a la Renta	21,892.13
------------------------------------	-----------

**15. Eventos Posteriores**

Entre el 1 de enero del 2020 y la fecha del informe de los auditores independientes junio 26 del 2020 no se presentaron hechos o eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.

  
**Ing. Fausto Tarquino Guerrero**  
**Representante Legal**  
**Ing. Noé Rafael Cárdenas**  
**Contador General**