

OLIMATUSCORP S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en Dólares)

| | | NOTA. | Al 31 de Diciembre | |
|------------|---|-------|--------------------|-------------------|
| | | | 2018 | 2019 |
| | | | US\$ | US\$ |
| 1 | ACTIVO | | | |
| 101 | ACTIVO CORRIENTE | | | |
| 10101 | Efectivo y equivalentes del efectivo | 6 | 23,732.09 | 6,263.58 |
| 10102 | Activos Financieros | | | |
| 10102 | Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes | 7 | - | - |
| 10102 | Otras Cuentas por Cobrar | 7 | - | - |
| 1010209 | (Provisión Cuentas Incobrables | 7 | - | - |
| 10103 | Inventarios | 8 | - | 3,119.21 |
| 1010313 | (-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros | 8 | - | - |
| 10104 | Servicios y Otros Pagos Anticipados | 9 | - | - |
| 10105 | Activos por Impuestos Corrientes | 10 | 67,805.40 | 60,966.63 |
| 10107 | Construcciones en Proceso | 10 | - | - |
| 10108 | Otros activos Corrientes | 11 | - | - |
| | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 91,537.49 | 70,349.42 |
| 102 | ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| 10201 | Propiedad, Planta y Equipo | 12 | 371,587.45 | 371,587.45 |
| 1020112 | (-)Depreciación Acumulada | 12 | (61,860.89) | (67,526.15) |
| 10202 | Propiedad de Inversión (Neto) | 13 | - | - |
| 10204 | Activo Intangible | 14 | 2,387.62 | 2,387.62 |
| 1020404 | (-)Amortización Intangibles | 14 | (2,387.62) | (2,387.62) |
| 10205 | Activos por Impuestos Diferidos | 15 | - | - |
| 10206 | Activos Financieros no corrientes | 16 | - | - |
| | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 309,726.56 | 304,061.30 |
| 1 | TOTAL ACTIVO | | 401,264.05 | 374,410.72 |
| 2 | PASIVO | | | |
| 201 | PASIVO CORRIENTE | | | |
| 20103 | Cuentas y Documentos por pagar | 17 | 5,003.71 | 3,770.28 |
| 20104 | Obligaciones con Instituciones Financieras | 18 | - | - |
| 20105 | Provisiones | 19 | - | - |
| 20107 | Otras Obligaciones Corrientes | 20 | 16,739.39 | 23,927.49 |
| 20108 | Cuentas por pagar diversas relacionadas | 21 | 200,744.60 | 161,501.27 |
| 20109 | Otros pasivos financieros | 22 | - | - |
| 20110 | Anticipo de Clientes | 23 | - | - |
| 20112 | Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados | 24 | - | - |
| 20113 | Otras Pasivos Corrientes | 25 | - | - |
| | TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 222,487.70 | 189,199.04 |
| | Suman y pasan... | | 222,487.70 | 189,199.04 |

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

OLIMATUSCORP S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en Dólares)

| | NOTAS | Al 31 de Diciembre | |
|---|-------|--------------------|-------------------|
| | | 2018 | 2019 |
| Suman y Vienen..... | | 222,487.70 | 189,199.04 |
| 202 PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| 20201 Pasivos por contratos de arrendamiento financiero | 26 | - | - |
| 20202 Cuentas y Documentos por pagar | 27 | 79,713.38 | 79,713.38 |
| 20203 Obligaciones con Instituciones Financieras | 28 | - | - |
| 20204 Cuentas por pagar diversas relacionadas | 29 | - | - |
| 20206 Anticipo de Clientes | 30 | - | - |
| 20207 Provisiones por Beneficios a Empleados | 31 | - | - |
| 20208 Otras Provisiones | 32 | - | - |
| 20209 Pasivo Diferido | 33 | - | - |
| 20210 Otros Pasivos No Corrientes | 34 | - | - |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 79,713.38 | 79,713.38 |
| 2 TOTAL PASIVO | | 302,201.08 | 268,912.42 |
| 301 PATRIMONIO NETO | | | |
| 30101 Capital Suscrito o Asignado | 35 | 800.00 | 800.00 |
| 302 Aportes para futuras capitalizaciones | 36 | - | - |
| 30401 Reserva Legal | 37 | 1,240.95 | 1,240.95 |
| 30402 Reservas Facultativa y Estatutaria | 37 | - | - |
| 305 OTROS RESULTADOS INTEGRALES | 38 | | |
| 30502 Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo | | - | - |
| 306 RESULTADOS ACUMULADOS | 39 | | |
| 30601 Ganancias acumuladas | | 71,331.92 | 97,022.02 |
| 30602 (-) Pérdidas Acumuladas | | - | - |
| 30603 Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF | | - | - |
| 30604 Reserva de capital | | - | - |
| 30605 Reserva por Donaciones | | - | - |
| 30606 Reserva por Valuación | | - | - |
| 30607 Superávit por revaluación de Inversiones | | - | - |
| 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO | 40 | | |
| 30701 Ganancia neta del Periodo | RI | 25,690.10 | 6,435.33 |
| 30702 (-) Pérdidas Neta del Periodo | RI | - | - |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | | 99,062.97 | 105,498.30 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO | | 401,264.05 | 374,410.72 |


Representate Legal
QUEZADA RAMIREZ RENATO ALEJANDRO
CI.1716286446

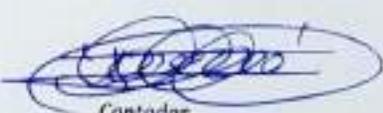

Contador
CUENCA ANGAMARCA JOSE DARIO
Ruc: 1722491873001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

OLIMATUSCORP S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019
(Expresado en Dólares)

| | Notas | Diciembre | |
|--|-------|------------|-------------|
| | | 2018 | 2019 |
| INGRESOS | | | |
| 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | |
| 4101 Ventas Netas | | | |
| 41 VENTAS NETAS | 41 | 384,213.37 | 310,844.60 |
| 51 (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION | | 384,213.37 | 310,844.60 |
| Costo de venta y producción | 43 | 183,160.09 | 161,900.57 |
| 42 GANANCIA BRUTA | | 201,053.28 | 148,944.03 |
| 43 Otros Ingresos | 42 | - | - |
| GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS | | | |
| 5201 Gastos de ventas | 44 | 2,686.50 | 93,186.61 |
| 5202 Gastos de Administración | 45 | 154,390.84 | 25,594.61 |
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS | | 157,077.34 | 118,781.22 |
| 5203 GASTOS FINANCIEROS | 46 | | |
| Interés, comisiones de Operaciones Financieras | | 3,722.94 | 5,240.80 |
| TOTAL GASTOS FINANCIEROS | | 3,722.94 | 5,240.80 |
| 5204 OTROS GASTOS | 47 | - | - |
| 60 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS | 48 | 40,253.00 | 24,922.01 |
| 61 15% Participación a Trabajadores | 40 | (6,037.95) | (3,736.30) |
| 62 Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos | | 34,215.05 | 21,185.71 |
| 63 Impuesto a la Renta | 48 | (8,524.95) | (14,740.38) |
| GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO | | 25,690.10 | 6,435.33 |
| 64 (-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO | 48 | - | - |
| 66 (+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO | 48 | - | - |
| 67 (-) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS | | 25,690.10 | 6,435.33 |
| 81 COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL | | | |
| Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo | | - | - |
| Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de un Activo Revaluado | | - | - |
| TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL | | - | - |
| 82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO | | 25,690.10 | 6,435.33 |


Representante Legal
QUEZADA RAMIREZ RENATO ALEJANDRO
C.I.1716286446


Contador
CUENCA ANGAMARCA JOSE DARIO
Ruc: 1722491873001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

OLIMATUSCORP S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

| DESCRIPCIÓN DEL PASIVO | CÓDIGO | LÍMITE SOCIAL | IMPORTE ELIGIBLE PARA OTORGAR GARANTÍA | ACTIVOS | | | RESULTADOS ACUMULADOS | | | | RENTAS POR PERÍODO | | TOTAL PATRIMONIO |
|---|--------|---------------|--|---------------|-------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|---------------------|---|--------------------|----------------------------|---|------------------|
| | | | | RESERVA LEGAL | RESERVA INSTITUCIONAL Y PATRIMONIAL | PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS | VALORES ADQUIRIDOS | PERÍODOS ACUMULADOS | RESULTADOS ACUMULADOS POR PERÍODO AFILIACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NOF | Reserva de Capital | Características del Pasivo | (1) Periodo actual (2) Periodo anterior | |
| SALDO AL FINAL DEL PERÍODO | 99 | 800.00 | 382 | 39401 | 38837 | 30182 | 39401 | 39402 | 39403 | 39404 | 38781 | 32752 | 385.000.00 |
| SALDO DEPARTAMENTO DEL PERÍODO ANTERIOR | 9901 | 800.00 | - | 3.240.95 | - | - | 71.331.92 | - | - | - | 6.433.33 | - | 35.000.00 |
| SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR | 990101 | 800.00 | - | 3.240.95 | - | - | 71.331.92 | - | - | - | 25.000.00 | - | 99.000.00 |
| Cambios de Política Contable | 990102 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Corrección por errores | 990103 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| CAMBIO DEL SALDO EN EL PATRIMONIO | 9902 | - | - | - | - | - | 25.090.10 | - | - | - | 179.234.77 | - | 6.433.33 |
| Acumulo (disminución) de capital social | 990201 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Apertura para futuros lapso de tiempo | 990202 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Primas por emisión, prima de acciones | 990203 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dividendos | 990204 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Transferencias de Reservas y otros cambios de composición | 990205 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Modificación de la Reserva por Retención de Acciones Financieras (Distribución para la venta) | 990206 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Reservación de la Reserva por Retención de Participación, dividendos y otros | 990207 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Reservación de la Reserva por Retención de Acciones Financieras | 990208 | - | - | - | - | - | 10.00 | - | - | - | - | - | - |
| Otros cambios | 990209 | - | - | - | - | - | 25.090.10 | - | - | - | - | - | - |
| Saldo Original (Tras el Mes) (Comienzo o período del período) | 990210 | - | - | - | - | - | 25.090.10 | - | - | - | 179.234.77 | - | 6.433.33 |

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.


 CECILIA SÁNCHEZ
 Gerente General
 CUIT 76208644


 CECILIA ARGAMILLA
 Gerente General
 CUIT 72249377001

OLIMATUSCORP S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019
(Expresado en Dólares)

| | | 2018 | 2019 |
|----------|--|---------------------|---------------------|
| 9501 | Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de opi | 4,345.41 | (17,468.51) |
| 950101 | Clases de Cobros por actividades de operación | | |
| 95010101 | P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios | 411,406.95 | 310,844.60 |
| 95010105 | P Otros cobros por actividades de operación | - | 6,838.77 |
| | Total Clases de Cobros por actividades de operación | 411,406.95 | 317,683.37 |
| 950102 | Clases de Pagos por actividades de operación | | |
| 95010201 | N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios | (387,382.03) | (315,348.18) |
| 95010203 | N Pagos a y por cuenta de empleados | (5,761.76) | (6,037.95) |
| 95010205 | N Otros pagos por actividades de operación | - | - |
| 950103 | N Dividendos pagados | - | - |
| 950104 | P Dividendos recibidos | - | - |
| 950105 | N Intereses pagados | (4,440.79) | (5,240.80) |
| 950106 | P Intereses recibidos | - | - |
| 950107 | N Impuesto a las ganancias pagado | (9,476.96) | (8,524.95) |
| 950108 | D Otras entradas (salidas) de efectivo | - | - |
| | Total Clases de Pagos por actividades de operación | (407,061.54) | (335,151.88) |
| 9502 | Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión | | |
| 950208 | P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo | - | - |
| 950209 | N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo | - | - |
| 950215 | N Anticipo de efectivo efectuados a terceros | - | - |
| 950216 | P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros | - | - |
| 950219 | P Dividendos recibidos | - | - |
| 950220 | P Intereses recibidos | - | - |
| 950221 | D Otras entradas (salidas) de efectivo | - | - |
| | Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades | - | - |
| 9503 | Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación | | |
| 950301 | P Aporte en efectivo por aumentos de capital | - | - |
| 950304 | P Financiación por préstamos a largo plazo | - | - |
| 950305 | N Pago de Prestamos | - | - |
| 950306 | N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero | - | - |
| 950308 | N Dividendos pagados | - | - |
| 950309 | P Intereses recibidos | - | - |
| 950310 | D Otras entradas (salidas) de efectivo | - | (0.00) |
| | Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades | - | (0.00) |
| 9505 | Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectiv | 4,345.41 | (17,468.51) |
| 9506 | Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo | 860.00 | 23,732.09 |
| 9507 | Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo | 5,205.41 | 6,263.58 |

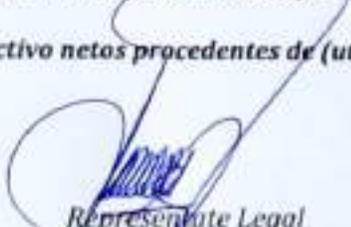
Representate Legal
JUEZADA RAMÍREZ RENATO ALEJANDRI
CL.1716286446

Contador
CUENCA ANGAMARCA JOSE DARIO
Ruc: 1722491873001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

OLIMATUSCORP S.A.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019
(Expresado en Dólares)

| | | <u>2018</u> | <u>2019</u> |
|------|---|-------------------------|------------------------|
| | CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN | | |
| 96 | GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA | 38,139.30 | 24,922.01 |
| 97 | AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | | |
| 9701 | D Ajustes por gasto de depreciación y amortización | 14,497.21 | 5,665.26 |
| 9702 | D Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) | - | - |
| 9705 | D Ajustes por gastos en provisiones | - | - |
| 9708 | D Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable | - | - |
| 9709 | D Ajustes por gasto por impuesto a la renta | - | - |
| 9710 | D Ajustes por gasto por participación trabajadores | - | - |
| 9711 | D Otros ajustes por partidas distintas al efectivo | - | - |
| | TOTAL AJUSTES | <u>14,497.21</u> | <u>5,665.26</u> |
| | | 52,636.51 | 30,587.27 |
| 98 | CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: | | |
| 9801 | D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | - | - |
| 9802 | D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | (15,574.55) | 6,838.77 |
| 9803 | D (Incremento) disminución en anticipos de proveedores | - | - |
| 9804 | D (Incremento) disminución en inventarios | - | (3,119.21) |
| 9805 | D (Incremento) disminución en otros activos | - | - |
| 9806 | D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | - | - |
| 9807 | D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | (33,540.02) | (50,541.91) |
| 9808 | D Incremento (disminución) en beneficios empleados | - | - |
| 9809 | D Incremento (disminución) en anticipos de clientes | - | - |
| 9810 | D Incremento (disminución) en otros pasivos | 823.47 | (1,233.43) |
| | TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS | <u>*****</u> | <u>*****</u> |
| 9820 | Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operaci | 4,345.41 | ***** |


 Representante Legal
QUEZADA RAMIREZ RENATO ALEJANDRO
 CI.1716286446


 Contador
CUENCA ANGAMARCA JOSE DARIO
 Ruc: 1722491873001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

6 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO dic-18 dic-19

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|--------------------------------------|------------------|-----------------|
| | Caja Chica | - | - |
| | Caja General | - | - |
| | Subtotal Caja | - | - |
| | BANCOS LOCALES | | |
| | Banco Pichincha Cta. Corriente | 23,732.09 | - |
| | Banco Internacional Cta. Corriente | - | 6,263.58 |
| | BANCOS DEL EXTERIOR | | |
| | UBS | - | - |
| | INVERSIONES A CORTO PLAZO | | |
| | Póliza a 90 días | - | - |
| | Subtotal Bancos e Inversiones | 23,732.09 | 6,263.58 |
| 10101 | TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 23,732.09 | 6,263.58 |

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS dic-18 dic-19

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|-----------|--|-----------|-----------|
| 101020501 | Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados | | |
| | De actividades ordinarias que generan intereses | - | - |
| 101020502 | De actividades ordinarias que no generan intereses | - | - |
| 1010206 | Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas | - | - |
| 1010207 | Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas | - | - |
| 1010208 | Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas | - | - |
| | TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS | - | - |

7 1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES dic-18 dic-19

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------|--|-----------|-----------|
| 1010209 | Provisión Cuentas Incobrables | - | - |
| 10102 | TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES | - | - |

8 10103 INVENTARIOS dic-18 dic-19

| COSTO | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|---------|--|-----------|-----------|
| 510108 | 1010301 | Inventario de Materia Prima | - | 3,119.21 |
| 510110 | 1010302 | Inventario de Productos en Proceso | - | - |
| | 1010303 | Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción | - | - |
| 510112 | 1010305 | Inv. De productos terminados, y mercadería en almacén producidos por la Compañía | - | - |
| 510104 | 1010306 | Inv. De producto terminado, y mercadería en almacén-comprados a terceros | - | - |
| | 1010307 | Mercaderías en Tránsito | - | - |
| | 1010308 | Obras en construcción | - | - |
| | 1010309 | Obras terminadas | - | - |
| | 1010310 | Materiales o bienes para la construcción | - | - |
| | 1010311 | Inv. repuestos, herramientas y accesorios | - | - |
| | 1010312 | Otros Inventarios | - | - |
| | 10103 | TOTAL INVENTARIOS | - | - |

8 1010313 PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS 21/2018 dic-19

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------|---|-----------|-----------|
| 1010313 | (-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario | - | - |
| | TOTAL PROVISION POR VNR | - | - |

9 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS dic-18 dic-19

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------|--|-----------|-----------|
| 1010401 | Seguros pagados por anticipado | - | - |
| 1010402 | Arriendo pagado por anticipado | - | - |
| 1010403 | Anticipo a Proveedores | - | - |
| 1010404 | Otros anticipos entregados | - | - |
| 10104 | TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | - | - |

10 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-18 dic-19

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------|---|-----------|-----------|
| 1010501 | Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA) | - | - |
| 1010502 | Retenciones del impuesto a la Renta del Ejercicio | 17,201.05 | 1,685.18 |
| 1010502 | Crédito Tributario a favor (Casillero 869) | 30,604.35 | 59,290.45 |

| | | | |
|---------|--|------------------|------------------|
| 1010503 | Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario | - | - |
| 10105 | TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 87,805.40 | 60,966.63 |

CONSTRUCCIONES EN PROCESO

dic-18

dic-19

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|--|-----------|-----------|
| 10107 | Construcciones en Proceso | - | - |
| 10107 | TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO | - | - |

11 **10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

dic-18

dic-19

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|---------------------------------------|-----------|-----------|
| 10108 | Otros Activos Corrientes | - | - |
| 10108 | TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES | - | - |

12 **10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

dic-18

dic-19

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD | VALOR USD |
|---------|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| 1020101 | Terrenos | 300,000.00 | - | 300,000.00 |
| 1020102 | Edificios | - | - | - |
| 1020103 | Construcción en Curso | - | - | - |
| 1020104 | Instalaciones | - | - | - |
| 1020105 | Muebles y Enseres | 4,058.56 | - | 4,058.56 |
| 1020106 | Máquinas y Equipos | 2,415.75 | - | 2,415.75 |
| 1020108 | Equipo de Computación | 2,622.07 | - | 2,622.07 |
| 1020109 | Vehículos y Equipos de Transportes | 62,491.07 | - | 62,491.07 |
| 1020110 | Otras propiedades, planta y equipo | - | - | - |
| 1020111 | Repuestos y Herramientas | - | - | - |
| | Total Costo Propiedad, planta y equipo | 371,587.45 | - | 371,587.45 |
| 1020112 | (-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo | (61,860.89) | (5,665.26) | (67,526.15) |
| 1020113 | (-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo | - | - | - |
| | Total Depreciación Acumulada | (61,860.89) | (5,665.26) | (67,526.15) |
| 10201 | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto) | 309,726.56 | - | 304,061.30 |

13 **PROPIEDAD DE INVERSION**

dic-18

dic-19

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD | VALOR USD |
|---------|-------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 1020201 | Terrenos | - | - | - |
| 1020202 | Edificios | - | - | - |
| 1020203 | (-) Depreciación Acumulada | - | - | - |
| 1020204 | (-) Deterioro Acumulado | - | - | - |
| 10202 | Total Propiedad de Inversión | - | - | - |

14 **10204 ACTIVOS INTANGIBLES**

dic-18

dic-19

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------|--|-----------------|-----------------|
| 1020401 | Plusvalía | - | - |
| 1020402 | Marcas, Patentes, Derechos de licencias | - | - |
| 1020403 | Activos de Exploración y Explotación | - | - |
| 1020406 | Otros Activos Intangibles (Sistema Informático) | 2,387.62 | 2,387.62 |
| 10204 | TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES | 2,387.62 | 2,387.62 |

14 **10204 ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO**

dic-18

dic-19

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------|---|-------------------|-------------------|
| 1020404 | (-) Amortización acumulada de activos intangibles | (2,387.62) | (2,387.62) |
| 1020405 | (-) Deterioro acumulada de activos intangibles | - | - |
| 10204 | TOTAL AMORTIZACIÓN Y DETERIORO | (2,387.62) | (2,387.62) |

15 **10205 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO**

dic-18

dic-19

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------|---|-------------|-------------|
| 1020501 | Diferencias temporaria-Gasto no deducible temporal-\$17,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1020502 | Diferencia temporaria- Valor neto de realización de inventarios\$6,490.00 | 0.00 | 0.00 |
| 10205 | TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 0.00 | 0.00 |

16 **10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

dic-18

dic-19

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------|--|-----------|-----------|
| 1020601 | Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento | - | - |
| 1020602 | (-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros | - | - |
| 1020603 | Documentos y Cuentas por Cobrar | - | - |
| 1020604 | (-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros | - | - |

| | | | |
|-------|---|---|---|
| 10206 | TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | - | - |
|-------|---|---|---|

| | | | |
|------------------|--|--|--|
| PASIVO CORRIENTE | | | |
|------------------|--|--|--|

| | | | | |
|----|---------------|---|------------------|------------------|
| 17 | 20103 | <u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u> | dic-18 | dic-19 |
| | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | 2010301 | Proveedores Locales | 5,003.71 | 3,770.28 |
| | 2010302 | Proveedores del Exterior | - | - |
| | 20103 | TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 5,003.71 | 3,770.28 |

| | | | | |
|----|---------------|---|------------------|------------------|
| 18 | 20104 | <u>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</u> | dic-18 | dic-19 |
| | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | | Sobregiros Bancarios | | |
| | | Sobregiros Bancarios- Banco internacional | | |
| | 2010401 | TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS | - | - |

LOCALES

| | | | | |
|--|---------------|---|------------------|------------------|
| | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | 2010401 | Obligaciones Bancos locales | | |
| | | Banco Pichincha (1) | - | - |
| | | Banco del Pacifico(2) | - | - |
| | 2010401 | TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES | - | - |

- (1) Préstamo con garantía Hipotecaria, intereses: 12,00%, plazo: 180 días
 (2) Préstamo con garantía Prendaria, intereses: 10,50%, plazo 360 días

DEL EXTERIOR

| | | | | |
|--|---------------|---|------------------|------------------|
| | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | 2010402 | Obligaciones Bancos del Exterior | - | - |
| | | Banco UBS | - | - |
| | 2010402 | TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR | - | - |
| | 20104 | TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | - | - |

| | | | | |
|----|---------------|--------------------------|------------------|------------------|
| 19 | 20105 | <u>PROVISIONES</u> | dic-18 | dic-19 |
| | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | 2010501 | Provisiones locales | 0.00 | 0.00 |
| | 2010502 | Provisiones del exterior | - | - |
| | 20105 | TOTAL PROVISIONES | 0.00 | 0.00 |

| | | | | |
|----|---------------|--|------------------|------------------|
| 20 | 20107 | <u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u> | dic-18 | dic-19 |
| | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | 2010701 | Con la Administración Tributaria | 2,176.49 | 1,763.05 |
| | 2010702 | Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar | 8,524.95 | 14,748.38 |
| | 2010703 | Obligaciones con el IESS | - | 1,196.45 |
| | 2010704 | Por Beneficios de Ley a empleados | - | 2,481.31 |
| | 2010705 | 15% Participación a Trabajadores del Ejercicio | 6,037.95 | 3,738.30 |
| | 2010706 | Dividendos por pagar | - | - |
| | 20107 | TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 16,739.39 | 23,927.49 |

| | | | | |
|----|---------------|--|-------------------|-------------------|
| 21 | 20108 | <u>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</u> | dic-18 | dic-19 |
| | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | 20108 | Otras Cuentas por pagar relacionadas | 200,744.60 | 161,501.27 |
| | 20108 | TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS | 200,744.60 | 161,501.27 |

| | | | | |
|----|---------------|--|------------------|------------------|
| 22 | 20109 | <u>OTROS PASIVOS FINANCIEROS</u> | dic-18 | dic-19 |
| | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | 20109 | Comisiones, pendientes de pago | - | - |
| | 20109 | TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS | - | - |

| | | | | |
|----|---------------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| 23 | 20110 | <u>ANTICIPO DE CLIENTES</u> | dic-18 | dic-19 |
| | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | 20110 | Anticipo de Clientes | - | - |
| | 20110 | TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES | - | - |

| | | | | |
|----|-------|--|--------|--------|
| 24 | 20112 | <u>PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</u> | dic-18 | dic-19 |
|----|-------|--|--------|--------|

| | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|----------------------------|---------|--|-----------|-----------|
| | 2011201 | Jubilación Patronal | - | - |
| | 2011202 | Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados(Parte corriente) | - | - |
| | 20112 | TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | - | - |
| 25. | 20113 | <u>OTROS PASIVOS CORRIENTES</u> | dic-18 | dic-19 |
| | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | 20113 | Otros cuentas por pagar | - | - |
| | 20113 | TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES | - | - |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | | |
| 26 | 20201 | <u>PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIER</u> | dic-18 | dic-19 |
| | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | 20201 | Pasivos por Contratos | - | - |
| | 20201 | TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIER | - | - |
| 27 | 20202 | <u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u> | dic-18 | dic-19 |
| | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | 2020201 | Cuentas y Documentos por pagar (locales) | 79,713.38 | 79,713.38 |
| | 2020202 | Cuentas y Documentos por pagar (del exterior) | - | - |
| | 20202 | TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 79,713.38 | 79,713.38 |
| 28 | 20203 | <u>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</u> | dic-18 | dic-19 |
| <i>Locales</i> | | | | |
| | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | 2020301 | Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha | - | - |
| | 20203 | TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES | - | - |
| <i>Del exterior</i> | | | | |
| | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | 2020302 | Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS ** | - | - |
| | 20203 | TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR | - | - |
| | 20203 | TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS | - | - |
| 29 | 20204 | <u>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</u> | dic-18 | dic-19 |
| LOCALES | | | | |
| | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | 2020401 | Cuentas por pagar relacionadas locales | - | - |
| | 2020402 | Cuentas por pagar relacionadas del Exterior | - | - |
| | 2020401 | TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS | - | - |
| 30 | 20206 | <u>ANTICIPO DE CLIENTES</u> | dic-18 | dic-19 |
| | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | 20206 | Anticipo de Clientes | - | - |
| | 20206 | TOTAL ANTICIPO CLIENTES | - | - |
| 31 | 20207 | <u>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)</u> | dic-18 | dic-19 |
| | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | 2020701 | Provisión Jubilación Patronal | - | - |
| | 2020702 | Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio) | - | - |
| | 20207 | TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | - | - |
| 32 | 20208 | <u>OTRAS PROVISIONES</u> | dic-18 | dic-19 |
| | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | 20208 | Otras Provisiones | - | - |
| | 20208 | TOTAL OTRAS PROVISIONES | - | - |
| 33 | 20209 | <u>PASIVO DIFERIDO</u> | dic-18 | dic-19 |
| | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | 2020901 | Ingresos Diferidos | - | - |
| | 20209 | TOTAL PASIVO DIFERIDO | - | - |

34 20210 OTROS PASIVOS CORRIENTES dic-18 dic-19

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|--------------------------|-----------|-----------|
| 20210 | Otros Pasivos | - | - |
| 20210 | TOTAL PASIVOS CORRIENTES | - | - |

35 301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO dic-18 dic-19

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|-----------------------------------|-----------|-----------|
| 30101 | Capital Suscrito o asignado | 800.00 | 800.00 |
| | 0 | | |
| | 0 | | |
| 301 | TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | 800.00 | 800.00 |

36 302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES dic-18 dic-19

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|--|-----------|-----------|
| | Aportes futuras capitalizaciones | - | - |
| 302 | TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES | - | - |

37 RESERVAS dic-18 dic-19

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|-----------------------------------|-----------|-----------|
| 30401 | Reserva Legal | 1,240.95 | 1,240.95 |
| 30402 | Reserva Facultativa y Estatutaria | - | - |
| 304 | TOTAL RESERVAS | 1,240.95 | 1,240.95 |

38 OTROS RESULTADOS INTEGRALES dic-18 dic-19

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|--|-----------|-----------|
| 30501 | Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta | - | - |
| 30502 | Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo | - | - |
| 30503 | Superávit por revaluación de activos intangibles | - | - |
| 30504 | Otros Superávit por revaluación | - | - |
| 305 | TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES | - | - |

39 RESULTADOS ACUMULADOS dic-18 dic-19

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|---|-----------|-----------|
| 30601 | Ganancias acumuladas | 71,331.92 | 97,022.02 |
| 30602 | (-) Pérdidas Acumuladas | - | - |
| 30603 | Resultados acumulados por adopción NIIF | - | - |
| | Ajuste a los inventarios(Corrección de errores) | - | - |
| 30605 | Reserva por Donaciones | - | - |
| 30606 | Reserva por Valuación | - | - |
| 30607 | Superávit por revaluación de Inversiones | - | - |
| 306 | TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS | 71,331.92 | 97,022.02 |

40 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO dic-18 dic-19

| Código | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|--------------------------------|-----------|-----------|
| 30701 | Ganancia neta del Periodo | 25,690.10 | 6,435.33 |
| 30702 | (-) Pérdidas Neta del Periodo | - | - |
| 307 | TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO | 25,690.10 | 6,435.32 |

41 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS dic-18 dic-19

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|---|------------|------------|
| 4101 | Ventas | 384,213.37 | 310,844.60 |
| 4102 | Prestación de Servicios | - | - |
| 4103 | Contratos de Construcción | - | - |
| 4104 | Subvenciones del Gobierno | - | - |
| 4105 | Regalías | - | - |
| 410601 | Intereses Generados por Ventas a Crédito | - | - |
| 410602 | Otros Intereses Generados | - | - |
| 4107 | Dividendos | - | - |
| 4108 | Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos | - | - |
| 4109 | Otros Ingresos de Actividades ordinarias | - | - |
| 4110 | (-) Descuento en ventas | - | - |
| 4111 | (-) Devolución en Ventas | - | - |
| 4112 | (-)Bonificación en Producto | - | - |
| 4113 | (-)Otras Rebaja Comerciales | - | - |
| 41 | TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 384,213.37 | 310,844.60 |

42 43 OTROS INGRESOS dic-18 dic-19

| CODIGO | DETALLE | VALOR 2018 | VALOR 2019 |
|--------|--|------------|------------|
| 4301 | Dividendos | - | - |
| 4302 | Intereses Financieros | - | - |
| 4303 | Ganancias en Inversiones | - | - |
| 4304 | Valoración de Instrumentos Financieros a Valor Razonable | - | - |
| 4305 | Otros Rentas | - | - |
| 43 | TOTAL OTROS INGRESOS | - | - |

Nota:

| 43 | 51 | COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION | dic-18 | dic-19 |
|---------|--------|--|-------------------|-------------------|
| ACTIVO | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | 5101 | MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS | | |
| | 510101 | (+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía | - | - |
| | 510102 | (+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia | 156,288.21 | 181,900.57 |
| 1010306 | 510103 | (+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía | - | - |
| | 510104 | (-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía | - | - |
| | 5101 | MATERIALES UTILIZADOS (En Producción) | | |
| | 510105 | (+) Inventario inicial de materias primas | - | - |
| | 510106 | (+) Compras netas locales de materia prima | - | - |
| 1010301 | 510107 | (+) Importaciones de materia prima | - | - |
| | 510108 | (-) Inventario final de materia prima | - | - |
| 1010302 | 510109 | (+) Inventario inicial de productos en proceso | - | - |
| | 510110 | (-) Inventario final de productos en proceso | - | - |
| 1010305 | 510111 | (+) Inventario inicial productos terminados | - | - |
| | 510112 | (-) Inventario final de productos terminados | - | - |
| | 5102 | (+) MANO DE OBRA DIRECTA | | |
| | 510201 | Sueldos y Beneficios sociales | - | - |
| | 510202 | Gastos planes de beneficios a empleados | - | - |
| | 5103 | (+) MANO DE OBRA INDIRECTA | | |
| | 510301 | Sueldos y beneficios sociales | - | - |
| | 510302 | Gastos planes de beneficios a empleados | - | - |
| | 5104 | (+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION | | |
| | 510401 | Depreciación propiedades planta y equipo | - | - |
| | 510402 | Depreciación de activos biológicos | - | - |
| | 510403 | Detenoreo de propiedad planta y equipo | - | - |
| | 510404 | Efecto valor neto de realización de inventarios | - | - |
| | 510405 | Gastos por garantía en venta de productos o servicios | - | - |
| | 510406 | Mantenimiento y reparaciones | 4,899.11 | - |
| | 510407 | Suministros materiales y repuestos | 21,972.77 | - |
| | 510408 | Otros Costos de producción | - | - |
| | 51 | TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS | 183,160.09 | 181,900.57 |

44 5201 **GASTOS DE VENTA** dic-18 dic-19

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|----------|--|-----------|-----------|
| 520101 | Sueldos, salarios y demás remuneraciones | - | 59,501.83 |
| 520102 | Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva) | - | 11,511.71 |
| 520103 | Beneficios sociales e indemnizaciones | - | 9,909.51 |
| 520104 | Gasto planes de beneficios a empleados | - | - |
| 520105 | Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales | - | - |
| 520106 | Remuneraciones a otros trabajadores autónomos | - | - |
| 520107 | Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales | - | - |
| 520108 | Mantenimiento y reparaciones | - | 1,396.78 |
| 520109 | Arrendamiento operativo | - | - |
| 520110 | Comisiones | - | - |
| 520111 | Promoción y publicidad | 2,686.50 | 2,775.50 |
| 520112 | Combustibles | - | - |
| 520113 | Lubricantes | - | - |
| 520114 | Seguros y reaseguros (primas y cesiones) | - | - |
| 520115 | Transporte | - | - |
| 520116 | Gastos de gestión (agencias a accionistas, trabajadores y clientes) | - | - |
| 520117 | Gastos de viaje | - | - |
| 520118 | Agua, energía, luz, y telecomunicaciones | - | - |
| 520119 | Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles | - | - |
| 520121 | Depreciaciones: | | |
| 52012101 | Propiedades, planta y equipo | - | 3,663.26 |
| | Propiedades de inversión | - | - |
| 520122 | Amortizaciones: | | |
| 52012201 | Intangibles | - | - |
| 52012202 | Otros activos | - | - |
| 520123 | Gasto deterioro: | | |
| 52012301 | Propiedades, planta y equipo | - | - |
| 52012306 | Otros activos | - | - |
| 520124 | Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción: | | |
| 52012401 | Mano de obra | - | - |
| 52012402 | Materiales | - | - |

| | | | |
|----------|--|-----------------|------------------|
| 52012403 | Costos de producción | - | - |
| 520125 | Gasto por reestructuración | - | - |
| 520126 | Valor neto de realización de inventarios | - | - |
| 520128 | Otros gastos | - | 2,376.22 |
| | Subtotal Gastos de Venta | 2,686.50 | 93,186.61 |

45. 5202 **GASTOS DE ADMINISTRACION** dic-18 dic-19

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|----------|---|-------------------|-------------------|
| 520201 | Sueldos, salarios y demás remuneraciones | 91,593.68 | |
| 520202 | Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva) | 18,781.86 | |
| 520203 | Beneficios sociales e indemnizaciones | 11,851.76 | |
| 520204 | Gasto planes de beneficios a empleados | | 767.00 |
| 520205 | Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales | 16,370.38 | 21,000.00 |
| 520206 | Remuneraciones a otros trabajadores autónomos | | |
| 520207 | Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales | | |
| 520208 | Mantenimiento y reparaciones | 249.44 | |
| 520209 | Arendamiento operativo | | |
| 520210 | Comisiones | - | |
| 520212 | Combustibles | 33.93 | |
| 520213 | Suministros | 55.23 | |
| 520214 | Seguros y reaseguros (primas y cesiones) | 2,424.01 | 2,053.80 |
| 520215 | Transporte | | |
| 520216 | Gastos de gestión (agapajos a accionistas, trabajadores y clientes) | 166.03 | |
| 520217 | Gastos de viaje | | |
| 520218 | Agua, energía, luz, y telecomunicaciones | | 1,143.87 |
| 520219 | Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles | | |
| 520220 | Impuestos, Contribuciones y otros | 381.85 | 644.94 |
| 520221 | Depreciaciones: | | |
| 52022101 | Propiedades, planta y equipo | 12,362.64 | |
| 52022102 | Propiedades de inversión | | |
| 520222 | Amortizaciones: | | |
| 52022201 | Intangibles | - | |
| 52022202 | Otros activos | | |
| 520223 | Gasto deterioro: | | |
| 52022301 | Propiedades, planta y equipo | | |
| 52022302 | Inventarios | | |
| 52022303 | Instrumentos Financieros | | |
| 52022304 | Intangibles | | |
| 52022305 | Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables) | | |
| 52022306 | Otros activos | | |
| 520224 | Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción: | | |
| 52022401 | Mano de obra | | |
| 52022402 | Materiales | | |
| 52022403 | Costos de producción | | |
| 520225 | Gasto por reestructuración | | |
| 520226 | Valor neto de realización de inventarios | | |
| 520227 | Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos) | | |
| 520228 | Otros gastos | | 45.00 |
| | Subtotal Gastos de Administración | 154,390.84 | 25,594.61 |
| | Total Gastos de Venta y Administrativos | 157,077.34 | 118,781.22 |

46. 5203 **GASTOS FINANCIEROS** dic-18 dic-19

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 520301 | Intereses | | |
| 520302 | Comisiones | 3,722.94 | 5,240.80 |
| 520303 | Gasto de Financiamiento de Activos | - | - |
| 520304 | Diferencia de Cambio | - | - |
| 520305 | Otros Gastos Financieros | - | - |
| 5203 | Total Gastos Financieros | 3,722.94 | 5,240.80 |

47. 5204 **OTROS GASTOS** dic-18 dic-19

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|--|-----------|-----------|
| 520401 | Pérdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras | | |
| 520402 | Otros Gastos | - | - |
| | TOTAL OTROS GASTOS | - | - |

NOTA:

48. **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA** dic-18 dic-19

| Cuadro Social | Cuadro SRI | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|------------|---|------------|------------|
| 60 | 801/802 | Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta | 40,253.00 | 24,922.01 |
| 61 | 803 | (-) 15% Participación a Trabajadores | (6,037.95) | (3,736.30) |

| | | | | |
|----|-----|---|------------------|------------------|
| | 804 | (-)100% Dividendos Exentos | - | - |
| | 805 | (-)100% Otras Rentas Exentas | - | - |
| | 806 | (-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI | - | - |
| | 807 | (+) Gastos no Deducibles Locales | 4,534.74 | 45,854.40 |
| | | (+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización | - | - |
| | 808 | (+) Gastos no Deducibles del Exterior | - | - |
| | 809 | (+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos | - | - |
| | 810 | (+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos | - | - |
| | 811 | (-) Amortización de Pérdidas de años anteriores | - | - |
| | 812 | (+)Deducciones por leyes Especiales | - | - |
| | 813 | (-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI | - | - |
| | 814 | (-) Ajuste por Precio de Transferencia | - | - |
| | 815 | (-) Deducción por incremento neto de empleados | - | - |
| | 816 | (-) Deducción por Discapacitados | - | - |
| | 817 | (-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único | - | - |
| | | (+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R. único | - | - |
| 62 | 819 | Ganancia (Pérdida) antes de impuestos (Utilidad Gravable) — | 38,749.79 | 67,038.11 |
| 63 | 839 | Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%) | (6,524.95) | (14,748.38) |
| 64 | | GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO | 25,690.10 | 6,435.32 |
| 65 | | (-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO | - | - |
| 66 | | (+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO | - | - |
| 67 | | (=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS | 25,690.10 | 6,435.32 |

OLIMATUSCORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares Americanos)

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

OLIMATUSCORP S.A., es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura de constitución Pública el 13 de octubre del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil el 07 de diciembre del 2011.

OBJETO SOCIAL: La compañía tiene por Actividad Económica Principal La venta, comercialización y representación de toda clase de productos.

PLAZO DE DURACIÓN: 50 años a partir de su inscripción en el Registro Mercantil del 07 de diciembre del 2011., pudiendo prorrogarse o disolverse anticipadamente por causa Legal o resolución de la Junta general de Socios.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Ciudad de Quito, Cantón Quito, provincia de Pichincha sin perjuicio de que pueda establecer sucursales o agencias en uno o más lugares dentro o fuera de la República del Ecuador.

DOMICILIO FISCAL: En Quito, Cantón Quito, en Av. Diego de Almagro N° 1170 y Hernán Cortez con Ruc. 1792348994001.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se ha aplicado de manera uniforme para todos los años presentados,

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares Americanos)

- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha*

2.2 Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Con Resolución N°06.Q.ICI 004 Del 21 de Agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías resuelve: Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro. Preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

Con Resolución N°08.G.DSC.010 Del 20 de Noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías resuelve: Establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

- 1. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2010: las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa, se establece el año 2009 como el periodo de transición.*
- 2. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4.000.000.00 al 31 de diciembre del 2007., se establece el año 2010 como periodo de transición.*
- 3. Aplicaran a partir del 1 de enero de 2012: las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores., se establece el año 2011 como el periodo de transición, para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar su estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información financiera "NIIF", a partir del año 2011.*
- 4. La Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las*

OLIMATUSCORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares Americanos)

Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías:

Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES
- b) Registren un valor bruto de ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DOLARES: Y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores(Personal Ocupado),Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderados

La empresa OLIMATUSCORP S.A., Califica como Pequeña y Mediana Entidades (PYMES), por cuando cumple con las tres condiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, el periodo de transición fue el año 2011 y sus primeros estados financieros comparativos con NIIF" PYMES" fueron del ejercicio anterior 2012

En el caso de aplicar una o dos condiciones aplicaría NIIF" Completas"

2.3 Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

2.4 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros .La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5 Periodo Contable

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares Americanos)

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.

2.6 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

3.2 Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales", presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados

- **Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados**
 - De actividades ordinarias que generan intereses*
 - De actividades ordinarias que no generan intereses*
- **Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados**
- **Otras cuentas por cobrar relacionadas**
- **Otras cuentas por cobrar**
- (-) *Provisión cuentas incobrables*

a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes

OLIMATUSCORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares Americanos)

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 45 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto se registra al precio de la factura, la política de crédito de la empresa es de 45 días.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

b) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gasto en el estado de resultados integrales por función.

3.3 Inventarios

Los inventarios son activos a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; b) en proceso de producción con vista a esa venta; o c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto de realizable, el menor

"El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución" (Gastos de Venta),

De igual forma, al cierre de cada ejercicio económico se analiza los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro. En el presente ejercicio no hay registro contable de Deterioro de inventarios.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación, y otros impuestos (que no sean recuperables, posteriormente por las autoridades fiscales), el transporte, el almacenamiento, y otros costos directamente atribuibles a la

OLIMATUSCORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares Americanos)

adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.

El costo se determina por el método de "promedio ponderado"

3.4 Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y del exterior, seguros pagados por anticipados, arriendos pagados por anticipados, anticipo a proveedores y otros anticipos entregados, los cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos, que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.5 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.6 Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo o el uso en la venta de productos
- Se espera usar durante más de un periodo
- Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad
- Que la compañía mantenga el control de los mismos

El costo de las propiedades, planta y equipo comprende:

OLIMATUSCORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares Americanos)

1. Su precio de compra, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Los costos incurridos en las obras en construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra, transfiriendo al bien correspondiente.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el Estado de Resultados.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continúan depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

| Descripción | Vida útil | Valor residual |
|-----------------------|--------------------|----------------|
| Edificio | Entre 25 y 60 años | Del 5% al 15% |
| Instalaciones | 10 años | 15% |
| Muebles y Enseres | 10 años | 10% |
| Maquinaria y Equipo | 10 años | 10% |
| Equipo de Computación | 3 años | N/A |
| Vehículos | 5 años | 10% |

La depreciación es reconocida en los resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación.

Anualmente se revisará el importe en libros de la propiedad, planta y equipo, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuando debe ser reconocido, o en su caso revertirán las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la sección 27.

3.7 Deterioro de valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran periódicamente si existen indicadores de que algunos de sus activos pudieran estar deteriorados de acuerdo a la sección 27 "Deterioro del valor de los Activos".

Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de ventas y su valor en uso, y es determinado para

OLIMATUSCORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares Americanos)

un activo individual, a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupo de activos.

Cuando el valor en libros de un activo, excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor de uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuestos que reflejan las evaluaciones actuales de mercado, el valor tiempo del dinero, y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costo de ventas, se usa un modelo de valuación apropiada.

Las pérdidas por deterioro del valor de activos no financieros serán reconocidas con cargo a resultados, en función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente revaluadas, donde la revaluación fue llevada al Patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo al patrimonio, hasta el monto de la revaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual, respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la empresa estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo, desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro.

Si este es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado neto de depreciación, si no se hubiese recodido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores, tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto revaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento en la revaluación.

3.8 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además en el caso de las importaciones un porcentaje, son pagadas de forma anticipada. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a

OLIMATUSCORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares Americanos)

empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores, dividendos por pagar, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.9 Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes.

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante el periodo de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.10 Pasivos por contrato de arrendamientos financiero

Los activos mantenidos bajo arrendamiento financiero se reconocen como activos de la compañía a su valor razonable, al inicio del arrendamiento, o si este es menor, el valor presente de los pagos mínimos el arrendamiento. El pasivo correspondiente se incluye en el Estado de Situación Financiera, como una obligación bajo arrendamiento financiero.

Los pagos por arrendamientos son distribuidos entre los gastos financieros y la reducción de las obligaciones bajo arrendamiento a fin de alcanzar una tasa de interés implícita sobre el saldo restante del pasivo.

Los gastos financieros son cargados directamente a resultados, a menos que pudieran ser directamente atribuibles a activos calificables, en cuyo caso son capitalizados conforme a la política de la empresa, para los costos por préstamos. Las cuotas contingentes por arrendamiento se reconocen como gastos en los periodos que se han incurrido.

El activo bajo arrendamiento financiero se deprecia de acuerdo con la sección 17 "Propiedad, planta y equipo". En el caso de los arrendamientos operativos, las cuotas de arrendamiento se registran directamente en los resultados del periodo en que se incurre.

Es el caso en que el arrendador transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo al arrendatario. La propiedad del activo, en su caso puede o no ser transferido.

3.11 Baja de activos y pasivos financieros

- **Activos Financieros**

OLIMATUSCORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares Americanos)

Un activo financiero (cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financiero similares) es dado de baja cuando:

- a. Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado;
- b. La compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y
- c. La compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios de activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

• **Pasivos Financieros**

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente 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, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

3.12 Provisiones

La empresa considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado en forma fiable

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

3.13 Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el periodo en que ocurren.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares Americanos)

Los costos de los servicios, costos financieros, ganancias y pérdidas actuariales del periodo son presentados en forma separada en su respectiva nota a los Estados Financieros adjunta y son registradas en el gasto del periodo en el cual se generan.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías.

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

3.14 Impuesto a las Ganancias e Impuestos diferidos

El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende al impuesto a la Renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta para los años 2017 y 2018 es del 22% y 25% respectivamente.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales tributarias vigentes para cada periodo contable

Los activos y pasivos por Impuesto Diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo el 22% y 25% para el año 2017 y 2018 respectivamente.

La compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares Americanos)

3.15 Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.16 Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

3.17 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b. La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c. Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

3.18 Costo de venta

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes y/o servicios entregados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.19 Reconocimiento de gastos de administración y ventas

OLIMATUSCORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares Americanos)

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.20 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.21 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3.22 Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

La compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

3.23 Medio ambiente

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

3.24 Estado de Flujo de efectivo

OLIMATUSCORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares Americanos)

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- *Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*
- *Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.*
- *Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.*
- *Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

3.25 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, salvo por la aplicación a partir del 01 de enero del 2011, de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, adoptadas por la Empresa al 01 de enero del 2011.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

4.1 Factores de riesgo

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

4.1.1 Riesgos propios y específicos

a. Riesgos de pérdidas asociadas a la inversión de propiedades, planta y equipo

La compañía está expuesta a un riesgo normal, esto se debe a que tiene sus propiedades, planta y equipo asegurados contra todo tipo de siniestros, lo cual, atenúa y reduce posibles pérdidas importantes en el caso de existir algún tipo de siniestros tales como robo, incendio, lucro cesante, entre otros.

b. Riesgo de tipo de cambio

OLIMATUSCORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares Americanos)

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

4.1.2 Riesgo sistemático de mercado

a. Riesgo de interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo y al tener varios créditos no se evidencia posibles volatilidades de los costos financieras que causen pérdidas.

b. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

4.2 Estimaciones y juicios o criterios críticos de la administración

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

La empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la administración se presentan a continuación:

a. Vidas útiles y de deterioro de activos

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la empresa, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto en la Sección 27 "Deterioro del valor de los activos", la empresa evaluará al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

b. Otras estimaciones

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

OLIMATUSCORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares Americanos)

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de jubilación patronal e indemnizaciones por años de servicios de su personal.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al periodo contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.