

BELLAZUCAR S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INDICE:

Informe del Gerente General

Informe del Comisario

Balances Generales

Estados de Resultados

Estados de Evolución del Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS:

US\$ - Dólares Estadounidenses

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

BELLAZUCAR S.A.**BALANCES GENERALES**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Referencia a</u> <u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>Activo corriente</u>			
Caja y bancos		2628	256
Inversiones temporales		0	0
Total de caja y bancos e inversiones temporales		<u>2628</u>	<u>256</u>
Cuentas y documentos por cobrar:			
Clientes	3	3.922	2.903
Empleados		0	0
Impuestos Anticipados	4	3.192	2.881
Anticipo a proveedores		0	334
Menos: Provisión para cuentas de dudoso cobro	5	(683)	(0.00)
Total cuentas por cobrar		<u>6.431</u>	<u>6.118</u>
Inventarios netos	6	81.580	50.121
Otras cuentas por cobrar corrientes		20	0
<u>Total activo corriente</u>		<u>90.659</u>	<u>56.495</u>
Propiedad, planta y equipo	7	33.985	33.985
Menos: Depreciación Acumulada		(21.707)	(26.325)
<u>Total activo fijo</u>		<u>12.278</u>	<u>7.660</u>
Otras cuentas por cobrar relacionadas L/P	8	0	0
Activo por Impuesto Diferido	4	6.459	6.459
Otros Activos		3.800	600
<u>Total Activo</u>		<u>113.196</u>	<u>71.214</u>

Las notas adjuntas de la 1 a la 19 forman parte integral de los estados financieros.

BELLAZUCAR S.A.**BALANCES GENERALES**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Referencia a Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
<i>Pasivo corriente</i>			
Cuentas y documentos por pagar:			
Proveedores	3	40.147	23.065
Porción Corriente Obligaciones Bancarias		2.028	2.185
Impuestos	4	1.057	513
Anticipo a Clientes		0	101
Total cuentas y documentos por pagar		43.232	25.864
Prestaciones y beneficios sociales	9	1.642	1.160
Provisión Beneficios futuros a Empleados	10	5.223	0
Otros Pasivos Corrientes		2.006	2.538
<i>Total pasivo corriente</i>		52.103	29.562
Obligaciones Bancarias		0	0
Provisión Beneficios futuros a empleados L/P	10	20.440	8.045
Otras cuentas por pagar	8	37.298	56.511
<i>Total pasivos</i>		109.841	94.118
Patrimonio, estado adjunto		3.355	(22.904)
Total Pasivos y Patrimonio		113.196	71.214

Ing. Edison Andrade

GERENTE GENERAL

Ing. Trujillo Eulalia A.

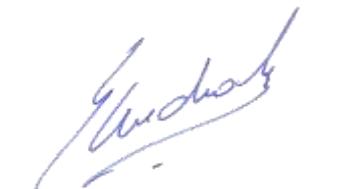
CONTADOR GENERAL

Las notas adjuntas de la 1 a la 19 forman parte integral de los estados financieros.

BELLAZUCAR S.A.**ESTADO DE RESULTADO****POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019**

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2018	2019
Ventas Netas	11	160.910	69.272
Costo de venta	12	(130.012)	(44.993)
Utilidad bruta en ventas		30.898	24.280
Gastos de venta	13	(5.056)	(300)
Gastos administrativos	13	(31.514)	(37.727)
(Pérdida) Utilidad operacional		(5.672)	(13.747)
Otros ingresos (egresos):			683
Gastos Financieros		(2.158)	(1.839)
Otros Egresos		(434)	(1.354)
Otros Ingresos		0	0
(Pérdida) Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta		(8.264)	(16.257)
Participación de los trabajadores	14	0	0
Impuesto a la renta	14	0	0
Impuesto a la renta diferido	15	0	0
(Pérdida) Utilidad neta del ejercicio		(8.264)	(16.257)



Ing. Edison Andrade

GERENTE GENERAL



Ing. Trujillo Eulalia A.

CONTADOR GENERAL

Las notas adjuntas de la 1 a la 19 forman parte integral de los estados financieros.

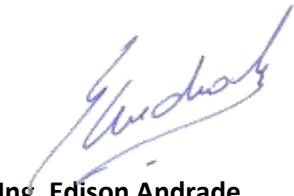
BELLAZUCAR S.A.**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO****POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019**

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital suscrito	O.R. I	Efectos NIIFs	Reserva Legal	Utilidades Acumuladas	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2014	800 (I)	-	-	400	31.075	32.275
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-
Apropiación de utilidades	-	-	-	-	-	-
Ajustes de años anteriores	-	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	3.908	3.908
Saldo al 31 de diciembre del 2015	800 (I)	-	-	400	34.983	36.183
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-
Apropiación de utilidades	-	-	-	-	-	-
ORI por cambios en estudios actuari	-	418	-	-	-	418
Perdida de ejercicio	-	-	-	-	(37.408)	(37.408)
Saldo al 31 de diciembre del 2016	800	418	-	400	(2.425)	(807)
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-
Apropiación de utilidades	-	-	-	-	-	-
ORI por cambios en estudios actuarial	-	418	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	3.425	3.425
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	800	418	-	400	0	1.618
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-
Apropiación de dividendos	-	-	-	-	-	-
ORI por cambio de estudios actuarial	-	418	-	400	-	-
Perdida del ejercicio					(8.264)	(8.264)
Aporte a futuras capitalizaciones					10.000	10.000

Saldo al 31 Diciembre del 2018	800	418		400	8.264	(6.646)
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-
Apropiación de Utilidades	-	-	-	-	-	-
Ajuste años anteriores Reverso de futuras capitalizaciones	-	-	-	-	(10.000)	(10.000)
ORI por cambios en estudios actuariales		418		400	-	-
Perdida de ejercicio					(16.257)	(16.257)
Saldo al 31 Diciembre del 2019	800	418		400	(24.521)	(22.903)

(I) Representado por 800 acciones ordinarias de valor nominal de USD 1.00 cada una.


Ing. Edison Andrade

GERENTE GENERAL


Ing. Trujillo Eulalia A

CONTADOR GENERAL

Las notas adjuntas de la 1 a la 19 forman parte integral de los estados financieros.

BELLAZUCAR S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	2018	2019
Utilidad (Perdida) del ejercicio después de Part Trabajo e Impo Rta	16257	(16.257)
Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación:		
Provisión para cuentas de dudoso cobro	0	0
Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio	(8.045)	8.045
Provisión por Depreciaciones y amortizaciones	0	0
Ajuste por gasto por Impuesto a la Renta	0	0
Ajuste por gasto por participación a trabajadores	0	0
Ajuste por gastos por deterioro	0	0
Otros ajustes de partidas distintas al efectivo	5.669	(5.669)
Cambios en activos y pasivos de operaciones:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar	897	(897)
(Incremento) disminución de anticipo a Proveedores	(334)	334
(Incremento) disminución en Otros Activos	0	0
(Incremento) disminución en Inventarios	31.567	(31.567)
(Disminución) Incremento en cuentas por pagar	17.082	(17.082)
(Disminución) Incremento en prestaciones y beneficios sociales	2.488	(2.488)
(Disminución) Incremento en otros pasivos	0	0
Total de ajustes a la utilidad neta	0	0
Efectivo neto provisto por actividades de operación	49.324	(49.324)

Las notas adjuntas de la 1 a la 19 forman parte integral de los estados financieros.

BELLAZUCAR S.A.

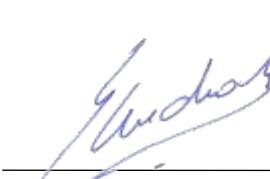
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

(Continuación)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	2018	2019
Adiciones en activo fijo		
Disminución (incremento) en cuentas por cobrar L/P	0	0
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		0
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento:		
(Disminución) incremento Aportes de capital	-	-
Disminución (incremento) en cuentas por pagar L/P	(19.212)	37.298
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento:		37.298
Incremento (disminución) neta del efectivo	(2.372)	256
Efectivo en caja y equivalentes al inicio del año	2.628	256
Efectivo en caja y equivalentes al final del año	18.956	37.554


Ing. Edison Andrade

GERENTE GENERAL


Ing. Trujillo Eulalia A.

CONTADOR GENERAL

Las notas adjuntas de la 1 a la 19 forman parte integral de los estados financieros.

BELLAZUCAR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1 – OPERACIONES

La Compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas en el 2012. Su actividad está orientada principalmente a la **COMERCIALIZACIÓN DE TODA CLASE DE ADORNOS DE PASTELES, TORTAS, REPOSTERIA, DECORACIÓN Y AFINES.**

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES adoptadas por Ecuador a partir del año 2013 (Ver adicionalmente Nota 2017), los estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico, activos y pasivos financieros (incluidos los instrumentos derivados) a valor razonable con cambios en resultados; la preparación de estados financieros conformes con las NIIF PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Empresa.

a. Preparación de los estados financieros

Los registros contables de la compañía de los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.

La Compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (“IASB”).

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF PYMES.

b. Efectivo y equivalente de efectivo

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo, los saldos en caja, en bancos, los depósitos a plazos en entidades financieras y otras inversiones de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original de seis meses o menos.

Las notas adjuntas de la 1 a la 19 forman parte integral de los estados financieros.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

c. Provisión para cuentas de cobro dudoso

Se constituye una provisión por el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos adeudados de acuerdo con las condiciones de las cuentas por cobrar.

Se considera que la presencia de dificultades financieras del deudor y el incumplimiento o demora en el pago (cuentas vencidas por más de trescientos sesenta días) son indicadores de que la cuenta por cobrar ha sufrido un deterioro.

El monto de la provisión es el valor en libros del activo. La provisión es deducida del valor en libros y el monto de la pérdida es reconocida en el estado de resultados integral.

d. Inventarios

Los inventarios, excepto los inventarios en tránsito, se presentan al costo o al valor neto realizable, el menor. El costo es determinado mediante el método promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario de las operaciones, menos los gastos variables de venta que sean aplicables.

Inventarios en tránsito, incluyen el costo de las facturas de los proveedores, más otros cargos relacionados con las importaciones.

e. Participación de los trabajadores en utilidades

De acuerdo con la legislación laboral vigente, la compañía debe reconocer a sus trabajadores una cifra equivalente al 15 % de la utilidad anual. Se efectúa la provisión para este pago con cargo a los resultados del ejercicio correspondiente. (Véase Nota 14).

f. Impuesto a la renta

La provisión para el impuesto a la renta conforme a disposiciones legales vigentes por el periodo que terminó al 31 de diciembre del 2019, se calcula a la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización respectivamente. Esta provisión se efectúa con cargo a los resultados. (Véase Nota 14).

Las notas adjuntas de la 1 a la 19 forman parte integral de los estados financieros.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

g. Obligaciones por Beneficios Definidos

Jubilación Patronal. – Conforme a disposiciones del código del Trabajo Ecuatoriano, existe la obligación por parte del empleador de otorgar jubilación patronal sin perjuicio de la jubilación que les corresponde por parte de IESS a los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, 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.

Provisión por desahucio. – Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Dichas provisiones anualmente se llevan a los resultados del ejercicio y están sustentadas en un estudio actuarial realizado por un profesional independiente debidamente calificado por la autoridad competente.

NOTA 3 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR

El siguiente es un detalle de los saldos de clientes y proveedores al 31 de diciembre del 2018 y 2019, clasificados de acuerdo a su naturaleza:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

CLASIFICACIÓN	2018	2019
Clientes Relacionados	0	0
Clientes no Relacionados	3.800	2.902
Tarjetas de Crédito por Cobrar	0	0
Total Clientes	3.800	2.902
Proveedores Relacionados	0	0
Proveedores no Relacionados	40.147	23.064
Tarjetas de crédito por pagar	2.028	2.185
Total Proveedores	42.175	25.249

Las notas adjuntas de la 1 a la 19 forman parte integral de los estados financieros.

NOTA 4 – IMPUESTOS ANTICIPADOS E IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo de impuestos anticipados e impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2018 y 2019. Comprende:

Impuestos Anticipados	2018	2019
IVA Crédito tributario	3.205	2.880
Impuesto Renta. Crédito Tributario	6.459	6.459
	<u>9.664</u>	<u>9.339</u>
Impuestos por Pagar		
Impuesto a la Renta	0	0
Retenciones en fuente impuesto a la renta	216	67
Retención en fuente IVA	841	446
	<u>1.057</u>	<u>513</u>
Activo por Impuesto Diferido		
Impuesto diferido por perdidas del Ejercicio	9.892	13.468
	<u>20.613</u>	<u>23.320</u>

NOTA 5 – PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES

En el presente ejercicio 2019 no se procede a provisionar debido a que, del análisis realizado, la provisión efectuada es la correcta:

Total movimiento de cartera pendiente 2019	
Provisión al inicio del ejercicio	0
(+) Provisión del ejercicio bajo NIIFs	418
Saldo al 31 de diciembre 2019	418

Las notas adjuntas de la 1 a la 19 forman parte integral de los estados financieros.

NOTA 6 – INVENTARIO E IMPORTACIONES EN TRANSITO

Los inventarios fueron analizados bajo NIIFs, y de todos los grupos de productos de realizaron ajustes por VNR por el año 2019, el detalle a continuación:

Detalle	Valores	Ajustes VNR
Inventario de Adornos	7.262	19
Inventario de Herramientas	7.237	29
Inventario de Implementos	15.452	75
Inventario de Insumos	20.549	64
Inventario saldos periodo anterior	0	115
Inventario en consignación	(334)	
TOTALES	50,120	302

NOTA 7 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A continuación, detallamos el movimiento del año de propiedades, planta y equipo, durante los años 2014, 2019

	Saldo al 31 de diciembre del 2014 USD	Adiciones USD	Retiros y bajas USD	Depreciación USD	Saldo al 31 de diciembre del 2015 USD	Adiciones USD	Retiros y bajas USD	Depreciación	Saldo al 31 de diciembre 2016	Adiciones USD	Retiros y bajas USD	Depreciación USD	Saldo al 31 Diciembre del 2017	Tasa anual de Depreciación
Muebles y Enseres	0	-	-	400	0	-	-	-	0	-	-	-	-	10%
Maquinaria y Equipo	0	-	-	-	0	-	-	-	0	-	-	-	-	10%
Vehículos	32.246	-	-	-	32.246	-	-	-	32.246	32.246	-	-	-	16.7%
Equipo de computación y Software	1.739	-	-	-	1.739	-	-	-	1.739	1.739	-	-	-	25%
Instalaciones	0	-	-	-	0	-	-	-	0	-	-	-	-	10%
	33.985	0	0	0	33.985	-	0	0	33.985	33.985	-	-	-	
Menos: Depreciación Acumulada	(794)	(0)	-	(5.229)	(6.023)	-	-	(5.229)	(11,251)	-	-	(5.229)	(16.480)	
Propiedades, planta y Equipo neto	33.191		0	(5.229)	27.963	-	0	(5.229)	22.734	-	-	(5.229)	17.505	

	Saldo al 31 de diciembre del 2017 USD	Adicio nes USD	Retiros y bajas USD	Deprecia ción USD	Saldo al 31 de diciembre del 2018 USD	Adicio nes USD	Retir os y bajas USD	Deprec iación	Saldo al 31 de diciembre 2019	Tasa anual de Deprec iación
Muebles y Enseres	0	-	-	400	0	-	-	-	0	10%
Maquinari a y Equipo	0	-	-	-	0	-	-	-	0	10%
Vehículos	32.246	-	-	-	32.246	-	-	-	32.246	16.7%
Equipo de computaci ón y Software	1.739	-	-	-	1.739	-	-	-	1.739	25%
Instalacion es	0	-	-	-	0	-	-	-	0	10%
	33.985	0	0	0	33.985	-	0	0	33.985	
Menos: Depreciac ión Acumulad a	(16.480)	(0)	-	(4.202)	(21.707)	-	-	(4.618)	(26,325)	
Propiedad es, planta y Equipo neto	16.480		0	(4.202)	12.278	-	0	(4.618)	7.660	

Las notas adjuntas de la 1 a la 19 forman parte integral de los estados financieros.

NOTA 8 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR A RELACIONADAS

El detalle al cierre del ejercicio 2018 y 2019 es el siguiente:

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Detalle	2018	2019
María Vallejo	0	0
Edison Andrade V.	0	0
Jimena Andrade V.	0	0
Milton Andrade V.	0	0
Patricio Andrade V.	0	0
TOTAL	0	0

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Detalle	2018	2019
María Vallejo G.	37.298	51.511
Milton Andrade V.	0	5.000
TOTAL	37.298	56.511

NOTA 9 – MOVIMIENTO DE PROVISIONES

El siguiente es el movimiento de las provisiones efectuadas por la compañía durante el año 2019:

<u>Corrientes:</u>	Saldos al 31 de diciembre 2018	Incrementos USD \$	Pagos y/o Utilizaciones	Saldos al 31 de diciembre 2019
Aportaciones IESS, F.R. Y Prés. Quirografario	1.541	13.848	13.586	1.803
Prestaciones Sociales (I)	125	1.500	1375	125
Participación de Trabajadores	0	0	0	0
Provisión Ctas. Incobrables	683	683	683	0
	2.349	0	0	1.928

(1) Incluye décimo tercero y décimo cuarto sueldos, vacaciones y sueldos por pagar, reverso de ctas. Incobrables pues no tenemos cuentas por cobrar con montos altos o riesgos de cobros para el año 2020.

Las notas adjuntas de la 1 a la 19 forman parte integral de los estados financieros.

NOTA 10 – PROVISION BENEFICIOS FUTUROS A EMPLEADOS

Constituyen las provisiones realizadas por jubilación patronal y desahucio conforme estudio actuarial y que esta detallado de acuerdo al siguiente cuadro el cual no se realizó en el año 2017 Pues ya no se ha vuelto hacer estudios actoriales, procediéndose a descontar los valores de las provisiones Patronales y provisión por desahucio para finiquitar la relación laboral a dos empleadas de la empresa.

	2018	2019
Jubilación Patronal C/P	3.217	0
Provisión por desahucio C/P	2.005	1.141
TOTALES C/P	<u>5.222</u>	<u>1.141</u>
Jubilación Patronal L/P	14.388	6.903
Provisión por desahucio L/P	6.053	0.00
TOTALES L/P	<u>20.441</u>	<u>8.044</u>
TOTAL BENEFICIOS FUTUROS	<u>25.663</u>	<u>9.185</u>

NOTA 11 – VENTAS

Las ventas son registradas al momento que se realiza la transferencia de dominio del bien o se presta el servicio, se componen de lo siguiente:

	2018	2019
Ventas de Bienes – Inventario	154.890	65.539
Ventas de Servicios – Capacitación	7.515	4.259
Ventas de Servicios – Logística	0	382
(-) Descuento en Ventas	(1.495)	(908)
TOTAL VENTAS NETAS	<u>160.910</u>	<u>69.272</u>

Las notas adjuntas de la 1 a la 19 forman parte integral de los estados financieros.

NOTA 12 – COSTO DE PRODUCCIÓN Y VENTA

Los detalles de los costos comprenden: los valores en el 2019 son bajos por que se procedió a liquidar los primeros días de enero del 2019 a dos empleadas que formaban parte de la empresa.

DETALLE	2018	2019
Costo de Materia Prima	94.400	39.618
Costo de Mano de Obra Directa	16.691	333
Otros Costos Indirectos	18.921	5.042
TOTAL COSTO DE VENTA	<u>130.012</u>	<u>44.993</u>

NOTA 13 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
DETALLE	2018	2019
Sueldos y Beneficios Sociales	22.295	22.224
Honorarios, comisiones y dietas	4.163	7.135
Mantenimientos y reparaciones	2.259	207
Seguros y Reaseguros	0	0
Transportes, combustibles	649	348
Gastos de Gestión	230	1.364
Notarios y registradores de la propiedad	0	0
Impuestos, contribuciones y otros	1.003	918
Depreciación, P.P.E.	0	4.836
Servicios Básicos	1.326	628
Servicios Administrativos	2.157	1.839
Gasto Deterioro	0	0
Otros Varios	14	0
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>33.670</u>	<u>39.499</u>

GASTOS DE VENTA		
DETALLE	2018	2019
Suministros Publicitarios	220	300
Publicidad en Medios	0	0
Depreciación, P.P.E.	4.836	0
TOTAL GASTOS VENTA	<u>5.056</u>	<u>300</u>

Las notas adjuntas de la 1 a la 19 forman parte integral de los estados financieros.

NOTA 14 – IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LA UTILIDADES

A continuación, se presenta la determinación de las cifras correspondientes a participación de trabajadores e impuesto a la renta por los años 2018 y 2019.

	2018		2019	
	<u>Participación de trabajadores</u>	<u>Impuesto a la Renta</u>	<u>Participación de trabajadores</u>	<u>Impuesto a la Renta</u>
Utilidad (pérdida) antes de participación de trabajadores	(8.264)	(0.00)	(0.00)	(16.257)
Mas- Gastos no deducibles	-	425		432
Menos-Ingreso exento (dividendos recibidos)	-	-	-	-
Menos- Amortización por pérdidas tributarias	-	-	-	-
Base para participación a trabajadores	(8.264))	-	-	(16.257)
15% de participación o trabajadores	0	0	0.00	0.00
Base para impuesto a la renta		(8.264)		(16.257)
22% de impuesto a la renta		0		0.00
Anticipo de Impuesto a la Renta		0.00		-
Impuesto Renta causado (el mayor entre los dos)		0.00		-

NOTA 15 – IMPUESTO A LA RENTA DEFERIDO

El impuesto a la renta diferido es originado en el año 2016, año 2018, año 2019, debido a la perdida tributaria originada. Bajo normativa internacional financiera y leyes tributarias ecuatorianas, esta pérdida tributaria genera un activo por impuesto diferido ya que la LORTI permite devengar la perdida en 5 ejercicios siguientes en los cuales se tenga utilidad, el detalle es el siguiente:

Pérdida Tributaria año 2016	36.699	Diferencia Temporaria
Tasa Impo renta	22%	
Activo por impuesto Diferido- Generación	8.074	
Perdida Tributaria año 2018	8.264	
Tasa Impo renta	22%	
Activo por impuesto Diferido- Generación	1.818	
Perdida tributaria año 2019	16.257	

Tasa impt renta **22%**

Activo por impuesto Diferido – Generación **3.576**

Activo por impuesto diferido por perdidas de años anteriores

1 3.468

NOTA 16 - RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación en vigencia, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital social suscrito. La reserva legal puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

La compañía su primer registro se lleva en el año 2013 de acuerdo a los resultados generados en el ejercicio 2012.

NOTA 17 - NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA “NIIF”

La resolución No. 08.DSC del 20 de noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías ratifica la adopción obligatoria de las NIIF Normas Internacionales de Información Financiera, para todas las sociedades sujetas a su control, estableciendo un cronograma de aplicación; la compañía de acuerdo a este cronograma tiene que preparar los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera aplicable para PYMES a partir del 1 de enero del 2013 y se establece el año 2011 como período de transición, para tal efecto deberá elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes “NIIF” a partir del año 2013; la compañía se encuentra actualmente bajo estas normas y por tratarse de una compañía constituida en el 2013 se presenta únicamente información del ejercicio económico actual.

NOTA 18 - EVENTOS SUBSIGUIENTES

Hasta la fecha de emisión de este informe no se han presentado eventos que se conozca, puedan afectar la marcha de la compañía, ni la información presentada en sus estados financieros.

NOTA 19 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros (no consolidados) por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos por la Gerencia de la BELLAZUCAR S.A. el 13 de marzo del 2020 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros (no consolidados) serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.

Las notas adjuntas de la 1 a la 19 forman parte integral de los estados financieros.