

# **BODEGAS ECUATORIANAS COLOMBIANAS ECUACOL S.A.**

## **AUDITORIA FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

### **INDICE**

	<b>Pág.</b>
Opinión de los Auditores Independientes .....	2 - 5
Estado de Situación Financiera .....	6 - 7
Estado del Resultado Integral .....	8
Estado de Cambios en el Patrimonio .....	9
Estado de Flujos del Efectivo .....	10 - 11
Notas a los Estados Financieros .....	12 - 23

### **ABREVIATURAS**

**USD \$:** DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA.

**NIIF'S:** NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

**PYMES:** PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores accionistas de:

**BODEGAS ECUATORIANAS COLOMBIANAS ECUACOL S.A.**

### **Opinión Calificada**

1. Hemos auditado los Estados Financieros de **BODEGAS ECUATORIANAS COLOMBIANAS ECUACOL S.A.** que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Resultados Integrales, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Notas a los Estados Financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, excepto por los efectos de los asuntos descritos en el párrafo “Fundamentos de la Opinión Calificada” los estados financieros arriba mencionados se presentan razonablemente la situación financiera de **BODEGAS ECUATORIANAS COLOMBIANAS ECUACOL S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

### **Bases para la Opinión:**

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades con dichas Normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoria de los Estados Financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía auditada (en función a la NIA 200) y hemos cumplido con otras responsabilidades de conformidad con los requerimientos éticos. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoria.

### **Fundamentos de la Opinión Calificada:**

4. Durante el año 2019 la Compañía mantiene diferencias entre los saldos presentados en las conciliaciones bancarias y los saldos contables, debido a la aplicación de varios neteos y ajustes contables realizados con Cuentas por Cobrar a los Accionistas, ocasionando que al 31 de diciembre del 2019, dicho saldo se encuentre sobrevalorados en US98.483.

5. Al 31 de diciembre del 2019 se presente una diferencia de US\$140,000 entre el saldo contable registrado en la cuenta Inversiones Temporales frente a la documentación física proporcionada.
6. La Compañía mantiene un saldo por Cobrar por US\$119.309 correspondiente a valores por justificar y devolver por parte del anterior Gerente General de la Compañía, saldos que no se espera recuperar en períodos posteriores, y sobre los que no se ha efectuado provisión alguna de incobrabilidad, sobrevalorando los activos y los resultados del ejercicio en dicho importe.

#### **Negocio en Marcha:**

7. Durante algunos años, la Compañía no ha generado actividades operacionales, motivo por el cual mediante Junta General Extraordinaria celebrada el día 6 de marzo de 2020 los socios aprueban la disolución y liquidación voluntaria de la Compañía **BODEGAS ECUATORIANAS COLOMBIANAS ECUACOL S.A.**, proceso que se está realizando actualmente; consecuentemente, los estados financieros no cumplen con el principio de negocio en marcha.

#### **Responsabilidad de la Dirección y de los Responsables del Gobierno de la entidad con respecto a los Estados Financieros:**

8. La Administración de la Compañía, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a desvío de fondos o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias. En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento excepto si tienen intención de liquidar la Sociedad o cesar sus operaciones o bien exista otra alternativa realista.

#### **Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros:**

9. Nuestra responsabilidad como auditores es el obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros están libres de incorrección material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión sobre los estados financieros adjuntos.

10. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las NIA, detectará siempre una desviación material cuando ésta exista. Las desviaciones pueden surgir de un fraude o error y son consideradas materiales cuando, individualmente o en su conjunto, se espera que de forma razonable influyeren en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de estos estados financieros.
11. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos escepticismo profesional a lo largo de la planeación y realización de la auditoría. También:
- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñando y aplicando procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos y obteniendo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar desviaciones materiales que resulten de un fraude es mayor de las que resulten de un error, ya que el fraude puede involucrar conspiración, falsificación, omisión intencional, tergiversación, o la anulación de un control interno.
  - Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría apropiados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
  - Evaluamos las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y sus revelaciones correspondientes realizadas por la administración.
  - Evaluamos la presentación general, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes de forma que alcancen una presentación razonable.
  - Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra revisión.

### **Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios**

12. Los Estados Financieros cerrados al 31 de diciembre de 2018, que se presentan adjuntos son con fines comparativos, los mismos que no han sido auditados y fueron obtenidos en función de la información contables financiera presentada en la declaración de impuesto a la renta sustitutiva del 29 de abril del 2020.

13. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de BODEGAS ECUATORIANAS COLOMBIANAS ECUACOL S.A. correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2019, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Quito, septiembre 22 del 2020



Ing. Luis Guevara S.

**Audit Financial Corp AFC-GP Cía. Ltda.**

**RNAE No. 1237**

**BODEGAS ECUATORIANAS COLOMBIANAS ECUACOL S.A.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE**

(Expresados en dólares estadounidenses)

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b><u>Nota</u></b>	<b>Diciembre 31,</b>	
		<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6	664.661	718.837
Cuentas por Cobrar Comerciales	7	700	700
Activo por Impuestos Corrientes	8	6.061	24.152
Otras Cuentas por Cobrar	9	119.309	120.979
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b><u>790.731</u></b>	<b><u>864.668</u></b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedad, Planta y Equipo	10	875	897
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b><u>875</u></b>	<b><u>897</u></b>
<b>Total Activos</b>		<b><u>791.606</u></b>	<b><u>865.565</u></b>

**BODEGAS ECUATORIANAS COLOMBIANAS ECUACOL S.A.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE**

(Expresados en dólares estadounidenses)

<b><u>PASIVO Y PATRIMONIO</u></b>	<b><u>Nota</u></b>	<b><u>Diciembre 31,</u></b>	
		<b><u>2.019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE:</b>			
Proveedores	11	7.694	11.024
Pasivos por Impuestos Corrientes	12	3.917	20.577
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b><u>11.611</u></b>	<b><u>31.601</u></b>
<b>Total Pasivos</b>		<b><u>11.611</u></b>	<b><u>31.601</u></b>
<b>PATRIMONIO:</b>	14		
Capital Social		2.000	2.000
Reserva Legal		25.864	25.864
Reservas Revalorizacion		448.818	448.818
Resultados Acumulados		357.282	(22.621)
Resultado del Ejercicio		(53.970)	379.904
<b>Total Patrimonio</b>		<b><u>779.995</u></b>	<b><u>833.964</u></b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b><u>791.606</u></b>	<b><u>865.565</u></b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Patricia de los Ángeles Cadena  
**Representante Legal**



Jacqueline del Consuelo Lapuerta  
**Contadora General**

**BODEGAS ECUATORIANAS COLOMBIANAS ECUACOL S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE**

(Expresados en dólares estadounidenses)

<b>INGRESOS</b>	<b>Nota</b>	<b>Diciembre 31,</b>	
		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Ventas netas		-	3.600
<b>Utilidad Bruta en Ventas</b>		<b>-</b>	<b>3.600</b>
<b>GASTOS DE DE OPERACIÓN</b>			
Gastos Operacionales	15	(1.965)	(31.725)
<b>Total gastos de operación</b>		<b>(1.965)</b>	<b>(31.725)</b>
<b>Pérdida en Operación</b>		<b>(1.965)</b>	<b>(28.125)</b>
<b>Otros Ingresos (Gastos) No Operacionales</b>			
Otros Ingresos		1.951	410.189
Gastos Financieros		(35)	(1.514)
Gastos no Deducibles	13	(53.921)	(647)
<b>Resultado antes de impuestos/ participaciones</b>		<b>(53.970)</b>	<b>379.904</b>
Participación trabajadores		-	-
Impuesto a la renta		-	-
<b>Resultado Integral del ejercicio</b>		<b>(53.970)</b>	<b>379.904</b>



Patricia de los Ángeles Cadena  
**Representante Legal**



Jacqueline del Consuelo Lapuerta  
**Contadora General**

**BODEGAS ECUATORIANAS COLOMBIANAS ECUACOL S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE**

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Revaluación de Activos	Resultados acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
<b>Saldo al 01 de enero del 2018</b>	2.000	25.864	448.818	(22.855)	234	<b>454.061</b>
Apropiación utilidad	-	-	-	234	(234)	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	379.904	<b>379.904</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>2.000</b>	<b>25.864</b>	<b>448.818</b>	<b>(22.621)</b>	<b>379.904</b>	<b>833.964</b>
Transferencia a Resultados acumulados	-	-	-	379.904	(379.904)	-
Resultado del ejercicio anteriores	-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	(53.970)	<b>(53.970)</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>2.000</b>	<b>25.864</b>	<b>448.818</b>	<b>357.282</b>	<b>(53.970)</b>	<b>779.995</b>



Patricia de los Ángeles Cadena  
**Representante Legal**



Jacqueline del Consuelo Lapuerta  
**Contadora General**

**BODEGAS ECUATORIANAS COLOMBIANAS ECUACOL S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>(54.175)</b>	<b>(79.558)</b>
Efectivo Recibido de Clientes	1.951	4.032
Efectivo Pagado a Proveedores y Empleados	(56.127)	(68.281)
Otras Entradas y Salidas de Efectivo	-	(15.309)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-</b>	<b>794.251</b>
Ventas de Propiedad, Planta y Equipo		794.251
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>-</b>	<b>3.949</b>
Otras Entradas y Salidas de Efectivo	-	3.949
	-	
<b>EFFECTIVO NETO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>(54.175)</b>	<b>718.642</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO</b>	<b>718.837</b>	<b>195</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL</b>	<b>664.661</b>	<b>718.837</b>

**BODEGAS ECUATORIANAS COLOMBIANAS ECUACOL S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

**Conciliación entre la Utilidad Neta y el Flujo de Operación**

<b>Utilidad neta</b>	(53.970)	379.904
<b>Partidas que no requieren uso de efectivo:</b>		
Depreciación y Amortización	23	23
Otros Ajustes por Partidas Distintas al Efectivo	-	(459.484)
<b>Utilidad Conciliada</b>	<u><b>(53.947)</b></u>	<u><b>(79.558)</b></u>

**Variaciones en las Cuentas Operativas**

Aumento (Disminución) en Impuestos por Pagar	1.431	
(Aumento) Disminución Clientes y Otras Cuentas por Cobrar	1.670	
Aumento (Disminución) Proveedores y Otras Cuentas por Pagar	(3.329)	
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTES DE ACTIV. DE OPERACIÓN</b>	<u><b>(54.175)</b></u>	<u><b>(79.558)</b></u>



---

Patricia de los Ángeles Cadena  
**Representante Legal**



---

Jacqueline del Consuelo Lapuerta  
**Contadora General**

## **BODEGAS ECUATORIANAS COLOMBIANAS ECUACOL S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

#### **NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.**

**BODEGAS ECUATORIANAS COLOMBIANAS ECUACOL S.A.** es una sociedad anónima, identificada con número de RUC 1791918975001, fue constituida el 18 de marzo del 2003, con un plazo de duración social de 50 años.

La Compañía tiene como objeto social actuar como agente autorizado para el bodegaje temporal de mercancías de importación y exportación, para realizar el bodegaje simple, así como carga y descarga y movilización de la misma, actuar como agente autorizado para el bodegaje simple de las mercancías nacionales realizar contratos con el Estado Ecuatoriano para el establecimiento de bodegas temporales aduaneras depósitos comerciales públicos y privados o bodegas libres transporte doméstico.

Durante el año 2019, la Compañía no ha realizado ninguna actividad operacional.

El capital suscrito es de USD\$ 2.000 divididos en 2.000 acciones de USD \$1 cada una, está compuesto de la siguiente manera:

<b>Accionistas</b>	<b>Nacionalidad</b>	<b>Capital</b>	<b>%Participación</b>	<b>N. Acciones</b>
María Luisa Pardo Aguilera	Colombia	1.000	50%	1000
Patricia de los Ángeles Cadena	Ecuador	500	25%	500
Gustavo Francisco Corral Robalino	Ecuador	500	25%	500
		2.000	100%	2000

Su oficina está ubicada en la Provincia de Pichincha, calle Diego de Velásquez OE4-28 y Jhon F. Kennedy

En la actualidad sus administradores son los que se detallan a continuación:

<b>Accionistas</b>	<b>Nacionalidad</b>	<b>Cargo</b>	<b>Fecha de nombramiento</b>	<b>Periodos años</b>
Patricia de los Ángeles Cadena	Ecuatoriana	Gerente General	05/09/2018	2

#### **NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

- **Bases de prestación y moneda de presentación.**

Las presentaciones de los estados financieros están de conformidad con las NIIF para PYMES, requiere que la administración de la compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los valores de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos.

## **BODEGAS ECUATORIANAS COLOMBIANAS ECUACOL S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

#### **NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Continuación.../**

Las estimaciones son efectuadas en base en la experiencia histórica y otros factores que se consideren razonables. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

##### **a. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Se encuentran valorados a su valor nominal y representan el efectivo disponible y saldo en caja, bancos e inversiones temporales, altamente líquidos, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en valor.

##### **b. Cuentas y documentos por cobrar:**

Las cuentas por cobrar a clientes se registran al monto original de la factura y no excede el valor recuperable. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

##### **c. Propiedades y equipos**

Las propiedades y equipos se encuentran valorizados a su costo histórico de adquisición con fiabilidad, neto de depreciación acumulada por deterioro. De conformidad con la NIC 16, los activos fijos se reconocen cuando reúnen las siguientes condiciones: 1) se espera recibir beneficios futuros, 2) su vida útil debe ser de más de un periodo, 3) son utilizados para propósito administrativo o suministro de bienes y servicios.

##### **d. Depreciación acumulada**

Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad.

<b>Activo</b>	<b>% Depreciación</b>	<b>Vida Útil en Años</b>
Muebles y enseres	10%	10

##### **e. Cuentas por pagar**

Incluyen las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, y otras cuentas por pagar.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

**NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**  
**Continuación.../**

**f. Ingresos por servicios**

Son aquellos que proceden en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, por servicios prestados a los clientes. Son reconocidos y registrados en los estados financieros cuando han cumplido las siguientes condiciones:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas derivados de la propiedad de los bienes/servicios;
- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes/servicios vendidos.
- Cuando el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

**g. Gastos de administración y ventas**

Se registra el valor de adquisición del bien o servicio debidamente documentado, son valores que surgen en las actividades ordinarias de la entidad en relación a las necesidades y giro ordinario del negocio. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos administrativos y gastos financieros.

**NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL**

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

**NOTA 4. 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 Compañía 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:

**1. Vidas útiles y de deterioro de activos.**

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su Propiedades y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

**NOTA 4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN Continuación.../**

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa 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.

**2. 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:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil y valor residual 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.

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

**NOTA 5. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF**

De acuerdo a criterio de la Administración, el juego completo de estados financieros de **BODEGAS ECUATORIANAS COLOMBIANAS ECUACOL S.A.**, corresponden al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019 fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

*(espacio en blanco)*

## **BODEGAS ECUATORIANAS COLOMBIANAS ECUACOL S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

#### **NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

		<b>Diciembre 31,</b>	
		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Banco Produbanco	(i)	104.661	158.837
Inversiones	(ii)	560.000	560.000
<b>Total</b>		<b>664.661</b>	<b>718.837</b>

(i) Corresponde a saldos disponibles de efectivo mantenidos en una cuenta corriente en el Banco Produbanco.

(ii) Un detalle de las inversiones mantenidas al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

<b>Operación</b>	<b>Institución F.</b>	<b>Valor Póliza</b>		<b>Beneficiario</b>	<b>Tasa</b>	<b>F. Inicio</b>	<b>F. Vencimiento</b>	<b>Plazo</b>
		<b>US\$</b>						
2301238947	Bco. Pichincha	280.000		Patricia Cadena	6,00%	24/07/2019	21/01/2020	181
2301248734	Bco. Pichincha	140.000		Ecuacol / Patricia Cadena	6,00%	27/08/2019	26/02/2020	183
	<b>SUMAN</b>	<b>420.000</b>						

#### **NOTA 7. CLIENTES**

Corresponde a saldos de años anteriores del cliente WWT y Distribuidora Dichel Tecsca por US \$426 y US \$274 respectivamente.

#### **NOTA 8. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El resumen de Activos por Impuestos Corrientes, es como sigue:

		<b>Diciembre 31,</b>	
		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Retenciones en la Fuente Renta Recibidas		4.061 -	4.061
Retenciones en IVA Recibidas		- -	608
Crédito Tributario IVA		2.000	7.130
Crédito Tributario Retenciones		-	2.134
Anticipo Impuesto a la Renta		-	10.220
<b>Total</b>		<b>6.061</b>	<b>24.152</b>

**BODEGAS ECUATORIANAS COLOMBIANAS ECUACOL S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

**NOTA 9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar, es como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Ramiro Estrella	119.309	119.309
Garantías de Arriendo	-	1.420
Anticipo Proveedores	-	250
<b>Total</b>	<b>119.309</b>	<b>120.979</b>

- (i) Corresponde a movimientos y desembolsos de años anteriores pendientes de justificar / devolver por parte del anterior Gerente General.

**NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Muebles y Enseres	2.427	2.427
<b>Total</b>	<b>2.427</b>	<b>2.427</b>
Depreciación Acumulada	(1.552)	(1.530)
<b>Total</b>	<b>(1.552)</b>	<b>(1.530)</b>
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>875</b>	<b>897</b>

*(espacio en blanco)*

**BODEGAS ECUATORIANAS COLOMBIANAS ECUACOL S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

**NOTA 11. PROVEEDORES**

El detalle de la cuenta Proveedores se presenta de la siguiente manera:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Proveedores	(i) 7.694	11.024
	<b>7.694</b>	<b>11.024</b>

- (i) Corresponde principalmente a cuentas por pagar por prestación de servicios de asesoría contable y servicios legales.

**NOTA 12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen se presenta a continuación:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Retención en la fuente por pagar	128	2.924
Iva por pagar	2.376	13.921
Impuesto Causado x pagar IVA	797	3.150
Retención IVA por pagar	615	582
	<b>3.917</b>	<b>20.577</b>

*(espacio en blanco)*

**BODEGAS ECUATORIANAS COLOMBIANAS ECUACOL S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

**NOTA 13. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía presenta la conciliación Tributaria como se muestra a continuación:

<b>PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>	(53.970)
(+) Gastos no deducibles locales	53.921
<b>PERDIDA GRAVABLE</b>	<hr/> (49)
Impuesto a la Renta Causado	-
<b>Total Impuesto a la Renta</b>	<hr/> -

**CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL  
CONTRIBUYENTE:**

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-
(+) Anticipo Impuesto a la Renta	567
<b>IMPUESTO A LA RENTA A FAVOR</b>	<hr/> 567

**NOTA 14. PATRIMONIO**

***14.1 Capital***

El Capital Social Suscrito y Pagado de **BODEGAS ECUATORIANAS COLOMBIANAS ECUACOL S.A.**, es de US \$2.000 dividido en 2.000 Acciones ordinarias y nominativas de un dólar como valor nominal cada una.

***14.2 Reservas legal***

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe provisionar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalización o utilizada para absorber pérdidas.

*(espacio en blanco)*

## **BODEGAS ECUATORIANAS COLOMBIANAS ECUACOL S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

#### **NOTA 14. PATRIMONIO Continuación.../**

##### ***14.3. Resultados Acumulados***

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los accionistas.

#### **NOTA 15. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

El resumen de los Gastos, es el siguiente:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Honorarios profesionales	1.660	14.222
Impuestos, contribuciones y otros	-	16.484
Servicios Básicos	224	150
Alimentación	-	179
Mantenimiento	-	100
Depreciación	23	23
Promoción y Publicidad	59	94
Otros Gastos	-	474
<b>Total</b>	<b>1.965</b>	<b>31.725</b>

#### **NOTA 16. ADMINISTRACIÓN DE RIESGO FINANCIERO**

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

##### **Marco de Administración de Riesgos**

La Administración es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgos de la Compañía.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

**NOTA 16. ADMINISTRACIÓN DE RIESGO FINANCIERO Continuación.../**

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la misma, fijar límites y controles de riesgo adecuados, así como para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgos de la Compañía a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades. La Compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Administración hace seguimiento al cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgos y revisa si su marco de administración de riesgos es apropiado respecto a los riesgos a los que se enfrenta la empresa.

A continuación, se detallan los principales riesgos a los cuales está expuesta la Compañía:

Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados principalmente con la entrega de efectivo. El enfoque de la Administración para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

El Índice de liquidez para la Compañía en el año 2019 es de 68.10; es decir, actualmente la Compañía cuenta con la capacidad necesaria para responder a sus obligaciones de corto plazo mediante el uso de recursos corrientes.

Los resultados son los siguientes:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Índice de Liquidez	68,10	27,36

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar comerciales y activos por impuestos corrientes.

## **BODEGAS ECUATORIANAS COLOMBIANAS ECUACOL S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

#### **NOTA 16. ADMINISTRACIÓN DE RIESGO FINANCIERO Continuación.../**

La exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito al 31 de diciembre fecha del estado de situación financiera es como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Efectivo y sus equivalentes	664.661	718.837
Cuentas por cobrar	700	700

#### Riesgo de capital

La Compañía gestiona su capital para asegurar su capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio. Sin embargo, estos esfuerzos no son suficientes para reflejar una situación financiera sólida de la empresa, como se demuestra con los siguientes índices financieros:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Pasivos Totales / Patrimonio	0,01	0,04
Pasivos Totales / Activos Totales	0,01	0,04

Las relaciones de pasivos con el patrimonio y con activos, indican que la Compañía mantiene un bajo nivel de pasivos, puesto que, al 31 de diciembre de 2019, el 1% de los activos se encuentran financiados con fondos de terceros.

#### **NOTA 17. EVENTO SUBSECUENTES**

A fin de controlar la pandemia mundial del Coronavirus, a partir del 10 de marzo del 2020, el Gobierno Nacional emitió algunos Decretos Ejecutivos a fin de controlar y disminuir la movilidad humana en el territorio ecuatoriano y evitar el contagio masivo del virus; dichas medidas incluyeron la declaratoria del estado de excepción por calamidad pública, toques de queda, suspensión de clases en todos los niveles, la limitación del derecho a la libertad de tránsito en el Ecuador, suspensión del trabajo presencial, restricción de vuelos nacionales e internacionales y de circulación del transporte interprovincial y de automóviles privados, cierre de restaurantes, cadenas rápidas de alimentos, cancelación de eventos públicos y privados masivos, etc.

**BODEGAS ECUATORIANAS COLOMBIANAS ECUACOL S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

**NOTA 17. EVENTO SUBSECUENTES Continuación.../**

Factores que han generado una contracción importante en el desarrollo normal de las actividades comerciales, productivas, económicas del país y de la Compañía, generando que sus actividades sean cerradas, limitadas, generando disminución en sus actividades normales; cuyos efectos no han sido posible ser medibles y que podrían tener su repercusión en los estados financieros futuros de la compañía.

**NOTA 18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración, y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.



---

Patricia de los Ángeles Cadena  
**Representante Legal**



---

Jacqueline del Consuelo Lapuerta  
**Contadora General**