

ECUADPREMEX S.A.
NOTAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Nota 1 – Información General

ECUADPREMEX con RUC 1791968891001 es una sociedad anónima constituida en Ecuador con fecha 19 de noviembre de 2004, mediante resolución aprobatoria No. 04Q.I.J4659 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 9 de diciembre de 2004. Sus oficinas y domicilio fiscal se encuentran ubicados en la actualidad en Cumbaya, Av. Pampite N.- 133 y Simón Valenzuela Edificio Yoo oficina 605

El 23 de diciembre de 2016, mediante Resolución No. SCVS.IRQ.DRMV.2016.3057, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros resolvió disponer la inscripción de la Compañía en el Registro del Mercado de Valores como emisor privado del sector no financiero, y al valor genérico del giro ordinario del negocio denominado Facturas Comerciales Negociables, con el objeto de obtener mayor liquidez durante el ejercicio de sus operaciones normales.

La sociedad tiene como objeto principal la elaboración y mercadeo de insumos pecuarios, la importación de materias primas para alimentación de animales y la importación de equipos avícolas, pecuarios, utilizados para la producción animal.

Se tiene dentro de su portafolio de servicios, la línea de productos de Pre mezclas vitamínicas que ofrece una amplia gama de productos alimenticios, Cada uno de estos está diseñado específicamente para suplir las necesidades biológicas y técnicas dependiendo de la especie, línea, etapa de producción al igual que el nivel de productividad y las condiciones económicas que dependan de sus recursos, tecnología y tamaño de producción de cada cliente.

NOTA 2 – Bases de preparación

a. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha. La gerencia tiene la intención de mantener a Ecuadpremex S.A. en producción y comercialización hasta que la entidad cese en sus operaciones.

Los presentes estados financieros, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

b. Bases de Medición

Las cuentas anuales correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019 por Ecuadpremex, han sido elaboradas de acuerdo a las Normas Internacionales de información financiera. Esta normativa supone importantes cambios en las políticas contables, criterios de valoración y forma de presentación de los estados financieros.

c. Moneda Funcional y de presentación

Los Estados Financieros de Ecuadpremex se presentan en la moneda en el cual opera la sociedad, para la cual su moneda funcional son los dólares americanos. Toda la información es presentada en miles de dólar. No se realizan transacciones en monedas distintas a la moneda funcional.

d. Estimaciones contables

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

o Vida útil propiedad, planta y equipo y valor residual de vehiculos

La determinación de la separación por componentes y la asignación de vidas útiles diferentes a cada componente para propiedad, planta y equipo y la determinación de los valores residuales para vehículos, involucra juicios y

supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

- **Prestaciones por pensiones**

El valor actual de las obligaciones por pensiones de jubilación depende de ciertos factores que se determinan sobre una base actuarial usando una serie de hipótesis. Las hipótesis usadas para determinar el coste (ingreso) neto por pensiones incluyen la tasa de descuento. Cualquier cambio en estas hipótesis tendrá efecto sobre el valor en libros de las obligaciones por pensiones, el cálculo actuarial es elaborado por la empresa Actuarial Consultores.

- **Impuestos corrientes y diferidos**

Al determinar el monto de los impuestos corrientes e impuestos diferidos la Compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales. Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros. Puede surgir nueva información que haga que la Compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el período en que se determinen.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

NOTA 3 – Resumen de Principales Políticas Contables

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros, y han sido aplicadas consistentemente por la compañía.

3.1 Compensación de saldos y transacciones

En el Balance de situación financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

Como norma general en los Estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos

3.2 Instrumentos Financieros

La compañía clasifica sus instrumentos financieros activos según las categorías definidas en la NIIF 9 como: activos por préstamos y cuentas por cobrar. La Gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial donde asume las obligaciones o adquiere los derechos contractuales de los mismos.

3.2.1 Activos Financieros

Los activos financieros dentro del alcance de la NIIF 9 "Instrumentos Financiero son reconocidos por la compañía inicialmente en la fecha en que se origina la transacción. Se tienen como activos financieros cuentas por cobrar y el efectivo y equivalente del efectivo.

Cuentas Comerciales por Cobrar

Cuentas comerciales a cobrar son importes adeudados por clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal del negocio. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su coste amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

La compañía da de baja contablemente un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir flujos de efectivo.

Efectivo y equivalente del efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos en efectivo en caja y depósitos en cuentas bancarias. Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización y son usados por la compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

3.2.2 Pasivos Financieros

Los pasivos financieros se componen de obligaciones financieras, y cuentas comerciales a pagar a instituciones financieras.

Cuentas Comerciales a Pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. 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 comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su coste amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

Obligaciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costes de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su coste amortizado.

3.3 Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo de adquisición o reevalúo según sea el caso y se presentan netos de su depreciación acumulada.

El costo histórico incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo, el costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

La propiedad, planta y equipo fue desagregada por componentes según la importancia operativa que tiene el componente para el activo principal e identificación de vidas útiles diferentes a la del activo principal para su reconocimiento

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los

bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los desembolsos posteriores se capitalizan sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros relacionados con el gasto fluyan a la compañía. Las reparaciones y mantenimiento continuos se registran como gastos en resultados cuando se incurren.

Los costos de financiamiento directamente asociados a la adquisición, construcción o reparación, relacionados al financiamiento externo que se devengan, hasta el momento en que dichos activos se encuentren en condiciones de uso o venta.

Un elemento de Propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Las pérdidas y ganancias por la venta de Propiedad, Planta y equipo (calculada como la diferencia entre la utilidad obtenida de la disposición y el valor en libros del elemento) se reconocen en la cuenta de resultados.

Depreciación Propiedad, Planta y Equipo

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian usando el método lineal en resultados con base en las vidas útiles estimadas de cada componente. Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos de las partidas significativas de propiedad, planta y equipo son las siguientes:

ACTIVOS FIJOS	VIDA UTIL
EDIFICIOS	50 AÑOS
MAQUINARIA EQUIPO DE PRODUCCIÓN	15 AÑOS
MONTAJE, SISTEMA MECANICO BLENDAR Y PLATAFORMA	10 AÑOS
INSTALACION ESTANTERIAS BODEGA	10 AÑOS
EXTRACTORES DE POLVO	10 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS
EQUIPO DE OFICINA	10 AÑOS
MONTACARGA ELEVADORES	8 AÑOS
EJES DE SOPORTE	7 AÑOS
BOMBA DE ACEITE	7 AÑOS
DISCOS ASPERSORES	7 AÑOS
VEHICULOS	8 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTACION	3 AÑOS

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

La compañía calcula el valor de salvamento de los activos para los vehículos, de la siguiente manera:

Vehículos que trabajan en la Región Costa el 55% del Costo del bien y
Vehículos que trabajan en la Región Sierra el 60% del Costo del bien.

3.4 Activos Intangibles

Los activos intangibles que son adquiridos por la compañía se muestran por su costo histórico. Tienen una vida útil finita y son valorizados al costo menos la amortización acumulada.

Los activos intangibles se amortizan en resultado con base en el método de amortización lineal durante la vida útil estimada de los activos intangibles, desde la fecha en que se encuentren disponibles para su uso.

Los costos asociados con el mantenimiento de programas Informáticos se reconocen como gasto a medida en que se incurran en los mismos. Los desembolsos sobre un activo intangible reconocido inicialmente como gastos del ejercicio no se reconocerán posteriormente como activos intangibles.

La vida útil estimada para los períodos en curso y los comparativos son los siguientes:

- Software 3 años

3.5 Arrendamientos NIFF 16

Ecuapremex procede con la adopción de esta norma desde el 01 de enero del 2019, fecha en la que entra en vigencia la misma por lo que:

Ecuadpremex evalúa al inicio del contrato si un contrato es, o contiene, un arrendamiento. Es decir, si el contrato transmite el derecho de controlar el uso de un activo identificado por un período de tiempo a cambio de una consideración.

Ecuadpremex aplica un enfoque único de reconocimiento y medición para todos los arrendamientos, excepto los arrendamientos a corto plazo y los arrendamientos de activos de bajo valor. La Compañía reconoce los pasivos por arrendamiento para realizar pagos

por arrendamiento y activos por derecho de uso que representan el derecho a utilizar los activos subyacentes.

Ecuadpremex S.A. tiene contratos de arrendamiento para inmuebles destinados a oficinas administrativas en la ciudad de Quito y para hospedaje de vendedores, clientes o visitas del exterior en la ciudad de Guayaquil. Los arrendamientos de oficinas administrativas generalmente tienen plazos de arrendamiento entre 3 años. Las obligaciones de Ecuadpremex S.A. en virtud de su arrendamiento están garantizadas por el título del arrendador sobre los activos arrendados. En general, Ecuadpremex S.A. tiene restricciones para asignar y subarrendar los activos arrendados. Ecuadpremex S.A. también tiene arrendamientos de equipos de oficina de bajo valor. Ecuadpremex S.A. aplica las exenciones de reconocimiento de "arrendamiento a corto plazo" y "arrendamiento de activos de bajo valor" para estos arrendamientos.

3.6 Inventarios

Los inventarios se valorizan al costo o su valor neto realizable, el que sea menor. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, neto de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta. El valor neto realizable también es medido en términos de obsolescencia basado en las características particulares de cada ítem de inventario. El costo se determina utilizando el método promedio ponderado.

En el caso de los inventarios producidos y de los productos en proceso, los costos incluyen una parte de los costos generales de producción con base a la capacidad operativa normal. Los inventarios en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con las importaciones.

El valor neto de realización es el valor de venta estimado durante el curso normal del negocio, menos los costos de terminación y los gastos de ventas estimados.

3.7 Beneficios a empleados

La obligación de la compañía con los planes de pensiones y desahucio 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 servicio y remuneración.

El pasivo reconocido en el balance respecto de los planes de pensiones de prestaciones definidas es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos

al plan, junto con los ajustes por costes por servicios pasados no reconocidos. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectada.

Las pérdidas y ganancias actuariales que surgen de ajustes por la experiencia y cambios en las hipótesis actuariales se cargan o abonan al patrimonio neto en el otro resultado integral en el periodo en el que surgen y de manera informativa en el Estado de resultados Integrales.

Beneficios a Corto plazo

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo son reconocidas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee. Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar en efectivo a corto plazo o los planes de participación de los empleados en las utilidades si la compañía posee una obligación legal o constructiva actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

Décimo tercer sueldo o bono navideño:

Beneficio que recibe los trabajadores bajo relación de dependencia y corresponde a una remuneración equivalente a la doceava parte de las remuneraciones que hubieren percibido durante el año calendario, su periodo de cálculo va desde 1 de Diciembre del año 2018 al 30 de Noviembre del 2019, y su exigibilidad de pago es máximo hasta el 24 de Diciembre del 2019.

El décimo tercer sueldo no se considera como parte de la remuneración anual para efectos de: cálculo del impuesto a la renta; pago de aporte al IESS; determinación del fondo de reserva; determinación de la jubilación; el pago de las indemnizaciones y vacaciones, pero si es considerado para el cálculo del Salario Digno.

El Décimo cuarto sueldo o bono escolar:

Beneficio que deben percibir todos los trabajadores bajo relación de dependencia, indistintamente de su cargo o remuneración. Se encuentran excluidos de esta política los operarios y aprendices de artesanos de acuerdo con el Art.115 del Código del Trabajo. Consiste en un sueldo básico unificado vigente a la fecha de pago (1SBU en el 2019 USD \$ 394), su exigibilidad de pago va en la Región Costa hasta el 15 de marzo del año correspondiente y en la Región Sierra hasta el 15 de Agosto del año correspondiente.

El décimo cuarto sueldo no debe considerarse para efecto del cálculo de las aportaciones al régimen de seguridad social (IESS), ni se considera como ingreso gravado del trabajador para el cálculo de retenciones en la fuente del impuesto a la renta de los trabajadores bajo relación de dependencia, pero si es considerado para el cálculo del Salario Digno.

Participación a trabajadores:

Corresponde al reconocimiento del trabajo desempeñado por los empleados de la empresa, se les paga un porcentaje de los beneficios obtenidos, al final de un ejercicio económico, según la legislación ecuatoriana se considera un porcentaje del 15% este cálculo se lo realiza una vez terminado el ejercicio contable y antes del cálculo del impuesto a la renta, este porcentaje está dividido en dos partes, un 10% para todos los empleados y un 5% adicional para los empleados que tienen cargas familiares, considerados como tales él o la cónyuge y los hijos menores de edad, para lo cual cada empleado deberá presentar en la empresa, la documentación que respalden estas cargas.

IESS Fondos de Reserva:

Valor se cancela al empleado luego de haber trabajado por más de un año en la empresa, en un porcentaje equivalente al 8.33% de la remuneración aportada al instituto Ecuatoriano de seguridad social, este tiene la opción de ser pagado mensualmente a cada empleado o de enviar al IESS el mismo que es solicitado por el trabajador, hasta que el gobierno nacional determine lo contrario

Día adicional de vacaciones

Los empleados que hubieren prestado servicios más de cinco años al mismo empleador, gozarán adicionalmente de un día de vacaciones por cada uno de los años excedentes.

Las vacaciones son calculadas con base en la remuneración recibida durante el año de servicio dividida 24.

3.8 Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y se puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación. El incremento en la provisión con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

3.9 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor añadido. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad.

Venta de bienes

La Compañía fábrica y vende productos para la nutrición animal. Las ventas de bienes se reconocen cuando se ha entregado los productos al cliente y no hay ninguna obligación incumplida que pueda afectar a la aceptación de los productos por parte del cliente. La entrega no se produce hasta que el producto no se haya enviado al lugar específico, cuando el cliente haya aceptado los productos de acuerdo con la negociación de venta y el periodo de aceptación haya terminado.

No se venden los productos con descuentos por volumen. Las ventas se registran basadas en el precio fijado en la negociación, neto de devoluciones en el momento de la venta. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo promedio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.10 Costo de venta

Los costos de venta incluyen el costo de Materia Prima, Mano de Obra Directa y los costos indirectos incurridos hasta tener las condiciones necesarias para su venta. Estos costos incluyen principalmente los costos de adquisición netos de descuentos obtenidos, los gastos e impuestos no recuperables, los seguros y el transporte de los productos.

3.11 Impuestos Corrientes y Diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos.

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores. El impuesto corriente por cobrar también incluye cualquier pasivo por impuesto originado de la declaración de dividendos.

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Los impuestos diferidos son valorizados a las tasas impositivas que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando son reversadas, basándose en las leyes que han sido aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance.

Un activo por impuestos diferidos es reconocido por las pérdidas tributarias no utilizadas, los créditos tributarios y las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que sea probable que las ganancias imponibles futuras estén disponibles contra las que pueden ser utilizadas. Los activos por impuestos diferidos son revisados en cada fecha de balance y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados sean realizados.

3.12 Distribución de Dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía del ejercicio lo decide la Junta de Accionistas, donde se reúnen y aprueban su distribución y fechas de pago.

Los dividendos se determinan al final del periodo contable, partiendo de la utilidad neta del ejercicio menos el 15% de trabajadores, Impuesto a la renta y la apropiación de la reserva legal, el resultado de esta operación corresponde a los dividendos a ser distribuidos.

NOTA 4 – Determinación de valores razonables

Se han determinado los valores razonables para propósitos de valorización y/o revelación. Cuando corresponde, se revela mayor información acerca de los supuestos efectuados en la determinación de los valores razonables en las notas específicas referidas a ese activo o pasivo.

Activos Fijos

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo de adquisición o reevalúo, menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separados (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo.

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre la utilidad obtenida de la disposición y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El valor razonable de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, se estiman al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del balance. Este valor razonable se determina para propósitos de revelación.

Inventarios

El valor razonable de los inventarios adquiridos se determina sobre la base del precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados de terminación venta, y un margen de utilidad razonable basado en el esfuerzo que se requiere para producir y vender dichos inventarios.

Pasivos financieros

El valor razonable, que se determina para propósitos de revelación, se calcula sobre la base del valor presente del capital futuro y los flujos de interés, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del balance. Para los arrendamientos financieros, la tasa de interés de mercado se determina por referencia a contratos de arrendamiento similares

NOTA 5– Inventarios

El detalle de los inventarios al 31 de diciembre 2019 es el siguiente:

Detalle de Inventario	2019	2018
Materia Prima Local	\$ 2.248.324,14	\$ 2.962.671,32

Productos producidos	\$ 311.193,91	\$ 402.536,62
Importaciones en tránsito	\$ 957.469,76	\$ 1.400.409,31
TOTAL INVENTARIOS	\$ 3.516.987,81	\$ 4.765.617,25

Los inventarios en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con las importaciones, correspondientes a todas las importaciones pendientes de ingresar y que fueron despachadas antes del cierre del periodo.

La compañía no realiza provisión de inventarios, ni maneja descuentos con proveedores y al 31 de diciembre de este ejercicio, la Sociedad no tiene inventarios otorgados en garantías como parte de cumplimiento de alguna deuda.

NOTA 6 - Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

La composición de los Deudores comerciales, es la siguiente:

DEUDORES COMERCIALES	2019	2018
CLIENTES NACIONALES	\$2.919.921,27	\$4.008.523,29
CLIENTES EXTERIOR	\$274,50	\$12.505,26
TOTAL CLIENTES	\$2.920.195,77	\$4.023.046,55
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
CUENTAS POR COBRAR TERCEROS	\$1.801.673,36	\$2.428.179,87
GARANTIAS	\$6.600,00	\$6.600,00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$1.808.273,36	\$2.434.779,87
CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES		
ANTICIPO EMPLEADOS	\$5.278,34	\$24.065,84
PRESTAMO EMPLEADOS	\$1.000,00	\$13.375,24
CONSUMOS EST.	\$150,00	\$256,18
FONDO CAJA EMPLEADOS	\$3.797,30	\$3.306,09
TOTAL CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES	\$10.225,64	\$41.003,35
TOTAL DEUDORES	\$4.738.694,77	\$6.498.829,77

Análisis de vencimiento

Al cierre de cada periodo, el análisis por antigüedad de los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corriente y no corriente, es el siguiente:

CLIENTE	AÑO 2019		Vencidos				
	VALOR	SV	30 días	30-60 días	60-90 días	90-120 días	>121 días
NACIONALES	\$2.919.921,27	\$1.898.621,52	\$936.502,75	\$84.797,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00
DEL EXTERIOR	\$274,50	0	274,5 \$	- \$	-	\$	-
TOTAL	\$2.920.195,77	\$1.898.621,52	\$936.777,25	\$84.797,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00

CLIENTE	AÑO 2018		Vencidos				
	VALOR	SV	30 días	30-60 días	60-90 días	90-120 días	>121 días
NACIONALES	\$4.008.523,29	\$2.705.558,00	\$611.855,00	\$46.457,00	\$20.606,00	\$253.281,29	\$370.766,00
DEL EXTERIOR	\$12.505,26	\$12.505,26	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL	\$4.021.028,55	\$2.718.063,26	\$611.855,00	\$46.457,00	\$20.606,00	\$253.281,29	\$370.766,00

- La compañía permanentemente evalúa la calidad crediticia de los activos que no se encuentren en mora ni deteriorados

Al 31 de diciembre de 2019 las cuentas por cobrar clientes sin vencer ascienden a USD \$ 1.898.621,52

- Las garantías por valor de USDS 6.600,00 corresponde:
- USD \$ 1.600 monto entregado como garantía de arrendamiento en la Provincia del Guayas – Samborondon por casa Premex (USD \$ 1600,00) y
- USD \$5 000, garantía oficinas Cumbayá, lugar donde se actualmente se encuentra la oficina matriz, dichos valores serán reintegrados al momento de término del contrato.

Provisión cuentas incobrables

Provisión de cuentas incobrables	2019	2018
Saldo inicio de año	\$164.965,10	\$156.815,41
(-) Recuperación y reversa cartera provisionada (Cuentas de Difícil Cobro)	\$39.370,15	\$31.832,57
(+) Provisión cartera corriente	\$27.315,63	\$39.982,26
Saldo al final del año	\$152.910,58	\$164.965,10

Las provisiones para créditos incobrables se realiza según lo establecido por el Servicio de rentas internas correspondiente al 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del ejercicio sin que la provisión acumulada exceda del 10% de la cartera total.

La eliminación definitiva de los créditos incobrables se realizará con cargo a la provisión y los resultados del ejercicio en la parte no cubierta por la provisión cuando se haya cumplido una de las siguientes condiciones:

- Haber constado como tal durante 5 años en la contabilidad
- Haber transcurrido más de 5 años desde la fecha original del crédito
- Haber prescrito la acción para el cobro del crédito

En caso de quiebra o insolvencia del deudor
Cuando una sociedad haya sido liquidada o cancelado su permiso de operación.

Los importes que se cargan a la cuenta de provisión se suelen dar de baja contablemente cuando no hay ninguna expectativa de recibir efectivo adicional

NOTA 7 - Efectivo y Equivalente del efectivo

La composición del efectivo y efectivo equivalente es la siguiente

La empresa al 31 de diciembre de 2019 no tiene efectivo restringido.

En miles de dólares	2019	2018
Saldo en Bancos Nacionales	\$ 286.483,12	\$ 393.961,25
Saldo en Bancos Internacionales	\$ 0,00	\$ 21.418,37
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO	\$ 286.483,12	\$ 415.379,62

NOTA 8 – Anticipo Corrientes Impuesto a la Renta

A diciembre 31 el saldo de anticipo por Impuesto corrientes fue el siguiente:

	31.12.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
RETENCIONES FUENTE RENTA CLIENTES	\$ 437.416,83	\$ 244.125,82
RETENCION FUENTE RENTA IMP. SALIDA DIVISAS	\$ 592.667,91	\$ 673.827,62
TOTAL ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	\$ 1.030.084,74	\$ 917.953,44

Corresponde a las retenciones que nos han realizado los clientes por cada una de las facturas emitidas por el 1% del subtotal de la factura o base imponible del presente año, así como los valores que nos ha retenido el banco al momento de realizar transferencias al exterior por pagos a proveedores de materia prima correspondiente al 5%, correspondiente al ISD (Impuesto Salida de Divisas), en este año se encuentran acumuladas del año 2018 y 2019.

NOTA 9- Propiedad, Planta y Equipo neto

El cargo a resultado producto de la depreciación del periodo al 31 de diciembre de 2019 es de US\$ 153.400,76 en total y se presentan en el estado de resultados en el rubro de depreciaciones de cada área.

La composición por clase de propiedad planta y equipo es la siguiente:

DESCRIPCION	31 DE DICIEMBRE 2019			31 DE DICIEMBRE 2018		
	VALOR BRUTO US\$	DEPRECIACION ACUMULADA US\$	VELOR NETO US\$	VALOR BRUTO US\$	DEPRECIACION ACUMULADA US\$	VELOR NETO US\$
TERRENOS	\$171.804,73		\$171.804,73	\$171.804,73		\$171.804,73
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$465.038,42		\$465.038,42	\$4.218,00		\$4.218,00
INSTALACIONES	\$225.792,29	\$83.787,55	\$142.004,74	\$211.564,85	\$65.489,49	\$146.075,36
EDIFICIOS	\$674.456,24	\$105.383,81	\$569.072,43	\$674.456,24	\$92.737,76	\$581.718,48
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$518.319,22	\$265.106,75	\$253.212,47	\$438.058,37	\$232.015,24	\$206.043,13
MUEBLES Y ENSERES	\$178.175,56	\$86.116,91	\$92.058,65	\$137.257,92	\$81.634,67	\$55.623,25
EQUIPOS	\$1.857,52	\$1.521,15	\$336,37	\$1.857,52	\$1.357,73	\$499,79
EQUIPOS COMPUTACION	\$84.421,64	\$68.958,27	\$15.463,37	\$77.009,37	\$62.115,23	\$14.894,14
VEHICULOS	\$452.466,60	\$83.778,63	\$368.687,97	\$440.406,53	\$112.907,12	\$327.499,41
TOTAL			\$2.077.679,15			\$1.508.376,29

La empresa al 31 de diciembre de 2019 no tiene activos fijos dados en garantía

NOTA 10- Activos Prepagados

Dentro de los Activos diferido se encuentran los activos pagados por anticipado y su composición es la siguiente:

ACTIVOS PREPAGADOS	2019	2018
	M\$	M\$
PASAJES PREPAGADOS	\$ 3.515,83	\$ 3,036.20
SEGUROS	\$ 31.546,64	\$ 33,765.69
OTROS PAGOS ANTICIPADOS	\$ 4.656,95	
TOTAL DIFERIDOS	\$ 39.719,42	\$ 36,801.89

Al 31 de Diciembre de 2019. La compañía en los meses de noviembre y diciembre del 2019 renovó las pólizas de seguros, las cuales han sido contabilizadas en la cuenta de seguros del activo diferido, con cargo a resultados de devenga de forma mensual.

NOTA 11- Activos Intangibles

El detalle de los activos intangibles al 31 de diciembre 2019 es el siguiente:

Activos Intangibles	2019	2018
SOFTWARE SISTEMAS EMPRES	\$ 75.948,37	\$ 36,127.70
SOFTWARE SISTEMAS PRODUCCION	\$ 52.384,19	\$ 43,300.22
(-) AMORT. SOFTWARE SISTEMAS	\$ -73.001,14	\$ (63,155.61)
TOTAL SOFTWARES SISTEMAS	\$ 55.331,42	\$ 16,272.71

Los activos intangibles que posee la compañía corresponden a licencias de Software que cuentan con vidas útiles finitas, la cual fue estimada en 3 años.

Estos Intangibles son amortizados linealmente durante la vida útil económica estimada de forma mensual, el cargo a resultados producto de dicha amortización se presenta en el estado de resultados en el rubro USD\$ 3.914,25

NOTA 12- Impuesto a la renta diferido activo y pasivo

El gasto por impuesto a las ganancias por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2019, se compone como se describe a continuación:

ECUAPREMEX
CALCULO DE IMPUESTO
DIFERIDO
AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2019

2016 CUENTA	BASE FISCAL		DIFERENCIAS TEMPORARIAS		IMPTO. DIFERIDO	
	CALCULO NIIFs 2019	2019	DEDUCIBLE	IMPONIBLE	ACTIVO	PASIVO
ACTIVOS FIJOS						
VEHICULOS	452,466.60	447,636.37				
DEPRECIACION	-83,778.63	-217,616.91				
VALOR EN LIBROS	368,687.97	230,019.46		138,668.51		38,827.18
MAQUINARIA						
MONTACARGAS BOMBAS						
COMPRESORES	70,902.09	70,902.09				
DEPRECIACIONES	-31,511.57	-31,189.19				
VALOR EN LIBROS	39,390.52	39,712.90	322.38		90.27	
MEZCLADORA	126,476.21	126,476.21				
DEPRECIACIONES	-57,139.40	-67,649.08				
VALOR EN LIBROS	69,336.81	58,827.13		10,509.68		2,942.71
EQUIPO LABORATORIO						
TECNOLOGICO	85,610.81	85,610.81				
DEPRECIACIONES	-73,625.28	-85,610.81				
VALOR EN LIBROS	11,985.53	0.00		11,985.53		3,355.95
RESPUESTOS	7,867.68	7,867.68				
DEPRECIACIONES	-7,331.57	-3,134.69				
VALOR EN LIBROS	516.11	4,732.99	4,216.88		1,180.73	
INSTALACIONES	55,671.60	55,671.60				
DEPRECIACIONES	-7,560.71	-15,121.41				
VALOR EN LIBROS	48,110.89	40,550.19		7,560.70		2,117.00
EDIFICIOS	674,456.24	674,456.24				
DEPRECIACIONES	-105,383.77	-168,614.06				
VALOR EN LIBROS	569,072.47	505,842.18		63,230.29		17,704.48

EQUIPOS TELEMETRIA	90,033.43	90,033.43				
DEPRECIACIONES	-21,931.59	-11,091.69				
VALOR EN LIBROS	68,101.84	78,941.74	10,839.91		3,045.17	
MUEBLES Y ENSERES	907.20	907.20				
DEPRECIACIONES	-9.24	-14.31				
VALOR EN LIBROS	897.96	893.09	0.00	4.87	0.00	1.30
EQUIPOS ELECTRONICOS	6,096.83	6,096.83				
DEPRECIACIONES	-62.51	-89.91				
VALOR EN LIBROS	6,034.32	6,006.92	0.00	27.41	0.00	7.67
MARCAS Y REGISTROS			0.00		0.00	
JUBILACION PATRONAL, MAS DESAHUCIO A PARTIR DEL 2018 Saldo al 31 de diciembre de personal que tiene menos de 10 años	109,629.01					
	72,731.15	0.00	72,731.15		16,081.05	
TOTAL			88,110.32	231,986.98	20,187.22	64,956.36

Saldo según libros 31 de diciembre 2019

Pasivo	
diferido	64,956.36
Activo	
diferido	<u>20,387.22</u>
	<u>85,343.57</u>

NOTA 13- Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas comerciales por pagar se presentan a continuación:

	2019	2018
Proveedor exterior	\$3.968.067,09	\$4.820.730,10
Proveedores nacionales	\$517.094,03	\$512.420,59
TOTAL PROVEEDORES	\$4.485.161,12	\$5.333.150,69
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Costos y gastos por pagar	\$2.734.617,06	\$2.977.652,86
Anticipo Clientes	\$11.945,83	\$4.285,08
CxP Dividendo	\$149.063,38	\$ -
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$2.895.626,27	\$2.981.937,94

Los plazos de pago van de acuerdo a las negociaciones realizadas con cada proveedor, de la siguiente manera:

Proveedores del exterior van de 90 a 120 días plazo fecha BL.

Proveedores nacionales van de 30 a 60 días de la emisión de la factura.

Los costos y gastos por Pagar son valores pendientes de pago por los servicios o suministros adquiridos por parte de terceras personas, las negociaciones de estos valores por lo general son máximos a treinta días, al 31 de diciembre de 2019 el valor asciende a USD\$ 2.734.617,06

CxP Dividendos corresponde al valor pendiente de entregar por parte de dividendos a los accionistas de la empresa, el saldo al 31 de diciembre del 2019 es de USD\$ 149.063,38,

NOTA 14- Obligaciones con Empleados

El detalle de las obligaciones con empleados al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	2019	2018
Sueldos por pagar		0
Décimo tercer sueldo por pagar	\$9.839,15	\$9.573,18
Décimo cuarto sueldo por pagar	\$11.833,79	\$11.721,50
Vacaciones por pagar	\$58.694,77	\$55.300,33
15% utilidades empleadas	\$155.703,23	\$267.933,43
IESS patronal por pagar	\$15.705,45	\$14.822,56
IESS personal por pagar	\$12.215,36	\$11.528,63
IESS préstamos quirografarios por pagar	\$1.844,07	\$2.070,40
IESS fondo de reserva por pagar	\$901,80	\$701,23
IESS préstamos hipotecarios por pagar	\$1.794,36	\$7.253,00
IESS Aporte Conyugal	\$42,39	\$56,47
less Aportes Representante Legal	\$2.965,64	\$2.700,76
Plan Carro	\$47.380,00	\$28.134,32
TOTAL	\$318.920,01	\$411.795,81

Participación de trabajadores

Para la determinación de la participación de trabajadores, se tomará como base las declaraciones o liquidaciones del pago del impuesto a la renta, la cual a diciembre 31 de 2018 es de USD\$ 155.703,23

CALCULO DEL 15% DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	2019	2018

UTILIDAD CONTABLE ANTES DE IMPUESTO	\$ 1,038,021.84	\$ 1,786,222.85
15% Participación Trabajadores	\$ 155.703,23	\$ 267,933.43

NOTA 15- Impuestos por pagar

El gasto por impuesto a la renta al 31 de diciembre de 2019 es de USDS 288.167,31

IMPUESTO A LA RENTA	2019	2018
Utilidad contable	\$1.038.021,53	\$1.786.222,85
(-) 15% participación trabajadores	\$155.703,23	\$267.933,43
(+) gastos no deducibles	\$193.832,70	\$612.765,71
(-) Deducción por incremento neto de Empleados	50,00	\$20.428,94
(-) Deducción por persona con discapacidad	\$8.789,82	\$8.312,25
(-) Deducción Seguro Privado o Medicina pre pagada	\$38.192,22	\$32.999,20
Base imponible para el impuesto a la renta	\$1.029.168,96	\$2.069.314,74
28% impuesto a la renta	\$288.167,31	\$579.408,13
Retención en la fuente	\$193.291,01	\$244.125,82
Retenciones ISD	\$498.248,42	\$673.827,62
IMPUESTO POR PAGAR/POR COBRAR	\$-403.372,12	\$-338.545,31

a. Retenciones en la fuente Impuesto renta

CONCEPTO	2019	2018
RET. FUENTE EN RELACION DE DEPENDENCIA	\$5.509,44	\$8.235,54
10% RET. FTE. HONORARIOS	\$457,00	\$2.614,00
8% RET. FTE. PREDOMINA EL INTELLECTO	\$3.040,92	\$4.048,02
2% RET. FTE. PREDOMINA LA MANO DE OBRA	\$515,07	\$255,21
1% RET. FTE. PROMOCION Y PUBLICIDAD	\$3,75	\$3,75
1% RET. FTE. TRANSPORTE	\$353,55	\$449,20
1% RET. FTE. TRANSFERENCIA Y BIENES	\$4.730,70	\$2.686,48
8% RET. FTE. ARRIENDOS	\$519,73	\$656,79
1% RET. FTE. SEGUROS Y REASEGUROS	\$7,27	\$0,24
2% RET. FTE. APLICABLES OTROS	\$1.657,18	\$1.622,66
28% IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	\$288.167,31	\$579.408,13
25% RET. FTE. OTROS CONCEPTOS EXTERIOR	\$2.595,94	\$22.525,16
TOTAL RENTA	\$629.679,47	\$622.505,18

b.- Retenciones anticipo Iva

CONCEPTO	2019	2018
12% IVA EN VENTAS	\$3.026,57	\$-274,12
30% RET. IVA BIENES	\$724,36	\$752,33
70% RET. IVA SERVICI	\$9.803,97	\$9.492,26
100% RET. IVA	\$2.169,67	\$14.287,33
10% RET IVA BIENES CE	\$89,13	\$77,54
20% RET IVA SERVICIOS C E	\$704,83	\$635,19
TOTAL IVA	\$16.518,53	\$24.970,53

NOTA 16- Obligaciones Financieras a corto y largo plazo 2019

	2019		2018	
	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO
OBLIGACIONES FINANCIERAS NACIONALES				
CXP BANCO BOLIVARIANO	\$817.477,65	\$508.333,32	\$837.793,08	\$350.195,29
CXP BANCO PRODUBANCO			\$758.301,59	
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$817.477,65	\$508.333,32	\$1.596.094,67	\$350.195,29

NOTA 17- Obligaciones por prestaciones por jubilación

	2019	2018
Obligaciones en el balance para:		
Prestaciones jubilación	\$ 94.179,89	\$ 77.979,69
Prestaciones desahucio	\$ 40.258,24	\$ 31.649,32
Pasivo en balance	\$ 134.438,13	\$ 109.629,01

Por 25 años o más de prestar sus servicios, el pago es VITALICIO y cada año el jubilado recibe 14 pensiones mensuales y se extingue la obligación a la muerte del jubilado,

Los importes reconocidos en el balance se han determinado como sigue:

Jubilación	2019	2018
Balance de situación		
Obligación por beneficios definidos (OBD) al inicio del año	\$ 77.980,00	\$ 71.916,00
Costo laboral por servicios actuales	\$ 17.439,00	\$ 16.603,00
Interés Neto /Costo financiero	\$ 6.020,00	\$ 5.444,00
Efecto de deducciones y liquidaciones anticipadas	\$ -1.067,00	\$ -1.955,00
Pérdida (ganancia) actuarial reconocida en el OBD	\$ -12.718,00	\$ -11.625,00
Pérdida (ganancia) actuarial reconocida en el ORI	\$ 6.526,00	\$ -2.403,00
Obligación por beneficios definidos al final del año	\$ 94.180,00	\$ 77.980,00

Desahucio	2019	2018
Balance de situación		
Obligación por beneficios definidos (OBD) al inicio del año	\$ 31.649,00	\$ 31.412,00
Costo laboral por servicios actuales	\$ 6.359,00	\$ 6.697,00
Interés Neto/ Costo Financiero	\$ 2.401,00	\$ 2.343,00
Beneficios Pagados	\$ -1.240,00	
Pérdida (ganancia) actuarial reconocida en el OBD	\$ -1.532,00	\$ -3.440,00
Pérdida (ganancia) actuarial reconocida en el ORI	\$ 2.621,00	\$ -5.363,00
Obligación por beneficios definidos al final del año	\$ 40.258,00	\$ 31.649,00

Los importes reconocidos en la cuenta de resultados son los siguientes:

Jubilación	2019	2018
Estado de resultados		
Costo laboral por servicios actuales	\$ 17.438,00	\$ 16.603,00
Costo financiero	\$ 6.020,00	\$ 5.444,00
Amortización de pérdidas (ganancias)		
Costo neto del periodo	\$ 23.458,00	\$ 22.047,00

Desahucio	2019	2018
Estado de resultados		
Costo laboral por servicios actuales	\$ 6.808,00	\$ 6.698,00
Costo financiero	\$ 3.246,00	\$ 2.342,00
Amortización de pérdidas (ganancias)		
Costo neto del periodo	\$ 10.054,00	\$ 9.040,00

Las principales hipótesis actuariales usadas en el 2019 fueron:

Hipótesis actuariales	2019	2018
a Tasa de descuento (*)	8,21%	7,72%
b Tasa de incremento salarial a corto plazo (incremento próximo periodo)	3,00%	3,00%
c Tasa de incremento salarial a largo plazo	1,50%	1,50%
d Tasa de rotación (promedio)	11,80%	11,80%
e Tasa pasiva referencial	5,87%	5,10%
f Tabla de mortalidad e invalidez	TM IESS 2002	TM IESS 2002

Los participantes del plan de jubilación están expuestos a contingencias tales como muerte, invalidez y rotación, estas contingencias son consideradas como factores de decremento que deben ser estimadas, mediante experiencias probabilísticas de ocurrencia de los eventos. Dichas experiencias están representadas por tablas.

Experiencia de mortalidad: Tabla IESS 2002 publicada en el RO 650 de 28 de agosto de 2002

Experiencia de rotación: Según la tabla de actividad utilizada por Actuaría C. Ltda y que refleja las probabilidades de rotación de los empleados de la empresa

Edad	Hombres	Mujeres
20	6,60%	6,30%
25	5,40%	6,30%
30	4,60%	5,50%
35	4,30%	5,20%
40	4,50%	5,20%
45	4,90%	5,70%
50	5,80%	6,90%
55	7,30%	9,30%
60	7,40%	8,50%

La metodología actuarial utilizada por la actuaría C. Ltda. Corresponde al método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado.

El costo de jubilación patronal se carga a cada periodo fiscal en función del aumento en la antigüedad y en los sueldos de los trabajadores que laboran en la empresa a la fecha de valoración actuarial

El pago de la jubilación patronal es un plan de beneficios definido; por lo que en el cálculo actuarial se estiman los sueldos futuros a la edad de jubilación,

aplicando la respectiva probabilidad de llegar activo, para determinar la pensión de jubilación patronal que se pagará en forma vitalicia.

NOTA 18- Capital

Accionistas	No acciones 2019	Porcentaje 2019
Accrintong Financial Company	165,602	85%
Acevedo Trujillo Daniel B.	29,224	15%
	194,826	100%

Todas las acciones tienen el mismo valor nominal de USD \$ 1, el capital social de la empresa al 31 de diciembre de 2019 es de USD \$ 194.826, dividido en ciento noventa y cuatro mil ochocientos veinte y seis acciones ordinarias y nominativas.

Los accionistas que tengan acciones tienen derecho a recibir dividendos según estos sean declarados cada cierto tiempo.

NOTA 19- Reserva legal

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Para el año 2019, no se realizó la reserva legal ya que el saldo con el que cuenta hasta el momento (USD \$ 122.866,97), supera el 50% del capital social.

Dividendos pagados

Los siguientes dividendos fueron declarados y pagados por la Compañía para el año terminado el 31 de diciembre del 2019:

Accionistas	No acciones	%	Dividendos distribuidos	
			2019	2018
			Correspondientes a dividendos del año 2017	Correspondientes a dividendos del año 2016
Accrintong Financial Company	165,602	85%	\$ 892.246,91	\$ 371.831,00

Acevedo Trujillo Daniel B.	29,224	15%	\$	157.455,34	\$	65.617,00
	194,826	100%	\$	1.049.702,25	\$	437.448,00

Los dividendos se determinan al final del periodo contable, partiendo de la utilidad neta del ejercicio menos el 15% de trabajadores, impuesto a la renta y la apropiación de la reserva legal, el resultado de esta operación corresponde a los dividendos hacer distribuidos.

En Este año se distribuyeron y pagaron los dividendos del año 2017, de los cuales se canceló USD \$ 900.638,87 y el saldo de USD\$ 149.063,38 se cancelaran en el 2020.

NOTA 20- Ingresos Ordinarios

Los ingresos de la Compañía durante el ejercicio, terminado al 31 de diciembre de 2019, se desglosan en los siguientes conceptos:

	2019	2018
	US\$	US\$
Ventas gravadas tarifa 0%	\$ 18.792.408,72	\$ 19.619.016,60
Ventas gravadas tarifa 12%	\$ 449.156,08	\$ 220.999,68
Exportaciones	0	\$ 85.122,00
Total Ingresos Ordinarios	\$ 19.241.564,80	\$ 19.925.138,28

El ingreso se reconoce cuando se cumplan las condiciones de transferencia de riesgos, probabilidad de recibir beneficios económicos y los costos relacionados puedan ser medidos con fiabilidad.

Al 31 de diciembre de 2019 se tiene como clientes principales las compañías UNICOL S.A., ITALIMENTOS S.A. poseen un porcentaje del 17% Y 10% respectivamente del total de las ventas.

NOTA 21- Costo de venta

El detalle de los costos al 31 de diciembre de 2019 se desglosa en los siguientes conceptos:

Costo de mercancía	2019	2018
MATERIA PRIMA	\$ 13.762.599,41	\$17.250.447,65
MANO DE OBRA DIRECTA	\$ 179.508,13	\$ 195.656,63
COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	\$ 809.405,67	\$ 850.204,95
TOTAL COSTO	\$ 14.751.513,21	\$18.296.309,23

NOTA 22- Gastos de administración

Los gastos de administración de la Compañía durante el ejercicio, terminado al 31 de diciembre de 2019, se desglosan en los siguientes conceptos

Gastos Administración	31 de diciembre de 2019	31 de diciembre de 2018
GASTOS DE PERSONAL	\$ 346.947,71	\$ 349.482,88
HONORARIOS	\$ 357.110,90	\$ 325.333,65
IMPUESTOS	\$ 78.128,68	\$ 125.917,50
ARRENDAMIENTOS	\$ 8.112,59	\$ 47.945,02
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 25.268,42	\$ 22.285,10
SEGUROS	\$ 712,00	\$ 12.954,32
SERVICIOS	\$ 99.313,67	\$ 85.162,96
GASTOS LEGALES	\$ 4.495,29	\$ 6.231,85
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	\$ 13.414,94	\$ 9.555,78
GASTOS DE VIAJES	\$ 24.726,22	\$ 30.118,24
DEPRECIACIONES	\$ 56.753,86	\$ 15.173,15
AMORTIZACIONES	\$ 6.427,78	\$ 1.907,63
DIVERSOS	\$ 390.001,87	\$ 1.133.403,39
FINANCIEROS	\$ 377.449,91	\$ 398.838,36
TOTAL	\$ 1.788.863,84	\$ 2.564.309,83

NOTA 23- Gastos de ventas

Los gastos de venta de la Compañía durante el ejercicio, terminado al 31 de diciembre de 2019, se desglosan en los siguientes conceptos

	31 de diciembre de 2019	31 de diciembre de 2019
GASTOS DE PERSONAL	\$ 734.877,17	\$ 726.696,28
HONORARIOS	\$ 228.312,33	\$ 61.198,90
IMPUESTOS	\$ 12.225,74	\$ 12.231,74
ARRENDAMIENTOS	\$ 8.999,06	\$ 2.254,60
CONTRIBUCIONES	\$ -	\$ 80,00
SEGUROS	\$ 89.141,85	\$ 84.379,06
SERVICIOS	\$ 337.700,98	\$ 414.084,93
GASTOS LEGALES	\$ 1.374,33	\$ -
MANTENIMIENTOS	\$ 27.785,99	\$ 29.094,34
GASTOS DE VIAJES	\$ 69.635,49	\$ 110.684,65
DEPRECIACIONES	\$ 31.878,17	\$ 20.289,42
DIVERSOS	\$ 128.814,21	\$ 110.587,41
PROVISIONES	\$ 27.315,62	\$ 39.982,26
TOTAL	\$ 1.698.060,94	\$ 1.611.563,59

NOTA 24- Gastos de personal

Al 31 de diciembre los gastos de personal tanto por administración y por ventas para el año 2019 son de USD \$ 1.081.824,88 (Administración USD\$ 346.947,71 Ventas USD\$ 734.877,17)

CONCEPTO	GASTOS 2019		GASTOS 2018	
	ADMN	VENTAS	ADMN	VENTAS
SUELDOS Y SALARIOS	\$ 213.741,14	\$ 440.738,20	\$211.274,23	\$433.705,34
COMISIONES EN VENTAS	\$ -	\$ 31.200,00	\$ -	\$ 31.200,00
HORAS EXTRAS	\$ 37,38	\$ 2.944,15	\$ 326,45	\$ 2.381,22
APORTE PATRONAL 12.15%	\$ 28.848,48	\$ 64.055,70	\$ 28.329,55	\$ 64.286,85
DECIMO TERCER SUELDO	\$ 19.896,90	\$ 44.039,03	\$ 19.640,24	\$ 44.092,50
DECIMO CUARTO SUELDO	\$ 4.800,73	\$ 4.899,31	\$ 4.825,14	\$ 5.235,51
VACACIONES	\$ 9.158,93	\$ 25.353,03	\$ 10.848,18	\$ 23.308,18
BONIFICACIONES	\$ 13.576,00	\$ 36.016,29	\$ 13.403,55	\$ 36.697,60
FONDOS DE RESERVA IESS	\$ 19.635,75	\$ 39.917,84	\$ 19.354,44	\$ 40.654,40
ALMUERZOS Y REFIGERIOS	\$ 2.343,69	\$ 2.538,81	\$ 1.036,97	\$ 1.555,81
GASTO SEGURO MEDICO	\$ 18.031,27	\$ 19.856,61	\$ 15.343,03	\$ 16.955,47
INDEMNIZACIONES LABORALES	\$ -	\$ 3.960,00	\$ -	\$ 9.900,00
CAPACITACION PERSONAL	\$ 3.614,72	\$ 480,38	\$ 576,80	\$ -
DOTACION PERSONAL	\$ 857,70	\$ 524,98	\$ 4.338,91	\$ 3.262,56
JUBILACION PATRONAL	\$ 5.704,63	\$ 9.180,20	\$ 9.218,34	\$ 6.216,63
DESAHUCIO PATRONAL	\$ 1.850,39	\$ 3.592,64	\$ 5.717,05	\$ 4.434,21
SEGURO DE VIDA			\$ -	\$ -
SUBSIDIO DE TRANSPORTE	\$ 4.850,00	\$ 5.580,00	\$ 5.250,00	\$ 2.810,00
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	\$ 346.947,71	\$ 734.877,17	\$349.482,88	\$726.696,28

NOTA 25- Gastos de amortización y depreciación

DEPRECIACIONES (ADMINISTRACIÓN)	Año 2019	Año 2018
Depreciación Instalaciones	\$ 45,84	\$ 175,08
Depreciación Muebles y enseres	\$ 7.756,84	\$ 6.210,99
Depreciación Equipo de Oficina	\$ 163,40	\$ 185,74
Depreciación Equipos de computación	\$ 4.999,47	\$ 2.597,34
Depreciación vehículos	\$ 5.630,79	\$ 6.004,00
TOTAL	\$ 13,357,67	\$ 15.173,15
DEPRECIACIONES (VENTAS)		
Depreciación Equipos Telemetria	\$ 15.905,04	\$ 6.204,30
Depreciación Equipos de computación	\$ 2.097,58	\$ 2.604,23
Depreciación vehículos	\$ 136.304,00	\$ 11.235,45
Depreciación Equipos	\$ 245,41	\$ 245,44
TOTAL	\$ 14,630,78	\$ 20.289,42
TOTAL DEPRECIACIONES	\$ 27,988,45	\$ 35.462,57
AMORTIZACIONES (ADMINISTRACIÓN)		
Amortización software	\$ 6.427,78	\$ 1.907,63
AMORTIZACIONES (VENTAS)		
Amortización software	\$ -	\$ -
TOTAL AMORTIZACIONES	\$ 6,427,78	\$ 1.907,63
ACTIVOS CON DERECHO DE USO (ADMINISTRACIÓN)		
Activo por derecho de Uso Oficinas Quito	\$ 87.346,25	
Activo por derecho de Uso Oficinas GYE	\$ 27.126,31	
AMORTIZACION ACTIVOS CON DERECHO DE USO.		
Amortización	\$ 38.157,52	\$ -
TOTAL ACTIVOS CON DERECHO DE USO	\$ 76.315,04	\$ -


Daniel Acevedo
 Gerente General


CPA Lorena Cañizares
 Contadora General