

## **SUMINISTROS Y EXPLOSIVOS DEL SUR SUMEXSUR S.A.**

### **NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A DICIEMBRE 31 DE 2019**

#### **Nota 1 – IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA**

La compañía **SUMINISTROS Y EXPLOSIVOS DEL SUR SUMEXSUR S.A.**, fue constituida en la ciudad de Machala, provincia del Oro, República del Ecuador, mediante Escritura Pública ante el Notaria Pública Sexto del Cantón Machala el 09 de abril del 2012, para dar Cumplimiento a la resolución No. SC.DIC.M.12.0000180 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del 08 de mayo del 2012 e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 11 de julio del 2012, bajo el número 18 del libro de registro mercantil y 156 del repertorio.

El representante legal del ejercicio fiscal 2019 de la compañía fue el señor **CAMPOVERDE CAMPOVERDE SANTOS VICENTE**, su nombramiento consta con un periodo de duración de 5 años, contados a partir del 27 de julio del 2018, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del Cantón Zaruma. Actualmente, el representante legal de la compañía es el Señor **CAMPOVERDE TORRES JORGE LUIS** y su nombramiento consta desde el 29 de junio del 2020, fecha en que consta inscrito en el Registro Mercantil del Cantón Zaruma

#### **Nota 2 – OBJETO Y OPERACIONES**

La Compañía tiene como objeto social: FABRICACION, IMPORTACION, EXPORTACION, COMERCIALIZACION Y ALMACENAMIENTO DE POLVORAS, EXPLOSIVOS Y AFINES, PARA SU APLICACION EN MINERIA Y LA CONSTRUCCION de la actividad antes mencionada. Para cumplir con el objeto social descrito en el presente Estatuto Social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las Leyes Ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

Su actividad económica principal es la FABRICACIÓN DE EXPLOSIVOS Y PRODUCTOS PIROTÉCNICOS, INCLUIDOS CÁPSULAS FULMINANTES, DETONADORES, BENGALAS DE SEÑALES Y ARTÍCULOS SIMILARES, PÓLVORAS PROPULSORAS, CERILLAS (FÓSFOROS).

#### **Nota 3 – BASES DE LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

##### **3.1 Base de preparación**

Los presentes estados financieros de la Compañía Al 31 de diciembre de 2019 están preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

### **3.2 Base de medición**

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

### **3.3 Moneda funcional y moneda de presentación**

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

### **3.4 Negocio en Marcha**

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable.

## **Nota 4 – INSTRUMENTOS FINANCIEROS – VALORES RAZONABLES Y ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

### **4.1 Instrumentos financieros básicos**

Los activos financieros y pasivos financieros se reconocen cuando los mismos son parte de las cláusulas contractuales de un instrumento financiero.

Los activos y pasivos financieros son registrados al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados).

Posterior al reconocimiento inicial, los activos y pasivos financieros que se clasifican como activos corrientes y pasivos corrientes se valorizan al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y solo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo de un activo financiero expiran, o cuando el activo financiero y todos los riesgos sustanciales y

recompensas han sido transferidos. Un pasivo financiero se da de baja cuando se extingue, se cancela o se vence.

Los activos y pasivos financieros que la Compañía mantiene han sido clasificados de la siguiente manera: efectivo en caja y bancos, cuentas por cobrar - comerciales y otras cuentas por cobrar y, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

### **Reconocimiento de activos y pasivos financieros**

Los activos financieros y los pasivos financieros se reconocen como se describe a continuación:

#### **i) Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos se registran al costo histórico que se aproxima a su valor razonable de mercado.

#### **ii) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar – comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros generados en su mayoría por las ventas que se realizan a clientes en condiciones normales de crédito, por lo que las cuentas por cobrar no generan intereses.

Las cuentas por cobrar – comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Las cuentas por cobrar representan principalmente los saldos pendientes de cobro por créditos a clientes y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar se presentan neto de la provisión para deudas incobrables, que se ha constituido considerando aquellos saldos que se estiman de dudosa recuperación al cierre de los respectivos períodos reportados sobre la base de la antigüedad de los saldos y el comportamiento histórico observado por las cobranzas de la Compañía. La provisión se ha calculado sobre todos los rubros integrantes de las cuentas por cobrar, según sea su caso.

Las cuentas por cobrar - comerciales son a corto plazo y no se descuentan, ya que la administración de la Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias significativas con respecto al monto facturado, ya que las transacciones bajo estas condiciones no tienen costos significativos asociados y se encuentran bajo términos normales de crédito.

#### **iii) Pasivos financieros**

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen préstamos con instituciones financieras, cuentas por pagar – proveedores y otras cuentas por pagar.

#### Préstamos con instituciones financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

#### Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar – proveedores y otras cuentas por pagar representan principalmente obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación por lo que no incluyen transacciones de financiamiento otorgados por los acreedores y se registran al valor de la contraprestación recibida y no se descuentan ya que son liquidables en el corto plazo.

#### **iv) Deterioro de activos financieros**

La Compañía estima una provisión por deterioro de los activos financieros individuales no significativos de manera colectiva, evaluando la existencia de evidencia objetiva del deterioro del valor de las cuentas por cobrar – comerciales. La Compañía ha determinado sobre la base de experiencia histórica, que los deudores comerciales vencidos con una antigüedad mayor a 120 días desde la fecha de facturación no son recuperables y son sujetos a provisión. La provisión se registra con cargo a los resultados del ejercicio en el cual la Administración determina la necesidad de constituirla y se disminuye por las cuentas consideradas irrecuperables.

Asimismo, para aquellas cuentas significativas individuales, la Compañía realiza evaluaciones específicas para determinar si existe evidencia objetiva de la pérdida en el valor de las cuentas por cobrar. Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada periodo. El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados. Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 no se registra provisión de cuentas incobrables.

#### **4.2 Propiedades de Inversión**

Las propiedades de inversión son inmuebles mantenidos con la finalidad de obtener rentas por arrendamiento o para conseguir apreciación de capital en la inversión o en ambas cosas a la vez, pero no para la venta en el curso normal del negocio, uso en la producción o abastecimiento de bienes y servicios, o para propósitos administrativos. Las propiedades de inversión se valorizan al costo al reconocimiento inicial y posteriormente al costo histórico menos la depreciación acumulada.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de la propiedad de inversión. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto y los costos por préstamos capitalizados.

Cualquier ganancia o pérdida por la venta de una propiedad de inversión (calculada como la diferencia entre la utilidad neta obtenida de la disposición y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

Cuando se vende una propiedad de inversión que se calificó anteriormente como propiedad, planta y equipos, cualquier monto relacionado en la reserva de revaluación se transfiere a las ganancias acumuladas.

Cuando el uso de inmueble cambia, se reclasifica como propiedad, planta y equipo, su valor razonable a la fecha de reclasificación se convierte en su costo para su posterior contabilización.

	<b><u>Vida Útil</u></b> <b><u>(años)</u></b>
Edificio	20
Vehículos	5
Maquinarias y Equipos	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de computación y electrónicos	3

#### **4.3 Deterioro de activos**

En cada fecha sobre la que se informa se revisa las propiedades y equipos para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de su valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionado) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que había sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida del deterioro del valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una revisión por una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

#### **4.4 Impuestos corrientes y diferidos**

La Compañía registra el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente (causado) e impuestos diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

##### **Impuesto Corriente**

El impuesto corriente es el que se estima pagar o recuperar en el ejercicio, utilizando las tasas impositivas y leyes tributarias aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance de

situación, correspondiente al ejercicio presente y a cualquier ajuste a pagar o a recuperar relativo a ejercicios anteriores.

El cálculo del impuesto corriente se basa en las tasas fiscales que han sido promulgadas o que estén sustancialmente promulgadas al cierre del periodo de reporte.

#### Impuesto Diferido

El impuesto diferido se calcula utilizando el método del balance que identifica las diferencias temporarias que surgen entre los saldos reconocidos a efectos de información financiera y los saldos a efectos fiscales. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide. Los impuestos diferidos son reconocidos como gasto o ingreso, e incluidos en la determinación de la ganancia o pérdida neta del ejercicio, excepto si han surgido de una transacción que se ha reconocido directamente en el patrimonio neto, en cuyo caso se registra inicialmente con cargo o abono al patrimonio.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en los estados financieros como activos y pasivos no corrientes, con independencia de su fecha esperada de realización o liquidación.

#### **4.5 Provisiones, Activos contingentes y Pasivos Contingentes**

Las provisiones son reconocidas cuando existen obligaciones presentes como resultado de un evento pasado y probablemente lleven a una salida de recursos económicos por parte de la Compañía y los montos se pueden estimar con cierta fiabilidad, y se miden con base en el gasto estimado requerido para liquidar la obligación presente, a la luz de la evidencia más confiable disponible a la fecha de reporte, incluyendo los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación actual.

En aquellos casos en los que se considere poco probable o remota una posible salida de recursos económicos como resultado de las obligaciones presentes, no se reconoce ningún pasivo.

La posible entrada de beneficios económicos a la Compañía que aún no cumpla con los criterios de reconocimiento de activo se considera como activos contingentes.

#### **4.6 Beneficio a empleados**

##### **4.6.1 Beneficio de corto plazo**

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

#### Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un gasto y un pasivo por la participación de los trabajadores en las utilidades que genera la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidad líquida de acuerdo con disposiciones legales.

#### **4.7 Clasificación de saldos en corriente y no corriente**

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Compañía, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos a largo plazo.

#### **4.8 Reconocimiento de ingresos y gastos**

##### **4.8.1 Ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento comercial que la Compañía pueda otorgar como financiamiento, sin embargo, debido a que no ha existido financiamiento los ingresos han sido registrados sin generar ningún descuento.

##### **4.8.2 Venta de bienes**

Los ingresos por la venta de inventarios se reconocen cuando los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los productos han sido transferidos al comprador.

##### **4.8.3 Gastos**

Los gastos se registran al costo de la contraprestación recibida. Los gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ello.

#### **4.9 Estado de flujo de efectivo**

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

**Efectivo y equivalente de efectivo:** Comprende el efectivo en caja y bancos e inversiones temporales.

**Actividades de operación:** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía como es la comercialización de productos químicos farmacéuticos y veterinarios, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

**Actividades de inversión:** corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo en caja y bancos.

**Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

## **Nota 5 - GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS Y DEFINICIÓN DE COBERTURA**

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera más o menos significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. Las políticas de administración de riesgo son aprobadas y revisadas periódicamente por su Administración. A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, así como una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía, si es el caso.

### **a) Marco de Administración de Riesgo –**

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgo 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.

### **b) Riesgo de crédito –**

Es el riesgo de que se origine una pérdida financiera para la Compañía si un cliente o contraparte de un instrumento financiero incumple con sus obligaciones contractuales.

La Compañía no tiene concentraciones significativas de riesgo de crédito.

### **c) Riesgo de liquidez**

Este riesgo está asociado a la capacidad de la Compañía para responder ante los compromisos financieros adquiridos, y a su capacidad para ejecutar sus planes de negocios con fuentes de financiamiento estables.

La Gerencia General tiene la responsabilidad final por la mitigación de este riesgo, y ha establecido un marco de trabajo apropiado para su administración de manera que la Compañía pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo, así como su gestión de liquidez.

### **d) Riesgo de capital –**

La Administración gestiona su capital para asegurar que la Compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio. La política de la Compañía es mantener un nivel de capital que le permita conservar la confianza de los inversionistas, los acreedores y el mercado, y sustentar el desarrollo futuro de los distintos negocios que desarrolla. La Compañía no está sujeta a requerimientos externos de incremento de capital.

#### **Nota 6 – ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

La preparación de estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) requiere que la administración realice regularmente juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados, sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado principalmente estimaciones tales como:

##### Vida útil de propiedades de inversión

La determinación de las vidas útiles 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.

##### Provisión por beneficios definidos

Corresponde a la provisión para jubilación patronal a la que tienen derecho los empleados y trabajadores que hayan cumplido 25 años de servicio o más, o que cumplieren ese tiempo en forma ininterrumpida dentro de la Compañía, o cuando en ese instante reúnan los requisitos necesarios, de acuerdo con la legislación laboral ecuatoriana.

#### **Nota 7 – EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

La cuenta efectivo y equivalentes al efectivo a diciembre 31 de 2019 y 2018 están conformados por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
<b>Caja Bancos</b>		
Caja Rotativa (oficina)	480.57	100.00
Caja Explosivo	0.01	-
Caja recaudadora	2,344.10	481.16
Cta. Transitoria Transferencia Bancaria		1,000.00
BCO INTERNACIONAL Cta. Cte. 196-060159-9	241.13	245.54
Cooperativa Jardín Azuayo 2214749	826.80	84,815.20
Bco. Machala Cta. Ah. 1220104431	4,362.00	94,458.03
Banco Pichincha 2100115738	-	91,683.43
CERFICADO DE APORTACIÓN JARDIN AZUAYO	5.00	5.00
Banco de Guayaquil 0036811625	185,917.54	-
<b>TOTAL</b>	<b>194,177.15</b>	<b>272,788.36</b>

Valores que la compañía mantiene en la caja bancos, destinados para cubrir sus obligaciones económicas de manera inmediata y de carácter obligatorio.

#### **Nota 8 – DOCUMENTOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Los documentos y cuentas por cobrar se clasifican como activos financieros que se miden al costo amortizado para aquellos vencimientos superiores a 365 días. Todos los saldos son clasificados como activos corrientes.

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Ctas y Docs. Por cobrar clientes no rel	595,528.31	407,093.63
Cta. Transitoria NC Clientes	- 1,615.00	- 186.29
Doc. Por Cobrar	130,027.41	50,230.92
Cheques posfechados clientes	38,999.68	36,990.14
Diferencia en Ventas	0.06	-
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	- 13,378.50	- 8,869.85
<b>TOTAL</b>	<b>749,561.96</b>	<b>485,258.55</b>

#### **Nota 9 – CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS**

Las cuentas por cobrar relacionada provenientes por operaciones comerciales se muestran a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Cta. Cobrar Vicente Campoverde	130,175.95	116,778.17
Cta. Cob. Multinegocios Campoverde	-	39,000.00
Ctas. Por cobrar Mariana Torres	-	93,861.89
<b>TOTAL</b>	<b>130,175.95</b>	<b>249,640.06</b>

#### **Nota 10 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El saldo corresponde a cuentas por cobrar al personal por concepto de anticipos de sueldos, tal como se muestra:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Anticipo a Personal	2,234.60	17,501.10
<b>TOTAL</b>	<b>2,234.60</b>	<b>17,501.10</b>

#### **Nota 11 – INVENTARIOS**

Composición:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Inventario de Mercadería en Almacén	142,403.22	231,440.26
<b>TOTAL</b>	<b>142,403.22</b>	<b>231,440.26</b>

#### **Nota 12 – PAGOS ANTICIPADOS**

A diciembre 31 de 2019 y 2018, el saldo contable de los pagos anticipados que corresponde a anticipos a proveedores como se muestra a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Anticipo a Proveedores	55,292.10	59,506.44
<b>TOTAL</b>	<b>55,292.10</b>	<b>59,506.44</b>

### Nota 13 – IMPUESTOS CORRIENTES

#### a. Activos por impuestos corrientes

A diciembre 31 de 2019 y 2018, el saldo contable de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo Retenciones (IVA)	3,822.34	1,624.18
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo Retenciones Recibidas	-	22,729.35
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo años anteriores (RENTA)	-	6,395.90
<b>TOTAL</b>	<b>3,822.34</b>	<b>30,749.43</b>

Valores tributarios en favor de la compañía, que utiliza como crédito tributario fiscal en las declaraciones mensuales de IVA y por retenciones en la fuente a favor del contribuyente.

#### b. Pasivos por impuestos corrientes

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Formulario 103 - 104 por pagar	7,533.97	3,276.87
Formulario Fuente 8% 304 B	-	0.01
Formulario Fuente 1% 312	-	0.05
Formulario Fuente 2% 344	-	0.02
Impuesto a la Renta por pagar	7,425.11	20,539.03
Iva cobrado ventas	11,433.03	-
<b>TOTAL</b>	<b>26,392.11</b>	<b>23,815.96</b>

### Nota 14 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS NETO

Composición:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Terreno	102,500.00	102,500.00
Muebles y Enseres	4,086.71	4,086.71
Maquinarias y Equipos	49,433.56	49,433.56
Equipos de Oficina	2,238.01	2,238.01
Equipos de Computación y Software	450.00	4,723.80
Vehículos, Equipo de Transporte	85,852.90	69,852.90
(-) Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipos	- 71,264.03	- 55,485.09
<b>TOTAL</b>	<b>173,297.15</b>	<b>177,349.89</b>

Respecto a la Propiedad Planta y Equipos en el año 2019, no se evidenció movimientos.

## Nota 15 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo a diciembre 31 de 2019 y 2018 de las cuentas y documentos por pagar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Ctas y Dctos por pagar locales	62,210.03	980,815.20
Banco Machala 1220097303	310,150.97	-
Banco Pichincha 2100115738	1,814.38	-
Explocen C.A.	417.25	-
Cuentas por pagar Multinegocios VC	465.46	-
Cta. por pagar Mariana Torres	125,250.00	-
<b>TOTAL</b>	<b>500,308.09</b>	<b>980,815.20</b>

Valores correspondientes a deudas exigibles por pagar a proveedores locales y anticipos de clientes.

## Nota 16 – OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR

Representan aquellas obligaciones (IESS y beneficios sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Aporte Patronal por pagar (9.45%)	-	0.44
Pago de IESS por liquidar	a) 3,511.77	1,540.81
Sueldos y Salarios por pagar	b) 4,177.19	3,045.64
Décimo Tercer Sueldo	c) 1,433.27	447.65
Décimo Cuarto Sueldo	c) 3,576.66	2,895.30
Liquidaciones a personal por pagar	d) 0.67	-
Participación a trabajadores por pagar	e) 30,582.40	14,338.68
<b>TOTAL</b>	<b>43,281.96</b>	<b>22,267.64</b>

- Corresponde a valores de años anteriores por concepto de aportes personales y patronales, provisionados y pendientes de cancelación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) correspondientes a finales del año 2018 y 2019.
- Corresponde a valores por sueldos pendientes de pagos a finales del año 2018 y 2019.
- Corresponde a provisiones por beneficios sociales acumulados pendientes de pagos al final del año 2018 y 2019.
- Corresponde a valor de liquidación de personal pendiente de pago a finales del año 2018 y 2019.
- Corresponde a la provisión de utilidades de ejercicio fiscal 2018 y 2019.

## Nota 17 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponden a valores de cuentas por pagar por conceptos varios y empresas relacionadas

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Anticipo de clientes	20,393.41	22,761.07
Dividendos por pagar	7,551.23	7,551.23
Otros por clasificar	11.58	-
<b>TOTAL</b>	<b>27,956.22</b>	<b>30,312.30</b>

#### Nota 18 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Corresponden a valores de cuentas por pagar a instituciones financieras de las cuales se han obtenido créditos por financiamiento.

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Prestamos Bancos Locales Banco Machala	262,120.33	371,030.06
<b>TOTAL</b>	<b>262,120.33</b>	<b>371,030.06</b>

#### Nota 19 – PASIVOS DIFERIDOS

El saldo a diciembre 31 de 2019 y 2018 de las cuentas otros pasivos no corrientes es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Otros pasivos diferidos	378,375.31	13,386.56
<b>TOTAL</b>	<b>378,375.31</b>	<b>13,386.56</b>

#### Nota 20 – IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

##### 1. Conciliación del resultado contable-tributario

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la Compañía para la determinación del impuesto a la renta en los años 2019 y 2018 fueron los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
<b>Utilidad contable</b>	203,882.64	95,591.17
<b>Pérdida del ejercicio</b>		
<b>Menos:</b>		
15% participación de trabajadores	30,582.40	14,338.68
<b>Mas:</b>		
Gastos no deducibles locales	204.37	903.62
<b>Utilidad gravable</b>	<b>173,504.61</b>	<b>82,156.11</b>
<b>25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>43,376.15</b>	<b>20,539.03</b>
<b>Menos:</b>		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	-	20,052.72
<b>Mas:</b>		
Saldo del anticipo pendiente de pago	-	20,052.72
<b>Menos:</b>		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	27,364.82	22,729.35
Crédito tributario de años anteriores	8,586.22	6,395.90
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>7,425.11</b>	-
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	-	- 8,586.22

##### 2. Tasa efectiva

Al 31 de diciembre de 2019, el gasto de impuesto a la renta corriente fue de USD 7,425.11.

### **3. Otros Asuntos**

#### **Situación Fiscal. -**

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta 3 años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, y hasta 6 años cuando se le considere que no se hubiere declarado todo o parte del impuesto.

#### **ii) Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria, publicada en el Registro Oficial el 31 de diciembre de 2019.**

A través de Registro Oficial N°111 - Suplemento con fecha martes 31 de diciembre de 2019 se publica la LEY ORGÁNICA DE SIMPLIFICACIÓN Y PROGRESIVIDAD TRIBUTARIA, con cambios a:

- Impuesto a la Renta
- Impuesto al valor agregado
- Impuesto a los consumos especiales
- Impuesto a la salida de divisas
- Otras reformas

Dentro de los principales cambios tenemos los siguientes:

En lo correspondiente a la reforma tributaria, no se contempla ningún incremento del Impuesto al Valor Agregado (IVA), pero sí la eliminación de pago obligatorio del anticipo del Impuesto a la Renta (IR), y se lo sustituye por el pago voluntario del 50% del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal. Las entidades económicas que hayan generado ingresos iguales o superiores a un millón de dólares en el ejercicio fiscal 2018, según su nivel de ingresos por un período de tres años pagarán una contribución única y temporal desde 0,10% hasta 0,20% sobre dichos ingresos, la misma que no será aplicable para las empresas públicas.

Las personas que ganen más de USD100.000 al año no tendrán derecho a deducir sus gastos personales del IR, a excepción del rubro destinado a salud (enfermedades catastróficas, huérfanas o raras), esta misma deducción se aplicará a los gastos de padres, cónyuge o pareja en unión de hecho e hijos, que no perciban ingresos gravados y que dependan de este.

Se establece un impuesto a las fundas plásticas, que será progresivo y tendrá una tarifa de USD 0,04 en 2020, USD0,06 en 2021 y en 2022, USD0,08; además, a partir de 2023 la tarifa del ICE de las fundas será de USD0,10.

Se dispone la remisión del cien por ciento (100%) del capital, intereses y multas correspondientes al COPAGO, o cualquier obligación de pago o aporte de los beneficiarios del bono o incentivo de vivienda de emergencia en las provincias de Manabí y Esmeraldas.

Los usuarios de plataformas como Spotify, Uber, Cabify, Netflix y otros servicios digitales tendrán que pagar el impuesto al valor agregado (IVA); el uso de estos servicios se comenzará a cobrar 180 días después de la publicación de la Ley en el Registro Oficial.

Quedarán exentos del pago del Impuesto Predial correspondiente a los años 2016 al 2019 para familias con casas afectadas por el terremoto y que se quedaron sin ingresos en las provincias Manabí y Esmeraldas.

Los planes post pago de telefonía celular para las personas naturales tendrán una tarifa del impuesto a los consumos especiales del 10%.

Exenciones de ICE para autos no ortopédicos destinados a personas con discapacidad, productos lácteos, focos incandescentes, vehículos motorizados eléctricos.

Respecto de los vehículos motorizados de transporte terrestre cuya base imponible, sea de hasta cuarenta mil dólares de los Estados Unidos de América (USD40.000,00) sujetos al pago que cuenten con al menos tres de los siguientes elementos de seguridad y con estándares de emisiones superiores a Euro 3 o sus equivalentes, del valor resultante de aplicar las tarifas previstas, se descontará el 15%:

- Cuatro o más bolsas de aire (airbag);
- Protección de peatones;
- Luces de encendido diurno;
- Freno asistido de emergencia; y,
- Ensayo de poste

#### **Nota 21 – CAPITAL SOCIAL**

Constituye el monto total del capital de la compañía, representado por participaciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el registro mercantil.

Al 31 de diciembre de 2019 el capital social de la compañía está conformado por 5,000 participaciones ordinarias y normativas, cuyo valor es de USD 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

<b>ACCIONISTAS</b>	<b>NACIONALIDAD</b>	<b>%</b>	<b>VALOR TOTAL US\$</b>
Campoverde Campoverde Santos Vicente	Ecuador	60	3,000.00
Campoverde Torres Hernán Patricio	Ecuador	20	1,000.00
Campoverde Torres Jorge Luis	Ecuador	20	1,000.00
<b>TOTAL</b>		<b>100</b>	<b>5,000.00</b>

#### **Nota 22 – RESERVAS Y RESULTADOS**

Corresponde a valores por concepto de reserva legal, determinado según la utilidad de los periodos contables y los resultados del periodo y acumulados al cierre del año 2019

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>VALORES US\$</b>	
	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>Ganancias Acumuladas</b>		
Reserva Legal	16,892.91	16,892.91
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	60,713.46	-
Utilidad del ejercicio	129,924.08	60,713.46
<b>TOTAL</b>	<b>207,530.45</b>	<b>77,606.37</b>

## Nota 23 – INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El saldo contable de los ingresos de actividades ordinarias que la compañía mantiene al 31 de diciembre 2019 y 2018 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
<b>Ventas</b>		
Venta Neta Tarifa 12% 002002	3,141,566.89	2,332,465.54
Venta Neta Tarifa 12% 002003	-	156,147.21
Venta Neta Tarifa 12% 002006	-	16,917.50
Venta de Servicios 12%	18,329.25	-
Otros Ingresos	549.22	1,404.04
<b>TOTAL</b>	<b>3,160,445.36</b>	<b>2,506,934.29</b>

Corresponden a ingresos operativos generados en el año 2019 por la actividad de venta de suministros.

## Nota 24 – COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Un detalle de los costos operacionales, gastos de ventas y gastos administrativos por su naturaleza, según libros contables financieros es como se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
<b>(-) Costos y Gastos administrativos y de ventas</b>		
Costos de Ventas	2,508,245.18	1,970,490.31
Gastos Administrativos y de ventas	413,626.67	397,808.14
Gastos Financieros	34,690.87	43,044.67
<b>TOTAL</b>	<b>2,956,562.72</b>	<b>2,411,343.12</b>

## Nota 25 – CONTINGENCIAS

A la fecha de cierre y emisión de los estados financieros, a criterio de la Administración de la Compañía no existen contingencias adicionales que afecten materialmente las cifras de los mismos.

## Nota 26 – EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran afectar significativamente los estados financieros y que no hayan sido ajustados o revelados, con excepción de la situación que se describe a continuación:

Emergencia sanitaria pandemia COVID 19 El miércoles 11 de marzo del 2020, Tedros Adhanom, director de la Organización Mundial de la Salud, caracterizó al brote de enfermedad por coronavirus (Covid-19), que fue notificado por primera vez en Wuhan (China) el 31 de diciembre del 2019, como una pandemia; es decir, como una enfermedad epidémica que se extiende en varios países del mundo de manera simultánea. Esta declaración ha motivado que desde ese día los gobiernos alrededor del mundo tomen medidas que restrinjan la movilidad de las personas en las

ciudades, regiones y países para contenerla, situación que afecta a todas las actividades económicas.

En Ecuador, a partir del 16 de marzo de 2020, el Gobierno Nacional declaró el estado de excepción y cuarentena, así mismo dispuso restricción del transporte terrestre y aéreo, estado de emergencia sanitaria y medidas de distanciamiento social para evitar la expansión del virus.

Dicha situación ha afectado gravemente el desenvolvimiento económico en todo el país. Para mayo de 2020 según el cronograma de retorno del Gobierno, denominado cambio de fase, se espera que la actividad económica se reestablezca hasta el 30 de junio de 2020. Por lo anterior, no es posible aún establecer los efectos y consecuencias de dicha situación en la posición financiera y resultados de operación futuros de la Compañía, por lo tanto, los estados financieros a los que se refiere esta nota deben ser leídos tomando en cuenta estas circunstancias.

#### **Nota 27 – APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en Marzo 06 de 2020 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.