

TABAEREO S.A.
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS E INFORME DE AUDITORES EXTERNOS
INDEPENDIENTES

31 de diciembre de 2019 y 2018

CONTENIDO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	
ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA	1
ESTADOS DE INGRESOS INTEGRALES	3
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	4
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	5
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS OPERACIONES	6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	
SECCIÓN 1. INFORMACIÓN GENERAL	7
SECCIÓN 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	7
SECCIÓN 3. COMPOSICIÓN DE SALDOS DE LAS CUENTAS	13

Abreviaturas

US\$	Dólares de los Estados Unidos de América
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
LRTI	Ley de Régimen Tributario Interno
RLRTI	Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno
EBITDA	Earnings before interest, tax, depreciation and amortization (Resultado antes de intereses, impuestos, depreciación y amortización)



AUDITCOAA CIA. LTDA.

AUDITORES • CONSULTORES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de **TABAEREO S.A.**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **TABAEREO S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **TABAEREO S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, así como el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera.

Fundamentos de la Opinión

La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más detalladamente en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de este informe. Soy independiente de **TABAEREO S.A.** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), junto con los requisitos éticos que son relevantes para mi Auditoría de los estados financieros en Ecuador y he cumplido con otras responsabilidades éticas de conformidad con dicho Código.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.



AUDITCOAA CIA. LTDA.

AUDITORES • CONSULTORES

Información Presentada en Adición a los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a los Señores Accionistas del Directorio.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros de TABAEREO S.A.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de TABAEREO S.A para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar TABAEREO S.A. o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración, es responsable de vigilar el proceso de reporte financiero de TABAEREO S.A.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, hemos aplicado nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Además:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en



AUDITCOOA CIA. LTDA.

AUDITORES • CONSULTORES

el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de TABAEREO S.A.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de TABAEREO S.A para continuar como negocio en marcha. Si concluyéramos que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar mi opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría, Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que TABAEREO S.A cese su continuidad como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la TABAEREO S.A respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Quito, 30 de julio de 2020

Auditcooa Cia. Ltda.
Auditcooa Cia. Ltda.
SC- RNAE 1128

Diego F. Cañas
CPA Diego Fernando Cañas Ortiz
Socio

TABAEREO S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018

	Nota	2019	2018
		US\$	US\$
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3.1	38.194	28.684
Activos financieros			26.000
Pagos anticipados	3.2	478	
Total de Activos Corrientes		38.673	54.684
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Activos Fijos	3.3	620.117	660.355
Total de Activos No Corrientes		620.117	660.355
TOTAL DE ACTIVOS		658.790	715.039



Firmado por:
 Martín Rodríguez Ponce Linaza
 1719648188
 31/07/2020 0:26 UTC +02:00:00

Martín Rodríguez Ponce
 Representante Legal

Elizabeth Cordero Merino
 Contadora General

TABAEREO S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018

	Nota	2019	2018
		US\$	US\$
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y documentos por pagar	3.4	20.665	53.983
Pasivos acumulados y otros pasivos corrientes	3.5	53.812	28.055
Total de Pasivos corrientes		74.477	82.038
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas y documentos por pagar Largo Plazo	3.8	357.092	625.092
Total de Pasivos a Largo Plazo		357.092	625.092
TOTAL PASIVOS		431.569	707.130
PATRIMONIO	3.7	227.221	7.909
TOTAL PATRIMONIO		658.790	715.039

TOTAL PATRIMONIO



Martin Rodriguez Ponce
 Representante Legal

Martin Rodriguez Ponce Lineas
 1719648186
 21/07/2020 0:58 UTC +02:00:00

(Handwritten signature)
 Elizabeth Cordero Merino
 Contadora General

TABAEREO S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018

	Nota	2019	2018
		US\$	US\$
INGRESOS DE LAS OPERACIONES ORDINARIAS			
Ingresos por Venta de bienes		640.000	520.000
Otros Ingresos		12.589	8
Total Ingreso de Operaciones Ordinarias	3.9	652.589	520.008
UTILIDAD BRUTA			
Gastos de Administracion	3.10	(694.677)	(552.599)
RESULTADO OPERACIONAL		(42.088)	(32.591)
Gastos Financieros		(1.233)	(215)
RESULTADOS ANTES DE IMP. RENTA Y PART. TRABAJADORES		(43.321)	(32.806)
Impuesto a la Renta	3.6	5.367	10.811
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		(48.688)	(21.995)



Firmado por
 Martin Rodriguez Ponce Linares
 1719649188
 31/07/2020 1:20 UTC +02:00:00

Martin Rodriguez Ponce
 Representante Legal

Elizabeth Cordero Merino
 Contadora General

TABAEREO S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018

	Capital	Reservas	Aporte para Futura Capitalización	Resultados del Ejercicio	Resultado por aplicación NIF I era vez	Ganancias Acumuladas	Pérdidas Acumuladas	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2018	10.000	149	42.000	(43.617)	0	1.345	(1.968)	7.909
Apropiación de Resultados				43.617			(43.617)	
Aumento de Capital	310.000							310.000
Aporte para Futura Capitalización			(42.000)					(42.000)
Utilidad del Ejercicio				(48.688)				(48.688)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	320.000	149	0	(48.688)	0	1.345	(45.585)	227.221



Martin Rodriguez Ponce
Representante Legal

Firmado por:
17966188
Martin Rodriguez Ponce Linares
31/07/2019 1:33 UTC +02:00:00

Elizabeth Cordero Merino
Contadora General

TABAEREO S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	2019	2018
	US\$	US\$
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	616.683	585.983
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	39.867	(64.959)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(709.305)	(552.368)
Otros pagos por actividades de Operación		(16.000)
Intereses Pagados		(215)
Impuestos a las ganancias e ISD pagados	(6.561)	(6.137)
Otras salidas (entradas) de efectivo	68.827	40.245
Efectivo proveniente (usado) de las actividades de operación	9.511	(13.451)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Importes (usado) por la negociación de propiedades, planta y equipo		(13.197)
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(13.197)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo Pagado en actividades de financiación		42.000
Otras salidas (entradas) de efectivo		
Efectivo proveniente (usado) de actividades de financiamiento		42.000
Incremento (Disminución) del efectivo y sus equivalentes	9.511	15.352
Efectivo al inicio del año	28.684	13.332
Efectivo al final del año	38.194	28.684



Firmado por:
 Martín Rodríguez Ponce Linares
 1719648188
 01/07/2020 2:26 UTC +02:00:00

Martín Rodríguez Ponce
 Representante Legal

Elizabeth Cordero Merino
 Contadora General

TABAEREO S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO SEPARADOS

Conciliación del resultado del neto con el efectivo proveniente de las operaciones

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	2019	2018
	US\$	US\$
Utilidad neta del ejercicio antes de participación trab. e impuesto a la renta	(43.321)	(32.806)
Partidas que no representan movimiento de efectivo		
Gasto de depreciación y amortización	40.238	40.238
Gasto por impuesto a la renta	(5.367)	(10.811)
Cambios netos en activos y pasivos operativos		
Disminución cuentas por cobrar clientes	10.000	12.000
Incremento en otras cuentas por cobrar	16.000	(16.000)
Disminución en otros activos	267.522	6.212
Incremento en cuentas por pagar comerciales	(268.000)	(62.821)
Incremento en cuentas por pagar comerciales	(4.279)	5.576
Disminución en beneficios empleados	(13.445)	666
Incremento en anticipos de clientes	(33.318)	53.983
Incremento en otros pasivos	43.481	(9.688)
Efectivo neto Proviniente (usado) por actividades de operación	9.511	(13.451)



Firmado por:
Martín Rodríguez Ponce Linera
1719649199
31/07/2020 16:20 UTC +02:00:00

Martín Rodríguez Ponce
Representante Legal

Elizabeth Cordero Merino
Contadora General

TABAEREO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SECCIÓN 1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

La empresa TABAEREO S.A., subsidiaria de Corporación Favorita fue constituida el 16 de Marzo del 1982 en la República del Ecuador en inscrita en el registro mercantil el 20 de abril del mismo año. El objeto social de la Compañía es el lavado y planchado de prendas de vestir, importación y venta de detergente, aditivos y complementos.

1.2. INFORMACIÓN GENERAL

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en Pichincha; Cantón: Rumiñahui; Parroquia: Sangolqui; Avenida General Enriquez Via Cotogchoa S/N.

Según las regulaciones vigentes en Ecuador el ejercicio económico comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre del 2018. La moneda funcional y de presentación de informes es la moneda de curso en Ecuador, es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$). Las cifras indicadas se presentan en esa moneda (US\$) a menos que se indique lo contrario.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 (incluyendo los saldos que se presentan para fines de comparación) fueron aprobados y autorizados para su emisión por parte de la Gerencia General el 6 de mayo del 2020.

SECCIÓN 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de TABAEREO S.A. al 31 de diciembre de 2019, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo y en determinados casos al valor razonable según las políticas contables aplicadas.

2.3 Estimaciones contables y suposiciones efectuadas por la Administración

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF involucra la elaboración de estimaciones contables críticas que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y de pasivos contingentes.

También requiere que la Administración ejercite su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables. Las áreas que envuelven un mayor grado de juicio o complejidad, o donde las suposiciones y estimados son significativos se muestran más adelante.

TABAEREO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estimados están basados en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los actuales valores pueden variar en ciertos casos desde el momento en que las suposiciones y estimados fueron efectuados. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

2.4 Empresa en Marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Empresa, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y las variables económicas y políticas que afectan al entorno de las operaciones de la compañía.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

2.5 Nuevas Normas e Interpretaciones Emitidas no Vigentes

La Compañía no ha aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son de aplicación efectiva y obligatoria.

La administración de la compañía estima que la Adopción de las Normas, Enmiendas e interpretaciones no aplicadas, no tendrán un impacto significativo en los Estados Financieros de "TABAEREO S.A."

2.6 Efectivos y Equivalentes

Efectivo y equivalentes comprende caja, efectivo disponible y fondos bancarios fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y que están sujetos un riesgo insignificante de cambios en valor.

2.7 Deudores Comerciales y Cuentas por Cobrar

Se clasifican en Activos corrientes, corresponde a la facturación realizada y pendiente de cobro. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Provisión incobrables

Corresponde a un nivel de provisión que sustenta cartera vencida, en base a los saldos de créditos no relacionados otorgados en el periodo y que para efecto de cálculo se ajusta a disposiciones de orden legal.

2.8 Inventarios

La Compañía valoriza sus inventarios al costo de adquisición que no excede el valor neto realizable.

El costo de los inventarios incluirá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

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

TABAEREO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.9 Propiedades, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

El costo comprende el precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos no reembolsables y cualquier costo atribuible directamente para ubicar y dejar el activo en condiciones de uso.

Los desembolsos por mantenimiento y reparación menores son cargados a los resultados, cuando se incurren.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Detalle	Vidas útiles estimadas
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 años

Los estimados materiales de la vida útil, y de ser el caso del valor residual de los mismos, son actualizados conforme se requiera, pero al menos anualmente.

Las ganancias o pérdidas provenientes de la disposición de propiedades, planta y equipos son determinadas por la diferencia entre los valores procedentes de la disposición y el valor en libros del activo y se reconocen como otros gastos o ingresos, respectivamente. Cuando la disposición es parcial, los saldos en libros de las partes reemplazadas son desreconocidas. Todas las otras reparaciones son cargadas al estado de ingresos en el período en que ocurrieron.

Sobre la propiedad planta y equipo mantenida por la Compañía se buscan indicios de deterioro a la fecha del estado de posición financiera. Cuando esos indicadores existen, el valor recuperable de los activos es estimado y, de ser necesario, deberá ser efectuada una baja con el cargo correspondiente al estado de ingresos integrales de la Compañía.

2.10 Beneficios de Empleados

Beneficios de corto plazo

Beneficios de corto plazo establecidos en la Ley incluyen: las vacaciones anuales, décimo tercer sueldo o bono navideño, décimo cuarto sueldo o bono escolar y el fondo de reserva. Se registran como pasivos corrientes y son medidos al valor sin descontar que la Compañía espera pagar por estos conceptos. Adicionalmente la Legislación ecuatoriana establece una participación del 15% para los trabajadores en las utilidades líquidas de la Empresa, calculadas antes del impuesto sobre la renta. Este beneficio se paga en abril del año siguiente.

TABAEREO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Beneficios post-empleo

La Compañía provee beneficios post-empleo de acuerdo con la legislación laboral. La jubilación a cargo del patrono y los beneficios por desahucio constituyen planes de beneficios definidos obligatorios por la Ley. En ellos, la Compañía asume la obligación de entregar un determinado monto de beneficios en las condiciones establecidas por la normativa al finalizar la relación laboral. No existen otros planes de beneficios obligatorios, contractuales o voluntarios sean de contribuciones definidas o de beneficios definidos.

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder el beneficio de jubilación patronal a todos aquellos empleados que lo soliciten y que hayan cumplido 25 años en una misma empresa. La Compañía establece provisiones para este beneficio con base a estudios actuariales realizados por un especialista independiente, debidamente calificado. No se mantiene ningún fondo separado para financiar el plan o activos segregados, para cumplir la obligación. La propia Compañía asume el riesgo de asegurar la cancelación del beneficio con la rentabilidad de sus recursos propios.

Adicionalmente, el Código del Trabajo establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio ante el Ministerio de Relaciones Laborales, por parte del trabajador o del empleador, éste deberá reconocer al trabajador una indemnización equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio. El costo de este beneficio a cargo de la Compañía para los empleados actuales es contabilizado mediante la constitución de una provisión con cargo a los resultados del ejercicio. El monto es determinado en base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente debidamente calificado.

Los pasivos para la Jubilación Patronal y el Desahucio son reconocidos en el estado de situación financiera con los valores actuales de las obligaciones por beneficios definidos a la fecha de reporte, usando el método de unidad de crédito proyectada. Este método toma en cuenta no solo los beneficios conocidos a la fecha de reporte sino los incrementos esperados en los beneficios con la estimación de los factores relevantes que los influyen. La tasa de descuento está basada en las tasas de mercado de bonos de alta calidad, con bajo riesgo, cuyo plazo es consistente con los términos de la obligación.

Los gastos por estos beneficios son registrados en los resultados del año dentro de la categoría funcional correspondiente. Las pérdidas y ganancias actuariales son reconocidas inmediatamente en el ejercicio.

2.11 Provisiones y Contingencias

Los gastos relativos a provisiones de diverso tipo se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación asumida, legal o contractual como resultado de eventos pasados, con lo que es probable que un flujo de recursos deba ser usado para cancelar la obligación y el monto de la misma pueda ser estimado confiablemente, así como por contratos onerosos donde el flujo de fondos para cancelar las obligaciones puede ser estimado. Las provisiones no se reconocen para futuras pérdidas operacionales.

Las provisiones son medidas al valor presente de los desembolsos que se esperan sean requeridos para cancelar la obligación usando una tasa que refleje el valor de mercado del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión debida al paso del tiempo es reconocida como un gasto financiero. En los casos en que se considera la salida posible de los recursos económicos como consecuencia de las obligaciones presentes es improbable o remota, no se reconoce una provisión.

Los pasivos contingentes representan obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya existencia será confirmada sólo por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la entidad y no son reconocidos porque no es probable que una salida de recursos que se requieran para liquidar la obligación. Además, el monto de la obligación no puede ser medido con suficiente fiabilidad.

TABAEREO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.12 Impuestos

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta es reconocido en las pérdidas y ganancias, como gasto o ingreso, excepto cuando se relaciona con partidas reconocidas en otro ingreso integral o directamente en el patrimonio. Comprende la suma del impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen que la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades (25%) más tres (3) puntos porcentuales cuando:

- a) La sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, sobre cuya composición societaria dicha sociedad haya incumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la presente Ley; o,
- b) Dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador.

La adición de tres (3) puntos porcentuales aplicará a toda la base imponible de la sociedad, cuando el porcentaje de participación de accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, por quienes se haya incurrido en cualquiera de las causales referidas en el artículo 37 de la LRTI sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación sea inferior al 50%), la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

Para establecer la base imponible de sociedades consideradas microempresas, se deberá deducir adicionalmente un valor equivalente a una (1) fracción básica gravada con tarifa cero (0) de impuesto a la renta para personas naturales.

Las sociedades exportadoras habituales, así como las que se dediquen a la producción de bienes, incluidas las del sector manufacturero, que posean 50% o más de componente nacional y aquellas sociedades de turismo receptivo, conforme lo determine el Reglamento a esta Ley, que reinviertan sus utilidades en el país, podrán obtener una reducción de diez (10) puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto reinvertido en activos productivos.

Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta. Para exportadores habituales, esta tarifa se aplicará siempre que en el correspondiente ejercicio fiscal se mantenga o incremente el empleo.

Los sujetos pasivos que reinviertan sus utilidades, en el Ecuador, en proyectos o programas deportivos, culturales, de investigación científica responsable o de desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT tendrán una reducción porcentual del diez por ciento (10%) en programas o proyectos calificados como prioritarios por los entes rectores de deportes, cultura y educación superior, ciencia y tecnología y, del ocho por ciento (8%) en el resto de programas y proyectos, en los términos y condiciones establecidos en el Reglamento.

Los sujetos pasivos que sean administradores u operadores de una Zona Especial de Desarrollo Económico, tendrán una rebaja adicional de diez (10) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta, que será aplicable por el plazo de diez (10) años contados a partir de la finalización del período de exoneración total de dicho impuesto.

TABAEREO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la Empresa aplicó una tasa impositiva de Impuesto a la renta del 25%.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es calculado usando el método del balance en las diferencias temporarias entre el saldo en libros de activos y pasivos y sus bases fiscales. Bajo este método, los impuestos sobre la renta diferidos reflejan el efecto neto de las consecuencias fiscales que se esperan a futuro, principalmente, como resultado de la variación en el tiempo por la aplicación de tasas de impuesto aplicables en años futuros sobre las diferencias entre los montos según los estados de situación financiera y los montos deducibles o gravables posteriormente, derivados de la liquidación de los activos y pasivos existentes.

Activos y pasivos tributarios diferidos son calculados, sin descontar, a las tasas que se espera estarán vigentes en el período de realización. Los pasivos tributarios diferidos se estiman en su totalidad, en cambio los activos tributarios diferidos se reconocen solo en tanto y en cuanto, sea probable que sean utilizados para descontarse de un resultado gravable futuro.

La legislación ecuatoriana permite la amortización de pérdidas fiscales de un año con utilidades gravables en los siguientes 5 años. Al igual que los activos tributarios diferidos las pérdidas por amortizar solo se reconocen si es probable que se recuperen con futuros ingresos gravables.

Los activos y pasivos tributarios diferidos se compensan solo si la Compañía tiene el derecho y la intención de cancelar los activos y pasivos tributarios con la misma Autoridad Tributaria.

Los cambios en activos o pasivos tributarios diferidos son reconocidos como un componente del gasto (o ingreso) por impuestos en pérdidas y ganancias, excepto cuando se relacionen con otras partidas reconocidas dentro de otros ingresos integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso la variación relacionada a del impuesto diferido, es también reconocida en otros ingresos integrales o en el patrimonio, respectivamente.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa a la fecha de cada estado financiero y se reduce en la medida en que ya no sea probable que se disponga de suficientes beneficios fiscales para permitir que parte o todo el activo por impuestos diferidos se pueda aplicar. Los activos por impuestos diferidos no reconocidos se reconocen en la medida en que se convierta en probable que el beneficio fiscal futuro vaya a permitir recuperar el activo por impuestos diferidos.

Otros impuestos

Los valores por impuesto al valor agregado por pagar así como retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de otras cuentas por pagar. El crédito tributario (activo) de Impuesto al Valor agregado, se muestra al valor recuperable.

Otros impuestos como Impuesto a la Salida de divisas, en la parte que no dan derecho a crédito tributario, así como los impuestos y contribuciones municipales se registran en las pérdidas y ganancias.

2.13 Patrimonio, Reservas, Utilidades y Dividendos

Capital Social

El capital representa el valor nominal de las acciones ordinarias que han sido emitidas. Una prima en la emisión incluye cualquier premio recibido en la emisión del capital. En Ecuador las acciones preferentes no están vigentes.

Los costos directamente atribuibles, de haberlos, a la emisión de nuevas acciones ordinarias u opciones sobre las mismas, son mostrados en el patrimonio como una deducción, neta de impuestos.

TABAEREO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Resultados acumulados

Existen saldos de resultados acumulados cuya disposición está limitada por disposiciones estatutarias, decisión de la Junta de socios, o por disposiciones legales y reglamentarias.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías de la República del Ecuador exige que las compañías anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades netas anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Dicha reserva no puede distribuirse a los socios, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas futuras.

Resultados acumulados por la Aplicación de las NIIF por primera vez.- Surge de la aplicación de la norma internacional de información financiera 1 (NIIF 1). Constituye el efecto de los ajustes a los saldos la fecha de transición a las NIIF y al período de transición comparativo. El saldo acreedor no se puede repartir como dividendo, se puede usar para absorber pérdidas y también capitalizar en el exceso de las pérdidas acumuladas o ser devuelto en caso de liquidación de la Compañía.

Distribución de dividendos

Los dividendos distribuidos a los socios de la Compañía son reconocidos como un pasivo en los estados financieros en el período en que son aprobados por la Junta de socios,

2.14 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos comprenden el valor razonable de la prestación de servicios realizada en el curso ordinario de las operaciones de la Empresa. Los ingresos por servicios se basan en el precio especificado en los contratos de venta, neto de rebajas y descuentos. No se considera presente ningún elemento de financiamiento dado que las ventas se realizan con plazo de pago de 60 días, lo cual es considerado consistente con las prácticas del mercado.

La Empresa reconoce ingresos cuando el monto puede ser medido confiablemente, es probable que beneficios económicos futuros fluirán hacia la Empresa y se cumpla con los criterios específicos por cada tipo de ingreso como se describe más adelante. El monto de los ingresos no puede ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido resueltas. La Empresa basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

Los ingresos son principalmente por la prestación de servicios de Lavado y se reconocen cuando la Empresa ha satisfecho las solicitudes del cliente, este tiene discreción sobre los mercados y los precios para la prestación de los servicios y no existe ninguna obligación incumplida que puede afectar la aceptación por parte del cliente de los servicios prestados. Se requiere que el cliente de conformidad de los servicios efectivamente prestados por la Empresa de acuerdo al contrato celebrado y que exista evidencia objetiva que se han satisfecho los criterios de aceptación.

2.15 Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen y registran a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

2.16 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

TABAEREO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. INFORMACIÓN SOBRE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el efectivo y equivalente de efectivos consiste en los siguientes saldos:

	REF.	2019 US\$	2018 US\$
Efectivos en caja bancos:			
Bancos Nacionales	(3.1.1)	38.194	28.684
Total Efectivo y equivalentes		38.194	28.684

(3.1.1) El saldo de las cuentas corrientes se halla conciliado con los estados de cuenta emitidos por las Instituciones Bancarias al 31 de diciembre bajo el siguiente detalle:

BANCOS	2019 US\$	2018 US\$
Produbanco Cta.Cte.2005200977	38.194	28.684
Total Bancos	38.194	28.684

3.2 PAGOS ANTICIPADOS, IMPUESTOS

A continuación se presenta el detalle de pagos anticipados, impuestos y otras cuentas por cobrar corrientes:

	2019 US\$	2018 US\$
Impuestos		
Anticipo Impuesto a la Renta	478	
Anticipo Impuesto a la Renta, netas	478	
Total pagos anticipados e impuestos	478	-

3.3 ACTIVOS FIJOS

El detalle de activos fijos y sus movimientos anuales se aprecia en los siguientes resúmenes:

	2019 US\$	2018 US\$
Costo		
Edificio	817.953	817.953
Total Costo	817.953	817.953
Depreciación Acumulada	(197.836)	(157.598)
Total Depreciación Acumulada	(197.836)	(157.598)
Valor en libros	620.117	660.355

TABAEREO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El movimiento en los años 2019 y 2018 se muestra en el siguiente cuadro:

	Costo 2019	Depreciación Acumulada 2019	Costo 2018	Depreciación Acumulada 2018
	US\$	US\$	US\$	US\$
Saldo al 1 de enero	817.953	(157.598)	817.953	(117.360)
Más Adiciones		(40.238)	-	(40.238)
Saldo al 31 de Diciembre	817.953	(197.836)	817.953	(157.598)

3.4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle se muestra a continuación:

<u>Cuentas por pagar Corrientes</u>	REF.	2019	2018
		US\$	US\$
Cuentas por Pagar Comerciales	(3.4.1)	20.665	53.983
Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		20.665	53.983

(3.4.1) Corresponde al siguiente detalle al 31 de diciembre:

CUENTAS	2019	2018
	US\$	US\$
Anticipo de Cliente Darocco		40.000
Corporación Favorita	18.701	13.983
Banco Pichincha compra montacargas	1.964	
SUMAN	20.665	53.983

3.5 PASIVOS ACUMULADOS Y OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle se muestra a continuación

	2019	2018
	US\$	US\$
Con la Administración Tributaria		
SRI por pagar	4.016	3.670
Impuesto a la renta	3.481	4.674
Con la administración Tributaria, netas	7.496	8.345
Con el IESS		
Aportes IESS por pagar	4.475	4.425
Con el IESS, netos	4.475	4.425
Beneficios de Ley a Empleados		
Décimo Tercero por pagar	1.315	2.055
Décimo Cuarto por pagar	525	641
1% Secap - Iece		
Bonificación Ejecutivos		12.589
Beneficios de ley a empleados, netos	1.840	15.285

TABAEREO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Otros Pasivos Corrientes

Anticipo Gastos Administrativos	40.000	
Otros pasivos corrientes, netos	40.000	
Total pasivos acumulados y otros pasivos corrientes	53.812	28.055

El movimiento de la provisión de beneficios sociales se presenta a continuación:

Detalle	2019 US\$	2018 US\$
Saldo al inicio del año	2.695	2.029
Provisión del año	17.354	17.491
Pagos del año	(18.209)	(16.825)
Saldo al final del año	1.840	2.695

3.6 IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

Impuesto a las Ganancias

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2019, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y el 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización en caso de existir reinversión de utilidades. Para el cálculo del impuesto a la Renta Causado correspondiente al año 2019 y 2018, se realizó la siguiente conciliación tributaria

	2019	2018
UTILIDAD CONTABLE	(43.321)	(32.806)
15% Participación Trabajadores (a)		
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	(43.321)	(32.806)
(+) Gastos no deducibles	64.789	76.051
BASE IMPONIBLE	21.468	43.245
25% IMPUESTO A LA RENTA	5.367	10.811
Anticipo Mínimo		6.137
Gasto por Impuesto a las Ganancias	5.367	10.811

3.7 PATRIMONIO

Los cambios en el patrimonio de la Compañía de los ejercicios 2019 y 2018 se ven en detalle, en el estado de cambios en el patrimonio de los socios.

Durante ambos años no han existido movimientos en "otros ingresos integrales".

Capital Social

	2019 US\$	2018 US\$
Capital Social al 1 de enero	10.000	10.000
Aumento de capital	310.000	-
Capital Social al 31 de diciembre	320.000	10.000

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2019, comprende a 10000 acciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una.

TABAEREO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Políticas de Gerenciamiento de Capital

Los objetivos de la gestión del capital son los siguientes:

a) Primordialmente, la compañía se impone la meta de generar un apropiado retorno sobre el capital invertido, generando el suficiente ingreso por los productos vendidos, en proporción con el nivel de riesgo asumido.

b) Adicionalmente el capital debe ser suficiente para asegurar que la Compañía continúe como un negocio en marcha, considerando esta estrategia desde el punto de vista financiero, asegurando mantener el capital suficiente de respaldo, como desde el punto de vista legal, al cuidar que eventuales pérdidas, en caso de haberlas, no superen la totalidad de las reservas y el 50% del capital.

3.8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

<u>Cuentas por pagar Largo Plazo</u>		<u>2019</u>	<u>2019</u>
		<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Cuentas por Pagar Comerciales	(3.4.1)	357.092	625.092
Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		357.092	625.092

(3.8.1) Corresponde al siguiente detalle al 31 de diciembre:

<u>CUENTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Préstamo Accionistas Hangares	357.092	625.092
SUMAN	357.092	625.092

3.9 INGRESOS

A continuación se presenta el detalle de ingresos:

<u>INGRESOS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Servicios Tarifa 12%	640.000	520.000
Ingresos Varios	12.589	8
Total ingresos	652.589	520.008

3.10 GASTOS ADMINISTRATIVOS

A continuación se presenta el detalle de gastos administrativos:

<u>GASTOS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Gastos de Personal	277.500	288.054
Arrendamientos	53.867	58.585
Mantenimiento	83.184	9.687
Seguros y reaseguros	58.178	56.438
Servicios Contratados	48.914	39.380
Gastos de viaje	12.870	4.712

TABAEREO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Transporte	2.097	1.460
Servicios básicos	1.759	2.733
Impuestos y contribuciones	891	621
Honorarios	5.614	4.780
Otros Servicios	109.566	45.912
Depreciaciones	40.238	40.238
Total gastos administrativos	694.677	552.599

3.11 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de aprobación de los estados financieros, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo o requieran algún ajuste sobre dicho periodo de estados financieros o que hayan implicado alguna revelación en los mismos.



Martin Rodriguez Ponce Lineras
 1719848158
 31/07/2020 16:44 UTC +02:00:00

 Martín Rodríguez Ponce
 Representante Legal

 Elizabeth Cordero Merino
 Contadora General