

AMERINODE DEL ECUADOR S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

(Expresados en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Correspondientes al ejercicio terminado

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

AMERINODE DEL ECUADOR S.A.

AMERINODE DEL ECUADOR S.A.

ÍNDICE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes a los ejercicios terminados

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

| | <u>Página</u> |
|---|---------------|
| Estados de Situación Financiera Clasificado | 1 |
| Estados de Resultados Integrales por Función | 3 |
| Estados de Cambios en el Patrimonio | 4 |
| Estados de Flujos de Efectivo Método Directo..... | 5 |
| RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES..... | 7 |
| 1. INFORMACIÓN GENERAL..... | 7 |
| 1.1 Nombre de la entidad | 7 |
| 1.2 RUC de la entidad | 7 |
| 1.3 Domicilio de la entidad | 7 |
| 1.4 Forma legal de la entidad..... | 7 |
| 1.5 País de incorporación..... | 7 |
| 1.6 Descripción de las operaciones..... | 7 |
| 1.7 Capital suscrito, pagado y autorizado | 7 |
| 1.8 Número de participaciones, valor nominal, clase y serie | 7 |
| 1.9 Accionistas y propietarios | 8 |
| 1.10 Representante legal..... | 8 |
| 1.11 Personal clave | 8 |
| 1.12 Período contable | 8 |
| 2. IMPORTANCIA RELATIVA..... | 9 |
| 3. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS..... | 9 |
| 4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES | 9 |
| 4.1 Declaración de Cumplimiento | 9 |
| 4.2 Bases de presentación | 9 |
| 4.3 Moneda funcional y de presentación..... | 10 |
| 4.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes. | 10 |
| 4.5 Efectivo y equivalente al efectivo | 10 |
| 4.6 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 10 |
| 4.7 Mobiliario y equipo | 11 |
| 4.8 Impuestos | 12 |
| 4.9 Pasivos por beneficios a los empleados | 12 |
| 4.10 Patrimonio | 13 |
| 4.11 Ingresos de actividades ordinarias..... | 13 |
| 4.12 Costos y gastos | 14 |
| 4.13 Medio ambiente..... | 14 |

AMERINODE DEL ECUADOR S.A.

| | | |
|------|---|----|
| 4.14 | Estado de Flujo de Efectivo | 14 |
| 4.15 | Cambios en políticas y estimaciones contables | 14 |
| 5. | ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN | 14 |
| 5.1 | Provisión por cuentas incobrables | 15 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS..... | 16 |
| 6. | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO..... | 16 |
| 7. | DEUDORES COMERCIALES | 16 |
| 8. | CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS..... | 16 |
| 9. | INVENTARIOS..... | 17 |
| 10. | IMPUESTOS POR RECUPERAR | 17 |
| 11. | ANTICIPOS | 17 |
| 12. | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO..... | 17 |
| 13. | ACREEDORES COMERCIALES | 18 |
| 14. | PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS SOCIALES..... | 18 |
| 15. | PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 19 |
| 16. | ASPECTOS TRIBUTARIOS..... | 19 |
| 17. | CAPITAL | 28 |
| 18. | RESERVAS | 28 |
| 19. | RESULTADOS ACUMULADOS | 28 |
| 20. | INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS..... | 28 |
| 21. | COSTOS Y GASTOS..... | 28 |
| 22. | GASTOS FINANCIEROS | 29 |
| 23. | CONTINGENTES..... | 29 |
| 24. | SANCIONES | 29 |
| 25. | HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE | 29 |
| 26. | APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS | 31 |

AMERINODE DEL ECUADOR S.A.

Abreviaturas:

NIIF: Norma Internacional de Información Financiera

PYMES: Pequeñas y medianas empresas

USD: Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

IASB: Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés)

IR: Impuesto a la renta.

IVA: Impuesto al valor agregado.

AMERINODE DEL ECUADOR S.A.

AMERINODE DEL ECUADOR S.A. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO (Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

| Diciembre 31, | | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------|---------|----------------|----------------|
| ACTIVO | | | |
| Activo corriente | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | Nota 6 | 45.402 | 18.835 |
| Deudores Comerciales | Nota 7 | 110.481 | 86.790 |
| Cuentas por cobrar relacionadas | Nota 8 | 27.709 | 2.259 |
| Inventarios | Nota 9 | 8.719 | 160.162 |
| Impuestos por recuperar | Nota 10 | 16.985 | 58.519 |
| Anticipos | Nota 11 | - | 7.481 |
| Otras Cuentas por cobrar | | 14.180 | 7.413 |
| Total activo corriente | | 223.477 | 341.459 |
| Activo no corriente | | | |
| Equipos | Nota 12 | 22.199 | 26.232 |
| Impuestos Diferidos | | 514 | - |
| Total activo no corriente | | 22.713 | 26.232 |
| TOTAL ACTIVO | | 246.190 | 367.691 |
| Suman y pasan: | | 246.190 | 367.691 |

ESPACIO EN BLANCO

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

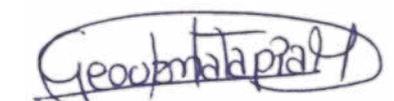
AMERINODE DEL ECUADOR S.A.

AMERINODE DEL ECUADOR S.A. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO (Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

| Diciembre 31, | 2019 | 2018 | |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Suman y vienen: | 246.190 | 367.691 | |
| PASIVO | | | |
| Pasivo corriente | | | |
| Acreedores Comerciales | Nota 13 | 23.163 | 261.618 |
| Cuentas por pagar a relacionadas | Nota 8 | 51.830 | 10.055 |
| Beneficios Sociales | Nota 14 | 3.122 | 4.147 |
| Impuestos por Pagar | Nota 15 | 2.736 | 22.307 |
| Utilidades Trabajadores | | 6.763 | 7.281 |
| Otras Cuentas por pagar | | 15.905 | 8.423 |
| Total pasivo corriente | 103.519 | 313.831 | |
| Pasivo no corriente | | | |
| Beneficios a empleados largo plazo | | 2.169 | 1.217 |
| Cuentas por pagar a relacionadas | | 61.828 | |
| Total Pasivo no corriente | 63.997 | 1.217 | |
| TOTAL PASIVO | 167.515 | 315.048 | |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital Social | Nota 17 | 5.000 | 5.000 |
| Reservas | Nota 18 | 2.596 | 2.384 |
| Resultados Acumulados | Nota 19 | 47.174 | 23.807 |
| Utilidad del Ejercicio | | 23.904 | 21.452 |
| Total patrimonio | 78.674 | 52.643 | |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 246.190 | 367.691 | |


Firmado digitalmente por Jean Pierre Charpentier Ortiz
Nombre de reconocimiento (DN):
cn=Jean Pierre Charpentier Ortiz,
o=AMERINODE, ou=Representante Legal,
email=jean.pierre.charpentier@amerinode.com,
c=EC
Motivo: Estoy aprobando este documento
Fecha: 2020.06.29 16:37:28 -05'00'
Versión de Adobe Acrobat:
2020.009.20067

Charpentier Ortiz Jean Pierre
Gerente General



Tapia Mazón Elsa Geovanna
Contadora General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

AMERINODE DEL ECUADOR S.A.

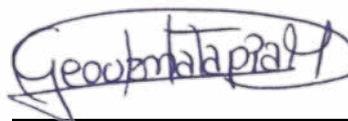
AMERINODE DEL ECUADOR S.A. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN (Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

| Diciembre 31, | | 2019 | 2018 |
|---|---------|----------------|------------------|
| INGRESOS | | | |
| Ingresos por venta de productos y servicios | Nota 20 | 620.607 | 942.628 |
| (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN | | | |
| Costo de Proyectos | Nota 21 | 261.007 | 440.045 |
| Costo de Ventas | Nota 21 | 91.104 | 130.172 |
| Utilidad Bruta | | 268.496 | 372.411 |
| Gastos Administrativos | Nota 21 | 132.149 | 249.850 |
| Gastos de Ventas | Nota 21 | 84.299 | 51.267 |
| Participación Trabajadores | | 6.763 | 7.281 |
| Utilidad en operaciones | | 45.284 | 71.295 |
| Gastos Financieros | Nota 22 | 6.958 | 30.034 |
| Utilidad antes del Impuesto a la Renta | | 38.326 | 41.261 |
| Impuesto a la renta corriente | | 14.421 | 17.730 |
| Impuesto a la renta diferido | | | 304 |
| Reserva Legal | | - | 2.384 |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | | 23.904 | 21.452 |
| OTRO RESULTADO INTEGRAL | | | |
| | | - | - |
| RESULTADO INTEGRAL TOTAL | | 23.904 | 21.451,78 |



Firmado digitalmente por Jean Pierre Charpentier Ortiz
Nombre de reconocimiento (DN): cn=Jean Pierre Charpentier Ortiz, o=AMERINODE, ou=Representante Legal, email=jean.pierre.charpentier@amerinode.com, c=EC
Motivo: Estoy aprobando este documento
Fecha: 2020.06.29 16:37:53 -05'00'
Versión de Adobe Acrobat: 2020.009.20067

Charpentier Ortiz Jean Pierre
Gerente General



Tapia Mazón Elsa Geovanna
Contadora General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

AMERINODE DEL ECUADOR S.A.

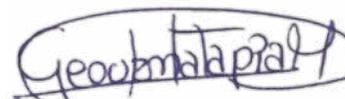
AMERINODE DEL ECUADOR S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

| | Capital pagado | Reservas | Resultados acumulados | | | Total Patrimonio neto |
|---------------------------------------|----------------|--------------|-----------------------|--------------------|-------------------------|-----------------------|
| | | | Resultados acumulados | Reserva de Capital | Resultado del Ejercicio | |
| Saldos a Diciembre 31, de 2017 | 5.000 | - | 18.350 | - | 5.458 | 28.807 |
| Transferencias | - | - | 5.458 | - | (5.458) | - |
| Resultado integral total | - | 2.596 | - | - | 23.367 | - |
| Saldos a Diciembre 31, de 2018 | 5.000 | 2.596 | 23.807 | - | 23.367 | 54.770 |
| Transferencias | - | - | 23.367 | - | (23.367) | - |
| Resultado integral total | - | - | - | - | 23.904 | - |
| Saldos a Diciembre 31, de 2019 | 5.000 | 2.596 | 47.174 | - | 23.904 | 78.674 |



Charpentier Ortiz Jean Pierre
Gerente General

Firmado digitalmente por Jean Pierre Charpentier Ortiz
Nombre de reconocimiento (DN): cn=Jean Pierre Charpentier Ortiz, o=AMERINODE, ou=Representante Legal, email=jean.pierre.charpentier@amerinode.com, c=EC
Motivo: Estoy aprobando este documento
Fecha: 2020.06.29 16:38:15 -0500
Versión de Adobe Acrobat: 2020.009.20067



Tapia Mazón Elsa Geovanna
Contadora General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

AMERINODE DEL ECUADOR S.A.

AMERINODE DEL ECUADOR S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO

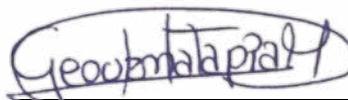
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

| Diciembre 31, | 2019 | 2018 |
|--|-----------------|---------------|
| Flujos de efectivo por las actividades de operación: | | |
| Efectivo recibido de clientes | 570.951 | 844.947 |
| Efectivo pagado a proveedores y empleados | (660.386) | (831.227) |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 15.023 | - |
| Efectivo neto provisto por actividades de operación | (74.412) | 13.720 |
| Flujos de efectivo por las actividades de inversión: | | |
| Pago por compra de propiedad, planta y equipo | (2.624) | 24.778 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | - | - |
| Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión | (2.624) | 24.778 |
| Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento: | | |
| Pagos de préstamos a corto plazo | 103.603 | 12.297 |
| Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiam | 103.603 | 12.297 |
| (Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo | 26.567 | 50.795 |
| Efectivo y equivalentes | | |
| Al inicio del año | 18.835 | 17.595 |
| Al final del año | 45.402 | 18.835 |



Firmado digitalmente por Jean Pierre Charpentier Ortiz
Nombre de reconocimiento (DN): cn=Jean PierreCharpentierOrtiz, o=AMERINODE, ou=Representante Legal, email=pierre.charpentier@amerinode.com, c=EC
Motivo: Estoy aprobando este documento
Fecha: 2020.06.29 16:39:00 -05'00'
Versión de Adobe Acrobat: 2020.009.20067

Charpentier Ortiz Jean Pierre
Gerente General



Tapia Mazón Elsa Geovanna
Contadora General

AMERINODE DEL ECUADOR S.A.

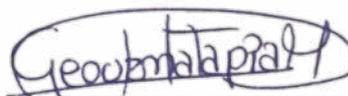
AMERINODE DEL ECUADOR S.A. CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

| Diciembre 31, | 2019 | 2018 |
|---|-----------------|---------------|
| UTILIDAD NETA | 23.904 | 21.452 |
| PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO: | | |
| Ajuste por gasto depreciación y amortización | 6.657 | 2.456 |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta | 14.421 | 15.602 |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores | 6.738 | 7.281 |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo | | |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS: | | |
| (Incremento) en cuentas por cobrar clientes | (24.205) | (33.071) |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | (25.450) | |
| (Incremento) en otros activos | 182.005 | |
| (Disminución) en cuentas por pagar comerciales | (236.302) | |
| (Disminución) en otras cuentas por pagar | (13.873) | |
| (Disminución) en beneficios empleados | (8.308) | |
| Incremento en otros pasivos | | |
| Efectivo neto provisto por actividades de operación | (74.412) | 13.720 |



Firmado digitalmente por Jean Pierre Charpentier Ortiz
Nombre de reconocimiento (DN): cn=Jean Pierre Charpentier Ortiz, o=AMERINODE, ou=Representante Legal, email=pierre.charpentier@amerinode.com, c=EC
Motivo: Estoy aprobando este documento
Fecha: 2020.06.29 16:39:21 -0500
Versión de Adobe Acrobat: 2020.009.20067

Charpentier Ortiz Jean Pierre
Gerente General



Tapia Mazón Elsa Geovanna
Contadora General

AMERINODE DEL ECUADOR S.A.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

1. INFORMACIÓN GENERAL.

1.1 Nombre de la entidad:

AMERINODE DEL ECUADOR S.A.

1.2 RUC de la entidad:

1792523877001

1.3 Domicilio de la entidad:

Pichincha, Quito, Belisario Quevedo, Av. 6 de diciembre N.33-382 y Av. Eloy Alfaro Edificio Ziza, Oficina 902.

1.4 Forma legal de la entidad:

Sociedad Anónima

1.5 País de incorporación:

Ecuador

1.6 Descripción de las operaciones:

AMERINODE DEL ECUADOR S.A., fue constituida e inicia sus operaciones el 27 de agosto de 2014 e inscrita en el Registro Mercantil N.3557 el 9 de septiembre del 2014, con el objetivo de proveer servicios de equipamiento, servicio de reparaciones, recuperación de activos, gestión de repuestos, reciclado, servicios de re-manufactura y soporte técnico de equipos de telecomunicaciones multivendedor.

1.7 Capital suscrito, pagado y autorizado:

- Capital suscrito: USD 5.000,00
- Capital pagado: USD 5.000,00

1.8 Número de participaciones, valor nominal, clase y serie:

- Número de participaciones: 5.000
- Valor nominal de cada participación: USD 1.

AMERINODE DEL ECUADOR S.A.

1.9 Accionistas y propietarios:

| Socios | N. de Participaciones | Participación |
|-------------------------------|------------------------------|----------------------|
| Tyronel Corporation S.A. | 4500 | 90,00% |
| Charpentier Ortiz Jean Pierre | 500 | 10,00% |
| | 5000 | 100,00% |

1.10 Representante legal:

La Junta General Universal Extraordinaria de Accionistas de AMERINODE DEL ECUADOR S.A., celebrada el 2 de febrero del 2018, designó como Gerente General y por ende como Representante Legal de la misma, por el período estatutario de dos años al Sr. Charpentier Ortiz Jean Pierre.; acta que fue inscrita en el Registro Mercantil el 08 de mayo de 2019.

1.11 Personal clave:

| Nombre | Cargo |
|---------------------------------|--------------------|
| Chacon Soria Cesar Leonardo | Presidente |
| Charpentier Ortiz Jean Pierre | Gerente General |
| Betancourt Silva Delia Catalina | Gerente Financiera |

1.12 Período contable:

Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos:

- Estados de Situación Financiera por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018.
- Estados de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 y 2018.
- Estados de Flujos de Efectivo – Método Directo por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

AMERINODE DEL ECUADOR S.A.

2. IMPORTANCIA RELATIVA.

La empresa ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

3. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesaria una comprensión adicional a la situación financiera de la Sucursal, se presentarán partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de los presentes Estados Financieros se presenta a continuación. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

4.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros AMERINODE DEL ECUADOR S.A., han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés) vigentes al 31 de diciembre de 2019 y 2018 y, a partir del 2017, con las instrucciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros que permiten el uso de las tasas de interés de los bonos corporativos emitidos en el Ecuador para la estimación y registro de las provisiones de jubilación patronal y desahucio. La NIC 19 revisada "Beneficios a empleados", vigente a partir del 1 de enero del 2016, indica que para la estimación de dichas provisiones se deben considerar las tasas de rendimiento de los bonos corporativos de alta calidad emitidos en un mercado amplio y en la misma moneda y plazo en que se liquidarán dichas provisiones.

4.2 Bases de presentación:

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.

AMERINODE DEL ECUADOR S.A.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Entidad tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

4.3 Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

4.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

4.5 Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

4.6 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar a clientes relacionados y no relacionados se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

AMERINODE DEL ECUADOR S.A.

Al final de cada período, estos activos se presentan como corrientes, a menos que el vencimiento de pago supere los 12 meses a partir de la fecha de presentación. En este caso se clasifican como no corrientes.

Se establece un costo financiero considerando el método de tasa de interés efectiva, considerando los siguientes aspectos:

- Tasa de interés pactada con el cliente (explícita).
- Tiempo transcurrido al final de cada período.

4.7 Mobiliario y equipo.

En este grupo contable se registra todo bien tangible adquirido para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición inicial: el mobiliario y equipo se mide al costo, el cual que incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior: el mobiliario y equipo se mide al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

La Compañía evalúa la obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.

Método de depreciación: los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía. Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

| Clases de propiedad, planta y equipo | Años de vida útil | Valor residual |
|--------------------------------------|-------------------|----------------|
| Edificios | 20 años | - |
| Muebles y enseres | 10 años | - |
| Maquinaria y equipo | 10 años | - |
| Equipo de computación y software | 3 años | - |
| Vehículos | 5 años | - |

AMERINODE DEL ECUADOR S.A.

4.8 Impuestos.

Activos por impuestos corrientes: en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes: en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias: en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

- **Impuesto a las ganancias corriente:** se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para los años 2019 y 2018 asciende a 25%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.
- **Impuesto a las ganancias diferido:** se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

4.9 Pasivos por beneficios a los empleados.

Pasivos corrientes: en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores.

Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

AMERINODE DEL ECUADOR S.A.

Pasivos no corrientes: en este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

La tasa utilizada para descontar las obligaciones de beneficios post-empleo (tanto financiadas como no) se determinará utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al final del período sobre el que se informa, correspondientes a las emisiones de bonos u obligaciones empresariales de alta calidad. En monedas para las cuales no exista un mercado amplio para bonos empresariales de alta calidad, se utilizarán los rendimientos de mercado (al final del período de presentación) de los bonos gubernamentales denominados en esa moneda.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan, así como las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos que se denominan ganancias y pérdidas actuariales.

4.10 Patrimonio.

Capital social: en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal.

Reservas: en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Socios o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal.

Otros resultados integrales: en este grupo contable se registran los efectos netos por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros medidos a su valor razonable; propiedades, planta y equipo; activos intangibles y otros (ganancia o pérdida actuarial).

Resultados acumulados: en este grupo contable se registran los resultados netos acumulados y del ejercicio, sobre las cuales los Socios determinaran su destino definitivo mediante resolución de Junta General de Socios.

4.11 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. Están conformados por:

AMERINODE DEL ECUADOR S.A.

Prestación de servicios: en este grupo contable se registran los servicios prestados. Se miden considerando el grado de terminación de la prestación del servicio al final del período sobre el que se informa.

4.12 Costos y gastos.

Costo de ventas: en este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias.

Gastos: en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

4.13 Medio ambiente.

Las actividades de la Compañía no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes estados financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.

4.14 Estado de Flujo de Efectivo:

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

4.15 Cambios en políticas y estimaciones contables:

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

5. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

AMERINODE DEL ECUADOR S.A.

5.1 Provisión por cuentas incobrables.

Al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

ESPACIO EN BLANCO

AMERINODE DEL ECUADOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| Diciembre 31 | | 2019 | 2018 |
|---------------------|-----|--------------|--------------|
| Caja | (1) | 44902 | 400 |
| Bancos Locales | (1) | 500 | 18435 |
| | | 45402 | 18835 |

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Entidad.

El efectivo y equivalentes al efectivo incluido en el estado de situación financiera clasificado al 31 de diciembre de 2019, no difieren del presentado en el estado de flujos de efectivo método directo.

7. DEUDORES COMERCIALES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| Diciembre 31 | 2019 | 2018 |
|----------------------|---------------|--------------|
| Deudores Comerciales | 110481 | 86790 |
| | 110481 | 86790 |

El tiempo transcurrido desde la emisión de la factura hasta su fecha de efectiva de cobro tiene un promedio de 2 meses.

8. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| Diciembre 31 | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|--------------|-------------|
| Cuentas por Cobrar Relacionadas | 27709 | 2259 |
| | 27709 | 2259 |

| Diciembre 31 | 2019 | 2018 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Cuentas por Pagar Relacionadas | 51830 | 10055 |
| | 51830 | 10055 |

AMERINODE DEL ECUADOR S.A.

9. INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| Diciembre 31 | 2019 | 2018 |
|---------------------|-------------|---------------|
| Inventarios | 8719 | 160162 |
| | 8719 | 160162 |

10. IMPUESTOS POR RECUPERAR

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

| Diciembre 31 | 2019 | 2018 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Impuestos por recuperar | 16985 | 58519 |
| | 16985 | 58519 |

11. ANTICIPOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| Diciembre 31 | 2019 | 2018 |
|---------------------|-------------|-------------|
| Anticipos | 0 | 7481 |
| | 0 | 7481 |

12. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de la composición del valor neto por categoría de esta cuenta, fue como sigue:

| Diciembre 31, | 2019 | 2018 |
|--|---------------|---------------|
| Propiedades, planta y equipo, valor neto: | | |
| Muebles y Enseres | 7.821 | 7.959 |
| Equipo de Oficina | 7.662 | 8.016 |
| Equipo de Computación | 603 | 10.256 |
| Software | 6.114 | 0 |
| | 22.199 | 26.232 |

ESPACIO EN BLANCO

AMERINODE DEL ECUADOR S.A.

Un resumen de la composición del valor del costo por categoría de esta cuenta fue como sigue:

| Diciembre 31, | 2019 | 2018 |
|---|---------------|---------------|
| Propiedades, planta y equipo, costo: | | |
| Muebles y Enseres | 10.483 | 9.590 |
| Equipo de Oficina | 8.804 | 8.452 |
| Equipo de Computación | 6.908 | 12.840 |
| Software | 6.349 | 0 |
| | 32.543 | 30.882 |

Un resumen de la depreciación de propiedad, planta y equipo por categoría de esta cuenta fue como sigue:

| Diciembre 31, | 2019 | 2018 |
|--|-----------------|----------------|
| Propiedades, planta y equipo, depreciación acumulada: | | |
| Muebles y Enseres | (2.662) | (1.630) |
| Equipo de Oficina | (1.142) | (436) |
| Equipo de Computación | (6.304) | (2.584) |
| Software | (235) | - |
| | (10.344) | (4.650) |

13. ACREEDORES COMERCIALES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| Diciembre 31 | 2019 | 2018 |
|------------------------|--------------|---------------|
| Acreedores Comerciales | 23163 | 261618 |
| | 23163 | 261618 |

El saldo de la garantía entregada corresponde al contrato de arriendo que la compañía mantiene.

14. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS SOCIALES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| Diciembre 31 | 2019 | 2018 |
|---------------------|-------------|-------------|
| Beneficios Sociales | 3122 | 4147 |
| | 3122 | 4147 |

AMERINODE DEL ECUADOR S.A.

15. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| Diciembre 31 | 2019 | 2018 |
|---------------------|-------------|--------------|
| Impuestos por pagar | 2736 | 22307 |
| | 2736 | 22307 |

16. ASPECTOS TRIBUTARIOS

Ley de Simplificación y Progresividad Tributaria. El 31 de diciembre del 2019, se emitió la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria publicada en el Registro Oficial Suplemento 1 No 111, a continuación, se detallan los aspectos tributarios más importantes de la mencionada Ley:

IMPUESTO A LA RENTA (IR):

Ingresos Gravados

- Se consideran ingresos de fuente ecuatoriana la reversión de las provisiones para jubilación patronal o desahucio utilizadas como gasto deducible y que no se hayan pagado efectivamente a favor del beneficiario.

Dividendos

- Para fines de la determinación y liquidación del impuesto a la renta, se elimina la exención para las sociedades extranjeras, o de personas naturales no residentes en el Ecuador, independientemente de la residencia del beneficiario efectivo.

- Se establece una nueva modalidad de cálculo, según la cual el ingreso gravado será igual al 40% del dividendo efectivamente distribuido, sobre el cual se retendrá un porcentaje de hasta el 25% y sobre la parte que no se haya informado sobre la composición societaria se aplicará el 35% y también en el caso de pagos a paraísos fiscales. Con esta modalidad de cálculo se elimina la opción de usar como crédito tributario el impuesto pagado por la sociedad por los dividendos distribuidos.

- La capitalización de utilidades no será considerada como distribución de dividendos, inclusive en los casos en los que dicha capitalización se genere por efectos de la reinversión de utilidades.

Exenciones

- La exoneración de IR a los intereses y rendimientos financieros obtenidos por depósitos

AMERINODE DEL ECUADOR S.A.

a plazo fijo o inversiones de renta fija es también aplicable para los pagos parciales que sean acreditados en vencimientos graduales antes del plazo mínimo de tenencia que se mantiene en 360 días.

- Se incluyen como ingresos exentos a aquellos derivados directa y exclusivamente en la ejecución de proyectos financiados en su totalidad con créditos o fondos, ambos con carácter no reembolsable de gobierno a gobierno, en los términos que defina el reglamento, percibidos por empresas extranjeras de nacionalidad del país donante. - Se incluyen tres nuevos sectores prioritarios para la exoneración del IR en el desarrollo de inversiones nuevas y productivas: i) infraestructura hospitalaria, ii) servicios educativos; iii) servicios culturales y artísticos.

- Para el caso de la exoneración por cinco años prevista en la fusión de entidades del sector financiero popular y solidario se aclara que se debe calcular la proporción del activo total de la entidad de menor tamaño respecto del activo total de la entidad absorbente, relación que se debe multiplicar por el impuesto causado de la sociedad absorbente a fin de determinar el monto de la exoneración.

Las entidades absorbentes podrán sumar el monto de exoneración que resulte de cada fusión realizada dentro de un mismo ejercicio fiscal, sin que la exoneración supere el 100% de su impuesto causado.

Deducciones

- Para bancos, compañías aseguradoras, y entidades del sector financiero de la Economía Popular y Solidaria, no son deducibles los intereses en la parte que exceda de la tasa que sea definida mediante Resolución por la Junta de Política y Regulación Monetaria y Financiera.

- Límites de endeudamiento: las sociedades y personas naturales, podrán deducir el monto total del interés en operaciones de crédito externo con partes relacionadas, hasta el 20% de la utilidad antes de participación laboral, intereses, depreciaciones y amortizaciones del ejercicio fiscal; para bancos, compañías aseguradoras y entidades de la economía popular y solidaria, se mantiene el límite del 300% con respecto al patrimonio.

- Se deducirán un 50% adicional los seguros de crédito contratados para la exportación.

- Se establece como deducción las donaciones destinadas a Instituciones de Educación Superior para carreras de pregrado y postgrado, máximo hasta el 1% del ingreso gravado.

- A partir del ejercicio fiscal 2021, se incluyen como deducibles las provisiones por desahucio y de pensiones jubilares patronales realizadas por actuarios. Las provisiones jubilares deben corresponder a personal con más de diez años de trabajo en la misma empresa y los aportes en efectivo deben ser administrados por Administradoras de

AMERINODE DEL ECUADOR S.A.

Fondos autorizadas por la Ley de Mercado de Valores.

- Se elimina la deducción por gastos personales, excepto por concepto de salud relacionada a enfermedades catastróficas, raras o huérfanas, para las personas naturales que perciban ingresos iguales o superiores a USD 100,000.

- Se establece un 100% de deducción adicional en gastos de publicidad a favor de deportistas, programas y proyectos deportivos calificados por el ente rector.

- Los gastos por organización y patrocinio de eventos artísticos y culturales se podrán deducir hasta un 150% de conformidad con las condiciones establecidas en el Reglamento.

- No serán deducibles los intereses pagados a partir de enero de 2020, por créditos otorgados entre septiembre y diciembre de 2019, cuya tasa de interés supere la tasa máxima referencial emitida por el Banco Central del Ecuador, cuyo capital haya sido o sea destinado para el pago de dividendos hasta el 31 de diciembre de 2019.

Anticipo de IR

- Se elimina el anticipo de impuesto a la renta y se implementa un régimen voluntario de pago equivalente al 50% del impuesto a la renta causado menos retenciones.

- Solo se mantiene el anticipo para el caso de espectáculos públicos (3%).

Agentes de retención de IR

- Los contribuyentes calificados por el Servicio de Rentas Internas serán agentes de retención en la fuente, sobre los pagos que constituyan renta gravada para quien los perciba.

- Dentro del plazo de 30 días, contados desde la vigencia del reglamento correspondiente, mediante resolución que emita el Servicio de Rentas Internas, se designará a los agentes de retención de impuesto a la renta y de IVA. Mientras tanto, los agentes de retención designados por ley, deberán continuar efectuando las retenciones conforme la normativa anterior. Impuesto a la renta único

- Se reforma y simplifica el cálculo del impuesto único para el banano, delimitándose únicamente a dos categorías: (i) producción y venta local del banano; y, (ii) exportación de banano producido o no por el mismo sujeto pasivo. La tarifa se mantiene en un rango entre el 1,25% y el 2% para el primer caso y se fija en el 3% del valor de facturación de exportación (FOB), restando el Precio Mínimo de Sustentación o el precio de compra pagado al productor si este fuere mayor para el caso de exportaciones. La tarifa podrá reducirse también, hasta el uno por ciento (1%), si el agricultor o productor obtiene el certificado de cumplimiento de buenas prácticas agrícolas emitido por Agrocalidad.

AMERINODE DEL ECUADOR S.A.

- Se crea el impuesto único (optativo) para otras actividades agropecuarias en la etapa de producción y/o comercialización local o que se exporten, en base a tablas de ingresos, cuya tarifa va del 0% al 1,80% en la venta local y del 1,30% al 2% para exportadores.
Reducción del IR 2019

- Reducción del 10% del impuesto a la renta del 2019 aplicable a contribuyentes domiciliados a septiembre de 2019 en las provincias de Imbabura, Bolívar, Chimborazo, Tungurahua, Cotopaxi y Cañar cuya actividad económica principal sea la agrícola, ganadera, agroindustrial y/o turismo, afectados por la paralización de octubre de 2019.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA):

Tarifa cero del Impuesto al Valor Agregado IVA

- Se gravan con tarifa 0% la transferencia de los siguientes bienes:

- flores, follajes y ramas cortadas, en estado fresco, tinturadas y preservadas
- los tractores de hasta 300 hp (en lugar de los de 200 hp)
- Glucómetros, lancetas, tiras reactivas para medición de glucosa, bombas de insulina, marcapasos.
- Papel periódico
- Embarcaciones, maquinaria, equipos de navegación y materiales para el sector pesquero artesanal.

- Así mismo se gravan con tarifa 0% la transferencia de los siguientes servicios:

- El suministro de dominios de páginas web, servidores (hosting), computación en la nube (cloud computing).
- El servicio de carga eléctrica brindado por las instituciones públicas o privadas para la recarga de todo tipo de vehículos cien por ciento (100%) eléctricos.

- Respecto a la tarifa cero de IVA aplicada a los servicios prestados por los artesanos calificados se aclara que esta tarifa aplicará siempre y cuando no superen los límites establecidos para estar obligados a llevar contabilidad.

Impuesto al Valor Agregado IVA en la importación de servicios digitales

- Se incluye como hecho generador del IVA (tarifa 12%) la importación de servicios digitales, el mismo que será aplicable en 180 días después de la publicación de la Ley.

- Los pagos por servicios digitales de entrega y envío de bienes muebles de naturaleza corporal el IVA se aplica sobre la comisión adicional al valor del bien.

Agentes de retención del IVA

- Se incluyen como sujetos pasivos del IVA en calidad de agentes de percepción a los no residentes en el Ecuador que presten servicios digitales, siempre y cuando se registren

AMERINODE DEL ECUADOR S.A.

en la forma establecida por el SRI.

- Se establecen como agentes de retención de IVA solamente los contribuyentes calificados por el SRI, las empresas de seguros y reaseguros, los importadores de servicios, Petrocomercial y las comercializadoras de combustibles y las emisoras de tarjetas de crédito. A estas últimas se les otorga dicha calidad en los pagos efectuados en la adquisición de servicios digitales, cuando el prestador del servicio no se encuentre registrado.

Crédito tributario del Impuesto al Valor Agregado IVA

- Se tendrá derecho a crédito tributario por el IVA siempre que tales bienes y servicios se destinen únicamente a la producción y comercialización.

IMPUESTO A LOS CONSUMOS ESPECIALES (ICE):

Base imponible del ICE

- La base imponible de los bienes y servicios sujetos al ICE, de producción nacional o bienes importados, se determinará según corresponda con base en las siguientes reglas:

- PVP sugerido por el fabricante, importador o prestador de servicios menos el IVA y el ICE.
- Precio de venta del fabricante menos el IVA y el ICE más un 30% (antes era 25%) de margen mínimo de comercialización.
- Precio ex aduana más un 30% (antes era 25%) de margen mínimo de comercialización.
- La base imponible de la tarifa específica será en función de unidades según corresponda para cada bien.

Nuevos bienes y servicios gravados con ICE

- 10% en servicios de telefonía móvil y planes que comercialicen únicamente voz, datos y sms del servicio móvil avanzado prestado a personas naturales, excluye servicio prepago.

- 150% en tabaco de los consumibles de tabaco calentado y líquidos que contengan nicotina a ser administrados por medio de sistemas de administración de nicotina. Igual tarifa se aplicará a los sustitutos del tabaco.

Se encontrarán gravadas con ICE: Fundas plásticas (\$0,04 en el año 2020, \$0,06 en 2021, \$0,08 en 2022 y a partir de 2023 \$0,10 por funda), este tributo empezará a regir 90 días después de la publicación de la Ley; No incluye fundas de uso industrial, agrícola, agroindustrial, exportación, para productos congelados, las utilizadas como empaques primarios.

AMERINODE DEL ECUADOR S.A.

Exenciones y rebajas del ICE

- Se exoneran las bebidas alcohólicas elaboradas localmente y provenientes de la fermentación alcohólica completa o parcial de productos agropecuarios cultivados en el Ecuador, adquiridos a productores que sean artesanos, microempresarios, empresas u organizaciones de la economía popular y solidaria. No será aplicable esta exención respecto del alcohol y bebidas alcohólicas que contengan menos del setenta por ciento (70%) de ingredientes nacionales;
- Se exoneran del ICE a cualquier clase de vehículos motorizados eléctricos (no solo a los de transporte público de pasajeros);
- los focos incandescentes utilizados como insumos automotrices;
- las armas de fuego adquiridas por la fuerza pública y sus municiones;
- los aviones, avionetas y helicópteros destinados al transporte comercial de pasajeros, carga y servicios;
- las furgonetas de hasta 3.5 toneladas de capacidad de carga.
- Las camionetas y otros vehículos cuya base imponible, sea de hasta USD \$30.000,00 cuyo adquiriente se encuentre inscrito en programas de gobierno de apoyo al transporte en sectores comunitarios y rurales. Esta exoneración aplicará a razón de un vehículo por sujeto pasivo;
- Las fundas plásticas para uso industrial, agrícola, agroindustrial, de exportación, para productos congelados y aquellas que contengan como mínimo la adición del cincuenta por ciento (50%) de materia prima reciclada post consumo; y las fundas plásticas utilizadas como empaques primarios.
- Respecto de los vehículos motorizados de transporte terrestre cuya base imponible sea de hasta USD\$ 40.000,00 sujetos al pago de ICE 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%:
 - a) cuatro o más bolsas de aire (airbag);
 - b) Protección de peatones;
 - c) Luces de encendido diurno;
 - d) Freno asistido de emergencia; y,
 - e) Ensayo de poste.

AMERINODE DEL ECUADOR S.A.

IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS (ISD):

Para efectos de la exoneración del ISD se debe considerar lo siguiente:

- En el pago de capital e intereses por créditos externos, se cambia la condición de plazo de crédito de 360 días por 180 días.
- Se incluye como un destino del crédito externo a las inversiones en derechos representativos de capital y se limita a que sean inversiones efectuadas en el Ecuador.
- Para los pagos al exterior por dividendos distribuidos, se elimina la condición de que no estén domiciliados en paraísos fiscales para que accedan a la exoneración del ISD, con lo cual quedan exonerados los pagos a cualquier jurisdicción.
- No se aplica esta exoneración cuando los dividendos se distribuyan a favor de sociedades extranjeras de las cuales, a su vez, dentro de su cadena propiedad, posean directa o indirectamente derechos representativos de capital, las personas naturales o sociedades residentes o domiciliadas en el Ecuador que sean accionistas de la sociedad que distribuye los dividendos.
- Están exonerados los pagos al exterior (a partes independientes) por rendimientos financieros, ganancias de capital y capital de:
 - de inversiones en valores o títulos de renta fija o variable provenientes del exterior que hayan ingresado al mercado de valores del Ecuador;
 - sean fruto de títulos valor emitidos por personas jurídicas domiciliadas en Ecuador destinadas a vivienda, microcrédito o inversiones productivas; o,
 - por depósitos a plazo fijo o inversiones en instituciones del sistema financiero

En aquellos casos se elimina la condición de su permanencia en el país por un plazo mínimo de 360 días calendario o el plazo señalado por el Comité de Política Tributaria (mínimo 360 días) en el país, y tampoco importa si el pago se realiza directa o indirectamente a personas naturales o sociedades residentes o domiciliadas en Ecuador.

No aplica esta exención cuando el pago se realice entre partes relacionadas.

- Se Incluye la exoneración del ISD en pagos realizados al exterior, para la ejecución de proyectos financiados en su totalidad con créditos o fondos, no reembolsables, de gobierno a gobierno, por empresas extranjeras de nacionalidad del país donante, efectuados directa y exclusivamente con fondos de dichas donaciones.
- Estarán gravados con el ISD los pagos realizados al exterior por concepto de la amortización de capital e intereses generados sobre créditos otorgados entre septiembre y diciembre de 2019, cuya tasa de interés supere la tasa máxima referencial emitida por el Banco Central del Ecuador, cuyo capital haya sido o sea destinado para el

AMERINODE DEL ECUADOR S.A.

pago de dividendos hasta el 31 de diciembre de 2019.

RÉGIMEN SIMPLIFICADO PARA MICROEMPRESAS:

- Se crea un régimen simplificado tributario para microempresas y emprendedores que tengan de uno a nueve trabajadores y máximo US \$300.000 de ventas netas, con una tarifa fija del 2% sobre los ingresos brutos del respectivo ejercicio, provenientes únicamente de la actividad empresarial. Este régimen es aplicable para: Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a los Consumos Especiales.
- No pueden acogerse a este régimen los contribuyentes RISE, los que realicen actividades de construcción, urbanización, lotización y similares, servicios profesionales, ocupación liberal, relación de dependencia, quienes perciban exclusivamente rentas de capital.
- Las microempresas permanecerán en este régimen, mientras perdure su condición sin que en ningún caso su permanencia sea mayor a 5 ejercicios fiscales, posteriormente, se sujetarán al régimen general
- Están obligados a llevar contabilidad. Se mantiene la obligación de emitir y solicitar comprobantes de venta.
- No son agentes de retención del impuesto a la renta ni del IVA, salvo, en el primer caso, cuando se trate de no residentes, distribución de dividendos, por relación de dependencia y pagos al exterior; y en el segundo caso, en la importación de servicios.
- Declararán IVA e ICE semestralmente.

CONTRIBUCIÓN ÚNICA Y TEMPORAL:

- Se crea una contribución única y temporal aplicable para los años 2020, 2021 y 2022, para sociedades privadas que realicen actividades económicas, que hayan generado ingresos gravados iguales o superiores a USD 1.000.000,00 en el ejercicio fiscal 2018, de acuerdo a la siguiente tabla:

| Ingresos brutos gravables | | Tarifa para |
|----------------------------------|-------------------|------------------------|
| Desde | Hasta | la contribución |
| US\$ 1.000.000,00 | US\$ 5.000.000,00 | 0,10% |
| US\$ 5.000.000,01 | US\$ 10.000.000 | 0,15% |
| US\$ 10.000.000,01 | en adelante | 0,20% |

- La declaración y pago se realizará hasta el 31 de marzo de cada año. Esta contribución no puede ser mayor al 25% del impuesto a la renta causado del 2018.

AMERINODE DEL ECUADOR S.A.

- Esta contribución no podrá ser utilizada como crédito tributario, ni como gasto deducible.

OTRAS REFORMAS TRIBUTARIAS:

- Los exportadores podrán optar por un procedimiento simplificado de devolución de tributos al comercio exterior, a excepción del IVA, que tiene su propio régimen establecido en la LRTI, por un porcentaje del valor FOB de exportación, esta devolución se efectuará de manera automática.
- Mecanismos de devolución automática de impuestos: se permite al SRI implementar estos sistemas para los impuestos que administra una vez que se haya verificado el cumplimiento de los presupuestos normativos que dan lugar al derecho de devolución.
- Se incluye la no sujeción al pago del impuesto a los vehículos que se encuentren incautados por instituciones públicas, durante el período que medie entre la fecha de embargo y la fecha del remate y los vehículos eliminados del Registro Único Vehicular en cumplimiento a la normativa de transporte aplicable.
- Régimen de extinción de los valores derivados de ajustes, reliquidaciones, redeterminaciones u otros recálculos de impuestos vehiculares administrados por el SRI efectuados hasta por el período 2019.
- Se prevé que las operaciones crediticias mantenidas en el sistema financiero público y privado vencidas a la fecha de vigencia de la Ley, cuyos valores vencidos sean cancelados en el término de 120 días, no sean incluidas en el reporte crediticio ni consideradas para el cálculo del score genérico.
- Se podrá solicitar un plan excepcional de pagos de hasta 12 meses, en cuotas mensuales iguales de períodos vencidos a la fecha de promulgación de la Ley, respecto de impuestos retenidos o percibidos. El referido plan de pagos deberá ser presentado dentro de los cuarenta y cinco (45) días posteriores luego de la entrada en vigor de la Ley.
- Se incluyen varios derechos de los sujetos pasivos adicionales a los establecidos en otros cuerpos normativos.

NORMAS INTERPRETATIVAS:

- A través de normas interpretativas a la Ley Orgánica de las Personas Adultas Mayores, se corrige el error cometido en la promulgación de esa Ley relacionada a la derogatoria integral de la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal y de la Ley Orgánica para el Equilibrio de las Finanzas Públicas.

AMERINODE DEL ECUADOR S.A.

- Se introduce una norma interpretativa al COOTAD, al hecho generador de patente municipal y 1.5 por mil sobre activos totales delimitando que el domicilio es únicamente el que consta en la escritura de constitución o los establecimientos que constan en el RUC.

17. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está constituida por 7.200 acciones ordinarias y nominativas, con un valor nominal de 1 dólar cada una.

18. RESERVAS.

Reserva legal. - La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los Accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía alcanza el 50% del capital social.

19. RESULTADOS ACUMULADOS

Utilidades acumuladas: Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de esta cuenta está a disposición de los Accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la re-liquidación de impuestos u otros.

20. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| Diciembre 31 | 2019 | 2018 |
|---|---------------|---------------|
| Ingresos por venta de productos y servicios | 620607 | 942628 |
| | 620607 | 942628 |

21. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| Diciembre 31 | 2019 | 2018 |
|------------------------|--------------|---------------|
| Costo de Proyectos | 261007 | 440045 |
| Costo de Ventas | 91104 | 130172 |
| Gastos Administrativos | 132149 | 249850 |
| Gastos de Ventas | 84299 | 51267 |
| | 84299 | 871334 |

AMERINODE DEL ECUADOR S.A.

22. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| Diciembre 31 | 2019 | 2018 |
|---------------------|-------------|--------------|
| Gastos Financieros | 6958 | 30034 |
| | 6958 | 30034 |

23. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, de acuerdo a los asesores legales, la Compañía no mantiene demandas en contra no resueltas que requieran ser reveladas, así como no se han determinado cuantías por posibles obligaciones que requieran ser registradas en los estados financieros adjuntos.

24. SANCIONES.

▪ De la Superintendencia de Compañías.

No se han aplicado sanciones a AMERINODE DEL ECUADOR S.A., a sus directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019 y 2018.

▪ De otras autoridades administrativas

No se han aplicado sanciones significativas AMERINODE DEL ECUADOR S.A., a sus directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

25. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

A fines de 2019, se identificaron un grupo de casos que mostraban los síntomas de una "neumonía de causa desconocida" en la ciudad de Wuhan, provincia de Hubei, China. El 31 de diciembre de 2019, China alertó a la Organización Mundial de la Salud (OMS) de este nuevo virus. El 30 de enero de 2020, el Comité de Emergencia Sanitario Internacional de la OMS declaró el brote como "Emergencia de salud pública de preocupación internacional". El 11 de marzo de 2020, la OMS anunció que el brote de coronavirus COVID-19 puede caracterizarse como una pandemia. A nivel mundial muchos gobiernos han introducido varias medidas para combatir el brote, las mismas que incluyen: cierre de fronteras, restricción de movilidad, cuarentenas, cierre de negocios, etc. Estas medidas han afectado la cadena de suministro global, así como la demanda de bienes y servicios, interrupción significativa de las operaciones comerciales y un aumento significativo de la incertidumbre económica, con precios de activos y tasas de cambio de divisas más volátiles y un mercado descenso en las tasas de interés a largo

AMERINODE DEL ECUADOR S.A.

plazo en las economías desarrolladas. Al mismo tiempo, las políticas fiscales y monetarias se están suavizando para sostener la economía. Además, los precios del petróleo han disminuido dramáticamente después de que la OPEP y Rusia no pudieron ponerse de acuerdo sobre los recortes de producción en su reunión de marzo de 2020.

En Ecuador, el presidente de la República, mediante Decreto Ejecutivo No.1017 de fecha 16 de marzo de 2020, declaró el estado de excepción en todo el territorio nacional por el incremento de casos de COVID-19. Esta situación incluye entre otras las siguientes medidas: suspensión del ejercicio de los derechos de libertad de tránsito, de asociación y reunión con el objetivo de mantener una cuarentena comunitaria obligatoria en todo el territorio nacional, restricción general de circulación de vehículos y personas, suspensión de vuelos, suspensión de la circulación del transporte interprovincial de pasajeros, suspensión la jornada presencial de trabajo, etc. Sin embargo, las industrias, cadenas y actividades comerciales de las áreas de la alimentación, salud, servicios básicos, financieros, exportaciones, industria agrícola, ganadera, de cuidado de animales, supermercados, tiendas, bodegas y centros de almacenamiento y expendio de víveres y medicinas no suspendieron sus actividades.

Estos eventos y condiciones afectaron la producción y las ventas en una variedad de industrias. El alcance del impacto del COVID-19 en el desempeño operativo y financiero de la Entidad dependerá del desarrollo del mismo, lo que incluye la duración, propagación del brote y el impacto que esto pueda tener en clientes, empleados y proveedores. La medida en que el COVID-19 puede afectar la condición financiera o los resultados de las operaciones de la Entidad en el año 2020 es incierta.

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

ESPACIO EN BLANCO

AMERINODE DEL ECUADOR S.A.

26. 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 el **30 de marzo del 2020** y serán presentados a su Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.



Firmado digitalmente por Jean Pierre Charpentier Ortiz
Nombre de reconocimiento (DN): cn=Jean Pierre Charpentier Ortiz, o=AMERINODE, ou=Representante Legal, email=jean.pierre.charpentier@amerinode.com, c=EC
Motivo: Estoy aprobando este documento
Fecha: 2020.06.26 15:44:46 -0500
Versión de Adobe Acrobat: 2020.009.20067

Charpentier Ortiz Jean Pierre
Gerente General



Tapia Mazón Elsa Geovanna
Contadora General