

NOTA 3 .- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes efectivo, se compone de lo siguiente:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja Chica		300,00	300,00
Banco Local	a)	311.680,94	344.401,03
Inversiones	b)	500.000,00	600.000,00
		<u>811.980,94</u>	<u>944.701,03</u>

a) Bancos Locales

<u>Banco</u>	<u>Cta. Cte.</u>	<u>Valor</u>
Internacional	0-80-008487-1	256.609,91
Guayaquil	004122000-7	13.639,26
Pichincha	3010190704	41.431,77
		<u>311.680,94</u>

Al 31 de diciembre de 2.019 y 2.018 no existían restricciones de uso sobre el saldo en cuenta corriente en banco local, no generan intereses y no tienen restricciones sobre su uso.

a) Inversión Temporal

<u>Banco</u>	<u>N° de Operación</u>	<u>% Int.</u>	<u>F. Vencimiento</u>	<u>Valor</u>
Internacional	000174137	6,00%	13-ene-20	500.000,00

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre, los clientes se compone de lo siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cientes Locales	1.861.814,98	1.514.462,69
(-) Provisión Ctas Incobrables	-156.975,79	-140.809,50
	<u>1.704.839,19</u>	<u>1.373.653,19</u>

Maria José Cortez

El movimiento de provisión de cuentas incobrables es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo al comienzo del año	-140.809,50	-130.936,98
Bajas de Clientes	-	2.764,19
Movimiento de la Provisión	<u>-16.166,29</u>	<u>-12.636,71</u>
Saldo al final del año	-156.975,79	-140.809,50

Los plazos de vencimiento de las cuentas por cobrar se determina a partir de la emisión de las respectivas facturas, no están sujetas a descuentos por pronto pago, ni generaron intereses y son recuperables en la moneda funcional de los estados financieros.

NOTA 5 .- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre Otras cuentas por cobrar se compone de lo siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otras Cuentas por Cobrar	4,46	8,94
Préstamo a Empleado	<u>314,63</u>	<u>821,27</u>
	319,09	830,21

NOTA 6 .- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre Inventarios se compone de lo siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Productos Terminados	89.766,59	49.724,27
Materias Primas	775.629,56	558.349,96
Importaciones en Tránsito	<u>149,28</u>	<u>136,96</u>
	865.545,43	608.211,19

NOTA 7 .- ANTICIPO PROVEEDORES

Al 31 de diciembre Anticipo Proveedores se compone de lo siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipo Proveedores Locales	-	1.500,00
Anticipo Proveedores Exterior	<u>76.347,12</u>	<u>230.127,76</u>
	76.347,12	231.627,76

Maria José Sotomayor

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre resumen de la cuenta, se compone de lo siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Terrenos	4.300.000,00	4.300.000,00
Maquinaria y Equipo	3.161.772,82	2.985.524,94
Equipo de Computación	9.694,12	9.694,12
Vehículos	256.195,40	150.382,91
(-) Depreciación Acumulada	-2.361.784,73	-2.115.920,58
	<u>5.365.877,61</u>	<u>5.329.681,39</u>

(Ver Anexo)

NOTA 9 .- ACTIVO DIFERIDO

Al 31 de diciembre Activos Diferidos se compone de lo siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos por Impuestos Diferidos	<u>26.573,33</u>	<u>16.467,10</u>
	26.573,33	16.467,10

NOTA 10 .- OBLIGACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre se compone de lo siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Visa Banco Internacional	949,62	2.192,91
Préstamos Bancarios C/P a)	<u>80.628,46</u>	<u>642.774,29</u>
	81.578,08	644.967,20

a) Préstamos Bancarios Corto Plazo

Los Préstamos al 31 de diciembre de 2.019, se compone de lo siguiente:

<u>Banco</u>	<u>N° de Operación</u>	<u>F. Concesión</u>	<u>F. Vencimiento</u>	<u>Valor</u>
Guayaquil	0270442	13-feb-15	15-feb-20	<u>80.628,46</u>
				80.628,46



EGASDAZA
ASOCIADOS

NOTA 8 .- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre detalle de Activos Fijos y sus movimientos del año son como sigue:

CUENTAS	SALDO AL 31/12/2018	AUMENTOS	DISMINUCION	DEPRECIACIÓN 2.019	SALDO AL 31/12/2.019
Terrenos	4.300.000,00				4.300.000,00
Maquinaria y Equipo	2.985.524,94	176.247,88			3.161.772,82
Equipo de Computación	9.694,12				9.694,12
Vehiculos	150.382,91	105.812,49			256.195,40
(-) Depreciación Acumulada	-2.115.920,58			-245.864,15	-2.361.784,73
TOTAL	5.329.681,39	282.060,37	-	-245.864,15	5.365.877,61

Maria Jesús Sánchez

NOTA 11 .- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre cuentas por pagar se compone de lo siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Proveedor del Exterior</u>		
Firat Elyaf Sanayi Ve Ticare	44.102,27	2.636,00
	<u>44.102,27</u>	<u>2.636,00</u>

NOTA 12 .- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre se componen de lo siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Depósitos no identificados	751,17	782,00
Seguros por Pagar	3.414,15	-
Otras Cuentas por Pagar	1.592,30	9.002,11
	<u>5.757,62</u>	<u>9.784,11</u>

NOTA 13 .- IMPUESTOS

Al 31 de diciembre un resumen de pasivos por impuesto corriente es como sigue:

<u>Activos</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Crédito Fiscal IVA retenciones	557,85	-
	<u>557,85</u>	<u>-</u>
<u>Pasivos</u>		
Impuesto a la Renta	190.262,63	200.584,28
IVA por Pagar	-	13.933,44
Retenciones en la Fuente	1.946,73	1.385,05
Retención impuesto empleados	1.064,38	1.802,19
Retenciones IVA	2.621,23	2.065,20
	<u>195.894,97</u>	<u>219.770,16</u>

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	1.487.362,53	1.488.295,93
(-) 15% Participación Trabajadores	-223.104,38	-223.244,39
(+) Gastos No Deducibles	7.604,14	7.099,01
(+) GND Jubil. Patronal/desahucio(Dif Temporal)	47.572,12	65.868,40
(-) Reversión Impto Diferido (Dif. Temporal)	-7.147,22	-
(-) Otras Rentas Exentas	-5.650,48	-17.215,40
(+) Gastos Incurridos para generar Ingreso Exento	145,00	135,00
(+) 15% Participación de ingresos exentos	825,82	2.562,06
Utilidad (pérdida) gravable	<u>1.307.607,53</u>	<u>1.323.500,61</u>

Maria Jose Salazar

25% Impuesto a la Renta	326.901,88	330.875,15
(-) Retenciones en la fuente	-60.284,25	-
(-) Credito Tributario ISD	-52.247,09	-
Saldo impuesto a la renta por pagar	214.370,54	330.875,15
(-) Anticipo Pagado	-24.107,91	-
Impuesto a la Renta por Pagar	190.262,63	330.875,15

NOTA 14 .- IESS POR PAGAR

Al 31 de diciembre se compone de lo siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aportes IESS por Pagar	10.831,61	10.471,23
Préstamos Quirografarios por Pagar	3.722,36	3.394,33
Fondos de Reserva por Pagar	1.281,86	1.228,34
	<u>15.835,83</u>	<u>15.093,90</u>

NOTA 15 .- BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre los Beneficios Sociales se compone de lo siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Prov. Décimo Tercero por Pagar	3.899,48	3.875,88
Prov. Décimo Cuarto por Pagar	11.769,66	11.033,18
15% Participación Trabajadores	223.104,38	223.244,39
	<u>238.773,52</u>	<u>238.153,45</u>

NOTA 16 .- ANTICIPO CLIENTES

Al 31 de diciembre Anticipo Clientes se compone de lo siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipo de Clientes	380,12	1.454,12
	<u>380,12</u>	<u>1.454,12</u>

NOTA 17 .- PROVISIONES POR PAGAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre se componen de lo siguiente:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Prov. Jubilación Patronal > 10a	a)	161.805,62	166.405,29
Prov. Jubilación Patronal < 10a		142.216,37	147.866,85
Provisión para Desahucio	b)	65.974,87	66.578,44
Prov. Jubilación Patronal REF		88.797,00	55.909,27
Prov. Desahucio REF		17.496,30	9.959,13
		<u>476.290,16</u>	<u>446.718,98</u>

M. José Salazar

a) Jubilación Patronal.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por 20 años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

b) Bonificación por Desahucio.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Estas provisiones anualmente se llevan a los resultados del ejercicio y están sustentadas en un estudio actuarial realizados por un profesional independiente debidamente calificado por la autoridad competente.

Los movimientos de estas obligaciones son detalladas a continuación:

	<u>2019</u>		
	Jubilac. Patronal	Desahucio	Total
DBO, inicios del período de valoración	370.181,41	76.537,57	446.718,98
Costo Laboral por Servicios periodo valc	23.944,36	4.467,91	28.412,27
Rev. Reserva por Personal Salido	-17.109,71	-891,23	-18.000,94
Costo financiero intereses	15.802,93	3.356,92	19.159,85
Saldo al final del período valorac.	392.818,99	83.471,17	476.290,16

Los cálculos actuariales por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2019 y 2018 por un actuario independiente bajo las normas NIIF - NIC 19.

Los cálculos individuales para la jubilación patronal se realizaron de 73 personas, existen 7 personas con más de 25 años de trabajo, 15 personas entre 10 y 20 años de trabajo, 44 personas con menos de 10 años y 7 nuevos ingresos del período.

El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos, los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de **COSTEO DE CREDITO UNITARIO PROYECTADO**.

NOTA 18.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre se componen de lo siguiente:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Capital Social	a)	300.000,00	300.000,00
Reserva Legal	b)	150.000,00	150.000,00
Resultados Acumulados	c)	6.395.965,49	5.445.322,00
Resultado del Ejercicio		947.462,50	950.643,49
		7.793.427,99	6.845.965,49

maria jose Salazar

a) Capital Social

El capital suscrito y pagado asciende a \$300.000,00 representado por igual número de acciones de valor unitario de \$ 1,00. Según el siguiente detalle:

<u>Accionistas</u>	<u>Porcentaje</u>	<u>Valor</u>
Abedrabbo Larach Jorge Alberto	70,00%	210.000,00
Abedrabbo Valhubert Tioch Carol Michel	6,00%	18.000,00
Abedrabbo Valhubert Tioch Nadia Nicole	6,00%	18.000,00
Abedrabbo Valhubert Tioch Noor Ariane	6,00%	18.000,00
Abedrabbo Valhubert Tioch Samia Fiore	6,00%	18.000,00
Ybarz Abedrabbo Emilio José	6,00%	18.000,00
	<u>100,00%</u>	<u>300.000,00</u>

b) Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías, Art. 297 de la Utilidad Neta anual debe transferirse una cantidad no menor del 10% para formar la Reserva Legal hasta que esta alcance por lo menos del 50% del Capital Suscrito.

Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

La empresa no procedió a realizar el cálculo de la Reserva Legal debido a que el 50% del Capital Suscrito ya está calculado de acuerdo a la Ley.

c) Resultados Acumulados

Comprende los Resultados Acumulados ordinarios de cada ejercicio que no han sido capitalizados apropiados en otras reservas o que no han sido distribuidos a los socios. Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio incluidos en este rubro, mantienen registros que permiten identificar su origen.

NOTA 19 .- INGRESOS

Los ingresos de actividades se compone de lo siguiente:

<u>Ingresos Operacionales</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas	7.359.024,37	7.208.432,26
Descuento en Ventas	-1.414,73	-
Arriendos	13.340,00	12.170,00
Subtotal	<u>7.370.949,64</u>	<u>7.220.602,26</u>

Mario José Ybarz

<u>Ingresos No operacionales</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Intereses Financieros	39.208,77	21.850,28
Otros Ingresos	6.509,01	2.520,19
Ganancias Rev Jub y Desah	4.599,67	
Redondeo decimales	-34,89	-6,34
Ingreso Exento rever. Jub. y Desah	12.510,04	17.215,40
Subtotal	<u>62.792,60</u>	<u>41.579,53</u>
Total	<u>7.433.742,24</u>	<u>7.262.181,79</u>

NOTA 20 .- COSTO DE VENTAS

Los Costos se detallan como sigue:

<u>Costo de Ventas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Materia Prima	-4.041.717,04	-3.918.915,43
Mano de Obra Directa	-591.097,04	-583.737,88
Gastos de Fabricación	-454.126,85	-340.997,83
Gasto Depreciaciones	-238.829,33	-251.287,35
Total	<u>-5.325.770,26</u>	<u>-5.094.938,49</u>

NOTA 21 .- GASTOS

Los Gastos se detallan como sigue:

<u>Gastos Operacionales</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	
Gastos de Ventas	-11.042,06	-14.254,33	
Gastos Administrativos	-250.360,27	-244.391,75	
Gastos Generales	-298.555,34	-302.185,04	
Gasto Provisión Ctas. Incobrables	-16.166,29	-12.636,71	
Gasto Depreciación	-7.034,82	-6.757,00	
Subtotal	<u>-583.158,78</u>	<u>-580.224,83</u>	
<u>Gastos No Operacionales</u>			
Gastos Financieros	Subtotal	<u>-37.450,67</u>	<u>-98.722,54</u>
Total	<u>620.609,45</u>	<u>678.947,37</u>	
Utilidad del Ejercicio antes del 15% Particip. Trabajad. e Imp. a la Renta	1.487.362,53	1.488.295,93	
15% Participación Trabajadores	-223.104,38	-223.244,39	
25% Impuesto a la Renta	-326.901,88	-330.875,15	
Impuesto Renta Diferido	11.893,04	16.467,10	
Reversión de Diferido	-1.786,81	-	
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>947.462,50</u>	<u>950.643,49</u>	

Maria José Suárez

NOTA 22 .- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre y la fecha de elaboración de este informe (30 de abril de 2020) no han ocurrido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

A causa de la Emergencia Sanitaria a nivel mundial originada por el apareamiento del Virus COVID-19 se produjo una severa crisis económica general. En nuestro país los efectos de esta inusual pandemia iniciaron a partir del 16 de marzo del 2020, manteniéndose aún en vigencia y desconociendo el tiempo que ésta durará, por lo que la mayoría de las empresas han sufrido efectos negativos inmediatos en sus ingresos.

Mp José Salazar. 30
