

FRAGANLICOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DEL 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA.-

FRAGANLICOR CIA. LTDA. fue constituida mediante Escritura Pública otorgada por el notario cuarto del cantón Cuenca, Dr. Alfonso Andrade, el 11 de marzo de 1993, e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de abril de 1993 bajo el número 84.

Con posterioridad y mediante Escritura Pública otorgada ante el notario Segundo del cantón Cuenca, el 28 de febrero de 1995, se procede a un incremento de capital social y reforma de estatutos, con lo que el capital social de la compañía es de cinco millones 00/100 de sucres. Mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Décimo del cantón Cuenca, en fecha 07 de febrero del año 2001, se procede al aumento del capital social y reforma de estatutos con lo que el nuevo capital de la compañía es de cuatrocientos 00/100 dólares de los Estados Unidos de América. Mediante Escritura Pública celebrada en la Notaria Décima del Cantón Cuenca, a cargo del Dr. Florencio Morales Torres, de fecha 08 de enero del año 2003, e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Cuenca, bajo el 33, en fecha 29 de enero del año 2003, se aumentó el Capital Social de la Compañía, en 8.000,00 dólares de los Estados Unidos de América, siendo el capital a esa fecha de 8.400 dólares de los Estados Unidos de América. Con fecha 17 de marzo de 2011 mediante Escritura Pública otorgada por el notario noveno del cantón Cuenca, Dr. Eduardo Palacios, la compañía realizó la Admisión de un nuevo socio, Aumento de Capital Social a 8.500 dólares de los Estados Unidos de América, Prorroga de plazo Social por 30 años, la correspondiente Reforma al Estatuto, y Reactivación de la Compañía. Mediante Resolución No. SCVS-IRC-2018-00004915 de fecha 06 de Junio de 2018 la compañía ha sido declarada inactiva conforme lo determina el art. Primero de la mencionada resolución: "ARTÍCULO PRIMERO.- DECLARAR INACTIVAS a las compañías indicadas en el considerando cuarto de la presente"; cambie mencionar que en el Art. Tercero de dicha resolución establece además: "ARTÍCULO TERCERO.- PREVENIR a los representantes legales de las compañías antes mencionadas que si transcurrido el término de 30 días, desde la notificación de esta Resolución, persisten en la inactividad podrán ser disueltas de conformidad con lo que dispone el tercer inciso del artículo 360 de la Ley de Compañías."

Mediante Resolución No. SCVS-IRC-2018-00007268 de fecha 15 de Agosto del 2018, suscrita por la Sra. Intendente de Compañías de Cuenca, se resuelve en el artículo primero de la referida resolución: "ARTICULO PRIMERO.- EXCLUIR Y DEJAR SIN EFECTO a la compañía FRAGANLICOR CIA. LTDA. de la Resolución No. 4915 de 06/06/2018.

Su objeto social es: Importación y exportación de licores en general, a su comercialización ya sea al detalle o al por mayor...

De acuerdo a la clasificación del CIU Nivel 2, la compañía se dedica a; comercio al por mayor, excepto el de vehículos automotores y motocicletas.

Su capital social es de US\$. 8.500.00

La composición accionaria de la compañía es la siguiente:

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

<u>N°</u>	<u>Accionista</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Capital</u>	<u>Porcentaje</u>
1	ALVAREZ ELJURI CARLOS JOAQUIN	ECUADOR	\$ 100,00	1,18%
2	ELJURI ANTON GLADYS MARY	ECUADOR	\$ 8.400,00	98,82%
	TOTAL		\$8.500,00	100,00%

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.-

Declaración de Cumplimiento: Los Estados Financieros individuales fueron preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera, NIIFs (IFRS por sus siglas en inglés) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), en cumplimiento a lo establecido en la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías, constante en el Registro Oficial No. 94 de fecha 23 de Diciembre del 2009.

BASES DE MEDICION

Los estados financieros individuales han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs y sobre la base del costo histórico.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se efectúa de acuerdo a su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación una transacción, hecho u operación es material cuando debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Los requerimientos de reconocimiento y medición conforme a las NIIFs se aplican si su efecto es significativo para los estados financieros.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, activo corriente y activo no corriente, al pasivo total, pasivo corriente, pasivo no corriente, y a patrimonio o resultados según corresponda.

MONEDA FUNCIONAL.-

Los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador desde el mes de Marzo del año 2000.

PARTES RELACIONADAS

Para efectos tributarios se considerarán partes relacionadas a las personas naturales o sociedades, domiciliadas o no en el Ecuador, en las que una de ellas participe directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de la otra; o en las que un tercero, persona natural o sociedad domiciliada o no en el Ecuador, participe directa o indirectamente, en la dirección, administración, control o capital de éstas.

ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA:

Forman parte del presente informe los estados financieros entregados por la Administración.

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultados
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros

RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Registra recursos de alta liquidez de los que dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no se encuentran restringidos en su uso.

Como Efectivo y Equivalentes de Efectivo se registran partidas como caja, bancos, inversiones a corto plazo que sean fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y que, están sujetos a riesgo poco significativo a cambios en su valor.

Activos Financieros no derivados

La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y cuentas por cobrar en las fechas en que se origina. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del instrumento.

Cuentas por Cobrar: Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja.

Las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los documentos y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar.

Cuentas por Cobrar Clientes: Se reconocerán inicialmente al costo. Estas cuentas corresponden a montos adeudados por la realización de operaciones correspondientes a su objeto social, las mismas no generan intereses y se recuperan en el corto plazo.

Préstamos a Empleados: En este grupo de cuentas corresponden los registros por préstamos efectuados a empleados y trabajadores.

Deterioro de Activos Financieros no derivados

Los activos financieros son evaluados en cada período para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, que han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

Esta evidencia puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado en términos que la compañía no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el deudor entrará en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento y/o la desaparición de un mercado activo para un instrumento.

La pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa original de interés efectivo. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra los préstamos y partidas por cobrar. Cuando un hecho que ocurra después de que se haya reconocido el deterioro, causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se revierte contra resultados.

Inventarios-Existencias NIC 2

Las existencias pueden ser:

- Existencias para ser comercializadas en el curso de la operación de la compañía
- Existencias en proceso con vista a esas ventas
- Existencias de materias primas para ser consumidos en el proceso de producción o en la prestación de servicios

Se medirán al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los productos terminados comprende los costos de los mismos y excluye los costos de financiamiento.

Servicios y Pagos Anticipados

Se registrarán los anticipos a proveedores, por contratación de seguros y otros pagos realizados por anticipado que no se hayan devengado al cierre del ejercicio económico.

Activos por Impuestos Corrientes

Comprende el crédito tributario que la compañía podrá recuperar en el corto plazo de acuerdo a la normativa tributaria vigente.

Impuesto a la Renta Corriente

Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas con cargo a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias establecen una tasa de impuesto del 25% sobre las utilidades gravables, la misma que disminuye en diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Impuesto Diferido

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivo constantes en los estados financieros y sus bases fiscales. Un impuesto por pasivo diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial, distinto al de la combinación de negocios, de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad tributaria ni la contable. Además los pasivos por impuestos diferidos no se reconocen si la diferencia temporal surge del reconocimiento inicial de la plusvalía.

Propiedad, Planta y Equipo, NIC 16.

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y quipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año.

La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y mediante la técnica profesional se medirá su vida útil, como su valor residual.

Para el cálculo de depreciación se estiman los períodos de vida útil:

	<u>Vida Util</u> <u>(años)</u>
Terrenos	0
Edificios	20
Instalaciones	10
Maquinaria – Equipo	10
Vehículos	5
Equipos de Oficina	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3

Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento: Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo directamente atribuible; posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo menos cualquier pérdida por deterioro. Estos activos incluyen instrumentos de deuda.

Pasivo

Pasivos Financieros a Corto Plazo

Los pasivos comprenden los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y aquellas obligaciones bancarias que devengan intereses. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situaciones financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes. La entidad reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar a vender el activo o pagar el pasivo.

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo;

siempre que el efectivo o pasivo financiero no sea designado como de “valor razonable a través de pérdidas y ganancias” y este sea significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la entidad valoriza los mismos como se describe a continuación.

Préstamos y Cuentas por Cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial no se efectúan mediciones. Al 31 de diciembre del 2019 la administración estima que los valores en libros de las cuentas por cobrar no difieren significativamente de sus valores razonables, además, no tienen un interés contractual y el efecto de no actualizar los flujos de efectivo, refieren no es significativo, razón por la cual al cierre del ejercicio se mantienen al valor nominal.

Otros Pasivos Financieros: Posterior a su reconocimiento inicial no se efectúan nuevas mediciones; sin embargo, al igual que en el caso de los préstamos con instituciones financieras y cuentas por cobrar, la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativa, por lo tanto la entidad utiliza el valor nominal como medición final de las cuentas por pagar comercial. Su baja es procedente cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo acreedor bajo condiciones substancialmente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazado o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos se reconoce en los estados integrales del año en que ocurren.

PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

La compañía no ha efectuado el análisis correspondiente a deterioro de cartera, los valores registrados se encuentran dentro del porcentaje del 1% de acuerdo a la Ley del Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el periodo.

Pasivo a Largo Plazo

Posterior a su reconocimiento inicial se miden a costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

Obligaciones con Instituciones Financieras: Representan las obligaciones contraídas con entidades financieras, las cuales se registran inicialmente a su valor razonable neto, y cuyo plazo sea superior a doce meses.

Provisiones: Son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía a vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando:

- a. Es una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado.
- b. Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación.
- c. El importe puede ser estimado de forma fiable.

Beneficios del Personal: NIC 19: Son los costos de servicios pasados que se reconoce conforme a determinación legal, con un periodo de derecho, producto de la relación laboral, reconocido durante la prestación y otros al cese de la relación. Estas provisiones justifican salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente.

No presenta estudio actuarial.

Ajustes por cambios en la tasa de impuesto a la renta y otros: El impuesto diferido correspondiente a cambios en la tasa de impuesto a la renta, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en los resultados del periodo que se informa excepto en la medida en que se relacionen con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo que se informa.

Registro de Impuestos Corrientes y Diferidos: Estos fueron reconocidos como ingresos o gastos e incluidos en el estado de resultados del periodo que se informa, excepto en la medida que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de dicho estado, en el estado de resultados integral o directamente en el patrimonio.

Patrimonio

Capital Social: Esta determinado en los estatutos sociales de la compañía. El Libro de Acciones y Accionistas o de Socios revela la composición real del patrimonio.

Reserva Legal: La ley de Compañías vigente establece para las compañías limitadas, salvo disposición estatutaria en contrario, que de las utilidades líquidas de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor a un 5%, destinado a formar parte del fondo de reserva legal hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social.

Resultados acumulados por adopción por primera vez de Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs: No se evidencia en los estados financieros el registro por ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las normas internacionales.

Ganancias Acumuladas: Registra los resultados (utilidades) netos obtenidos sobre las cuales los socios y/o accionistas no han emitido una resolución definitiva.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y gastos con referencia al grado de realización. El grado de realización de un contrato puede determinarse de varias formas debiendo utilizarse aquella que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado. Cuando en ocasiones se deba incurrir en costos que se relacionen con la actividad futura de un negocio o un contrato, estos costos se registran como activos, siempre que sea probable que los mismos sean recuperables en el futuro. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro. Los ingresos por prestación de

servicios se reconocen cuando la compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos-beneficios y el importe puede valorarse con fiabilidad. Los ingresos por venta de bienes son reconocidos cuando la compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos y beneficios derivados de la propiedad y en control de los bienes y el importe de los ingresos de la operación y los costos puedan valorarse con fiabilidad.

Reconocimiento de Gastos

Los costos y gastos son reconocidos bajo la base de devengamiento en el estado de pérdidas y ganancias (estado de resultados integral), cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos relacionado con una disminución de los activos; y/o, un incremento de los pasivos, y además el costo/gasto puede valorarse con fiabilidad. Los costos financieros están compuestos por gastos de intereses o financiamiento.

Políticas Contables, Cambios en las Políticas Contables, Corrección de Errores-NIC 8.

Las políticas o prácticas contables son los principios, métodos, convenciones, reglas y procedimientos adoptados por la empresa en la preparación y presentación de sus estados financieros.

Las políticas contables son emitidas por la administración.

Administración de Riesgos y Responsabilidad Administrativa

La filosofía de riesgo adoptada por la alta gerencia de la compañía, persigue lograr la minimización del riesgo y por tanto la estabilidad en sus negocios, al optar por la más sana relación entre los niveles de riesgo asumido y sus capacidades operativas. Las políticas de administración de riesgo de la entidad son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la entidad.

- Factores de Riesgo:
- Riesgo de Crédito
- Riesgo de Liquidez
- Riesgo de Mercado: tipo de cambio, tasa de interés
- Riesgo de Precio

Administración de Capital: El objeto de la entidad al administrar el capital es mantener una base adecuada de capital para satisfacer las necesidades de operación y estrategias de la entidad, salvaguardando la capacidad de la misma de continuar como negocio en marcha.

3. ACTIVO US\$. 2.657.656

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los estados financieros revelan a Diciembre 31 del 2019 y 2018 la conformación siguiente en efectivo y equivalentes al efectivo:

CUENTA	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
Caja Chica	100	100
Banco de Austro	41.082	16.468
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	41.182	16.568

Se verifica la conciliación mensual de las cuentas mantenidas en el sistema bancario nacional.
La Administración refiere que sobre las mismas no pesa gravamen alguno.

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los estados financieros revelan concepto de cuentas por cobrar no relacionadas del exterior a Diciembre 31 del 2019 y 31 de Diciembre del 2018 los valores siguientes:

CUENTA	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
Heineken Brouwerijen B.V.	0	68.570
Viña Undurraga S.A.	947	6.667
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS DEL EXTERIOR	947	75.238

A Diciembre 31 del 2019 y Diciembre 31 del 2018 los estados financieros revelan por concepto de cuentas por cobrar comerciales relacionadas y no relacionadas los valores siguientes:

CUENTA	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
AJE Licores	794.917	804.269
Colemun S.A.	1.781	15.402
Otros Clientes Relacionados	16.400	16.400
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS LOCALES	813.098	836.072

El software contable utilizado por la compañía mantiene un módulo enlazado que permite la identificación de la cartera de acuerdo a cliente, plazo y vencimiento.

Con cargo al ejercicio auditado la compañía registra la provisión de incobrabilidad por el valor detallado a continuación:

CUENTA	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
Provision cuentas incobrables	-2.237	0
Provision cuentas incobrables	-2.237	0

Los estados financieros a Diciembre 31 del 2019 y Diciembre 31 del 2018 revelan por concepto de otras cuentas por cobrar no relacionadas locales los valores siguientes:

CUENTA	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
Otras Cuentas por cobrar no relacionadas	915	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS LOCALES	915	0

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Por concepto de crédito tributario IVA los estados financieros a Diciembre 31 del 2019 y Diciembre 31 del 2018 revelan los rubros siguientes:

CUENTA	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
Crédito tributario IVA	499.939	379.620
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA	499.939	379.620

Valores que se encuentran registrados en cuatro cuentas contables pertenecientes al mismo grupo:

Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	100.741	66.997
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	126.510	349.005
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	119.470	-36.382
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	153.218	0
Total	499.939	379.620

La compañía revela en sus estados financieros a Diciembre 31 del 2019 y Diciembre 31 del 2018 crédito tributario a favor de la compañía por renta los rubros siguientes:

CUENTA	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
Credito Tributario Renta	44.541	25.860
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO RENTA	44.541	25.860

Por concepto de pagos anticipados los valores revelados en estados financieros a Diciembre 31 del 2019 y Diciembre 31 del 2018 se desglosan a continuación:

CUENTA	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
Pagos Anticipados	170	290
Anticipos a Empleados	439	350
PAGOS ANTICIPADOS	609	640

Por concepto de otros activos corrientes se revelan en los estados financieros a Diciembre 31 del 2019 y Diciembre 31 del 2018 los valores siguientes:

CUENTA	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
Garantias Entregadas MAERSK/Reembolsos Pendientes	12.449	15.451
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES OTROS	12.449	15.451

3.3 ACTIVO REALIZABLE

Los estados financieros revelan a Diciembre 31 del 2019 y Diciembre 31 del 2018 por concepto de inventarios de mercaderías en tránsito y suministros de oficina los valores siguientes:

CUENTA	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
Importaciones en tránsito	1.242.763	538.961
Suministros de oficina	157	0
MERCADERIAS EN TRANSITO	1.242.920	538.961

Durante el desarrollo de nuestro examen se verificó la existencia de la documentación correspondiente a las importaciones en tránsito.

3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los estados financieros revelan a 31 de Diciembre del 2019 y 2018 los activos siguientes:

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	5.417	4.867
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	1.011	461
Equipos de Computación y Software	4.406	4.406
DEPRECIACIONES	-2.588	-1.100
Depreciación Acumulada de P.,P. y E.	-2.588	-1.100
ACTIVO FIJO NETO	2.829	3.767

Propiedad, Planta y Equipo, registra los bienes para uso exclusivo de la compañía, y que no son destinados a la venta. Su depreciación se efectúa en línea recta.

Dentro de equipos de Computación y Software se registran licencias de uso adquiridas del sistema contable FENIX.

3.5 ACTIVO INTANGIBLE

Los estados financieros a Diciembre 31 del 2019 y Diciembre 31 del 2018 revelan el software contable de propiedad de la compañía.

CUENTA	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
Software Contable	2.600	2.600
Amortización Software Contable	-2.136	-1.230
ACTIVO DIFERIDO	464	1.370

4. PASIVO US\$. 1.999.624

4.1 PASIVO CORRIENTE

Los estados financieros a Diciembre 31 del 2019 y 2018 por concepto de cuentas por pagar relacionadas locales registra los valores detallados a continuación:

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

CUENTA	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
Cuentas por Pagar Relacionadas Locales	70.338	22.668
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES RELACIONADAS LOCALES	70.338	22.668

El valor correspondiente al ejercicio auditado presenta el siguiente detalle:

CUENTA	<u>dic-19</u>
Fernando Morales	45
Seguros Unidos S.A.	10.163
Arturo Coka	417
Almacopio S.A.	21.925
Segufiec Cia. Ltda.	99
Imeaustro Cia. Ltda.	563
Consorcio Trust control / Nestle	132
Padetrans	5.269
Rolandgraphic	30
Cantos German	275
Transportes Logistrans FERCA	3.739
Consorcio Malo y Arizaga Cia. Ltda.	3.120
Aleta Red C.S.A.R. Cia. Ltda.	40
Angencia Maritima global	44
Cotecon	277
Vicustodia Cia. Ltda.	4.588
Varios proveedores Locales	3
Palacios Sacoto Eduardo	507
Papeleria Monsalve Cia Ltda	32
RFS Road Feeder services	39
Inarpi	10.262
Rootours	116
Inamazonas inmobiliaria	83
Hapag Loyd	6.578
Office Soluciones	200
CEEEO	306
Imposopapel S.A.	109
Transdyr	495
Farletza S.A.	883
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES RELACIONADAS LOCALES	70.338

La compañía, al cierre del presente informe ha efectuado la clasificación de los valores que por este concepto corresponden a compañías relacionadas, reclasificación contable que se efectuará en el presente ejercicio en los estados financieros.

Los estados financieros a Diciembre 31 del 2019 y Diciembre 31 del 2018 de la compañía auditada revelan cuentas por pagar a proveedores del exterior:

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

CUENTA	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
Heineken	1.052.195	265.903
Maersk Line	80	980
Viña Undurraga S.A.	19.095	0
Ron Barceló	38.752	0
Otras No relacionadas del Exterior	0	59.365
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales No Relacionadas del Exterior	1.110.122	326.248

Por concepto de obligaciones con la Administración Tributaria a Diciembre 31 del 2019 y Diciembre 31 del 2018 se revelan en estados financieros los siguientes valores:

CUENTA	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
Obligaciones con la Administración Tributaria	2.480	3.222
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2.480	3.222

Los estados financieros a Diciembre 31 del 2019 y Diciembre 31 del 2018 revelan obligaciones con compañías relacionadas locales por los rubros siguientes:

CUENTA	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
Cuentas por Pagar Relacionadas Locales	1.991	52.181
Cuentas por Pagar Relacionadas Locales	1.991	52.181

Su desglose en el siguiente:

CUENTA	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
Constructora Elansa	30	50
Las Fragancias	774	774
Proveedores Empleados	87	170
Almacenes Juan Eljuri Cía. Ltda.	1.100	51.187
Total	1.991	52.181

Los estados financieros revelan a Diciembre 31 del 2019 valores correspondientes a provisiones de corto plazo:

CUENTA	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
Locales	11.301	0
PROVISIONES	11.301	0

A Diciembre 31 del 2019 y Diciembre 31 del 2018 la compañía auditada revela en sus estados financieros los valores siguientes por participación de trabajadores:

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

CUENTA	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
Participación de Trabajadores por Pagar	2.238	78.470
PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR	2.238	78.470

Al ejercicio auditado le corresponde por este concepto el valor de US\$. 2.238 de acuerdo a los datos constantes en la conciliación tributaria.

A Diciembre 31 del 2019, se desprende de la correspondiente conciliación tributaria el valor de \$. 4.417 por concepto de impuesto a la renta causado.

Por pasivos corrientes por beneficio a trabajadores se revelan en los estados financieros a Diciembre 31 del 2019 y Diciembre 31 del 2018 obligaciones de acuerdo al detalle siguiente:

CUENTA	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
Cuentas por Pagar (Remuneraciones)	407	0
Beneficios Sociales (Décimo Tercero y Décimo Cuarto)	10.246	6.453
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A TRABAJADORES	10.653	6.453

Los valores correspondientes al ejercicio auditado se desglosan de la forma siguiente:

CUENTA	<u>dic-19</u>
Décimo Tercer Sueldo	1.499
Décimo Cuarto Sueldo	1.724
Vacaciones	5.964
Bonificaciones Años Anteriores	1.059
Total	10.246

A Diciembre 31 del 2019 y Diciembre 31 del 2018 los estados financieros revelan por concepto de otros pasivos corrientes los rubros siguientes:

CUENTA	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
Otros Pasivos Corrientes	77.428	29.416
OTROS PASIVOS CORRIENTES	77.428	29.416

Valores que corresponden a los siguientes rubros:

Por obligaciones con la seguridad social se revelan en estados financieros a Diciembre 31 del 2019 y Diciembre 31 del 2018 los siguientes valores:

CUENTA	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
Obligaciones por pagar IESS	4.427	3.371
OBLIGACIONES CON EL IESS	4.427	3.371

4.2 PASIVO NO CORRIENTE

Los estados financieros a Diciembre 31 del 2019 y Diciembre 31 del 2018 los estados financieros revelan cuentas por pagar diversas locales a relacionadas, valores que no registran variación en el ejercicio auditado.

CUENTA	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
Cuentas por Pagar Diversas Locales-Años Anteriores	670.809	608.358
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO RELACIONADAS LOCALES	670.809	608.358

Los valores constantes en el cuadro precedente corresponden a obligaciones generadas en periodos anteriores.

Sobre este particular el auditor hace referencia en el párrafo de otras cuestiones.

Para Diciembre 31 del 2019 y Diciembre 31 del 2018 se revelan en los estados financieros valores por cuentas por pagar no relacionadas del exterior, las cuales no registran variación respecto al ejercicio económico precedente.

CUENTA	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
Cuentas por Pagar no Relacionadas del Exterior	4,357	4,357
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS DEL EXTERIOR	4,357	4,357

Por concepto de cuentas por pagar relacionadas locales, los estados financieros revelan valores que se originan en ejercicios económicos anteriores y que durante el período auditado no evidencian movimientos.

CUENTA	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
Cuentas por Pagar Relacionadas Locales	29,064	29.064
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS LOCALES	29,064	29.064

5 PATRIMONIO NETO US\$. 658.032

Los estados financieros a Diciembre 31 del 2019 y Diciembre 31 del 2018 revelan por cuentas patrimoniales los rubros siguientes:

CUENTA	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
Capital Social	8.500	8.500
Reserva Legal	28.519	28.519
Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	612.747	625.420
Utilidad del Ejercicio	8.266	3.297
PATRIMONIO NETO	658.032	665.735

La compañía no ha efectuado el registro correspondiente a reserva legal por los resultados obtenidos en el ejercicio auditado.

6 INGRESOS POR VENTAS Y COSTO DE VENTAS/GASTOS

Los estados financieros a Diciembre 31 del 2019 y Diciembre 31 del 2018 revelan en su estado de resultados los ingresos, costos y gastos siguientes:

	2018	2019
Ventas Netas	2,648,251	3,726,037
Otros Ingresos	7,336	9,225
Total Costos	-2,349,718	-3,358,702
Total Gastos	-298,921	-361,638
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS Y OTRAS DEDUCCIONES	6,948	14,921
(-)15% Participación Trabajadores	-1,042	-2,238
(-) Impuesto a la Renta Causado	-2,609	-4,417
Resultado Integral del Ejercicio	3,297	8,266

El cumplimiento del Objeto Social de la compañía produce el Estado de Resultados referido en el cuadro anterior, registra también el resultado del cierre de las cuentas de ingresos y gastos que tienen relación con la operación.

Los costos y gastos presentan el siguiente desglose:

<u>Cuenta</u>	<u>Concepto</u>	<u>Valor</u>
5.1.01.02.01	Costo de Ventas	3.357.556
5.1.04.08.01	Otros costos importación	1.146
5.2.02.01.01	Sueldos, salarios y demas rem	142.145
5.2.02.01.10	Sueldos, Salarios y demás rem	49.046
5.2.02.01.11	Sueldos, Salarios y demás Rem	35.200
5.2.02.03.02	Decimo Tercer Sueldo	11.855
5.2.02.03.03	Decimo Cuarto Sueldo	2.446
5.2.02.03.04	Vacaciones	6.040
5.2.02.03.05	Fondos de Reseva	8.361
5.2.02.03.06	Aporte Patronal	17.811
5.2.02.03.07	Décimo Tercer Sueldo DIME	4.220
5.2.02.03.08	Décimo Cuarto Sueldo DIME	1.428
5.2.02.03.09	Vacaciones DIME	2.106
5.2.02.03.10	Fondo de Reserva DIME	227
5.2.02.03.11	Aporte Patronal DIME	6.141
5.2.02.03.12	Décimo Tercer Sueldo DIME Adm	3.003
5.2.02.03.13	Décimo Cuarto Sueldo DIME Adm	394
5.2.02.03.14	Vacaciones DIME Adm.	1.500
5.2.02.03.15	Fondo de Reserva DIME Adm.	750
5.2.02.03.16	Aporte Patronal DIME Adm.	4.363
5.2.02.04.01	Provision de cuentas incobrab	2.237

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

5.2.02.05.03	Honorarios por servicios de p	14.348
5.2.02.08.03	Suministros y materiales	71
5.2.02.16.01	Gastos de gestion	1.161
5.2.02.17.01	Gastos de viaje	2.988
5.2.02.17.02	Pasajes Aereos y Terrestres	883
5.2.02.17.03	Hospedaje	2.767
5.2.02.17.04	Alimentacion	476
5.2.02.19.01	Tramites Notariales	555
5.2.02.20.01	Impuestos, contribuciones y o	23.831
5.2.02.21.01.01	Depreciacion Equipos Computac	1.442
5.2.02.21.01.03	Depreciacion Equipos de Ofici	46
5.2.02.21.01.08	Amortizacion Programas de Con	906
5.2.02.27.02	Suministros de Oficina	670
5.2.02.27.06	Correo y Correspondencia	25
5.2.02.27.08	Movilizacion	52
5.2.02.27.11	Capacitacion personal	737
5.2.02.27.18	Otros gastos no deducibles	1.649
5.2.02.27.19	Gastos por Reembolso	8.773
5.2.02.27.23	Servicios prestados/ Redes S.	715
5.2.03.05.03	Chequera	161
5.2.03.05.04	Comisiones Bancarias	110
Total		3.720.340

7 CONCILIACION TRIBUTARIA

Los estados financieros a Diciembre 31 del 2019 y Diciembre 31 del 2018 revelan los valores siguientes en su conciliación tributaria:

RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS Y OTRAS DEDUCCIONES	6,948	14,921
(-)15% Participación Trabajadores	-1,042	-2,238
(-) Impuesto a la Renta Causado	-2,609	-4,417
Resultado Integral del Ejercicio	3,297	8,266

La Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 emitida por el Servicio de Rentas Internas dispone que para la presentación del Informe de Cumplimiento Tributario ICT, todos los contribuyentes sujetos a Auditoria Externa, deberán presentar a los Auditores Externos para su revisión los Anexos Contenidos en la Parte II del referido informe.

8 UTILIDAD/PERDIDA POR ACCION

No se evidencia en los Estados Financieros este registro.

9 APLICACIÓN DE NORMAS LABORALES

La Administración ha referido no haber recibido de la Autoridad de Trabajo requerimientos o sanciones en el ejercicio auditado.

10 SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Han sido debidamente reveladas. Al respecto se cita la normativa legal correspondiente:

Si las operaciones con Partes Relacionadas en un mismo período superan el monto de \$. 3.000.000,00 deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. Si tal monto es superior a \$. 15.000.000 los sujetos pasivos deberán presentar además del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

11 RECLASIFICACIONES CONTABLES

Las reveladas en el presente informe.

12 REQUERIMIENTOS TRIBUTARIOS

La Administración ha referido no haber recibido de la Administración Tributaria requerimientos de información durante el periodo auditado.

13 CUMPLIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS FORMULADAS EN INFORMES ANTERIORES

Se han observado.

14 PROPIEDAD INTELECTUAL

La compañía mantiene el software contable denominado FENIX justificando su propiedad.

15 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En atención a lo dispuesto en la Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-11 publicada en el Registro Oficial No. 879 de fecha 11 de Noviembre del 2016, efectuamos las observaciones siguientes:

Activos y pasivos contingentes: La administración refiere no existir activos y pasivos contingentes de su conocimiento y que deban ser revelados en los estados financieros del ejercicio auditado.

Cumplimiento de medidas correctivas de parte de los órganos de control externo: En el ejercicio auditado, la administración ha referido no haber recibido recomendaciones de los organismos de control interno que ameriten ser mencionados en el presente informe.

Comunicación de deficiencias en el control interno: Durante el desarrollo de nuestro trabajo se han observado situaciones las que serán comunicadas en la Carta a Gerencia emitiendo recomendaciones sobre el control interno.

Eventos Posteriores: La administración de la compañía ha referido considerar que en el período comprendido entre el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2019, y la fecha de cierre de los estados financieros, no existen hechos posteriores de relevancia significativa en los estados financieros que requieran de ajustes o revelaciones.

Las demás revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están referidas en las notas correspondientes, y, aquellas no mencionadas en el presente informe no son aplicables a la compañía auditada por tal razón no están reveladas.

16 OPINION DEL CONTROL INTERNO

Hemos efectuado un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las NIA's. dicho estudio y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoria necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía.

La administración de compañía es la única responsable por el diseño y preparación de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes.

El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco conceptual de las NIIF.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hace a periodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismo se deteriore.

Basados en nuestra revisión hemos concluido que el control interno existente es el acorde a las actividades de la compañía. Se ha sugerido a la Administración de la compañía mantenga una revisión permanente del mismo; especialmente en los concerniente a procedimientos y políticas administrativas.