

COMPAÑÍA ECOCANOA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CIFRAS EXPRESADAS EN DOLARES AMERICANOS MONEDA VIGENTE ACTUALMENTE EN EL ECUADOR.

1.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.

ENTIDAD REPORTANTE:

COMPAÑÍA ECOCANOA S. A.

COMPAÑÍA SOCIEDAD ANONIMA CONSTITUIDA EL 29 DE FEBRERO DE 1996 MEDIANTE ESCRITURA PUBLICA CELEBRADA ANTE LA NOTARIA PRIMERA DEL CANTON MANTA Y APROBADA POR EL SEÑOR INTENDENTE DE COMPAÑIAS DE PORTOVIEJO, MEDIANTE RESOLUCION No. 96.4.1.1 INICIA SUS ACTIVIDADES ECONOMICAS EL 08 DE MAYO DE 1996, CUYO OBJETO SOCIAL ES AMPLIO, PERO PRINCIPALMENTE DESARROLLA UNO QUE ES FOMENTAR Y DESARROLLAR EL TURISMO NACIONAL E INTERNACIONAL MEDIANTE LA INSTALACION Y ADMINISTRACION DE FERIAS EXPOCISIONES, CONTRATACIONES ARTISTICAS, AGENCIAS DE VIAJES, MOTELES, **HOTELES, RESTAURANTES**, CLUBES, CAFETERIAS, CENTROS COMERCIALES, CIUDADELAS VACACIONALES, PARQUES MECANICOS DE RECREACION, CASINOS Y SALAS DE JUEGOS DE AZAR.

TIENE SU DOMICILIO EN LA PROVINCIA DE MANABI, CANTON SAN VICENTE, PARROQUIA CANOA CALLE PRINCIPAL ENTRADA A CANOA, DONDE FUNCIONA SUS ESTABLECIMIENTO COMERCIAL.

BASE DE PRESENTACION

PARA SUS REGISTROS CONTABLES, LA COMPAÑÍA OBSERVA PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS EN EL ECUADOR DE ACUERDO CON LAS NIIF, NORMAS PRESCRITAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS Y POR OTRAS NORMAS LEGALES; DICHOS PRINCIPIOS PUEDEN DIFERIR EN ALGUNOS ASPECTOS DE LOS ESTABLECIDOS POR OTROS ORGANISMOS DE CONTROL DEL ESTADO.

LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTOS HAN SIDO PREPARADOS DE ACUERDO CON EL MOVIMIENTO DE LA EMPRESA QUE REGISTRA EN EL **AÑO 2019** DONDE SE GENERARON INGRESOS DEBIDO A LA DEMANDA DE LOS TURISTAS EN CUANTO AL SERVICIO DE HOSPEDAJE Y ALIMENTACION.

ASI MISMO LOS PRESENTES ESTADOS FINANCIEROS HAN SIDO PREPARADOS A PARTIR DE LOS REGISTROS DE CONTABILIDAD MANTENIDOS POR LA EMPRESA; Y FORMULADOS:

- POR LA GERENCIA PARA CONOCIMIENTO Y APROBACIÓN DE LOS SEÑORES SOCIOS EN JUNTA GENERAL
- DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO POR LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF PARA PYMES), ADOPTADAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, DE MANERA OBLIGATORIA PARA LAS ENTIDADES BAJO SU CONTROL.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

LA COMPAÑÍA SE DEDICA A LA PRESTACION DE SERVICIOS DE:

HOSPEDAJE EN HOTELES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

EL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO INCLUYE SALDOS DE CAJA Y EFFECTIVO DISPONIBLE EN BANCOS LOCALES Y DEL EXTERIOR E INVERSIONES FINANCIERAS LIQUIDAS CON VENCIMIENTOS ORIGINALES DE 3 MESES O MENOS. LOS VALORES QUE SE REFLEJAN EN EL ESTADO FINANCIERO SON EN CAJA Y EN LA CUENTA CORRIENTE QUE TIENE LA COMPAÑÍA VALOR RESULTANTE EN EL FLUJO DE EFFECTIVO DE LOS INGRESOS OBTENIDOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN MENOS LOS PAGOS DE ACTIVIDADES DE OPERACION.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR SON IMPORTES DEBIDO POR LOS CLIENTES POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS REALIZADAS EN EL CURSO NORMAL DE LA OPERACIÓN. SI SE ESPERA COBRAR LA DEUDA EN UN AÑO O MENOS (O EN EL CICLO NORMAL DE LA OPERACIÓN, SI ESTE FUERA MÁS LARGO) SE CLASIFICA COMO ACTIVOS CORRIENTES. EN CASO CONTRARIO SE PRESENTAN COMO ACTIVOS NO CORRIENTES.

EN CUANTO AL VALOR REFLEJADO EN LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS EN EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA ES CONSIDERADO COMO UN ACTIVO CORRIENTE POR QUE SON CREDITOS DE UN RANGO DE 30 HASTA 45 DIAS CALENDARIOS.

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

CONSTITUYEN PAGOS REALIZADOS ANTES DE LA RECEPCIÓN DEL BIEN O SERVICIO; ESTOS VALORES SE DEVENGAN EN UN PERIODO RELATIVAMENTE CORTO SE PUEDEN RECUPERAR. LA COMPAÑÍA POSEE A SU FAVOR UNA PRIMA DE SEGURO PAGADA POR ANTICIPADA.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

LA EMPRESA SI POSEE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO. LA EMPRESA POSEE BIENES INMUEBLES (TERRENO Y EDIFICIO), PODRÁ MEDIRLOS A SU VALOR RAZONABLE O REVALÚO, UTILIZANDO EL AVALÚO COMERCIAL CONSIGNADO

EN LA CARTA DE PAGO DEL IMPUESTO PREDIAL DEL AÑO 2019, O BASARSE EN EL AVALÚO ELABORADO POR UN PERITO CALIFICADO, POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS. LA EMPRESA HA ADOPTADO EL CRITERIO DEL COSTO. SIN EMBARGO, LA NORMA PERMITE OPTAR POR VALORAR ELEMENTOS INDIVIDUALES POR SU VALOR RAZONABLE, EN LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ. TAMBIEN POSEE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO. CORRESPONDIENTES AL GRUPO DE LOS DEPRECIABLES ADQUIRIDOS PARA EL DESARROLLO DE SUS ACTIVIDADES LOS CUALES HAN SIDO DEPRECIADOS DE ACUERDO CON LAS NORMAS ESTABLECIDAS.

LOS BIENES COMPRENDIDOS EN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, DE USO PROPIO, SE ENCUENTRAN REGISTRADOS A SU COSTO DE ADQUISICIÓN. ESTE AÑO SE ADQUIRIÓ PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO COMO MAQUINARIAS Y EQUIPOS PARA ADECUAR LA HOSTERIA Y DAR UN MEJOR SERVICIO A LOS CLIENTES.

DEPRECIACIÓN ACUMULADA.

LAS DEPRECIACIONES SON CALCULADAS BAJO EL MÉTODO LINEAL, MEDIANTE LA DISTRIBUCIÓN DEL COSTO DE ADQUISICIÓN CORREGIDO POR EL VALOR RESIDUAL ESTIMADO, ENTRE LOS AÑOS DE VIDA ÚTIL ESTIMADA DE CADA UNO DE LOS ELEMENTOS, SEGÚN EL SIGUIENTE DETALLE:

EQUIPOS DE CÓMPUTO	3 AÑOS
UNIDADES DE TRANSPORTE	5 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS
INMUEBLES Y EDIFICIOS	20 AÑOS

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

EL IMPUESTO CORRIENTE ES UN VALOR QUE SATISFACE O COMPENSA A LA EMPRESA COMO CONSECUENCIA DE LAS LIQUIDACIONES FISCALES DE LOS IMPUESTOS SOBRE EL BENEFICIO RELATIVO A UN EJERCICIO ECONOMICO. AL FINALIZAR ESTE PERIODO TUVIMOS UN CREDITO TRIBUTARIO DE FUENTE Y DE IVA A FAVOR DE LA EMPRESA EL CUAL CONSTA EN EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL IGUAL QUE RETENCIONES DE IMPUESTOS A LA RENTA Y DE IVA, IVA EN COMPRAS.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

LAS CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR SON OBLIGACIONES DE PAGO POR BIENES O SERVICIOS QUE SE HAN ADQUIRIDO DE LOS PROVEEDORES EN EL CURSO ORDINARIO DEL NEGOCIO. LAS CUENTAS POR PAGAR SE CLASIFICAN COMO PASIVO CORRIENTE SI LOS PAGOS TIENEN VENCIMIENTO A UN AÑO O MENOS (O VENCEN EN EL CICLO NORMAL DEL NEGOCIO, SI ESTE FUERA SUPERIOR). EN CASO CONTRARIO, SE PRESENTAN COMO PASIVOS NO CORRIENTES.

IMPUESTOS CORRIENTES

SE BASA EN LA UTILIDAD GRAVABLE (TRIBUTARIA) REGISTRADA DURANTE EL AÑO. LA UTILIDAD GRAVABLE DIFIERE DE LA UTILIDAD CONTABLE, DEBIDO A LAS PARTIDAS DE INGRESOS O GASTOS IMPONIBLES O DEDUCIBLES Y PARTIDAS QUE NO SERAN GRAVABLES O DEDUCIBLES. EL PASIVO DE LA COMPAÑÍA POR CONCEPTO DEL IMPUESTO CORRIENTE SE CALCULA UTILIZANDO LAS TASAS FISCALES APROBADAS PARA CADA PERIODO.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

BENEFICIO DE CORTO PLAZO

SE REGISTRAN EN EL RUBRO "BENEFICIOS SOCIALES" DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CON CONTRAPARTIDA EN EL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y CORRESPONDEN PRINCIPALMANTE A:

- I. REMUNERACIONES FIJAS Y VARIABLES DE LOS EMPLEADOS DE LA COMPAÑÍA: SE PROVISIONAN Y/O PAGAN DE ACUERDO CON LAS POLITICAS INTERNAS DE LA COMPAÑÍA.
- II. DECIMO TERCERO Y DECIMO CUARTO SUELDO, APORTES AL INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL, FONDOS DE RESERVA MEDIANTE ROL O IESS, DESAHUCIO, INDEMNIZACIONES Y VACACIONES. SE PROVISIONAN Y PAGAN DE ACUERDO CON LA LEGISLACION VIGENTE EN EL ECUADOR.

PARTICIPACION A TRABAJADORES

LA COMPAÑÍA RECONOCE UN PASIVO Y UN GASTO POR LA PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LAS COMPAÑIAS SIEMPRE Y CUANDO EXISTIEREN EMPLEADOS. ESTE BENEFICIO SE CALCULA A LA TASA DEL 15% DE LAS UTILIDADES LIQUIDAS DE ACUERDO CON LAS DISPOSICIONES LEGALES.

PASIVOS NO CORRIENTES

ESTOS PASIVOS SON LAS OBLIGACIONES A LARGO PLAZO ADQUIRIDAS PARA EL FINANCIAMIENTO DEL NEGOCIO DENTRO DE ESTAS CUENTAS ENCONTRAMOS PRESTAMOS ADQUIRIDOS AL BANCO DEL PICHINCHA CON PLAZO DE PAGO MAS DE UN AÑOS INCLUIDO CAPITAL, INTERESES Y SEGUROS.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

LOS INGRESOS ORDINARIOS SE RECONOCEN CUANDO SE PRODUCE LA ENTRADA BRUTA DE BENEFICIOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN EL CURSO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LA EMPRESA DURANTE EL EJERCICIO. LOS INGRESOS ORDINARIOS SE VALORAN POR EL VALOR RAZONABLE DE LA CONTRAPARTIDA RECIBIDA O POR RECIBIR, DERIVADA DE ESTOS. EL INGRESO SE EXPONE NETO, DE IMPUESTO, DESCUENTOS O DEVOLUCIONES. LOS INGRESOS OBTENIDOS DURANTE

ESTE AÑO 2019 DESCENDIERON A UN VALOR USD 127660.31 DEBIDO A LA BAJA DEMANDA DE HOSPEDAJE Y ALIMENTACION POR TURISTAS TANTO NACIONALES COMO EXTRANJEROS QUE SE PRODUJO EN LOS MESES DE OCTUBRE Y NOVIEMBRE POR LOS ESTRAGOS PRODUCIDOS DE LA OLA DE PARALIZACIONES Y MOVILIZACIONES DEL PAIS TRAS EL ANUNCIO DE CIERTAS MEDIDAS ECONOMICAS.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

LOS COSTOS Y GASTOS SON REGISTRADOS BASÁNDOSE EN EL PRINCIPIO DEL DEVENGADO, ES DECIR, TODOS LOS GASTOS SON RECONOCIDOS EL MOMENTO EN QUE SE CONOCE EL USO O RECEPCIÓN DE UN BIEN O SERVICIO EN CUANTO A ESTE RUBRO EN EL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DETALLA QUE EL MONTO DE LOS COSTOS Y GASTOS DE ESTE AÑO 2019 ASCIENDE A UN VALOR DE USD 126445.49 TANTO DE VENTAS COMO ADMINISTRATIVOS.

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

LA PREPARACION DE LOS PRESENTES ESTADOS FINANCIEROS EN CONFORMIDAD CON NIIF REQUIERE QUE LA ADMINISTRACION REALICE CIERTAS ESTIMACIONES Y ESTABLEZCA ALGUNOS SUPUESTOS INHERENTES QUE AFECTEN LOS MONTOS INCLUIDOS EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS RELACIONADAS. LAS ESTIMACIONES REALIZADAS Y SUPUESTOS UTILIZADOS POR LA COMPAÑIA SE ENCUENTRAN BASADOS EN LA EXPERIENCIA HISTORICA Y LA ACTIVIDAD ECONOMICA DE LA ENTIDAD.

EN OPINION DE LA ADMINISTRACION TALES ESTIMACIONES Y SUPUESTOS ESTUVIERON BASADOS EN LA MEJOR UTILIZACION DE LA INFORMACION DISPONIBLE AL MOMENTO, LOS CUALES PODRIAN LLEGAR A DIFERIR DE SUS EFECTOS FINALES.

EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

EL ANEXO DE LA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE ES EL SIGUIENTE:

	2018	2019
CAJA GENERAL	1978.80	4985.70
BANCO	1017.92	3462.77
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2996.72	8448.47

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019, LOS SALDOS BANCARIOS CORRESPONDEN A DEPÓSITOS EN CUENTA CORRIENTE Y SALDO EN LA CAJA SON DE LIBRE DISPONIBILIDAD.

CUENTAS POR COBRAR

EL ANEXO DE LA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE ES EL SIGUIENTE:

	2018	2019
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	00.00	1200.00
PRESTAMOS EMPLEADOS	00.00	2494.49
TOTAL, CUENTAS POR COBRAR	00.00	3694.49

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
CRÉDITO FISCAL**

EL ANEXO DE LA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE ES EL SIGUIENTE:

	2018	2019
IVA EN COMPRAS	398.80	467.84
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL AÑO CORRIENTE	2040.25	1840.90
CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES DE IVA	604.70	803.59
CREDITO TRIBUTARIO RET FTE DE AÑOS ANTERIORES	4061.16	5922.12
TOTAL, CRÉDITO FISCAL	7104.91	9034.45

ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO

EL ANEXO DE LA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE ES EL SIGUIENTE:

	2018	2019
SEGURO PAGADO POR ANTICIPADO	347.18	326.38
TOTAL, SEGURO PAGADO POR ANTICIPADO	347.18	326.38

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

EL ANEXO DE LA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE ES EL SIGUIENTE:

	2018	2019
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
BIENES INMUEBLES	105876.14	105876.14
EQUIPO DE COMPUTO	11346.85	11346.85
MUEBLES Y ENSERES	23746.46	23746.46
MAQUINARIA Y EQUIPO	45103.75	45731.32
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	14996.00	14996.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(119504.99)	(134197.78)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	81564.21	67498.99

CUENTAS POR PAGAR

EL ANEXO DE LA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE ES EL SIGUIENTE:

	2018	2019
OTRAS CUENTAS POR PAGAR LOCALES	3497.10	19452.24

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019, INCLUYE FACTURAS CON VENCIMIENTOS HASTA DE 30 DÍAS. LOS VALORES POR PAGAR POR CONCEPTO DE IMPUESTOS CORRIENTES COMO IVA EN VENTAS Y RETENCIONES TANTO DE FUENTE Y DE IVA, PROVEEDORES.

OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR

EL ANEXO DE LA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE ES EL SIGUIENTE:

	2018	2019
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	3417.68	1834.48
IESS POR PAGAR	580.15	505.44
PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR	143.81	182.22
TOTAL	4141.64	2522.14

IMPUESTO FISCALES POR PAGAR

EL ANEXO DE LA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE ES EL SIGUIENTE:

	2018	2019
IVA POR PAGAR	1187.75	1874.30
RETENCIONES POR PAGAR DE IVA Y FUENTE	20.28	6.25
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	179.29	227.17
TOTAL	1387.32	2107.72

LOS IMPUESTOS DEL IVA EN VENTAS Y RETENCIONES DE FUENTE Y DE IVA SE REPORTARON EN EL CASILLERO DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR LOCALES.

LA PROVISIÓN PARA EL IMPUESTO A LA RENTA POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019, HA SIDO CALCULADA APLICANDO LA TASA DEL 22% PARA CADA AÑO. PARA EL AÑO 2019, LA TASA DE IMPUESTO A LA RENTA SERÁ DEL 25% SIEMPRE Y CUANDO SE HAYA PRESENTADO LA INFORMACION SOCIETARIA SERA EL 22%.

LAS SOCIEDADES QUE REINVIERTAN SUS UTILIDADES EN EL PAÍS PODRÁN OBTENER UNA REDUCCIÓN DE 10 PUNTOS PORCENTUALES DE LA TARIFA DEL IMPUESTO A LA RENTA SOBRE EL MONTO REINVERTIDO.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019, EL VALOR DE LA REINVERSIÓN DEBERÁ DESTINARSE EXCLUSIVAMENTE A LA ADQUISICIÓN DE MAQUINARIA NUEVA O EQUIPO NUEVO, ACTIVOS PARA RIEGO, MATERIAL VEGETATIVO, PLÁNTULAS Y TODO INSUMO VEGETAL PARA PRODUCCIÓN AGRÍCOLA, FORESTAL, GANADERA Y DE FLORICULTURA, QUE SE RELACIONEN DIRECTAMENTE CON SU ACTIVIDAD PRODUCTIVA; ASÍ COMO PARA LA ADQUISICIÓN DE BIENES RELACIONADOS CON INVESTIGACIÓN Y TECNOLOGÍA QUE MEJOREN LA PRODUCTIVIDAD, GENEREN DIVERSIFICACIÓN PRODUCTIVA E INCREMENTEN EL EMPLEO.

LA CONCILIACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA CALCULADO DE ACUERDO CON LAS DISPOSICIONES TRIBUTARIAS VIGENTES FUE COMO SIGUE:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		2019
UTILIDAD DEL EJERCICIO	=	1214.82
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	+	00.00
UTILIDAD GRAVABLE	=	1032.60
TOTAL, IMPUESTO CAUSADO	=	227.17

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

(INCLUIDO INTERESES Y SEGURO DE GRAVAMEN)

			2018	2019
PRESTAMO BANCO PICHINCHA No 2803405-00			116107.87	89893.76
PRESTAMO BANCO PICHINCHA No 3003065-00			10915.48	0.00
PRESTAMO BANCO PICHINCHA No 2483456-00				0.00
PRESTAMO BANCO PICHINCHA No 1902396-00				0.00
TOTAL			127023.35	89893.76

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

EL CAPITAL SOCIAL CONSISTE EN 800.00 ACCIONES DE USD 1.00 VALOR NOMINAL UNITARIO, LAS CUALES OTORGAN UN VOTO POR ACCION Y DERECHO A DIVIDENDOS.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019, EL CAPITAL SOCIAL ESTÁ CONSTITUIDO POR 800.00 ACCIONES COMUNES AUTORIZADAS, SUSCRITAS Y EN CIRCULACIÓN A VALOR NOMINAL DE 1.00 USD CADA UNA.

LA COMPOSICIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO FUE COMO SIGUE:

31 DE DICIEMBRE	2018	2019
SOCIO A	799.00	799.00
SOCIO B	1.00	1.00
Saldo final	800.00	800.00

LAS RESERVAS

LAS RESERVAS PATRIMONIALES INCLUYEN:

RESERVA LEGAL:

LA LEY DE COMPAÑIAS REQUIERE QUE POR LO MENOS EL 10% DE LA UTILIDAD ANUAL SEA APROPIADO COMO RESERVA LEGAL HASTA QUE ESTA COMO MINIMO ALCANCE EL 50% DEL CAPITAL SOCIAL. ESTA RESERVA NO ES DISPONIBLE PARA EL PAGO DE DIVIDENDOS EN EFECTIVO, PERO PUEDE SER CAPITALIZADA EN SU TOTALIDAD.

31 DE DICIEMBRE	2018	2019
RESERVA LEGAL	63.57	80.54
Saldo final	63.57	80.54

OTRAS RESERVAS / SUPERAVIT DE CAPITAL

SON RUBROS ESPECIALES QUE FORMAN PARTE DEL PATRIMONIO; LOS VALORES QUE LO INCREMENTAN GENERALMENTE SON CONSECUENCIA DE REVALORIZACIONES DE ACTIVOS POR EFECTOS DEVALUATORIOS O INFLACIONARIOS; REVALUACION DE BIENES QUE ESTUVIERON DEPRECIADOS

TOTALMENTE, PERO FISICAMENTE AUN PUDIERAN SER UTILES PARA USOS DE LA EMPRESA, INCREMENTO DEL ACTIVO FIJO, SIN CONTRAPRESTACION (DONACIONES).

31 DE DICIEMBRE	2018	2019
OTRAS RESERVAS	378175.45	398352.52
Saldo final	378175.45	398352.52

RESULTADOS ACUMULADOS

EL SALDO ACREEDOR PODRA SER UTILIZADO PARA COMPENSAR PÉRDIDAS ACUMULADAS. ESTE SALDO NO ES DISPONIBLE PARA EL PAGO DE DIVIDENDOS Y NO PODRA SER CAPITALIZADO. LOS TRABAJADORES NO TENDRAN DERECHO A UNA PARTICIPACION SOBRE ESTE SALDO Y PODRA SER DEVUELTA EN EL CASO DE LIQUIDACION DE LA COMPAÑIA.

31 DE DICIEMBRE	2018	2019
UTILIDADES RETENIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	30493.15	31226.60
PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	- 78550.99	- 78550.99
Saldo final	- 48057.84	- 47324.39

RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO

CORRESPONDE A UTILIDADES OBTENIDAS EN EL EJERCICIO 2019. PUEDEN CAPITALIZARSE, REPARTIRSE COMO DIVIDENDOS, APROPIARSE COMO RESERVA FACULTATIVA O UTILIZARSE EN LA ABSORCIÓN DE PÉRDIDAS ACUMULADAS. AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 ASCIENDEN A USD 724.88

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR BAJO CUYA RESPONSABILIDAD SE PREPARARON LOS ESTADOS FINANCIEROS

CERTIFICAMOS:

QUE PARA LA EMISION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL **31 DE DICIEMBRE DEL 2019**, QUE CONFORME AL REGLAMENTO SE PUSO A DISPOSICION DE LOS ACCIONISTAS Y DE TERCEROS LA PRESENTACION DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS A SU PREVIA VERIFICACION Y POSTERIOR APROBACION ACORDES A LOS MOVIMIENTOS CONTABLES GENERADOS DURANTE ESTE AÑO.

LA COMPAÑÍA HA REALIZADO OPERACIONES ECONOMICAS DURANTE EL
TRANCURSO DEL AÑO 2019 LO QUE HA SOLVENTADO LOS GASTOS
GENERADOS DURANTE ESTE EJERCICIO ECONOMICO.



MARIO SERNA HENAO
GERENTE



GINA ALVAREZ
CONTADOR