

BODECAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2.018 y 2.019

NOTA 1 - OPERACIONES

BODECAL S.A., constituida el 11 de febrero del año 2.000, es una empresa de servicios dedicada a Actividades de Almacenamiento y Depósito de mercancías varias. La Compañía está domiciliada en el Km. 2 de la vía Manta-Rocafuerte. Manta- Ecuador.

Estos estados financieros han sido aprobados para su revisión por el Directorio de la Compañía el 18 de febrero del 2020.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas por la Compañía en la preparación de estos estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente durante los años que se presentan, a menos que se indique lo contrario.

a) Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para PYMES.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También requiere que la Administración utilice su criterio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran un mayor criterio o complejidad, o las áreas en las cuales los supuestos y estimaciones son significativos en relación a los estados financieros, se exponen en la Nota 4.

Normas, enmiendas e interpretaciones efectivas en el 2013 pero no relevantes -

Las siguientes normas, enmiendas e interpretaciones son obligatorias para los períodos contables que inician el, o después del, 1 de enero del 2010 pero no son relevantes para las operaciones de la Compañía:

IAS 21 (Enmienda), Inversiones netas en una operación extranjera.

IAS 39 (Enmienda), Contabilización de la cobertura de flujos de efectivo de transacciones intra-grupo proyectadas.

IAS 39 (Enmienda), La opción del valor justo.

IAS 39 e IFRS 4 (Enmienda), Contratos de garantía financiera.

IFRS 1 (Enmienda), Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera e IFRS 6 (Enmienda), Exploración y evaluación de recursos minerales.

IFRS 6, Exploración y evaluación de recursos minerales.

IFRIC 4, Determinando si un acuerdo contiene un arrendamiento.

IFRIC 5, Derechos a intereses originados en el desmantelamiento y retiro de bienes (“decommissioning”), restauración y fondos de rehabilitación ambiental.

IFRIC 6, Obligaciones originadas en la participación en un mercado específico – desperdicio eléctrico y equipo electrónico.

Interpretaciones a normas existentes y normas que no son aún obligatorias y que no han sido adoptadas en forma anticipada por la Compañía -

IFRIC 8, Alcance del IFRS 2 (efectiva para períodos anuales que se inician el, o después del, 1 de mayo del 2010)

El IFRIC 8 requiere la consideración de transacciones que involucran la emisión de instrumentos patrimoniales - en donde el bien identificable recibido es menor que el valor justo de los instrumentos patrimoniales emitidos .

El IFRIC 10, Reportes financieros interinos y deterioro (obligatoria para períodos anuales que se inician el, o después del, 1 de noviembre del 2010). La IFRIC 10 prohíbe reconocer pérdidas por deterioro en un período interino en la plusvalía mercantil, inversiones en instrumentos patrimoniales e inversiones en activos financieros contabilizados al costo a ser reversados en una fecha de balance posterior.

El IFRS 7, Instrumentos financieros: Exposiciones, y la enmienda complementaria a la IAS 1, Presentación de Estados Financieros, introduce nuevas exposiciones relacionadas con instrumentos financieros. Esta norma no tiene impacto en la clasificación y valuación de los instrumentos financieros de la Compañía.

b) Traducción de cuentas en monedas extranjera -

a) Moneda funcional de presentación

Los estados financieros son presentados en dólares estadounidenses, moneda funcional y de presentación de los estados financieros de la Compañía.

c) Propiedad, planta y equipo -

La maquinaria, equipos e instalaciones se presentan al valor justo, basado en avalúos periódicos realizados, con intervalos mínimos de cinco años, por peritos independientes, menos la depreciación posterior. La depreciación acumulada a la fecha de la revaluación es eliminada contra el valor bruto del activo, y el monto neto es reexpresado al valor revaluado del activo. El resto de los activos se muestran al costo histórico menos la depreciación. El costo histórico incluye los desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición de los ítems.

Los incrementos en el valor en libros originados en los revalúos de maquinaria, equipos e instalaciones son acreditadas, neto de los impuestos diferidos aplicables, a la Reserva por valuación del patrimonio. Las disminuciones que reversan incrementos previos en el valor del mismo activo son cargadas directamente a la reserva en el patrimonio. La Compañía no ha transferido de la Reserva por valuación a la cuenta Resultados acumulados la diferencia entre la depreciación basada en los valores revaluados de los activos y la depreciación basada en el costo histórico original de los activos en la forma permitida por la IAS 16.

Los terrenos no son depreciados. La depreciación de los demás activos se calcula mediante el método de la línea recta para imputar su costo o los montos revaluados a sus valores residuales durante la vida útil estimada, tal como sigue:

Edificios y obras exteriores	20 años
Maquinaria, equipo e instalaciones	5 y 10 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	5 y 10 años
Equipo de transporte	5 años

El valor residual de los activos y sus vidas útiles son revisados y, de ser necesario, ajustados en cada cierre contable anual.

El valor neto contabilizado para un activo es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable si el valor del activo es superior a su valor estimado de recuperero.

Las ganancias y pérdidas en la venta de activos son determinadas mediante comparación del precio de venta con el valor en libros y son reconocidas en Otros ingresos, neto del estado de resultados.

d) Deterioro de los activos no financieros -

Los activos que tienen una vida útil indefinida, por ejemplo terrenos, no están sujetos depreciación y son evaluados anualmente en cuanto al deterioro de su valor. Los activos que están sujetos a amortización/depreciación son revisados en cuanto al deterioro de su valor siempre que existan eventos o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor en libros sería no recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros excede el valor recuperable. El valor recuperable es el mayor entre el valor justo de un activo menos los costos de venta y su valor de utilización económica. Con el propósito de efectuar la evaluación en cuanto a su deterioro, los activos son agrupados considerando el menor nivel para el cual existen flujos de caja identificables en forma separada ("unidades generadoras de efectivo"). Los activos no financieros que han sufrido deterioros son revisados en cuanto a la posible reversión del deterioro en cada cierre contable.

e) Activos financieros - Documentos y cuentas por cobrar a corto y largo plazo

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivativos con pagos determinables o fijos que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos son considerados como activos corrientes, excepto en los casos en que los vencimientos se extienden más allá de los 12 meses después de la fecha de cierre de los estados financieros. Estos son considerados como activos no corrientes. Estos activos se presentan en Documentos y cuentas por cobrar y en Documentos por cobrar a largo plazo en el balance general.

Las IFRS requieren que los documentos y cuentas por cobrar sean contabilizados al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo para el reconocimiento de los ingresos financieros. Sin embargo, la Compañía registra estos activos al valor nominal y reconoce los ingresos a la tasa fijada en los instrumentos debido a que la aplicación de este procedimiento no difiere significativamente de los montos que se determinarían de aplicarse las normas contenidas en las IFRS.

La Compañía evalúa a cada fecha de balance general si hay evidencia objetiva para considerar que un activo financiero o un grupo de activos financieros han sufrido deterioro.

f) Inventarios -

Los inventarios se presentan al costo o al valor neto realizable, el menor. El costo es determinado mediante el método promedio ponderado. El costo de los productos terminados comprende los costos de materias primas y materiales, mano de obra directa y otros costos directos y gastos generales de fabricación. Se excluyen los costos de financiamiento. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario de las operaciones, menos los gastos variables de venta que sean aplicables.

g) Cuentas por cobrar comerciales -

La política contable de la Compañía es reconocer las cuentas por cobrar comerciales a su valor justo y posteriormente medirlas a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Sin embargo, debido a que dichas cuentas tienen plazos de cobro relativamente cortos, el costo amortizado no difiere significativamente de su valor nominal por cuyo motivo no se ha efectuado el ajuste de las cuentas al que resultaría de aplicar el referido método de costo amortizado. Se constituye una provisión por el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos adeudados de acuerdo con las condiciones de las cuentas por cobrar. Se considera que la presencia de dificultades financieras del deudor y el incumplimiento o demora en el pago (cuentas vencidas por más de treinta días) son indicadores de que la cuenta por cobrar ha sufrido un deterioro. El monto de la provisión es el valor en libros del activo. La provisión es deducida del valor en libros y el monto de la pérdida es reconocida en el estado de resultados en el rubro Gastos de administración y venta. Cuando el activo se torna incobrable, se da de baja contra la provisión. Los recuperos posteriores de los montos previamente castigados son acreditados a Gastos de administración y venta en el estado de resultados.

h) Efectivo y equivalentes de efectivo -

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el dinero en efectivo, los depósitos mantenidos en cuentas a la vista en bancos, otras inversiones con alta liquidez, con vencimientos originales inferiores a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados en el rubro Préstamos bancarios del balance general.

i) Préstamos bancarios y sobregiros -

La política de la Compañía es reconocer los préstamos bancarios inicialmente al valor justo y posteriormente medirlos al costo amortizado; cualquier diferencia entre el monto recibido (neto del costo de la transacción) y el valor de reintegro es reconocida en el estado de resultados en el plazo de los préstamos, usando el método del interés efectivo. Sin embargo, debido al plazo relativamente corto por el cual se contratan estos préstamos su valor nominal no difiere significativamente del que resultaría de aplicar el referido método del costo amortizado.

Los préstamos bancarios y sobregiros son clasificados como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por, al menos, 12 meses después de la fecha de cierre de los estados financieros.

j) Impuesto a la renta y Participación de los trabajadores en las utilidades - diferidos

El impuesto diferido es determinado usando el método pasivo, sobre las diferencias temporarias entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus valores en libros. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido no es contabilizado si se origina en el reconocimiento inicial de un activo o un

pasivo en transacciones (excepto combinación de negocios) en las cuales al momento de la operación no tiene efecto en las utilidades o pérdidas contables ni tributarias. El impuesto a la renta diferido es determinado usando la tasa de impuesto (y leyes) que han sido aprobadas o sustancialmente aprobadas a la fecha de los estados financieros y se espera que esté vigente cuando el impuesto diferido activo es realizado o el impuesto diferido pasivo es liquidado.

Los impuestos diferidos activos son reconocidos en la medida en que es probable que existan ganancias tributarias futuras contra las cuales se puedan utilizar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos de la Compañía se determinan a la tasa compuesta del 33.70% que surge de aplicar un porcentaje del 22% de impuesto a la renta y 15% de participación de los trabajadores en las utilidades establecida por ley.

k) Obligaciones sociales -

Pensiones

La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios ininterrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio definido de pensión que el trabajador recibirá al momento de retiro.

El pasivo reconocido en el balance general relacionado con el beneficio de pensión es el valor presente de la obligación a la fecha del balance general. La obligación es calculada anualmente por actuarios independientes usando el método del crédito unitario proyectado.

La Compañía también paga obligatoriamente contribuciones a un plan nacional de seguro de pensiones administrada por el Gobierno administrado por una entidad denominada Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. La Compañía no tiene obligaciones de pago adicionales por este beneficio una vez que las contribuciones al plan han sido pagadas.

Beneficios de terminación de relación laboral

Los beneficios de terminación de la relación laboral por concepto de indemnización por despido intempestivo son pagaderos cuando el contrato laboral es terminado por la Compañía antes de la fecha de jubilación normal o si es que un empleado acepta voluntariamente dejar su trabajo a cambio de estos beneficios.

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el Ministerio de Trabajo. La Compañía constituye un pasivo para el valor presente de este beneficio con base en las estimaciones que surgen de un cálculo actuarial preparado por un perito independiente.

l) Provisiones -

Las provisiones por reclamos legales y tributarios son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación legal o constructiva presente como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera la salida de recursos para liquidar la obligación y, el monto ha sido estimado de manera confiable.

m) Reconocimiento de ingresos -

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de servicios en

el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

n) Distribución de dividendos -

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía es reconocida mediante la constitución de un pasivo en el balance de la Compañía en el período en el cual los dividendos son aprobados por sus accionistas.

o) Reserva por valuación -

Esta reserva se originó en el revalúo técnico de las propiedades, planta y equipo que se describe en la Nota 2 c). El saldo acreedor de la Reserva por valuación podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

NOTA 3 - ADMINISTRACION DEL RIESGO FINANCIERO

a) Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado, riesgos de crédito y de liquidez. El programa general de administración del riesgo de la Compañía pone énfasis en el carácter impredecible de los mercados financieros y pretende minimizar los potenciales efectos adversos que puedan afectar el perfil financiero de la Compañía.

b) Administración de riesgo de capital

Los objetivos de la Compañía cuando administra capital consisten en asegurar que la Compañía mantendrá su capacidad de continuar como un negocio en marcha de manera tal de proveer réditos a los accionistas y mantener y optimizar las estructura de capital y reducir su costo.

Con el objeto de mantener o ajustar la estructura de capital, la Gerencia General evalúa y plantea ajustes para llegar al monto de los dividendos que se proponen a la Asamblea General para pago a los accionistas.

NOTA 4 - ESTIMACIONES CONTABLES CRITICAS Y CRITERIOS DE APLICACION

Las estimaciones y los criterios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia en el negocio y otros factores, que incluyen expectativas de eventos futuros que se consideran razonables en las circunstancias.

Deterioro de activos -

En circunstancias en las que existe evidencia de deterioro, la Administración de la Compañía evalúa si dicho deterioro afecta el saldo en libros de las propiedades, planta y equipo. Los montos recuperables han sido determinados basados en el método del valor de utilización económica de los bienes.

Impuesto a la renta y participación laboral -

La Compañía está sujeta al impuesto a la renta sobre sus operaciones en el país. Se requiere la aplicación de criterio para la determinación de la provisión para el impuesto a la renta.

NOTA 5 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Incluye bienes utilizados hasta el 31 de diciembre del 2018.

La maquinaria, equipos e instalaciones fueron revaluados por última vez en el año 2011 por un perito independiente. Las valuaciones fueron realizadas sobre la base del valor de mercado tomando en consideración parámetros como: marca, procedencia, años de servicio, tipo de mantenimiento, valor de adquisición, años de depreciación contable y económica mejoras realizadas, y posibilidades de consecución de repuestos. El excedente de la revaluación neto de los impuestos diferidos aplicables fue acreditado a la cuenta "Reserva por valuación" en el patrimonio de los accionistas.

Si la maquinaria, equipos e instalaciones fuesen mostrados sobre la base del costo histórico, los montos serían los siguientes:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Costo	605,100.31	662,033.76
Depreciación acumulada	<u>-294,433.07</u>	<u>-329,426.27</u>
Valor neto en libros	<u><u>310,667.24</u></u>	<u><u>332,607.49</u></u>

(Véase página siguiente)

NOTA 5 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

(Continuación)

Valor inicial neto	115,886.40	210,838.66	0.00	195.54	27,086.10	0.00	354,006.70
Adiciones	0.00	0.00	0.00	816.06	0.00	0.00	816.06
Transferencias a otras cuentas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Retiros costo histórico o valor de avalúo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación del año	0.00	-17,418.60	0.00	-66.31	-4,730.36	0.00	-22,215.27
Retiros depreciación acumulada	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Valor al cierre	<u>115,886.40</u>	<u>193,420.06</u>	<u>0.00</u>	<u>945.29</u>	<u>22,355.74</u>	<u>0.00</u>	<u>332,607.49</u>

Al 31 de diciembre del 2018

Costo histórico o valor de avalúo	115,886.40	405,775.05	0.00	52,426.04	87,946.27	0.00	662,033.76
Depreciación acumulada	0.00	212,354.99	0.00	51,480.75	65,590.53	0.00	329,426.27
Valor neto en libros	<u>115,886.40</u>	<u>193,420.06</u>	<u>0.00</u>	<u>945.29</u>	<u>22,355.74</u>	<u>0.00</u>	<u>332,607.49</u>

Año terminado el 31 de diciembre del 2019

Valor inicial neto	115,886.40	193,420.06	0.00	945.29	22,355.74	0.00	332,607.49
Adiciones	0.00	0.00	0.00	329.46	0.00	0.00	329.46
Transferencias a otras cuentas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Retiros costo histórico o valor de avalúo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación del año	0.00	-17,418.63	0.00	-120.72	-4,730.36	0.00	-22,269.71
Retiros depreciación acumulada	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Valor al cierre	<u>115,886.40</u>	<u>176,001.43</u>	<u>0.00</u>	<u>1,154.03</u>	<u>17,625.38</u>	<u>0.00</u>	<u>310,667.24</u>

Al 31 de diciembre del 2019

Costo histórico o valor de avalúo	115,886.40	348,512.14	0.00	52,755.50	87,946.27	0.00	605,100.31
Depreciación acumulada	0.00	172,510.71	0.00	51,601.47	70,320.89	0.00	294,433.07
Valor neto en libros	<u>115,886.40</u>	<u>176,001.43</u>	<u>0.00</u>	<u>1,154.03</u>	<u>17,625.38</u>	<u>0.00</u>	<u>310,667.24</u>

**NOTA 6 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES
Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

(Continuación)

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Cuentas por cobrar comerciales	8.404,16	
(-) Provision por deterioro de cuentas por cobrar	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Cuentas por cobrar comerciales, netas	-	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas (Nota 19)	-	-
Cuentas por cobrar empleados (1)	214,38	165,14
Varios deudores	<u> </u>	<u> </u>
	<u><u>8.618,54</u></u>	<u><u>165,14</u></u>

Al 31 de diciembre del 2019, existen cuentas por cobrar a clientes por un total de US\$ 8.404,16 . No existe monto de provisión cuentas incobrables porque se considera una cuenta buena. La antigüedad de estas cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
A 6 meses	8.404,16	0,00
A 12 meses	0,00	0,00
Más de 12 meses	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u><u>8.404,16</u></u>	<u><u>0,00</u></u>

Al 31 de diciembre del 2019, no existen cuentas por cobrar comerciales vencidas .

- (1) El saldo al 31 de diciembre del 2019 de US\$ 214.38 (2018: US 165.14), corresponde básicamente a anticipos otorgados a empleados, con vencimientos menores a un año plazo, los cuales no generan interés alguno.

NOTA 7 - DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2.018 y 2.019 el saldo de préstamos a largo plazo son cero.

NOTA 8 - INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre del 2.018 y 2.019 de inventario es cero, esto se debe a que todo producto de que se tiene en bodega es de nuestros clientes.

NOTA 9 - EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre comprende:

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
Banco Internacional S.A.	0,00	2.199,05
	<u>0,00</u>	<u>2.199,05</u>

NOTA 10 - ACCIONES DE CAPITAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 y 2018 comprende 2.000 acciones ordinarias de valor nominal US\$ 0.40 cada una en ambos años.

NOTA 11 - PRESTAMOS BANCARIOS Y SOBREGIROS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los préstamos bancarios y/o sobregiros corrientes son los siguientes:

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
Saldo al 1 de enero	5.634,14	15.000,00
	<u>-5.634,14</u>	<u>0,00</u>
Saldo al 31 de diciembre	<u>0,00</u>	<u>15.000,00</u>

NOTA 12 - IMPUESTOS DIFERIDOS

Los impuestos diferidos activos y pasivos se netean cuando hay un derecho legal de compensar impuestos corrientes activos contra impuestos corrientes pasivos y cuando los impuestos diferidos relacionados se relacionan a la misma autoridad fiscal. Los montos neteados son los siguientes:

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
Impuestos diferidos activos:		
Impuestos diferidos activos a ser recuperados después de 12 meses	1.524,40	1.314,77
Impuestos diferidos activos a ser recuperados dentro de 12 meses	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	-1.524,40	-1.314,77
Impuestos diferidos pasivos:		
Impuestos diferidos pasivos a ser recuperados después de 12 meses	<u>1.962,42</u>	<u>1.627,13</u>
Impuestos diferidos pasivos netos	<u>438,02</u>	<u>312,36</u>

El movimiento de la cuenta de impuesto diferido es como sigue:

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
Saldo al 1 de enero	335,29	335,29
Cargos a resultados del año	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Saldo al 31 de diciembre	<u><u>335,29</u></u>	<u><u>335,29</u></u>

NOTA 13 - BENEFICIOS POR RETIRO Y DESAHUCIO

(Continuación)

Obligaciones sociales en el balance general por:

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
Jubilación patronal	14.927,32	14.299,31
Bonificación por desahucio	<u>8.935,17</u>	<u>7.901,07</u>
Saldo al 31 de diciembre	<u><u>23.862,49</u></u>	<u><u>22.200,38</u></u>
Cargos en resultados:		
Jubilación patronal	628,01	628,01
Bonificación por desahucio	<u>1.034,10</u>	<u>1.034,10</u>
	<u><u>1.662,11</u></u>	<u><u>1.662,11</u></u>

El movimiento de la provisión para beneficios por retiro es:

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
Saldo al 1 de enero	22.200,38	20.538,27
Cargos a resultados del año	1.662,11	1.662,11
Beneficios pagados	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Saldo al 31 de diciembre	<u><u>23.862,49</u></u>	<u><u>22.200,38</u></u>

El total cargado a los resultados fueron imputados como gastos de administración.

Los principales supuestos actuariales usados se encuentran en los debidos informes actuariales adjuntos.

NOTA 14 - PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre corresponde a:

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
Proveedores	0,00	0,00
Deudas sociales y fiscales (1)	6.021,84	7.112,97
Otros pasivos	<u>30.389,44</u>	<u>31.847,23</u>
	<u>36.411,28</u>	<u>38.960,20</u>

(1) Incluye el 15% de la participación de los trabajadores en las utilidades (US\$ 00,00) y el impuesto a la renta de la Compañía por pagar antes de anticipos y retenciones (US\$ 00,00).

NOTA 15 - GASTOS SEGUN SU NATURALEZA

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
Consumos de inventarios y materiales	0,00	0,00
Gastos del personal	94.902,08	93.315,24
Fletes y transportes	0,00	0,00
Beneficios por retiro	1.662,11	1.662,11
Depreciación de propiedades, planta y equipo	22.269,71	22.215,27
Otros gastos	<u>12.755,67</u>	<u>14.128,56</u>
Total de costo de servicios vendidos, y gastos de administración y venta	<u>131.589,57</u>	<u>131.321,18</u>

NOTA 16 - IMPUESTO A LA RENTA

Impuesto a la renta

El impuesto correspondiente al año 2.019 fue calculado a la tasa del 22%.

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
Utilidad antes de impuesto y participación laboral	0,00	0,00
Participación de las trabajadoras en las utilidades	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Utilidad antes del impuesto a la renta	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Gastos no deducibles	1.955,19	1.328,13
Rentas exentas	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Cargo por impuesto a la renta	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

NOTA - 17 CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía BODECAL S.A. tiene garantías bancarias con el Banco Internacional S.A. que suman US\$ 393.656,70; que garantizan operaciones financieras de la empresa relacionada OCEANOIL S.A.; esta garantía representa el siguiente monto:

	<u>OCEANOIL S.A.</u>
Capital	376,279.08
Interés	<u>17,377.62</u>
TOTAL GARANTÍA:	<u><u>393,656.70</u></u>

Cabe mencionar que no se ha realizado ninguna provisión para esta contingencia.

NOTA 18 - RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

NOTA 19 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ACCIONISTAS Y COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Las siguientes transacciones fueron realizadas con partes relacionadas:

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
Compras (maquinaria, productos terminados, materias primas y materiales)		
Accionista de la Compañía	-	-
Entidades en las que los accionistas son comunes con los de la Compañía	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

Ventas (servicios y activos fijos) a entidades en las que los accionistas son comunes con los de la Compañía	0,00	0,00
Préstamos entregados a entidades en las que los accionistas son comunes con los de la Compañía	0,00	0,00
Depósitos recibidos de entidades en las que los accionistas son comunes con los de la Compañía	0,00	0,00
Gastos de asistencia técnica pagados a un accionista de la Compañía	0,00	0,00

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
Remuneración de funcionarios claves	37.200	37.200
Salarios y otros beneficios de corto plazo	0	0
Beneficios de término de la relación laboral	0	0

Saldos al 31 de diciembre originados en las transacciones antes indicadas:

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
Cuentas por cobrar corto plazo:		
Entidades en las que los accionistas son comunes con los de la Compañía	0,00	0,00
Otras partes relacionadas	0,00	0,00
Accionista de la Compañía	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Cuentas por pagar:		
Entidades en las que los accionistas son comunes con los de la Compañía	0,00	0,00
Accionistas de la Compañía	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Las cuentas por cobrar a partes relacionadas no están garantizadas y tienen plazos de cobro de entre 90 a 360 días contados a partir de la fecha de origen de la operación.

Las cuentas por pagar a partes relacionadas locales no están garantizadas y no devengan interés y tienen plazos de pago de 90 a 360 días.

BODECAL S.A				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
Al 31 de Diciembre de 2019				
ACTIVOS	Notas	31/12/2019	31/12/2018	1/1/2018
Activos Corrientes				
Efectivo y equivalentes de efectivo	9	-	2.199,05	385,34
Cuentas por cobrar	6	8.618,54	2.090,20	7.016,92
Inventarios	8	-	-	-
Impuestos Corrientes		27.150,06	37.965,20	37.358,36
Total activos corrientes		<u>35.768,60</u>	<u>42.254,45</u>	<u>44.760,62</u>
Activos no Corrientes				
Propiedad, planta y equipo	5	770.301,35	769.971,89	769.155,84
Depreciación Acumulada	5	(459.634,10)	(437.364,40)	(415.149,14)
Cuentas por cobrar largo plazo		-	-	-
Inversiones en acciones		-	-	-
Activo por Impuestos diferidos	12	1.524,40	1.314,77	1.108,07
Total activos no corrientes		<u>312.191,64</u>	<u>333.922,27</u>	<u>355.114,77</u>
Activos Totales		<u>347.960,24</u>	<u>376.176,72</u>	<u>399.875,39</u>
PASIVOS				
Pasivos Corrientes				
Obligaciones financieras corto plazo	14	-	5.634,14	9.731,43
Cuentas por pagar	14	1.366,25	19.857,01	-
Obligaciones laborales corto plazo	14	5.792,08	7.112,97	6.736,44
Impuesto a la renta corriente		229,76	234,81	466,58
Otros pasivos		13.376,83	11.990,22	11.792,70
Total pasivos corrientes		<u>20.764,92</u>	<u>44.829,15</u>	<u>28.727,15</u>
Pasivos no Corrientes				
Obligaciones financieras largo plazo	19	17.012,61	-	16.000,00
Obligaciones laborales largo plazo	13	23.862,49	22.200,38	20.538,27
Pasivo por Impuestos diferidos	12	1.962,42	1.627,13	1.291,84
Total pasivos no Corrientes		<u>42.837,52</u>	<u>23.827,51</u>	<u>37.830,11</u>
Pasivos Totales		<u>63.602,44</u>	<u>68.656,66</u>	<u>66.557,26</u>
PATRIMONIO				
Capital social	10	800,00	800,00	800,00
Reservas	18	1.905,48	1.905,48	1.905,48
Superavit por revaluacion		593.373,09	593.373,09	593.373,09
Resultados acumulados		(305.237,26)	(278.624,98)	(258.606,64)
Resultados acumulados por adopcion de NIIF		16.678,74	16.678,74	16.678,74
Utilidad del Ejercicio		(23.162,25)	(26.612,29)	(20.832,54)
Patrimonio total		<u>284.357,80</u>	<u>307.520,04</u>	<u>333.318,14</u>
Pasivo y Patrimonio totales		<u>347.960,24</u>	<u>376.176,70</u>	<u>399.875,40</u>

BODECAL S.A.			
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL			
Al 31 de Diciembre de 2019			
	Notas	31/12/2019	31/12/2018
Ingresos		108.217,69	107.496,44
Costo de ventas		-	-
Ganancia bruta		108.217,69	106.600,49
Gastos de administracion	15	127.450,22	129.323,78
Gastos financieros		186,76	1.274,02
Otros Gastos		1.955,19	1.328,13
Otros Ingresos		-	-
Ganancia antes de impuestos		(21.374,48)	(24.821,58)
Gasto por impuesto a la renta		-	-
Ganancia del Periodo	16	(21.374,48)	(24.821,58)
Otro Resultado Integral			
Ingresos por inversiones en instrumentos de patrimonio		-	-
Ganancias (perdidas) actuariales		1.662,11	1.662,11
Impuesto a la renta relativo del ORI		125,66	128,59
Resultado Integral neto de impuestos		(1.787,77)	(1.790,70)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		(23.162,25)	(26.612,28)

MBA - ING. EDMUNDO FIGUEROA F.
GERENTE GENERAL
BODECAL S.A.