"RICOMARSA S.A."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

"RICOMARSA S.A." Es una compañía constituida en la ciudad de Manta, República del Ecuador, mediante escritura pública del 20 de Febrero del 2002, bajo la razón social "RICOMARSA S. A.".

El plazo de duración de la compañía será de cien años, a contarse desde la inscripción de la Escritura constitutiva en el Registro Mercantil, este plazo podrá prorrogarse, reducirse o disolverse anticipadamente cumpliéndose para ello con los requisitos establecidos en la Ley de Compañías y en estos estatutos.

El capital social suscrito de ochocientas acciones de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, el cual corresponde a:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO	ACCIONES
Sr. Onofre de Genna Arteaga	720,00	**720**
Sr. Luis Velez Delgado	80,00	**80**
SUMAN	**800,00**	**800**

Con fecha 19 de julio del 2002, a solicitud legitima de las partes interesadas, se anota en el libro de acciones y accionistas la siguiente transferencia.

CEDENTES	CESIONARIO	PARTICIPACIONES
Sr. Luis Vélez Delgado	Sr. Jorge Appenzauser Ruperti	80

En consecuencia, la nómina de accionistas de la compañía y en número de acciones que posee es como sigue:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO	ACCIONES
Sr. Onofre de Genna Arteaga	720,00	**720**
Sr. Jorge Appenzauser Ruperti	80,00	**80**
SUMAN	**800,00**	**800**

Con fecha 18 de Noviembre del 2002, a solicitud legitima de las partes interesadas, se anota en el libro de acciones y accionistas la siguiente transferencia.

CEDENTES	CESIONARIO	PARTICIPACIONES
Sr. Onofre de Genna Arteaga	Sr. Jorge Appenzauser Voigt	720

En consecuencia la nómina de accionistas de la compañía y en número de acciones que posee es como sigue:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO	ACCIONES
Sr. Jorge Appenzauser Voigt	720,00	**720**
Sr. Jorge Appenzauser Ruperti	80,00	**80**
SUMAN	**800,00**	**800**

Con fecha 31 de Mayo del 2004, a solicitud legitima de las partes interesadas, se anota en el libro de acciones y accionistas la siguiente transferencia.

CEDENTES	CESIONARIO	PARTICIPACIONES
Sr. Jorge Appenzauser Ruperti	Sr. Jorge Appenzauser Voigt	80

En consecuencia, la nómina de accionistas de la compañía y en número de acciones que posee es como sigue:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO	ACCIONES
Sr. Jorge Appenzauser Voigt	800,00	**720**
SUMAN	**800,00**	**800**

Con fecha 09 de Julio del 2008, a solicitud legitima de las partes interesadas, se anota en el libro de acciones y accionistas la siguiente transferencia.

CEDENTES	CESIONARIO	PARTICIPACIONES
Sr. Jorge Appenzauser Voigt	Sr. Ricardo Appenzauser Voigt	1

En consecuencia la nómina de accionistas de la compañía y en número de acciones que posee es como sigue:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO	ACCIONES
Sr. Jorge Appenzauser Voigt	799,00	**799**
Sr. Ricardo Appenzauser Voigt	1,00	**1**
SUMAN	**800,00**	**800**

El veinte y tres de Septiembre del dos mil quince, ante la Notaria séptima del Cantón Manta el Doctor Tito Nilton Mendoza Guillem, se suscribe la escritura de aumento de capital y reforma de los estatutos sociales, en cumplimiento de lo resuelto por la Junta General de socios de la compañía **"RICOMARSA S.A. "** realizada en Manta el catorce de septiembre del dos mil quince.

El señor Ricardo Appenzauser Voigt en su calidad de Gerente General de la compañía "**RICOMARSA S.A.**" declara bajo juramento que aumenta el capital social de la compañía inicialmente de ochocientos dólares de los Estados Unidos de América ($ 800,00) en la suma de cincuenta mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, con lo cual el capital suscrito quedará fijado en la suma de cincuenta mil ochocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica ($ 50.800,00) dividido en cincuenta mil ochocientas participaciones de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

El aumento de capital ha sido totalmente pagado y realizado mediante el mecanismo legal de compensación de créditos, establecido en el artículo ciento cuarenta numeral tres de la Ley de Compañías, por lo que el nuevo cuadro quedará integrado de la siguiente manera:

SOCIO	CAPITAL ACTUAL	AUMENTO DE CAPITAL	CAPITAL TOTAL
Sr. Jorge Appenzauser Voigt	799.00	49937.00	50736.00
Sr. Ricardo Appenzauser Voigt	1.00	63.00	64.00
SUMAN:	**800.00**	**50.800.00**	**50.800.00**

2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA. -

La compañía tiene por objeto social principal la producción de hielo, administrar empresas industriales y de pesca, dar servicio de enfriamiento, congelamiento y refrigeración de productos perecibles, supervisar procesos de producción industriales y de pesca, asesoría y direcciones técnicas y de transporte.

Mediante escritura se amplió el objeto social donde la empresa también podrá dedicarse a la fabricación de bebidas no alcohólicas, tales como agua tratada , destilada, aguas minerales, gasificadas, y el embotellado aguas naturales y minerales en la fuente, entre otras

Para el cumplimiento de sus fines, la compañía podrá celebrar toda clase de contratos y ejecutar toda clase de actos relacionados con su objeto y permitidos por las leyes.

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta, Anexo de dividendos, Anexo de socios o Accionistas.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

Durante el año 2019, la situación económica del País continúa afectada por los bajos precios de exportación del petróleo, la misma que constituye fuente principal de ingresos del Ecuador.
El Gobierno central para afrontar estas situaciones ha implementado ciertas alternativas entre las cuales se priorizan, emisión de bonos del estado, obtención de financiamiento a través de organismos internacionales y otros gobiernos, restricción de importaciones mediante las salvaguardias y derechos arancelarios a ciertos productos entre otros.

Con fecha 31 de diciembre del 2019 se Publica en el Suplemento – Registro Oficial Nº 111 la LEY ORGÁNICA DE SIMPLIFICACIÓN Y PROGRESIVIDAD TRIBUTARIA, que propone ciertos cambios tributarios para el siguiente año, entre estos la Contribución Única Temporal aplicable a las empresas que facturaron ingresos por más de un millón de dólares.

4. BASES DE PRESENTACION Y APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador para cumplir con las disposiciones referentes a la presentación de los estados financieros que cumplan con las Normas Internacionales de Información Financiera- NIFF para PYMES vigente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre del 2019, los mismos que requieren que la gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos,

para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

Tanto los ingresos, los Costos operativos y de mantenimiento, los Gastos operacionales, generales, de planta y financieros, han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

Cambio de moneda.- Los Estados financieros han sido preparados en Dólares norteamericanos como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país.

La Administración de la Compañía ha realizado el análisis sobre la adopción de la NIIF 9, NIIF 15 Y NIIF 16.

NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes: La obligación de desempeño de cada uno de los servicios que brinda, se satisfacen en el momento de entrega o avance de los proyectos; en ese momento se reconoce el ingreso correspondiente.

NIIF 9 Instrumentos Financieros: De acuerdo al riesgo crediticio de los clientes, la Compañía determinó que la implementación de la NIIF 9 no generó un impacto significativo más allá de las nuevas revelaciones que deberán realizarse, puesto que su cartera no presenta indicios de deterioro dado su modelo de negocio.

Nuevos pronunciamientos para 2019: Las siguientes están vigentes por primera vez para periodos que comiencen el 01 de enero 2019

NIIF 16 Arrendamientos: De acuerdo a la revisión de los estados financieros no son aplicables a la operación de la compañía.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, han sido emitidos con autorización de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta general de accionistas para su aprobación definitiva.

5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

   La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

   Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a

relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 60 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. Al 31 de diciembre del 2018, no se determinó por parte de la gerencia la necesidad de constituir una provisión para cuentas de dudoso cobro.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2019 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.
Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Inventarios.

En el caso de la empresa se componen de los saldos restantes al final del año de Suministros, Materiales y Materia Prima, para le elaboración del hielo y agua productos principales de la compañía.

Se miden a valor razonable.

e) Servicios y Otros pagos anticipados.

Corresponde a pagos que se realizan por adelantado por diferentes conceptos.

f) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición y en lo referente a terrenos en base al avalúo municipal vigente. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La compañía en aplicación de las NIFF para PYMES sección 17 y por aprobación de la Junta General de accionistas, mantiene igual sistema de contabilización al costo histórico y depreciación.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios e instalaciones	5 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Vehículos	20 %
Muebles y enseres	10 %
Equipo de computación	33 %

g) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes; los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente de las ventas locales y exportaciones de harina de pescado y aceite de pescado.

h) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

i) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.

Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable.

j) Impuesto a la renta.

La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente es el 25% para el año 2018.

NOTA 6.- 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El Activo disponible de la empresa corresponde a los valores debitados y acreditados en las cuentas de Caja y Bancos, correspondiendo sus saldos al 31 de diciembre a los siguientes:

10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2018	2019
1.1.1.1.	**CAJAS**	**2.433,52**	**4.146,39**
1.1.1.1.01	CAJA GENERAL HIELO	2.433,52	2.974,01
1.1.1.1.02	CAJA GENERAL AGUA	0,00	1.172,38
1.1.1.2	**BANCOS**	**3.096,60**	**12.088,13**
1.1.1.2.01	BOLIVARIANO 110500474-6	0,00	3.067,03
1.1.1.2.02	INTERNACIONAL 720060051-3	0,00	3.832,78
1.1.1.2.03	Cta. Ah.Bolivariano # 110106255-6	21,30	0,00
1.1.1.2.04	Cta. Ah Internacional # 710076110-4	3.075,30	5.188,32

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5.530,12	16.234,52

NOTA 7.- 10102 ACTIVOS FINANCIEROS

En este rubro se hallan comprendidas las Cuentas y Documentos por Cobrar a clientes, las relacionadas y cuentas por cobrar a empleados y otros, cuyo valor será recuperado en el corto plazo, los saldos al 31 de diciembre los siguientes.

10102	ACTIVOS FINANCIEROS	2018	2019
1.1.2.1.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	205.216,86	331.234,04
1.1.2.3.	CUENTAS POR COBRAR	0,00	2.000,00
1.1.2.4.	CUENTAS POR COBRAR DEUD.VARIOS	0,00	0,00
1.1.2.6.	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	1.301,89	1.001,90
1.1.2.7.	CXC EMPLEADOS FCA AGUA	5.675,77	5.445,77
	ACTIVOS FINANCIEROS	**212.194,52**	**339.681,71**

NOTA 8.- 10103 INVENTARIOS

Se refieren al saldo de la toma física de suministros, materiales y materias primas, el saldo de la cuenta al 31 de Diciembre es el siguiente, debiendo señalarse que este inventario fue tomado por personal de la planta.

10103	INVENTARIOS	2018	2019
1.1.3.1.	INVENTARIOS HIELO	30.820,09	6.983,24
1.1.3.2.	INVENTARIO AGUA	163.185,83	3.560,82
	INVENTARIOS	**194.005,92**	**10.544,06**

NOTA 9.- 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Este grupo de cuentas se refieren a valores que la empresa entrega en forma anticipada a diferentes proveedores de bienes y servicios para asegurar los bienes necesarios para la elaboración de sus productos, los saldos al 31 de diciembre los siguientes.

10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2018	2019
1.1.2.8.	ANTICIPO PROVEEDORES	1.862,18	1.688,63
1.1.4.2.	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	199.068,14	101.750,02
1.1.4.3.	AMORTIZACION GASTOS PAG X ANTICIPAD	-94.462,30	-97.498,85
	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	**106.468,02**	**5.939,80**

NOTA 10.- 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Son valores que tiene a su favor la empresa por diferentes conceptos, en su relación con el Servicio de Rentas Internas, los saldos registrados en sus cuentas contables al 31 de diciembre los siguientes.

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2018	2019

1.1.4.1.	**SERVICIO DE RENTAS INTERNAS**	**30.898,00**	**26.992,49**
1.1.4.1.01	IVA PAGADO EN COMPRAS	0,00	0,00
1.1.4.1.02	RET.FUENTE CREDITO 1%	6.759,55	9.821,53
1.1.4.1.04	RETENCION IVA 30%	11,04	0,00
1.1.4.1.05	RET.FUENTE CREDITO 2%	13.312,92	8.122,18
1.1.4.1.06	RETENCION IVA 100%	0,00	0,00
1.1.4.1.07	CREDITO TRIBUTARIO CIA EN IVA	10.275,20	8.997,40
1.1.4.1.08	CREDITO TRIBUTARIO CIA ADQUISICION	487,91	0,00
1.1.4.1.09	COMPENSACION 2% IVA COMPRA	51,38	51,38

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**30.898,00**	**26.992,49**

NOTA 11.- 10201. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.-

Los rubros que conforma el Activo no Corriente de la empresa, corresponden a los Activos Fijos No depreciables y depreciables, los cuales se mantienen contabilizados a su Costo Histórico, siguiendo las normas establecidas para la aplicación de la Depreciación correspondiente, de conformidad con lo dispuesto en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, cuyo desglose y documentación lo mantiene la compañía dentro de sus archivos, siendo estos los siguientes:

10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2018	2019

1.2.1.2.	**DEPRECIABLES**	**562.231,88**	**562.231,88**
1.2.1.2.01	EDIFICIOS	48.767,11	48.767,11
1.2.1.2.02	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	250.773,88	250.773,88
1.2.1.2.03	MUEBLES Y ENSERES	17.787,60	17.787,60
1.2.1.2.04	EQ.DE COMPUTO Y SOFTWARE	14.342,20	14.342,20
1.2.1.2.05	REMODELACION PLANTA	45.728,00	45.728,00
1.2.1.2.06	ARREGLO DE COMPRESOR	1.879,75	1.879,75
1.2.1.2.07	CONTRUCCION FABRICA DE AGUA	81.657,55	81.657,55
1.2.1.2.08	VEHICULO	101.295,79	101.295,79
1.2.1.3.	**DEPRECIACION ACUMULADA**	**-419.171,79**	**-439.976,85**

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**143.060,09**	**122.255,03**

NOTA 12.- 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Esta Cuenta conlleva el detalle de los proveedores locales, cuya documentación se mantiene en los archivos de la empresa, correspondiendo sus saldos al 31 de Diciembre los siguientes:

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2018	2019
2.1.1.1.	PROVEEDORES	20.858,27	14.798,48
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	**20.858,21**	**14.798,42**

NOTA 13.- 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se registran los préstamos otorgados por diferentes bancos y los sobregiros bancarios, y cuyo vencimiento es en el corto plazo, los saldos de estas cuentas al 31 de diciembre son los siguientes:

20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2018	2019
2.1.1.2.	SOBREGIRO BANCARIO	1.885,05	0,00
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	**1.885,05**	**0,00**

NOTA 14.- 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se agrupan las obligaciones de corto plazo que mantiene la empresa frente al Servicio de Rentas Internas por impuestos, las obligaciones ante el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, los beneficios para los trabajadores y empleados, y otros conceptos, cuyo pago debe realizarse en el corto plazo. Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2018	2019
2010701	**CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**	**1.026,29**	**457,77**
2.1.1.6.	IMPUESTOS POR PAGAR	449,70	457,77
2.1.1.7.	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	576,59	0,00
2010702	**IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**	**11.950,29**	**5.296,07**
2010703	**CON EL IESS**	**4.813,60**	**4.987,26**
2.1.1.5	IESS POR PAGAR	4.813,60	**4.987,26**
2010704	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**	**4.965,63**	**7.148,62**
2.1.1.4.	PROVISION SOCIAL	3.854,98	5.221,45
2.1.1.8.	FONDO SOCIAL	1.110,65	1.210,65
2.1.1.9.	PARTICIPACION A TRABAJADORES	0,00	716,52
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	**22.755,81**	**17.889,72**

NOTA 15.- 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Obligaciones a largo plazo que mantiene la empresa con diferentes acreedores, las mismas que por acuerdo mutuo entre las partes no devengan ningún tipo de interés, el saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

20202	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	2018	2019
2.2.2.2.03	JORGE APPENZAUSER RUPERTI	76.035,71	445.653,72
2.2.2.2.04	JORGE APPENZAUSER VOIGT	393.085,67	0,00
2.2.2.2.05	PRODUCTOS PESQUEROS	18.560,55	18.560,55
2.2.2.2.06	PRODUPES CAMIONES	132.994,71	0,00
	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	**620.676,64**	**464.214,27**

NOTA 16.- 3 PATRIMONIO NETO

Las Cuentas que conforman el Patrimonio de **"RICOMARSA S.A."** cuyos saldos que se reflejan en sus Estados Financieros al 31 de diciembre corresponden a:

Capital Social.- Actualmente se encuentra constituido por las aportaciones del señor Jorge Appenzauser Voigt ($50.736,00) y señor Ricardo Appenzauser Voigt ($ 64,00)

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizado como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores.- Valores que se acumulan de ejercicios anteriores y que no han sido distribuidas a los accionistas.

Pérdidas Acumuladas años anteriores.- En esta cuenta se registran las pérdidas de periodos anteriores que no se hayan absorbido.

Resultados Acumulados por Adopción por Primera Vez de las NIIF.- Se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme establece cada una de las normas.

Resultado del ejercicio.- En este rubro consta la utilidad del ejercicio después del 15% participación trabajadores y del impuesto a la renta por pagar del ejercicio.

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de diciembre de 2019:

3	PATRIMONIO	2018	2019

301	**CAPITAL SOCIAL**	**50.800,00**	**50.800,00**
3.1.1.1	JORGE APPENZAUSER VOIGT	50.737,00	50.737,00
3.1.1.2	RICARDO APPENZAUSER VOIGT	63,00	63,00
304	**RESERVAS**	**2.028,40**	**2.028,40**
3.1.2.1.	LEGALES	2.028,40	2.028,40
306	**RESULTADOS ACUMULADOS**	**-12.513,59**	**-26.847,44**
3.2.1.2.	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	21.170,56	21.170,56
3.2.1.1.	PERDIDAS ACUMULADAS	-38.027,69	-52.361,54
3.2.1.3.	RESULT ACUM ADOPCION 1ERA VEZ NIIF	4.343,54	4.343,54
307	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**	**-14.333,85**	**-1.235,76**
3.2.1.4.	UTILIDAD EJERCICIO ACTUAL	-14.333,85	-1.235,76

	PATRIMONIO	**25.980,96**	**24.745,20**

NOTA 17.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del período auditado.

		2018	2019
4	**INGRESOS**	**431.441,77**	**720.129,20**
41	**OPERACIONALES**	**431.441,77**	**720.129,20**
4.1.1.	**INGRESOS POR VENTAS**	**431.441,77**	**720.129,20**
4.1.1.1.	**INGRESOS VENTAS HIELO**	**399.735,28**	**688.424,97**
4.1.1.1.01	VENTAS HIELO	399.735,28	506.316,92
4.1.1.1.04	INGRESOS VENTAS AGUA	0,00	0,00
4.1.1.1.02	MATERIA PRIMA Y SUMINISTROS	0,00	182.108,05
4.1.1.2.	**INGRESOS VENTAS AGUA**	**31.706,49**	**31.704,23**
4.1.1.2.01	VENTA DE AGUA	31.706,49	31.704,23
4.1.1.2.02	VENTA DE BIDONES	0,00	0,00
51	**COSTOS**	**248.608,22**	**561.824,69**
5.1.1.	**COSTOS DE PRODUCCION HIELO**	**173.913,21**	**327.845,36**
5.1.1.1.	COSTO DE MATERIA PRIMA	2.489,70	29.368,00
5.1.1.2.	COSTOS SUMINISTROS Y MATERIALES	0,00	372,60
5.1.1.4.	COSTO MANO DE OBRA DIRECTA	118.610,44	105.834,61
5.1.1.5.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	37.154,54	179.575,52
5.1.1.6.	COSTOS MOTORES	14.968,53	12.694,63
5.1.1.8.	COSTO DE TRANSPORTES	0,00	0,00
5.1.1.9.	COMPRA OTROS PRODUCTORES	690,00	0,00

5.1.2.	**COSTO DE PRODUCCION DE AGUA**	**74.695,01**	**233.979,33**
5.1.2.3.	COSTO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	0,00	172.727,56
5.1.2.4.	COSTO MANO DE OBRA DIRECTA	48.296,41	44.650,63
5.1.2.5.	COSTO INDIRECTOS DE FABRICACION	26.398,60	16.601,14

42	**UTILIDAD BRUTA**	**182.833,55**	**158.304,51**

52	**GASTOS**	**185.218,25**	**153.528,23**
6.1.	**GASTOS OPERACIONALES**	**185.218,25**	**153.528,23**
6.1.1.	SUELDOS PERSONAL ADMINISTRACION	51.780,71	52.675,61
6.1.2.	SUELDO PERSONAL VENTAS	25.325,61	26.834,70
6.1.3.	GASTOS GENERALES	48.551,09	51.937,71
6.1.4.	GASTOS FINANCIEROS	1.014,69	726,29
6.1.5.	GASTOS OPERACIONALES FCA AGUA	1.843,09	1.341,20
6.1.9.	OTROS GASTOS NO OPERC.HIELO	56.703,06	20.012,72

60	**UTILIDAD OPERACIONAL**	**-2.384,70**	**4.776,28**

43	**OTROS INGRESOS**	1,14	0,55

	UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% E IMPUESTOS	**-2.383,56**	**4.776,83**

NOTA 18.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad contable. De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un en 25% sobre las utilidades gravables en el año 2019.
La compañía prepara la respectiva Conciliación Tributaria para presentar la Declaración de Impuesto a la Renta

	2018	**2019**
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	**-2.383,56**	**4.776,83**
(-) Participación a Trabajadores	0,00	716,52
(+) Gastos no Deducibles	56.703,06	20.012,72
UTILIDAD GRAVABLE	**54.319,50**	**24.073,03**
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	**11.950,29**	**5.296,07**
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	5.799,88	0,00
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	**6.150,41**	**5.296,07**

(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	5.799,88	0,00
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio	5.806,03	9.821,53
(-) Crédito Tributario Años Anteriores	14.266,44	8.122,18
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (A FAVOR)	**-8.122,18**	**-12.647,64**

NOTA 19.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 20- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de Diciembre de 2019 y a la fecha del informe de los auditores externos no se produjeron cambios que afecten los rubros que conforman el Balance de Situación de la compañía.

ALONZO FRANCO GINA PATRICIA
CONTADORA

RICARDO APPENZAUSER RUPERTI
GERENTE GENERAL