

**CORPORACION ECUATORIANA DE ALIMENTOS CORPOREAL CIA.  
LTDA.  
NOTAS EXPLICATIVAS  
POR EL EJERCICIO TERMINADO EL  
31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS  
ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

**1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

**CORPORACION ECUATORIANA DE ALIMENTOS CORPOREAL CIA. LTDA.** Se constituyó en la ciudad de Machala. Su domicilio es en la ciudad de Machala, cantón Machala, provincia del Oro. Su Registro Único de Contribuyentes es 0790092880001, y su objetivo social es la: Explotación de criaderos de camarones (camaroneras), criaderos de larvas de camarón (laboratorios de larvas de camarón).

**2. REGISTROS CONTABLES Y LEGALES**

En cuanto se refiere a la documentación contable financiera y legal, considero en términos generales que la Compañía cumple con todos los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

**3. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros adjuntos y sus registros contables son preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (*NIIF's*).

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- ❖ Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-PYMES).
- ❖ Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- ❖ Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF).

Para CORPORACION ECUATORIANA DE ALIMENTOS CORPOREAL CIA. LTDA. los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, son preparados de conformidad con los nuevos principios de contabilidad de aceptación general en Ecuador (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en las 35 Secciones de NIIF para las PYMES, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (*NIIF's - PYMES*), las cuales requieren que la Gerencia efectúa ciertas estimaciones, que afectan las cifras presentadas como activos y pasivos. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a la depreciación de propiedad y equipo la que se mantiene debido a que se lo reconoce como valor de rescate y el aumento del pasivo con el destinado al mejoramiento de las operaciones. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones realizadas son adecuadas de acuerdo a las circunstancias.

#### (a) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF - PYMES) en cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de

Compañías No.SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2011, publicada en el Registro Oficial No.419 del 4 de abril del 2011, la que requiere la presentación de estados financieros separados a los accionistas y organismos de control. Los estados financieros consolidados de la Compañía y sus subsidiarias se presentan por separado.

### **(b) Bases de Medición**

Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

### **(c) Moneda Funcional y de Presentación**

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Sección 30 Conversión de la Moneda Extranjera ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso legal y unidad de cuenta es el dólar estadounidense.

Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran “moneda extranjera”.

Al menos que indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros separados adjuntos están expresados en dólares estadounidenses.

#### **(d) Uso de Estimados y Juicios**

La preparación de estados financieros separados de acuerdo con lo previsto en las NIIF - PYMES requiere que la Administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período las mismas que serán revisadas y en cualquier período futuro afectado.

En particular, la información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas de contabilidad, y sobre supuestos e incertidumbres en estimaciones que pudieran tener un efecto significativo sobre los montos reconocidos en los estados financieros separados se describe en las siguientes notas: anticipos, cuentas por pagar, e impuestos y otros activos corrientes

#### **4. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente al período presentado en estos estados financieros 31 de diciembre del 2019.

##### **(a) Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes**

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado separado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir,

como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y, como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

## **(b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición

## **(c) Instrumentos Financieros**

### **i. Activos Financieros no Derivados**

La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y partidas por cobrar en la fecha en la cual se originan. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la cual la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la cual se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos

financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía, se reconoce como un activo o pasivo separado.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado separado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

Las cuentas por cobrar son los activos financieros no derivados que tiene la Compañía.

## **ii. Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las cuentas por cobrar se componen de deudores comerciales, relacionados y otras cuentas por cobrar menos las provisiones de incobrables y anticipos por ultimo incluimos los créditos tributarios de la compañía

## **iii. Pasivos Financieros no Derivados**

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en la cual se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento.

La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

La Compañía tiene los siguientes otros pasivos financieros: préstamos y obligaciones financieras, cuentas por pagar, obligaciones tributarias y provisiones a largo plazo para empleados.

#### iv. Capital Social

Las participaciones ordinarias (única clase de participaciones emitidas por la Compañía) son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones ordinarias, de haberlos, son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

#### (d)Equipos

##### i. Reconocimiento y Medición

Las partidas de propiedades y equipos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye lo siguiente: (i) el costo de los materiales y la mano de obra directa; (ii) cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto; (iii) cuando la Compañía tiene una obligación de retirar el activo o rehabilitar el lugar, una estimación de los costos de dismantelar y remover las partidas y de restaurar el lugar donde estén ubicados; y (iv) los costos por préstamos capitalizados.

Cuando partes significativas de una partida de propiedades y equipos poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Cualquier ganancia o pérdida de la disposición de un elemento de propiedades y equipos, calculada como la diferencia entre el producto obtenido de la disposición y el valor en libros del elemento, se reconoce en resultados.

## **ii. Costos Posteriores**

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo, son capitalizados sólo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en propiedades y equipos son reconocidos en resultados cuando se incurren.



### iii. Depreciación

La depreciación de los elementos de propiedades y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de las propiedades y equipos. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Los elementos de propiedades y equipos se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la cual el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

Las vidas útiles estimadas son:

|                                                         |        |
|---------------------------------------------------------|--------|
| • Inmuebles, naves y aeronaves                          | 5.00%  |
| • Maquinaria, equipo e instalaciones y activo biológico | 10.00% |
| • Muebles y enseres                                     | 10.00% |
| • Equipo de computación                                 | 33.33% |
| • Vehículos                                             | 20.00% |

### (e) Deterioro

#### i. Activos Financieros

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de los estados financieros separados, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que existe esa evidencia objetiva cuando ha ocurrido un evento de pérdida después del

reconocimiento inicial del activo, con efectos negativos en los flujos de efectivo futuros del activo que pueden estimarse de manera fiable.

#### **(f) Provisiones y Contingencias**

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado separado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para pagar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado.

Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuesto que refleja la evaluación actual del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

#### **(g) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos Productos Vendidos**

Los ingresos provenientes de la Explotación de criaderos de camarones (camaroneras), criaderos de larvas de camarón (laboratorios de larvas de camarón). En el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es

probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta; sin embargo, para ventas dentro de la jurisdicción de la Compañía, la transferencia generalmente ocurre cuando el producto o servicio es recibido en las instalaciones de los clientes.

## **Gastos**

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

### **(h) Costos Financieros**

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos. Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica, se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

Las ganancias y pérdidas en moneda extranjera son presentadas compensando los montos correspondientes como ingresos o costos financieros dependiendo de si los movimientos en moneda extranjera están en una posición de ganancia o pérdida neta.

### **(i) Impuesto a la Renta**

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en resultados, excepto que se relacione con partidas

reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

## **5. RIESGO DE MERCADO**

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo, en las tasas de cambio o tasas de interés, afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantienen. El objetivo de la administración del riesgo de mercado de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

### **a. Riesgo de moneda**

La moneda utilizada para las transacciones en el Ecuador es el dólar americano, moneda funcional de la Compañía y las transacciones que realiza la Compañía son en esas monedas; por lo tanto, la Administración estima que la exposición de la Compañía al riesgo de moneda no existe.

### **b. Riesgo de tasas de interés de flujos futuros**

Este riesgo está asociado con las tasas de interés variable, mismas que generan incertidumbre respecto a resultados por concepto de intereses y por la cuantía de los flujos futuros. La Compañía ha adoptado una política de medición la tasa pasiva publicada por el Banco Central del Ecuador. Sin embargo, la Administración considera que la exposición a los cambios en dichas tasas no tiene un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía.

## 6. ANEXOS

Cada partida de los estados financieros incluye:

### ANEXO 1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

| COD     | CUENTA                                | 2018        | 2019        | 2018 - 2019 |
|---------|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 10101   | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | \$ 2,602.70 | \$ 2,401.79 | (8.37%)     |
| 1010101 | CAJA BANCOS                           | \$ 2,602.70 | \$ 2,401.79 | (8.37%)     |

### ANEXO 2 Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

| COD       | CUENTA                                                   | 2018          | 2019         | 2018 - 2019 |
|-----------|----------------------------------------------------------|---------------|--------------|-------------|
| 10102     | ACTIVOS FINANCIEROS                                      | \$ 132,596.69 | \$ 97,850.99 | (35.51%)    |
| 1010205   | DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | \$ 129,650.58 | \$ 54,851.15 | (136.37%)   |
| 101020502 | DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES       | \$ 129,650.58 | \$ 54,851.15 | (136.37%)   |
| 1010208   | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                 | \$ 2,946.11   | \$ 42,999.84 | 93%         |

### ANEXO 3 Inventarios

Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

| COD     | CUENTA            | 2018 | 2019          | 2018 - 2019 |
|---------|-------------------|------|---------------|-------------|
| 10103   | INVENTARIOS       | \$ - | \$ 272,153.01 | 100%        |
| 1010312 | OTROS INVENTARIOS | \$ - | \$ 272,153.01 | 100%        |

#### ANEXO 4 Servicios y Otros Pagos Anticipados

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria de la NIC 19.

| COD     | CUENTA                              | 2018         | 2019 | 2018 - 2019 |
|---------|-------------------------------------|--------------|------|-------------|
| 10104   | SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | \$ 25,739.83 | \$ - | 0.00%       |
| 1010404 | OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS          | \$ 25,739.83 | \$ - | 0.00%       |

#### ANEXO 5 Activos por Impuestos Corrientes

Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

| COD     | CUENTA                                            | 2018         | 2019         | 2018 - 2019 |
|---------|---------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 10105   | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES                  | \$ 37,480.75 | \$ 45,425.97 | 17.49%      |
| 1010501 | CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)    | \$ 20,846.66 | \$ 23,210.45 | 10.18%      |
| 1010502 | CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.) | \$ 16,634.09 | \$ 22,215.52 | 25.12%      |

#### ANEXO 6 Otros Activos Corrientes

Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

| COD     | CUENTA                   | 2018 | 2019         | 2018 - 2019 |
|---------|--------------------------|------|--------------|-------------|
| 10108   | OTROS ACTIVOS CORRIENTES | \$ - | \$ 21,796.13 | 100%        |
| 1010801 | OTROS ACTIVOS CORRIENTES | \$ - | \$ 21,796.13 | 100%        |

#### ANEXO 7 Propiedades Plantas y Equipos

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación

financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

| COD     | CUENTA                                                   | 2018            | 2019            | 2018 - 2019 |
|---------|----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|
| 10201   | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                             | \$ 68,891.89    | \$ 52,338.14    | (31.63%)    |
| 1020105 | MUEBLES Y ENSERES                                        | \$ 4,545.83     | \$ 4,545.83     | 0.00%       |
| 1020106 | MAQUINARIA Y EQUIPO                                      | \$ 151,443.50   | \$ 151,443.50   | 0.00%       |
| 1020107 | NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES                   | \$ 14,094.00    | \$ 14,094.00    | 0%          |
| 1020109 | VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL | \$ 1,936.32     | \$ 1,936.32     | 0.00%       |
| 1020112 | (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  | \$ (103,127.76) | \$ (119,681.51) | 13.83%      |

## ANEXO 8 Activos Biológicos

Se registran los animales vivos y las plantas en crecimiento, imputándose a este activo todos los costos hasta el punto de cosecha o recolección. Se registrarán a su costo o a su valor razonable. La determinación del valor razonable de un activo biológico, o de un producto agrícola, puede verse facilitada al agrupar los activos biológicos o los productos agrícolas de acuerdo con sus atributos más significativos, como por ejemplo, la edad o la calidad.

| COD     | CUENTA                        | 2018          | 2019 | 2018 - 2019 |
|---------|-------------------------------|---------------|------|-------------|
| 10203   | ACTIVOS BIOLOGICOS            | \$ 226,653.01 | \$ - | 0%          |
| 1020301 | ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO | \$ 226,653.01 | \$ - | 0%          |

## ANEXO 9 Cuentas y Documentos Por Pagar Corrientes

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

| COD     | CUENTA                         | 2018        | 2019 | 2018 - 2019 |
|---------|--------------------------------|-------------|------|-------------|
| 20103   | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | \$ 2,502.77 | \$ - | 0.00%       |
| 2010301 | LOCALES                        | \$ 2,502.77 | \$ - | 0.00%       |

## ANEXO 10 Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

| COD     | CUENTA                                     | 2018         | 2019          | 2018 - 2019 |
|---------|--------------------------------------------|--------------|---------------|-------------|
| 20104   | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | \$ 92,428.30 | \$ 108,676.85 | 14.95%      |
| 2010401 | LOCALES                                    | \$ 92,428.30 | \$ 108,676.85 | 14.95%      |

## ANEXO II Otras Obligaciones Corrientes

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

| COD     | CUENTA                            | 2018         | 2019        | 2018 - 2019 |
|---------|-----------------------------------|--------------|-------------|-------------|
| 20107   | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES     | \$ 19,365.71 | \$ 2,323.20 | (733.58%)   |
| 2010702 | IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR     | \$ 6,681.85  | \$ 432.64   | (1,444.44%) |
| 2010703 | CON EL IESS                       | \$ 2,214.71  | \$ 586.26   | (277.77%)   |
| 2010704 | POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS | \$ 5,752.55  | \$ 998.91   | (475.88%)   |
| 2010705 | PARTICIPACION TRABAJADORES 15%    | \$ 4,716.60  | \$ 305.39   | (1,444.45%) |

## ANEXO 12 Patrimonio Neto

Está conformado por el Capital de la empresa reservas y la ganancia obtenida del ejercicio económico.

| COD   | CUENTA                                                                        | 2018          | 2019          | 2018 - 2019 |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|
| 3     | PATRIMONIO NETO                                                               | \$ 326,986.34 | \$ 380,965.98 | 14.17%      |
| 301   | CAPITAL                                                                       | \$ 400.00     | \$ 400.00     | 0.00%       |
| 30101 | CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO                                                   | \$ 400.00     | \$ 400.00     | 0.00%       |
| 304   | RESERVAS                                                                      | \$ -          | \$ 52,681.75  | 100%        |
| 30401 | RESERVA LEGAL                                                                 | \$ -          | \$ 400.00     | 100%        |
| 30402 | RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA                                            | \$ 52,681.75  | \$ 52,281.75  | (0.77%)     |
| 306   | RESULTADOS ACUMULADOS                                                         | \$ 306,540.80 | \$ 326,586.34 | 6.14%       |
| 30601 | GANANCIAS ACUMULADAS                                                          | \$ 302,491.34 | \$ 322,536.88 | 6.21%       |
| 30603 | RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | \$ 4,049.46   | \$ 4,049.46   | 0.00%       |
| 307   | RESULTADOS DEL EJERCICIO                                                      | \$ 20,045.54  | \$ 1,297.89   | (1,444.47%) |
| 30701 | GANANCIA NETA DEL PERIODO                                                     | \$ 20,045.54  | \$ 1,297.89   | (1,444.47%) |

## 7. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Será provisionando al 31 de diciembre del 2019, el valor del 15% Participación Trabajadores, es de USD \$ 4,716.60

## 8. IMPUESTO A LA RENTA



El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto por pagar. 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 25%, dando un valor de USD \$ 432.64

## 9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de **CORPORACION ECUATORIANA DE ALIMENTOS CORPOREAL CIA. LTDA.** está integrado por \$ 400.00

## 10. RESULTADOS ACUMULADOS

Para este año la compañía cuenta con Una utilidad del USD \$ 1,297.89

## II. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este documento, se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía tienen un efecto importante sobre los estados financieros, debido a la pandemia de COVID 19, la cual puso a todo el planeta en cuarentena, esto ha producido una contracción de la economía global, el cierre de múltiples actividades económicas, afectando directamente a la premisa de negocio en marcha, produciendo un decremento considerable en nuestras ventas y aumento de la morosidad de cobranzas por el cese de la actividad comercial de nuestros clientes ordenada por el gobierno.



Lcdo. CPA. Ricardo Barreto Gómez  
Contador General  
Reg. 21621