



INFORME
WDAG- AEF-034-2020

LIC. WILLIAN DAVID ALONZO GRACIA MG.
AUDITOR EXTERNO CALIFICADO POR LA SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS VALORES Y SEGUROS
REG. SC- RNAE No. 1069
RUC. 1307757987001

COMPAÑÍA MANOS LINDAS S.A. MALINSA
ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2019
CON EL INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

ÍNDICE

| | |
|--|----|
| Contenido | |
| ÍNDICE..... | 2 |
| INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE..... | 3 |
| CAPÍTULO II..... | 5 |
| ESTADOS FINANCIEROS..... | 5 |
| CAPÍTULO III..... | 9 |
| NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS..... | 9 |
| 1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA..... | 9 |
| 2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS..... | 9 |
| 3. POLITICAS CONTABLES..... | 9 |
| INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIERAS..... | 13 |
| 4. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS..... | 13 |
| 5. CUENTAS POR COBRAR TERCEROS..... | 14 |
| 6. INVENTARIOS..... | 14 |
| 7. IMPUESTOS POR RECUPERAR..... | 14 |
| 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO..... | 14 |
| 9. ACTIVOS BIOLÓGICOS..... | 15 |
| 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR..... | 15 |
| 11. IMPUESTOS POR PAGAR..... | 15 |
| 12. BENEFICIOS A EMPLEADOS..... | 15 |
| 13. OTROS PASIVOS..... | 16 |
| 14. CAPITAL..... | 16 |
| 15. RESERVAS..... | 16 |
| 16. RESULTADOS ACUMULADOS..... | 17 |
| 17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS..... | 17 |
| 18. GASTOS ADMINISTRATIVOS..... | 17 |
| 19. GASTOS FINANCIEROS..... | 18 |
| 20. OTRAS REVELACIONES..... | 18 |
| 21. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS..... | 18 |
| 22. EVENTOS SUBSECUENTES..... | 18 |

CAPÍTULO I

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de MANOS LINDAS S.A. MALINSA
Quevedo - Ecuador

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

He auditado los estados financieros de la Compañía MANOS LINDAS S.A. MALINSA, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado global, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía MANOS LINDAS S.A. MALINSA, al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a mi auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplique mi juicio profesional y he mantenido una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Proporcioné a los responsables de la administración de la Compañía una declaración de que he cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar mi independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El informe sobre el Cumplimiento de las Obligaciones Tributarias (ICT) exigido por el artículo 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y artículo 279 de su Reglamento de Aplicación correspondiente a la compañía MANOS LINDAS S.A. MALINSA, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2019, será emitido por separado.

Quevedo, 08 de febrero de 2020

Lic. William David Alonzo G.

Auditor Externo

Registro. SC- RNAE No. 1069

RUC. 1307757987001

Mg. William Alonzo G.

AUDITOR EXTERNO CALIFICADO

REG. 1069

E-mail: alonzogracia@hotmail.com
Dr. Cda Universitaria 3ra. Etapa Calle Yaguajay y Dr. Luis Villacrés Colmenar
Tel: 098324172

CAPÍTULO II ESTADOS FINANCIEROS

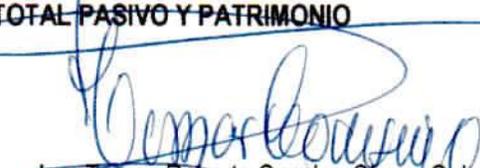
COMPAÑÍA MANOS LINDAS S.A. MALINSA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

| CUENTAS | NOTAS | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|------------------------------------|-------|------------------|---------------------|
| ACTIVOS | | | |
| ACTIVOS CORRIENTES | | | |
| Efectivo en caja y bancos | (4) | 41.503,68 | 410.053,83 |
| Cuentas por Cobrar Terceros | (5) | 0,00 | 54.248,04 |
| Inventarios | (6) | 0,00 | 58.256,31 |
| Impuestos por Recuperar | (7) | 13.978,86 | 63.827,54 |
| Total activos corrientes | | 55.482,54 | 586.385,72 |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | | |
| Propiedad, planta y equipo | (8) | 0,00 | 2.034,00 |
| Activos bilógicos | (9) | 0,00 | 365.200,00 |
| Total activos no corrientes | | 0,00 | 367.234,00 |
| TOTAL ACTIVO | | 55.482,54 | 953.619,72 |
| PASIVOS | | | |
| PASIVO CORRIENTE: | | | |
| Cuentas y Documentos por pagar | (10) | 28.112,38 | 2.682,74 |
| Impuestos por Pagar | (11) | 13.978,86 | 39.253,53 |
| Beneficios a Empleados | (12) | 0,00 | 193.290,46 |
| Total Pasivo Corriente | | 42.091,24 | 235.226,73 |
| PASIVO NO CORRIENTE: | | | |
| Otros pasivos | (13) | 0,00 | 841.836,50 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 0,00 | 841.836,50 |
| TOTAL DEL PASIVO | | 42.091,24 | 1.077.063,23 |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital social | (14) | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Reserva Legal | (15) | 15.409,00 | 15.409,00 |
| Resultados Ejercicios Anteriores | (16) | -148.852,51 | 31.049,00 |
| Utilidad (Pérdida) del Ejercicio | | 136.834,81 | -179.901,51 |
| Total Patrimonio | | 13.391,30 | -123.443,51 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 55.482,54 | 953.619,72 |


 Ing. Tomas Roberto Cansing Chong Qui

GERENTE


 C.P.A. Robinson Avila Game

CONTADORA

Ver notas adjuntas a los estados financieros

COMPañIA MANOS LINDAS S.A. MALINSA
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

| CUENTAS | NOTAS | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|-------|-------------------|--------------------|
| INGRESOS POR: | | | |
| Ingresos: | (17) | 1.113.767,90 | 2.926.999,31 |
| (Menos) COSTO DE VENTAS | (18) | -807.089,01 | -2.324.866,02 |
| UTILIDAD BRUTA | | 306.678,89 | 602.133,29 |
| Gastos Operacionales: | | | |
| Gastos de Administración | (19) | 160.665,22 | 617.197,00 |
| Total Gastos Operacionales | | 160.665,22 | 617.197,00 |
| Utilidad en Operación | | 146.013,67 | -15.063,71 |
| OTROS INGRESOS Y EGRESOS | | | |
| Otros Ingresos | | 4.800,00 | 244,52 |
| Gastos Financieros | (20) | 0,00 | 126.639,76 |
| UTILIDAD ANTES PARTIC. e IMPUESTOS | | 150.813,67 | -141.458,95 |
| (-) Participación de trabajadores 15 % | | - | - |
| (-) Impuesto a la Renta causado | | -13.978,86 | -38.442,56 |
| Utilidad (pérdida) neta del Ejercicio | | 136.834,81 | -179.901,51 |

Ing. Tomas Roberto Cansing Chong Qui
GERENTE

C.P.A. Robinson Ávila Game
CONTADORA

Ver notas adjuntas a los estados financieros



RMAE: 1069
Dirección: Cda. Universitaria 3ra. Etapa, Calle Yaguajayay y Dr. Luis Villacreses Colmant, Esq.
Tel.: 0983324172
E-mail: abonograsa@usma.net

COMPAÑÍA MANOS LINDAS S.A. MALINSA
ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

| | Capital Social | Aporte Futura Capitaliz. | Reservas | Utilidades Retenidas | Total Patrimonio |
|--|----------------|-----------------------------|----------|----------------------|------------------|
| Saldo al 31 de diciembre de 2017 | 10,000 | - | 15,409 | 31,049 | 56,458 |
| Utilidad neta | - | - | - | (179,902) | (179,902) |
| Dividendos pagados De años anteriores | - | - | - | - | - |
| Del año | - | - | - | - | - |
| Saldo al 31 diciembre 2018 | 10,000 | - | 15,409 | (148,853) | (123,444) |
| Utilidad neta | - | - | - | 136,835 | 136,835 |
| Dividendos pagados años ant. | - | - | - | - | - |
| Saldo al 31 diciembre 2019 | 10,000 | - | 15,409 | (12,018) | 13,391 |

Ing. Tomas Roberto Cansing Chong Qui
GERENTE

C.P.A. Robinson Avila Game
CONTADORA



COMPAÑÍA MANOS LINDAS S.A. MALINSA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: 2019

| | |
|---|------------------|
| Recibido de clientes | 1,172,816 |
| Pagado a proveedores y empleados | (1,869,348) |
| Intereses pagados | - |
| Impuesto a la renta | (39,254) |
| | <hr/> |
| Efectivo neto proveniente de actividades operativas | <u>(735,786)</u> |

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

| | |
|---|----------------|
| Compra de propiedades planta y equipo | 367,236 |
| Producto de la venta de propiedades planta y equipo | - |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | - |
| | <hr/> |
| Efectivo neto usado en actividades de inversión | <u>367,236</u> |

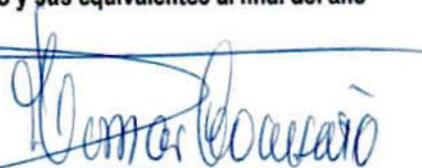
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

| | |
|--|----------|
| Obligaciones bancarias | - |
| Obligaciones bancarias a largo plazo | - |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | - |
| | <hr/> |
| Efectivo neto usado en actividades de financiamiento | <u>-</u> |

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes (368,550)

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año 410,054

Efectivo y sus equivalentes al final del año 41,504


Ing. Tomas Roberto Cansing Chong Qui
GERENTE


C.P.A. Robinson Avila Game
CONTADORA

CAPÍTULO III NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

La Compañía MANOS LINDAS S.A. MALINSA, es una sociedad anónima radicada en la ciudad de Quevedo. El domicilio del negocio está ubicado en el km. 1.5 Vía a Valencia, fue constituida mediante escritura Pública el 30 de agosto de 1983 e inscrita en el Registro Mercantil el 2 de agosto del mismo año y su actividad principal es la Explotación, comercialización y exportación de banano.

El representante legal de la Compañía es el Ing. Tomas Roberto Cansing Chong Qui, con un periodo de duración de cinco años, contados a partir del 22 de enero de 2020, e inscrito en el Registro Mercantil Municipal de la Propiedad del cantón Quevedo el 03 de febrero de 2020.

Para el periodo fiscal sujeto de auditoria, la comoañía MANOS LINDAS S.A. MALINSA, cuenta con 2 accionistas, los señores: Tomas Roberto Cansing Chong Qui con una participación accionaria del 0.04%, Ángel Daniel Cansing Chong Qui con una participación accionaria del 0.04%, Tomas Francisco Chong Qui con una participación accionaria del 0.04%, y Tomas Manuel Cansing Coello con una participación accionaria del 99.98%.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Estos estados financieros de la Sociedad por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido elaborados de conformidad con la **Norma Internacional de Información Financiera (NIIF)** emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda oficial de nuestro país.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la siguiente nota.

3. POLITICAS CONTABLES

(a) Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja y bancos y los depósitos a plazo en entidades de crédito.

(b) Activos financieros

La Sociedad clasifica sus activos financieros en una de las siguientes categorías, basados en NIC 39:

- Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.
- Préstamos y cuentas por cobrar.
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.
- Y activos financieros disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

- **Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados**

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son activos financieros mantenidos para negociar. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de ser vendido en el corto plazo, Los activos de esta categoría se clasifican como activos corrientes.

- **Préstamos y cuentas por cobrar**

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes aquellos activos con vencimientos de hasta 12 meses desde la fecha del balance. Aquellos activos con vencimientos superiores se muestran en activos no corrientes

- **Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento**

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo que la administración de la Sociedad tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Sociedad vendiera un importe que no fuese insignificante de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta. Estos activos financieros disponibles para la venta se incluyen en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimiento inferior a 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos corrientes.

- **Deterioro de valor de activos financieros y tasa de interés efectiva**

La Sociedad evalúa en la fecha de cada balance si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros puedan haber sufrido pérdidas por deterioro. En la aplicación de la tasa efectiva para valorizar activos financieros clasificados como "préstamos y cuentas por cobrar", se aplica materialidad.

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado. Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

7

(b) Inventarios

Los inventarios se valorizan al costo o valor neto realizable, el menor.

(d) Propiedades, planta y equipo

La Sociedad opta por la exención opcional de valorizar los elementos de propiedad, planta y equipos a su valor neto actualizado según normas antiguas, equivaliéndolos a sus costos atribuidos a la fecha de transición.

Para la valorización de todas sus clases de propiedad, planta y equipos, la Sociedad opta por el costo, en el marco de la NIC 16.

El costo inicial de los elementos de propiedad, planta y equipos incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición del activo fijo.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente.

Reparaciones y mantenciones a los activos fijos se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurre.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método lineal, en base a sus vidas útiles determinadas.

Depreciaciones

| | |
|------------------------|--------|
| Edificio | 5% |
| Herramientas | 10% |
| Muebles y Maquinarias | 10% |
| Vehículos | 20% |
| Equipos de Computación | 33.33% |

El valor residual y la vida útil restante de los activos fijos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Cuando el valor de un elemento de propiedad, planta y equipo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable, con cargo a los resultados del periodo (a menos que pueda ser compensada con una revaluación positiva anterior, con cargo a patrimonio).

Las pérdidas y ganancias por la venta de un elemento de propiedad, planta y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos de la venta con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

(e) Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Los proveedores o acreedores comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo. En la aplicación de la tasa efectiva se aplica materialidad.

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

(f) Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

(g) Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

El gasto por impuesto a la renta se calcula en función del resultado contable antes de impuestos, aumentado o disminuido, según corresponda, por las diferencias derivadas de los ajustes para dar cumplimiento a las disposiciones tributarias vigentes.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método de balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los cuales se puede compensar las diferencias temporarias, o existan diferencias temporarias imponibles suficientes para absorberlos.

(h) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Sociedad tiene (a) una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; (b) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación, y (c) el importe se ha estimado de forma fiable.

De no cumplirse las tres condiciones indicadas la Sociedad no debe reconocer la provisión.

No se reconocen activos contingentes ni pasivos contingentes, ya que, no existe fiabilidad en los importes ni en la ocurrencia de los sucesos.

7

(i) Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y servicios se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad o por la realización del servicio, este se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta de la entidad de control fiscal de nuestro país.

Venta

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Ingresos por servicios

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

(j) Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

(k) Gastos financieros

Todos los costos por préstamos se contabilizan como gastos en el período en que incurrir

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIERAS

4. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

A continuación, se muestra al 31 de diciembre de 2019 las cantidades del efectivo y equivalente de efectivo de la compañía MANOS LINDAS S.A. MALINSA, de acuerdo al siguiente detalle:

| DETALLE | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--------------|------------------|-------------------|
| Caja | - | 1.500,00 |
| Bancos | 41.503,68 | 408.553,83 |
| TOTAL | 41.503,68 | 410.053,83 |

7 Representan los fondos de liquidez inmediata que posee MANOS LINDAS S.A. MALINSA, en instituciones financieras locales, mediante cuenta corriente.

5. CUENTAS POR COBRAR TERCEROS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la Compañía MANOS LINDAS S.A. MALINSA, presentó los siguientes valores por concepto de cuentas por cobrar terceros según la siguiente información:

| DETALLE | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|-----------------|-------------|------------------|
| Cientes locales | 0,00 | 54.248,04 |
| TOTAL | 0,00 | 54.248,04 |

6. INVENTARIOS

El saldo de inventarios al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es como se muestra a continuación:

| DETALLE | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|----------------------|------------|------------------|
| Materiales e insumos | - | 58.256,31 |
| TOTAL | - | 58.256,31 |

No existe provisión por obsolescencia. Para el 2019 existió un consumo de inventarios del 100%.

7. IMPUESTOS POR RECUPERAR

En el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, la Compañía MANOS LINDAS S.A. MALINSA, a continuación presentó los siguientes valores por concepto de Retenciones en la fuente y Crédito tributario:

| DETALLE | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Impuestos por recuperar | | |
| Retenciones en la fuente del año | 13.978,86 | 38.442,56 |
| Crédito tributario IVA | - | 25.384,98 |
| TOTAL | 13.978,86 | 63.827,54 |

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo contable al 31 de diciembre de 2019 con respecto al rubro de Propiedad Planta y Equipo de la compañía MANOS LINDAS S.A. MALINSA, muestra lo siguiente:

| DETALLE | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--------------|------------|-----------------|
| Vehículos | - | 2.034,00 |
| TOTAL | - | 2.034,00 |

9. ACTIVOS BIOLÓGICOS

El movimiento de la cuenta activos biológicos es como sigue:

| DETALLE | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|-----------------------------|------------|-------------------|
| Hacienda Don Enrique | | |
| Cultivo de Banano | - | 365.200,00 |
| TOTAL | - | 365.200,00 |

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, la Compañía MANOS LINDAS S.A. MALINSA, a continuación presentó los siguientes valores:

| DETALLE | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|-------------------------|------------------|-----------------|
| Otras cuentas por pagar | 28.112,38 | 2.682,74 |
| TOTAL | 28.112,38 | 2.682,74 |

11. IMPUESTOS POR PAGAR

El detalle contable del rubro de Impuestos por Pagar al 31 de diciembre de 2019, es como se muestra a continuación:

| DETALLE | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Impuesto a la renta corriente | 13.978,86 | 38.442,56 |
| Otros Impuestos | - | 810,97 |
| TOTAL | 13.978,86 | 39.253,53 |

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la Compañía MANOS LINDAS S.A. MALINSA, no presentó saldos por concepto de Beneficios a Empleados, tal como se detalla a continuación:

| DETALLE | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--------------------------|------------|-------------------|
| Beneficios sociales | - | 37.030,16 |
| Obligaciones con el IESS | - | 156.260,30 |
| TOTAL | - | 193.290,46 |

13. OTROS PASIVOS

El saldo de los otros Pasivos No corrientes al 31 de diciembre de 2019 es como se muestra en el siguiente detalle:

| DETALLE | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|------------------------------|------------|-------------------|
| Cuenta por pagar proveedores | - | 841.836,50 |
| TOTAL | - | 841.836,50 |

14. CAPITAL

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva Escritura Pública de Constitución inscrita en el Registro Mercantil.

El Capital Social de la Compañía al 31 de diciembre de 2019, está compuesto por 10.000 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor es de USD 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

| ACCIONISTAS | No. CÉDULA | NACIONALIDAD | 2019 | | % | VALOR TOTAL |
|-----------------------------------|------------|--------------|------------------------|---------------|----------------|------------------|
| | | | VALOR DE PARTICIPACIÓN | No. PARTICIP. | | |
| CANSING CHONG QUI TOMAS ROBERTO | 0906260583 | ECUATORIANA | 4,00 | 4 | 0,04% | 4,00 |
| CANSING CHONG QUI ÁNGEL DANIEL | 0911239234 | ECUATORIANA | 4,00 | 4 | 0,04% | 4,00 |
| CANSING CHONG QUI TOMAS FRANCISCO | 0906260567 | ECUATORIANA | 4,00 | 4 | 0,04% | 4,00 |
| CANSING COELLO TOMAS MANUEL | 1200220141 | ECUATORIANA | 9.988,00 | 9.988 | 99,88% | 9.988,00 |
| TOTAL | | | 10.000 | 10.000 | 100,00% | 10.000,00 |

15. RESERVAS

El saldo contable que mantiene la compañía al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es como se detalla a continuación:

| DETALLE | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|-----------------|------------------|------------------|
| Reservas | | |
| Reservas Legal | 15.409,00 | 15.409,00 |
| TOTAL | 15.409,00 | 15.409,00 |

De acuerdo a la Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías anónimas transfieran a reserva legal, por lo menos el 10% de la ganancia neta anual, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

16. RESULTADOS ACUMULADOS

El detalle contable del rubro de Resultados Acumulados al 31 de diciembre de 2019, es como se muestra a continuación:

| DETALLE | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|------------------------------------|--------------------|------------------|
| Resultados Acumulados | | |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | -148.852,51 | 31.049,00 |
| TOTAL | -148.852,51 | 31.049,00 |

17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre de 2019 los ingresos que presenta la Compañía MANOS LINDAS S.A. MALINSA por sus actividades ordinarias, son los siguientes:

| DETALLE | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| Ventas | 1.113.767,90 | 2.926.999,31 |
| Otros ingresos | 4.800,00 | 245,00 |
| TOTAL | 1.118.567,90 | 2.927.244,31 |

18. GASTOS ADMINISTRATIVOS

En el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, la Compañía MANOS LINDAS S.A. MALINSA, presentó los siguientes valores por concepto de Gastos de Ventas y Administración:

| DETALLE | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Gastos de personal | 147.402,48 | 194.238,69 |
| Honorarios profesionales | 7.778,74 | 17.721,38 |
| Servicios administrativos | 5.484,00 | 258.779,04 |
| Otros | | 146.458,05 |
| TOTAL DE GASTOS | 160.665,22 | 617.197,16 |

19. GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019 los Gastos Financieros que presenta la Compañía MANOS LINDAS S.A. MALINSA, son los siguientes:

| DESCRIPCIÓN | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--------------------|------------|-------------------|
| Gastos Financieros | - | 126.639,60 |
| TOTAL | - | 126.639,60 |

20. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con las disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

21. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 10 de Marzo de 2020.

22. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre de 2019 y la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

Mg. William Alonzo G
AUDITOR EXTERNO CALIFICADO
 REG. 1069