

SERVICIOS PORTUARIOS Y DE MANTENIMIENTO DE SILOS SEPYMAN S.A.
Notas a los Estados Financieros

1. Efectivo en Caja y Bancos y Equivalentes de Efectivo

Efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivo se formaban de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2019	2018
	<i>(US Dólares)</i>	
Bancos	420	313
	420	313

Al 31 de Diciembre del 2019 los equivalentes de efectivo estaban constituidos principalmente por recursos depositados en cuenta corriente bancaria a nombre de la Compañía.

2. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2019	2018
	<i>(US Dólares)</i>	
Otras cuentas por cobrar	64,263	19,763
Compañías Relacionadas	1,075,509	2,471,081
	1,139,772	2,490,844

3. Activos por Impuesto Corriente

Al 31 de diciembre 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

	31 de Diciembre	
	2019	2018
	<i>(US Dólares)</i>	
Activos por impuestos corrientes:		
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	0	11,351
Crédito Tributario Impuesto al valor Agregado IVA	9,989	17,053
Iva en Compras	8,904	0
	18,893	28,404

SERVICIOS PORTUARIOS Y DE MANTENIMIENTO DE SILOS SEPYMAN S.A.
Notas a los Estados Financieros

4. Propiedades y Equipos netos

Nota: (No se abrió una nota para esta cuenta, solo se lo incluye este detalle solo para fines informativos)

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de la cuenta activos fijos se desglosa así:

	2019	2018
	<i>(US Dólares)</i>	
Costo		
Muebles y Enseres	493	493
Equipos de Computación	4,373	4,373
Total	4,866	4,866
Depreciación		
Muebles y Enseres	(493)	(493)
Equipos de Computación	(4,373)	(4,373)
Total	(4,866)	(4,866)
Gran Total	-	-

5. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2019	2018
	<i>(US Dólares)</i>	
Otras cuentas por pagar:		
Compañías relacionadas	280,000	1,675,572
Otras	47,050	2,720
	327,050	1,678,292

SERVICIOS PORTUARIOS Y DE MANTENIMIENTO DE SILOS SEPYMAN S.A.

Notas a los Estados Financieros

6. Cuentas por Pagar Accionistas

Las cuentas por pagar Compañías relacionadas y accionistas consistían en lo siguiente:

	Naturaleza de la Relación	País	31 de diciembre	
			2019	2018
			<i>(USD)</i>	
Por				
pagar:				
Ecuagran S.A.	Accionista	Ecuador	243,545	243,545
		Total	243,545	243,545

Al 31 de diciembre del 2019 las cuentas por pagar a compañías relacionadas y accionistas representan principalmente préstamos a la accionista Ecuagran S.A. sin fecha específica de vencimientos y sin interés.

7. Otras Obligaciones fiscales

	31 de Diciembre	
	2019	2018
	<i>(US Dólares)</i>	
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto al valor agregado –IVA por pagar y retenciones	-	-
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	2,133	9
IVA-Honorarios	2,809	2
	4,942	11

8. Patrimonio

Capital pagado

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el capital pagado consiste de 945,216 A ordinarias respectivamente. Con un valor nominal unitario de US\$ 1,00

SERVICIOS PORTUARIOS Y DE MANTENIMIENTO DE SILOS SEPYMAN S.A.
Notas a los Estados Financieros

Reservas

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las reservas consisten:

	2019	2018
	<i>(USD Dólares)</i>	
Reservas	8,258	8,258
	<u>8,258</u>	<u>8,258</u>

9. Venta de Bienes y Servicios

Durante los años 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

	2019	2018
	<i>(USD Dólares)</i>	
Venta de Servicios	118,890	157,317
Venta de Bienes	0	820,470
Costo de venta	0	(820,472)
	<u>118,890</u>	<u>157,315</u>

10. Gastos de Administración

Los gastos de administración consisten de lo siguiente:

	2019	2018
	<i>(US Dólares)</i>	
Honorarios profesionales	50,692	25,806
Impuestos y contribuciones	17,111	27,462
Otros	48,376	122,460
	<u>116,179</u>	<u>175,728</u>

SERVICIOS PORTUARIOS Y DE MANTENIMIENTO DE SILOS SEPYMAN S.A.
Notas a los Estados Financieros

11. Impuesto a la Renta

La determinación de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta, es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<i>(USD)</i>	
Utilidad antes de impuesto a la renta	15,045	3,049
(Más) Partidas de conciliación:		
Gastos no deducibles	41,020	88,379
Utilidad grabable	56,065	91,428
Tasa de impuesto	22%	23%
Provisión de impuesto a la renta	12,334	21,462

Al 31 de diciembre del 2019, la determinación del saldo de impuesto a la renta por pagar es la siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<i>(USD)</i>	
(-) Retenciones en la Fuente	2,378	11,351
Crédito Tributario de años anteriores	-	-
(-)Anticipo ejercicio fiscal declarado	5,371	-
A favor del contribuyente / Impuesto a la Renta por pagar	4,586	10,111

Gastos no deducibles. - Al 31 de diciembre del 2019, los gastos no deducibles representan principalmente 41,020 por pagos varios que no tienen soporte adecuado.

Impuesto a la Renta. - La provisión para el impuesto a la renta corriente está constituida a la tasa del 22% para el ejercicio fiscal 2019. En el caso de que la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes y beneficiarios o similares, residentes o establecidos en paraíso fiscales o regímenes de menor imposición, con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad, se incrementa la tasa de impuesto a la renta en 3 puntos porcentuales adicionales.

Cuando la mencionada participación de los accionistas domiciliados en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea menor al 50%, los 3 puntos porcentuales adicionales a la tasa de impuesto a la renta se aplicarán sobre la proporción de la base imponible que

SERVICIOS PORTUARIOS Y DE MANTENIMIENTO DE SILOS SEPYMAN S.A.

Notas a los Estados Financieros

corresponda a dicha participación. Asimismo, se aplicará la tasa de impuesto a la renta más 3 puntos porcentuales a toda la base imponible, la sociedad que incumpla con el deber de informar la compensación de sus accionistas, socios o partícipes.

12. Instrumentos Financieros

Riesgo de Crédito

Las políticas de administración de riesgo crediticio se encuentran presente en el efectivo y equivalentes de efectivo y cuentas por cobrar a clientes y otros, la cartera por cobrar que se mantiene es recuperable.

La Compañía ofrece plazo y crédito comercial a sus clientes corporativos entre 30 a 60 días y no mantiene saldos significativos en cuentas por cobrar por lo tanto se concluye que el riesgo crediticio es bajo.

El riesgo por operar en el mercado local es asumido directamente por la Compañía está directamente relacionado con las tendencias de la economía ecuatoriana, la cual asume los riesgos de mercado derivados de posibles variaciones en costos, precios y demanda de sus productos. Dado el posicionamiento que tiene la Compañía en el mercado, se puede considerar que el riesgo de mercado asumido por lo cual es moderado.

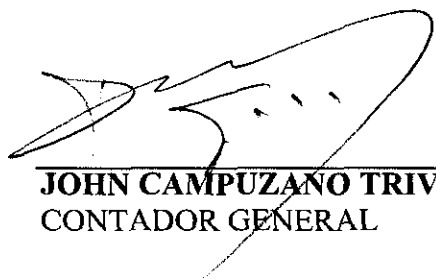
Riesgo de Liquidez

La Compañía monitorea su riesgo de escasez de fondos usando un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo. El objetivo de la Compañía es mantener una continuidad de fondos.

La Compañía monitorea y mantiene un cierto nivel de efectivo, considerado adecuado por la administración para financiar las operaciones, y para mitigar los efectos en el cambio de flujo de efectivo.

13. Eventos subsecuentes

En el ejercicio del 2019, no se produjeron eventos que en base a mi revisión y opinión de la Administración puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros de la compañía.



JOHN CAMPUZANO TRIVIÑO
CONTADOR GENERAL