

COMPAÑÍA COMPRESER S.A.

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas se constituyó el 27 de diciembre de 1989 en la ciudad de Guayaquil. Desde su creación la compañía está dedicada al cultivo, producción y comercialización de productos agrícolas, principalmente del cultivo de caucho natural para su comercialización al mercado nacional.

Capital:

CEDULA	NOMBRES	%	ACCIONES	TOTAL
0916681091	AGUILAR ZAMBRANO KARINA LORENA	20%	184	184
1203627466	ARCOS CHANG HAROLD RENATO	80%	736	736
		100%	920	920

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de compañía COMPRESER S.A., fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2018. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

2.2 Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo en fondos reembolsables y de cambios y en bancos.

2.3 Activos financieros

Cuentas por cobrar comerciales

Incluye los valores no liquidados por parte de los clientes. Los deudores comerciales y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de interés efectivo.

2.4 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos que surjan de las actividades ordinarias sean recibidos por la Compañía COMPRESER S.A. Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

Venta de bienes gravados con tarifa 0% y 12%

Los ingresos por la venta de bienes en estado natural, se reconocen en base al grado de realización de la transacción, y siempre y cuando puedan ser medidos de manera fiable.

2.5 Propiedad, planta y equipo

Los muebles, equipos, maquinaria y vehículos se declaran al costo menos su depreciación acumulada y pérdidas acumuladas de deterioro.

Los terrenos no se deprecian, el resto de activos se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación:

Grupo	Tiempo
Muebles	10 a 12 años
Equipo agrícola	10 a 12 años
Equipo electrónico	3 años
Vehículo	5 años

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades, planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 los saldos de Propiedad, Planta y Equipo son los siguientes:

	<u>Saldo al 31 de diciembre Del 2017 US\$</u>	<u>Adiciones US\$</u>	<u>Transferencias US\$</u>	<u>Saldo al 31 de diciembre Del 2018 US\$</u>	<u>Vida útil años</u>
Terrenos	232.448	0	0	232.448	10
Maquinaria y Equipos	2.070	0	0	2.070	3 y 10
Muebles, enseres y Equipos	512	0	0	512	10
Equipo de Computación	1.650	0	0	1.650	10
	-----	-----	-----	-----	
	236.680	0	0	236.680	
<u>Menos: Depreciación Acumulada</u>	-4.221	0	0	-4.221	
	-----	-----	-----	-----	
	-4.221	0	0	-4.221	
Suman: US\$	<u>232.459</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>232.459</u>	

	<u>Saldo al 31 de diciembre Del 2017 US\$</u>	<u>Adiciones US\$</u>	<u>Transferen- cias US\$</u>	<u>Saldo al 31 de diciembre Del 2018 US\$</u>	<u>Vida útil años</u>
Plantaciones de caucho en producción	38.845	0	-	38.845	20
	-----	-----	-----	-----	
	38.845	0	0	38.845	
<u>Menos: Depreciación Acumulada</u>	-7.756	-1.942	0	-9.698	
Suman: US\$	<u>31.089</u>	<u>-1.942</u>	<u>0</u>	<u>29.147</u>	

3. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

Gestión de riesgos financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Financiera de la Compañía, mismos que se encargan de la identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas de la compañía COMPRESER S.A., de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia de los resultados.

4. ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 Y 2017, la compañía COMPRESER S.A. presenta los estados financieros conformados de la siguiente manera:

COMPAÑÍA COMPRESER S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	31/12/2018	31/12/2017
ACTIVO CORRIENTE	844	874
Caja y bancos	131	161
Impuestos Corrientes	713	713
NO CORRIENTES	261.606	261.606
Propiedad Planta y Equipo	232.459	232.459
Activos Biológicos	29.147	29.147
TOTAL ACTIVOS	262.450	262.480
PASIVO		
PASIVO CORRIENTES	37.473	37.473
Otras cuentas por pagar	37.473	37.473
TOTAL PASIVOS	37.473	37.473
PATRIMONIO		
Capital Social	920	920
Reservas	262.324	262.324
Resultados acumulados	-38.267	-38.237
TOTAL PATRIMONIO	224.977	225.008
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	262.450	262.480

COMPAÑÍA COMPRESER S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos de actividades ordinarias	0	30.021
Costo de ventas	0	-6.012
Utilidad bruta en ventas	0	24.009
Gastos operativos y de administración	-30	-49.739
Utilidad operacional	-30	-25.730
Otros ingresos (egresos):		
Intereses ganados	0	0
Otros	0	0
Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta	-30	-25.730
Participación de los trabajadores	0	0
Impuesto a la renta	0	-134
Resultado integral del ejercicio	-30	-25.864
Acciones comunes ordinarias		
Ganancia por acción ordinaria US\$	-0,03	-28,11
Número de acciones	920	920

COMPAÑÍA COMPRESER S.A.
ESTADO DE FLUJO DEL EJECTIVO

METODO DIRECTO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

(Expresados en U.S. dólares)

	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-30,02	-3.615,15
Clases de cobros por actividades de operación	0,00	54.146,26
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	0,00	54.146,26
Otros cobros por actividades de operación	0,00	0,00
Clases de pagos por actividades de operación	-30,02	-57.761,41
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-30,02	-10.529,28
Pagos a y por cuenta de los empleados	0,00	-46.839,72
Otros pagos por actividades de operación	0,00	-258,21
Impuesto a las ganancias pagadas	0,00	-134,20
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00	0,00

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00	0,00
Pago de préstamos	0,00	0,00
Dividendos pagados	0,00	0,00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-30,02	-3.615,15
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-30,02	-3.615,15
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	160,68	3.775,83
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	130,66	160,68

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA)
NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
METODO INDIRECTO**

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresados en U.S. dólares)

	2018	2017
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-30,02	-25.729,97
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	0,00	1.942,20
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0,00	1.942,20
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	0,00	20.172,62
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	0,00	23.459,67
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0,00	97,99
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0,00	-257,40
(Incremento) disminución en otros activos	0,00	-258,21
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	0,00	0,00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0,00	567,46
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0,00	-2.769,43
Incremento (disminución) en otros pasivos	0,00	-667,46
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	-30,02	-3.615,15

5. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta corriente para los años 2018 y 2017 ascienden al 22%

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a la Administración Tributaria. Las tasas impositivas y

regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio 22%

De acuerdo a las nuevas reformas tributarias emitidas el 29 de diciembre 2017 Registro Oficial del suplemento No 150 a partir del ejercicio fiscal 2018 la tarifa de impuesto a la renta es del 25% y podrá incrementarse al 28% si los accionistas se encuentran ubicados en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos. En cada cierre contable se revisaran los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mimos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

6. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social- El capital social autorizado de la Compañía asciende a US\$ 920 dividido en novecientos veinte acciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

Reserva legal- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas, la empresa acumula \$ 2.032,15

Reserva Facultativa- Son reservas autorizadas por la junta general de accionistas cuando la empresa tiene utilidades en ejercicios anteriores, el saldo es de \$ 14.565,32

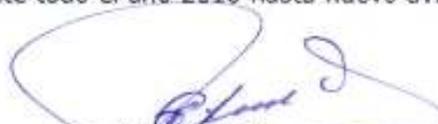
Reserva especiales u otras reservas- Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor podrá ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas. Este saldo no es disponible para el pago de dividendos y no podrá ser capitalizado. Los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este saldo y podrá ser devuelta en el caso de liquidación de la Compañía COMPRESER S.A. el saldo el cierre del ejercicio es de \$ 245.726,92

Resultados del ejercicio- La empresa obtuvo una pérdida operativa neta de \$-30,02 y acumula por este concepto \$-38.236,89

7. Eventos Subsecuentes

La empresa ha estado inhabilitada durante todo el año 2018 hasta nuevo aviso de los señores accionistas.


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: HAROLD RENATO ARCOS-CHANG
EI/RUC: 1203627466


FIRMA CONTADOR
NOMBRE: MILTON ESTALUN AGUILERA OCAMPO
RUC: 1705118246001