

PORCONECU PORCIONES CONTROLADAS ECUATORIANAS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.- INFORMACION GENERAL

La compañía es una Sociedad Anónima constituida en Guayaquil mediante escritura pública otorgada ante Notario Vigésimo Noveno del Cantón, Abogado Francisco Coronel Flores, el día 26 de noviembre de 1991 e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil el 2 de julio de 1992. El inicio de sus actividades económicas fue el 2 de julio de 1992.

Su actividad principal es dedicarse a la venta al por mayor de Productos plásticos para el sector agropecuario y exportador.

Aprobación de los estados financieros

Los Estados Financieros han sido emitidos con la autorización del 1 de marzo del 2020 por el Representante Legal de la Compañía, y posteriormente fueron puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva el 15 de marzo del 2020.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Bases de presentación de los estados financieros.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y medianas empresas (NIIF PYMES), según lo establecido por la resolución N° SC.Q.ICI.CPAIFRS.11 emitida en Enero del 2011.

2.2 Moneda funcional y de presentación.- Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses, que es la moneda oficial en el Ecuador. Las cifras en los estados financieros y sus notas se presentan en dólares estadounidenses.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo.- Representa el efectivo disponible en caja y en bancos.

2.4 Activos y pasivos financieros

2.4.1 Clasificación

La Compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en la siguiente categoría: i) "Cuentas por cobrar comerciales" y ii) "Cuentas por pagar". La clasificación depende del propósito para el cual se adquieren los activos financieros o se contrataron los pasivos. La Compañía define la clasificación al momento de su reconocimiento inicial.

Las características de las mencionadas categorías se explican a continuación:

2.4.1.1 Activos financieros.- Representa principalmente las cuentas por cobrar a los clientes de la compañía por las ventas al por mayor, a los cuales damos un plazo de entre 30 a 90 días para el pago de la deuda que tienen con la compañía.

PORCONECU PORCIONES CONTROLADAS ECUATORIANAS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(i) Cuentas por cobrar comerciales.- Corresponden principalmente a los montos adeudados por los clientes por las ventas y exportaciones de bienes en el curso normal de sus operaciones, estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y se recuperan en el corto plazo.

(ii) Otras cuentas por cobrar.- Estas cuentas corresponden a anticipos a proveedores y otros. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues se recuperan en el corto plazo.

(i) Obligaciones bancarias a corto y largo plazo.- Se registran inicialmente a su valor nominal que no difieren de su valor razonable, pues están contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativos incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas.

Los intereses devengados que corresponden a préstamos utilizados en el financiamiento de sus operaciones se presentan en el estado de resultado integral en el rubro gastos financiamiento.

(ii) Cuentas por pagar proveedores.- Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de sus operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas en el corto plazo.

(iii) Otras cuentas por pagar.-Corresponde principalmente a provisiones y obligaciones pendientes de pago al cierre del ejercicio económico.

2.4.1.2 Pasivos financieros.- Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de la tasa de interés efectiva. Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones a corto plazo a menos que la Compañía tenga el derecho irrevocable para diferir el acuerdo de las obligaciones por más de doce meses después de la fecha del balance.

2.4.2 Reconocimiento, medición inicial y posterior:

Reconocimiento.- La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera cuando es parte de los acuerdos que los generan y se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial y posterior.- Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo financiero; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable con cambios en resultados. Con posterioridad al reconocimiento inicial, la Compañía valoriza los activos y pasivos como se describe a continuación:

La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

PORCONECU PORCIONES CONTROLADAS ECUATORIANAS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

i.- Inventarios.- Corresponde a las adquisiciones de materias prima para la elaboración, venta y distribución de productos plásticos para la venta que tiene la compañía al 31 de diciembre del 2019, valorados al costo, así como productos en proceso para la transformación final y productos terminados listos para la venta al corte de la fecha de presentación de los Estados Financieros.

ii.- Activos por Impuestos corrientes.- Corresponde a los créditos tributarios por Impuesto al Valor agregado (I.V.A), retenciones de Impuesto al Valor Agregado, y pagos por Impuesto a la Salida de Divisas (I.S.D.)

iii.- Planta y Equipos.- Corresponde a las instalaciones en que opera la compañía, y las maquinarias y equipos que utiliza la compañía para poder procesar los productos para la venta.

Las partidas de Planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Edificios e instalaciones	5%
Maquinarias, equipos y herramientas	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de computación y comunicación	33,33%

iv.- Beneficios a los empleados.- Se registran en el rubro de pasivos acumulados del estado de situación financiera y corresponden principalmente a Sueldos por pagar, vacaciones, décimo tercero y décimo cuarto sueldos, participación de los trabajadores en las utilidades, conceptos que se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en Ecuador.

v. Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

PORCONECU PORCIONES CONTROLADAS ECUATORIANAS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

vi.- Impuesto sobre las ganancias.- El cargo por impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% en el 2019 de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por la Compañía.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

2.5 Estados financieros re-expresados al 31 de diciembre del 2018.-

La compañía procedió a la re-expresión del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018, debido a que se detectó que cuentas contables de **Activos y Pasivos** presentaban contabilización de pagos irregulares mencionados en la Nota 7 “Otras cuentas por cobrar”, y por el cual la compañía mantiene un litigio legal en contra de una ex-empleada; así como corrección a presentación de partidas contables para la correcta presentación de Estados financieros al corte del periodo terminado antes indicado.

Los estados financieros re-expresados al 31 de diciembre del 2018, son como sigue:

PORCONECU PORCIONES CONTROLADAS ECUATORIANAS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

PORCONECU S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (RE-EXPRESADO)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
En Dólares (US\$)

	Re-expresado	Antes re-expresión	Variación
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES	1.516.349	1.097.145	419.204
Efectivo y equivalentes al efectivo	3.046	27.097	-24.051
Cuentas Por Cobrar	592.563	577.735	14.828
Inventarios	335.273	335.273	0
Relacionadas	26.103	26.003	100
Otras Cuentas Por Cobrar	483.974	55.647	428.327
Activos Por Impuestos Corrientes	65.590	65.590	0
Gastos Pagados Por Anticipados	9.800	9.800	0
ACTIVOS NO CORRIENTES	270.577	499.202	-228.625
Plantas y Equipos, Neto	162.480	162.480	0
Inversiones en acciones	1.800	1.800	0
Otras Cuentas Por Cobrar (Largo Plazo)	106.297	334.922	-228.625
TOTAL ACTIVOS	1.786.926	1.596.347	190.579
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES	1.174.110	1.038.331	135.779
Cuentas y Documentos por Pagar	432.755	277.831	154.924
Obligaciones Financieras Corrientes	467.684	518.756	-51.072
Otras Cuentas por Pagar	132.879	101.337	31.542
Relacionadas (Corto Plazo)	42.099	38.889	3.210
Nómina y Beneficios Sociales Acumulados	98.694	101.518	-2.824
PASIVOS NO CORRIENTES	390.547	335.747	54.800
Obligaciones Financieras No Corrientes	344.556	289.756	54.800
Relacionadas (Largo Plazo)	45.991	45.991	0
TOTAL PASIVOS	1.564.658	1.374.078	190.579
PATRIMONIO			
Capital	85.500	85.500	0
Reservas	19.614	19.614	0
Resultados Acumulados	113.588	113.588	0
Resultados Del Ejercicio	3.567	3.567	0
TOTAL PATRIMONIO	222.269	222.269	0
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	1.786.926	1.596.347	190.579

PORCONECU PORCIONES CONTROLADAS ECUATORIANAS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

3. Efectivos y equivalentes de efectivo

Un resumen del saldo de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	2019	2018
Bancos	32.301	5.610
Caja	561	(5.349)
Inversiones temporales	-	2.785
Total	32.862	3.046

4. Cuentas comerciales por cobrar

Se compone de la siguiente manera:

	2019	2018
Cuentas por Cobrar Clientes	965.491	592.563
(-) Prov. Ctas incobrables	(9.655)	-
Total	955.836	592.563

El vencimiento de las cuentas por cobrar a clientes es como sigue:

Cartera	Por vencer	1 - 30 días	31 - 60 días	61 -90 días	Más de 90 días	Total
Local	364.607,28	165.289,27	64.115,51	14.676,23	44.692,92	653.381,21
Exterior	93.019,59	-	-	-	-	93.019,59
TOTAL	457.626,87	165.289,27	64.115,51	14.676,23	44.692,92	746.400,80

Cuentas por cobrar clientes, también incluyen los siguientes rubros:

	US\$
Cheques Post-fechaados de Clientes	145.428
Clientes Dudoso Recaudo	67.121
Cheques Protestados	6.541
Total	219.091

5. Inventario

Se compone de la siguiente manera:

PORCONECU PORCIONES CONTROLADAS ECUATORIANAS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Año 2019	Año 2018
Materias Primas	165.223	184.516
Productos en proceso	22.971	35.114
Productos terminados	46.226	108.928
Mercaderías en tránsito	113.974	6.714
Total	348.395	335.273

6. Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de las cuentas por cobrar y pagar a relacionadas se compone de la siguiente manera:

	Por cobrar (C/P)	Intereses por pagar	Otras Por pagar (C/P)	Otras Por pagar (L/P)	Neto
Alfredo Hoyos	284	(8.689)	-	(61.388)	(69.793) (a)
Pamela Hoyos	-	-	(7.497)	-	(7.497)
Carlos Hoyos	612	-	(733)	(4.095)	(4.217)
Norma Garaycoa	-	-	(101)	-	(101)
Total	896	(8.689)	(8.331)	(65.484)	(81.607)

(a) Al 31 de diciembre del 2019, el saldo por pagar a “Alfredo Hoyos”, incluye préstamo otorgado a la compañía por US\$ 57.700, el cual genera un interés anual del 12%.

7. Otras cuentas por cobrar

Se compone de la siguiente manera:

	2019	2018
Otras Cuentas Por Cobrar	439.417	456.210 (a)
Anticipos A Proveedores	88.277	22.825
Empleados	10.216	4.940
(-) Prov. Otras Cuentas Incobrables	(3.194)	-
Total	534.716	483.974

(a) Al 31 de diciembre del 2019, “Otras cuentas por cobrar” incluye el monto de US\$ 437.399 por un litigio legal que la empresa mantiene en contra de una exempleada. La demanda se encuentra en proceso inicial.

PORCONECU PORCIONES CONTROLADAS ECUATORIANAS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

8. Activos por impuestos corrientes

	Año 2019	Año 2018
Crédito Tributario (IVA)	-	4.150
Crédito Tributario (ISD)	92.024	61.440
Total	92.024	65.590

Corresponde a crédito Tributario por Impuesto a la Salida de Divisas (ISD) por un monto de US\$92,024, correspondiente a los periodos 2017-2018-2019.

9. Gastos pagados por anticipados

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	2019	2018
Seguros	11.753	-
Intereses	30.385	7.481
Otros	4.076	2.319
Total	46.213	9.800

10. Propiedad, Planta y Equipos

Un movimiento de Propiedades, Planta y equipos del periodo es como sigue:

PORCONECU PORCIONES CONTROLADAS ECUATORIANAS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Instalaciones	Maquinarias, equipos e Instalaciones	Muebles y Enseres	Repuestos y herramientas	Equipos de computación y comunicación	Vehículos, equipos de transporte y camineros móvil	Const. en proceso	Total
<u>Costo o valor razonable:</u>								
Al 1 enero 2019	138.789	1.144.002	29.674	-	33.181	300.252	41.714	1.687.612
Adiciones	257.918	86.674	6.255	908	8.664	11.511	(36.966)	334.964
Al 31 diciembre 2019	396.707	1.230.676	35.929	908	41.845	311.763	4.748	2.022.577
<u>Depreciación:</u>								
Al 1 enero 2019	(108.037)	(1.068.681)	(26.717)	-	(33.171)	(288.527)	-	(1.525.133)
Cargo por depreciación del ejercicio	(7.769)	(83.458)	(2.985)		(623)	(8.611)		(103.447)
Bajas								-
Al 31 diciembre 2019	(115.806)	(1.152.139)	(29.702)	-	(33.794)	(297.138)	-	(1.628.580)
<u>Importe neto en libros:</u>								
Al 31 diciembre 2019	280.901	78.537	6.227	908	8.051	14.625	4.748	393.997

Cabe mencionar que la compañía no mantiene Edificios y Terrenos. La compañía mantiene sus instalaciones en el Terreno perteneciente los accionistas de la compañía. La compañía en el periodo 2019, pagó un arriendo de \$ 3.000 mensual.

PORCONECU PORCIONES CONTROLADAS ECUATORIANAS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

11. Proveedores

El saldo re-expresado al 31 de diciembre del 2018 de Cuentas por Pagar a Proveedores, es como sigue:

	Año 2018 Corregido	Año 2018
Proveedores Locales	103.949	103.949
Proveedores del exterior	42.597	42.597
Sobregiros	131.285	- (a)
Total	277.831	146.546

(a) Se realizó la reclasificación en el periodo fiscal 2019, de la cuenta contable “Sobregiros”, proveniente del Grupo de Obligaciones financieras a corto plazo, al grupo de Cuentas por pagar Proveedores, por tratarse de un sobregiro contable por cheques girados y no cobrados de Proveedores, y no un sobregiro bancario otorgado por alguna Institución Financiera.

El saldo de la cuenta por pagar a Proveedores, al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

	Año 2019	Año 2018
Proveedores Locales	149.984	103.949
Proveedores del exterior	402.245	42.597
Sobregiros	114.643	131.285
Total	666.872	277.831

12. Obligaciones financieras

El saldo re-expresado al 31 de diciembre del 2018 de las Obligaciones financieras a corto plazo, es como sigue:

	Año 2018 Corrección	Año 2018
Bancos Locales	333.756	333.756
Otros pasivos financieros	130.000	185.000 (a)
Sobregiros	-	131.285 (b)
Total	463.756	650.041

PORCONECU PORCIONES CONTROLADAS ECUATORIANAS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(a) Se realizó la reclasificación en el periodo fiscal 2019 de obligaciones a mutuo por US\$ 55,000 a largo plazo, por ser deudas cuyo vencimiento son canceladas posterior a 1 año.

(b) Se realizó la reclasificación en el periodo fiscal 2019, de la cuenta contable “Sobregiros”, al grupo de Cuentas por pagar Proveedores, por tratarse de un sobregiro contable por cheques girados y no cobrados de Proveedores, y no un sobregiro bancario otorgado por alguna Institución Financiera.

El saldo de la cuenta Obligaciones financieras a corto plazo al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	Año 2019	Año 2018
Bancos Locales	322.616	333.756
Otros pasivos financieros	150.000	130.000
Relacionadas(Nota 6)	8.689	-
Total	<u>481.305</u>	<u>463.756</u>

Bancos Locales.- Un detalle de la cuenta contable es como sigue:

	En US\$
Préstamos bancarios C/P	94.644,07
Tarjetas de Crédito	50.079,80
Avales bancarios	177.892,00
Total	<u>322.615,87</u>

Otros pasivos financieros.- comprenden préstamo a mutuo contraídos con un tercero, que a la fecha de corte comprenden \$ 150.000.

Relacionadas.- comprenden Intereses pendientes de pago por préstamo otorgado por Relacionada por US\$ 57.700.

El saldo re-expresado al 31 de diciembre del 2018 de las Obligaciones financieras a largo plazo, es como sigue:

	Año 2018 Corrección	Año 2018
Bancos Locales (Largo plazo)	185.821	185.821
Otros pasivos financieros (L. plazo)	158.935	103.935 (a)
Total	<u>344.756</u>	<u>289.756</u>

PORCONECU PORCIONES CONTROLADAS ECUATORIANAS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(a) Se reclasificó de las Obligaciones financieras a corto plazo, el monto de US\$ 55,000 a largo plazo, por ser deudas cuya exigibilidad son canceladas posterior a 1 año

El saldo de la cuenta Obligaciones financieras a largo plazo al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	Año 2019	Año 2018
Bancos Locales (Largo plazo)	91.278	185.821
Otros pasivos financieros (L. plazo)	504.989	-
Total	<u>596.267</u>	<u>185.821</u>

Bancos Locales.- corresponde la porción a largo plazo de las obligaciones financieras contraídas con Instituciones Financieras Locales.

Otros pasivos financieros (L. plazo).- Corresponde Obligaciones a largo plazo, contraídas con terceros a Mutuo, las cuales generan una tasa de interés anual del 12%.

13. Otras cuentas por pagar

Un resumen de Otras cuentas por pagar es como sigue:

	2019	2018
Impuestos por pagar	33.507	10.929
Provisiones	123.189	64.441
Anticipos de Clientes	407	22.845
Otras	32.085	3.121
Total	<u>189.188</u>	<u>101.337</u>

Impuestos por pagar.- corresponde a obligaciones por pagar a la Administración tributaria al cierre del ejercicio por obligaciones al 31 de diciembre 2018.

Un resumen de las obligaciones tributarias al corte de los estados financieros es:

Periodo	Ret Fte	Ret. IVA	IVA	Total
sep-18	-	4.827,27		4.827,27
jul-19	2.529,50	2.174,24		4.703,74
ago-19	1.346,69	1.749,35		3.096,04
sep-19	1.827,77	1.712,32		3.540,09
oct-19	1.816,64	2.070,25		3.829,68
nov-19	1.776,86	1.882,70		3.659,56
dic-19	4.630,85	1.552,26	3.721,16	9.850,23
Total	<u>13.928,31</u>	<u>15.968,39</u>	<u>3.721,16</u>	<u>33.506,61</u>

PORCONECU PORCIONES CONTROLADAS ECUATORIANAS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Provisiones.- Al 31 de diciembre del 2019, la cuenta “Provisiones”, incluye el monto de US\$ 91.403 por intereses pendientes de facturar por crédito mantenido con tercero a Mutuo.

14. Obligaciones por beneficios a los empleados

Un resumen de obligaciones por beneficios a empleados es como sigue:

	Año 2019	Año 2018
Participación a Trabajadores	19.302	4.843
Obligaciones con el IESS	32.477	34.555
Otros pasivos por beneficios a empleados	62.676	62.120
Total	114.454	101.518

15. Capital social

El capital suscrito y pagado de la Compañía comprenden 85.500 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una, íntegramente suscritas y pagadas, siendo la composición accionaria del capital pagado el siguiente:

Accionistas	Nacionalidad	Número de acciones	%
Hoyos Salvatierra Carlos Gaspar	Ecuatoriana	42.750	50%
Hoyos Vásquez María Pamela	Ecuatoriana	21.375	25%
Hoyos Vásquez Miguel Andrés	Ecuatoriana	<u>21.375</u>	<u>25%</u>
Total		85.500	100%

16. Ingresos de actividades ordinarias

Un resumen de los ingresos ordinarios de la compañía es como sigue:

	Año 2019	Año 2018
Exportaciones	301.312	175.955
Venta de bienes	3.576.099	2.645.195
Otros ingresos de act. Ordinarias	3.469	2.299
Total	3.880.880	2.823.449

PORCONECU PORCIONES CONTROLADAS ECUATORIANAS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

17. Gasto por impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año 2019, corresponde al 25% de la utilidad o pérdida contable, menos participación a trabajadores (15%), menos los efectos de Ingresos exentos y más gastos no deducibles del periodo y otras deducciones permitidas por la normativa fiscal vigente.

Un resumen del impuesto causado es como sigue:

	En US\$
Resultado del Ejercicio antes Participación de trabajadores	128.678,75
(-) Participación a Trabajadores 15%	19.301,81
Resultado del Ejercicio antes Impuesto a la Renta	109.376,94
(±) Efectos Conciliación Tributaria	77.845,55
Base Imponible para Impuesto a la Renta	187.222,48
Impuesto a la Renta causado 25%	46.805,62
Resultado neto del ejercicio	62.571,32

Una conciliación del Impuesto causado con el Impuesto a la renta a pagar del ejercicio es como sigue:

	En US\$
Impuesto a la Renta causado 25%	46.806
(-) Anticipo de Impuesto a la Renta	- (a)
Impuesto por pagar(1)	46.806
(+) 3era Cuota Anticipo I.R. 2019	- (a)
Impuesto por pagar(2)	46.806
(-) Retenciones en la fuente de I.R.	(31.879)
(-) Retenciones en la fuente de ISD del ejercicio	(45.511)
(-) Retenciones en la fuente de ISD años anteriores	(61.440)
Impuesto por pagar(3) o Saldo a favor	(92.024)

(a) No existió Obligación de pagar Anticipo de Impuesto a la renta para el periodo fiscal 2019, así como no existió la obligación de pagar tercera cuota por Anticipo de Impuesto a la Renta.

PORCONECU PORCIONES CONTROLADAS ECUATORIANAS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

EVENTOS SUBSECUENTES:

Al 31 de diciembre del 2019, y hasta la fecha de emisión de los estados financieros (Marzo1, 2020), la compañía mantiene un litigio legal en contra de una ex empleada por US\$ 437.399, y no existe certeza de que dicho monto sea recuperable, lo que ocasionaría una pérdida considerable en caso que la empresa pierda el litigio legal. (Ver Nota 7).

El art. 20 de la Ley de Simplificación y Progresividad Tributaria (RO-111-S 31-diciembre-2019) eliminó el cálculo y pago del Anticipo de Impuesto a la Renta para el ejercicio fiscal 2020, sin embargo estableció que el pago del impuesto podrá anticiparse forma voluntaria, y será equivalente al cincuenta por ciento (50%) del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas dicho ejercicio fiscal.

El art. 56 de la Ley de Simplificación y Progresividad Tributaria (RO-111-S 31-diciembre-2019), estableció que las sociedades que realicen actividades económicas hayan generado ingresos gravados iguales o superiores a un millón de dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 1.000.000) en el ejercicio fiscal 2018, pagarán una contribución única y temporal para los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, sobre dichos ingresos, de acuerdo con la siguiente tabla:

Ingresos gravados Desde	Ingresos gravados Hasta	Tarifa
1,000,000.00	5,000,000	0,10%
5,000,000.01	10,000,000	0,15%
10,000,000.01	en adelante	0,20%

PORCONECU PORCIONES CONTROLADAS ECUATORIANAS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

PORCONECU S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
CORRESPONDIENTE AL PERIODO 2019

	Nota	En US\$
Ingresos	16	3.880.880
Costos de Ventas		2.663.633
Utilidad Bruta		1.217.247
Gastos Operacionales		
Gastos de Ventas		196.877
Gastos de Administración y Logística		742.101
Total Gastos Operacionales		938.978
Resultado Operacional		278.269
Otros Ingresos Y Egresos		(149.591)
Otros Ingresos		-
Otros Egresos		270
Gastos Financieros		149.321
RESULTADO ANTES PART. TRABAJADORES E IMPUESTOS		128.679
(-) Participación a Trabajadores 15%		19.302
Resultado antes de Impuestos		109.377
Impuesto a la Renta 25%	17	46.806
Resultado neto del ejercicio		62.571

PORCONECU PORCIONES CONTROLADAS ECUATORIANAS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

PORCONECU S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
En Dólares (US\$)

	Nota	2019	2018	Variación
ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES		2.010.943	1.516.349	494.593
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	32.862	3.046	29.816
Cuentas Por Cobrar	4	955.836	592.563	363.274
Inventarios	5	348.395	335.273	13.122
Relacionadas		896	26.103	(25.208)
Otras Cuentas Por Cobrar	7	534.716	483.974	50.742
Activos Por Impuestos Corrientes	8	92.024	65.590	26.434
Gastos Pagados Por Anticipados	9	46.213	9.800	36.413
ACTIVOS NO CORRIENTES		395.797	270.577	125.221
Plantas y Equipos, Neto	10	393.997	162.480	231.518
Inversiones en acciones		1.800	1.800	-
Otras Cuentas Por Cobrar (Largo Plazo)		-	106.297	-106.297
TOTAL ACTIVOS		2.406.740	1.786.926	619.814
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES		1.460.150	1.229.110	632.804
Cuentas y Documentos por Pagar	11	666.872	432.755	234.117
Obligaciones Financieras Corrientes	6-12	481.305	522.684	360.385
Otras Cuentas por Pagar	13	189.188	132.879	56.310
Relacionadas (Corto Plazo)	6	8.331	42.099	(33.768)
Nómina y Beneficios Sociales Acumulados	14	114.454	98.694	15.760
PASIVOS NO CORRIENTES		661.751	335.547	-75.562
Obligaciones Financieras No Corrientes	12	596.267	289.556	-95.054
Relacionadas (Largo Plazo)	6	65.484	45.991	19.492
TOTAL PASIVOS		2.121.900	1.564.658	557.243
PATRIMONIO				
Capital	15	85.500	85.500	-
Reservas		19.614	19.614	-
Resultados Acumulados		117.155	113.588	3.567
Resultados Del Ejercicio		62.571	3.567	59.005
TOTAL PATRIMONIO		284.840	222.269	62.571
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		2.406.740	1.786.926	619.814

PORCONECU PORCIONES CONTROLADAS ECUATORIANAS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

PORCONECU S.A.
ESTADO DE COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
En Dólares (US\$)

		US\$
(+) <u>Costos de Producción</u>		2.471.573
Costo de Conversión	2.063.461	
Costo de la Materia Prima Consumida	1.601.010	
Inventario Inicial de Materia Prima	184.516	
(+) Compras de Materia Prima	826.041	
(+) Importaciones Materia Prima	755.676	
(-) Inventario Final de Materia Prima	(165.223)	
(+) Mano de Obra Directa	462.451	
(+) Costos Indirectos De Fabricación (CIF)	<u>408.112</u>	
(+) Inventario Inicial de Productos en proceso		35.114
= Total Costos de los Productos en Proceso		<u>2.506.687</u>
(-) Inventario Final de Productos en Proceso		(22.971)
= Costo de Productos Terminados		<u>2.483.716</u>
(+) Inventario Inicial de Productos Terminados		108.928
= Costo de los Productos Disponibles para la Venta		<u>2.592.644</u>
(+) Compras de Productos Terminados no producidos		117.216
(-) Inventario Final de Productos Terminados no producidos		-
(-) Inventario Final de Productos Terminados		(46.226)
= Costo de los Productos Vendidos		<u>2.663.633</u>
(±) Mermas en procesos de producción		-
Costo de Ventas		<u><u>2.663.633</u></u>

PORCONECU PORCIONES CONTROLADAS ECUATORIANAS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

PORCONECU S.A.

Estados de flujos de efectivo (Método Directo)

Para el año finalizado al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

US\$

Flujos de efectivo de las actividades de operación:

<u>Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios</u>	3.517.606
<u>Otros cobros por actividades de operación</u>	(20.867)
<u>Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios</u>	(3.208.555)
<u>Pagos a y por cuenta de los empleados</u>	(3.541)
<u>Intereses pagados</u>	(149.321)
<u>Impuesto a la renta pagado</u>	(46.806)
<u>Otros (pagos) cobros</u>	-

Efectivo neto proveniente de actividades de operación 88.517

Flujos de efectivo en actividades de inversión:

Efectivo neto utilizado en actividades de inversión (334.964)

Flujo de efectivo en actividades de financiamiento:

Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento 276.263

Efectivo y equivalente de efectivo:

(Disminución) aumento durante el año 29.816

Saldos al comienzo del año **3.046**

Saldos al final del año 32.862

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto

Proveniente de actividades de operación

Estados de flujos de efectivo (Metodo Indirecto)

US\$

Ganancia (Pérdida) antes Partic. Trabajadores e Imp. a la Renta	128.679
Ajustes por:	37.339
Ajustes por partidas distintas al efectivo:	103.447
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(46.806)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(19.302)

Cambios en activos y pasivos: (77.501)

Efectivo neto provisto por las actividades de operación 88.517

PORCONECU PORCIONES CONTROLADAS ECUATORIANAS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(334.964)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	276.263
(Disminución) aumento durante el año	29.816
Saldos al comienzo del año	3.046
Saldos al final del año	<hr/> <u>32.862</u>

PORCONECU PORCIONES CONTROLADAS ECUATORIANAS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

PORCONECU S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Para el año finalizado al 31 de diciembre del 2019

En US\$ Dólares

	Capital Social	Reservas	Resultados acumulados			Ganancia del periodo	Total
			Por aplicación primera vez de las NIIF	Utilidades acumuladas	Pérdidas acumuladas		
Saldos al 1 enero 2018	85.500,00	19.613,64	-	280.040,92	(166.452,67)	-	218.701,89
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral del año	-	-	-	-	-	3.566,62	3.566,62
Saldos al 31 diciembre 2018	<u>85.500,00</u>	<u>19.613,64</u>	=	<u>280.040,92</u>	<u>(166.452,67)</u>	<u>3.566,62</u>	<u>222.268,51</u>
Saldos al 1 enero 2019	85.500,00	19.613,64	-	283.607,54	(166.452,67)	-	222.268,51
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	-	-
Superávit por Revaluación	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral del año	-	-	-	-	-	62.571,32	62.571,32
Saldos al 31 diciembre 2019	<u>85.500,00</u>	<u>19.613,64</u>	=	<u>283.607,54</u>	<u>(166.452,67)</u>	<u>62.571,32</u>	<u>284.839,83</u>