

*Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs.
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. de Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064*

Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente

BELERE S.A.

Al 31 de Diciembre del 2019

*Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs.
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. de Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064*

*BELERE S.A.
Al 31 de Diciembre del 2019*

Contenidos:

*Informe de Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Evolución Patrimonial
Estado de Flujo de Efectivo
Notas a los Estados Financieros*

Abreviaturas usadas:

US\$ Dólar

Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs.
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. de Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Socios-Accionistas de "BELERE S.A."

He auditado los estados financieros adjuntos de "BELERE S.A.", que comprende el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, Estado de Evolución Patrimonial y Flujo de Efectivo al 31 de Diciembre del año 2019 y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, por lo tanto emito el informe al 31 de Diciembre del 2019, el mismo que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad, NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, aceptadas en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados a Normas Internacionales de auditoría. Estos requerimientos éticos, planificados a realizar es obtener certeza razonable de que los estados financieros no contengan errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros, Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control. Cabe indicar que se realizó el contrato para realizar la auditoría externa a la empresa BELERE S.A., el 06 de Febrero del 2020.

Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable y emitir mi opinión de auditoría.

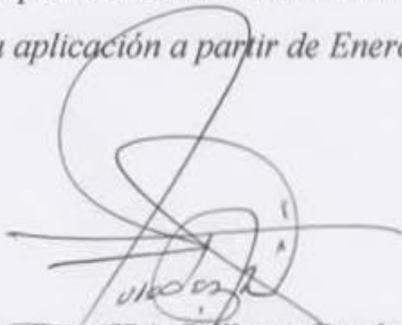
Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía BELERE S.A. 31 de Diciembre del año 2019, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con Normas **Internacionales de Contabilidad NIC** y las Normas **Internacionales de Interpretación Financieras NIIF** generalmente aceptadas en el Ecuador.

Otros Asuntos

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el Servicio de Rentas Internas (Resolución No. NAC-DGER 2006-0214), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.

Por disposición de la Superintendencia de Compañías, establecidas en la Resolución No.06.Q.IC1003 del 21 de Agosto del 2006 y No. ADM-08-199 del 3 de Julio del 2008, se implementaron las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación a partir de Enero 1 de 2009.



Ing. Com. CPA. **Guillermo Fernández Zúñiga**, Mgs.
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. de Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064
Machala, 15 de Junio del 2020.

BELERÉ S A

ESTADO DE RESULTADOS

EXPRESADO EN DOLARES
PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

22 Jul /2020 13:50

Página 1 de 7

2	NOMBRE			
	INGRESOS TOTALES NETOS			1,065,962.05
	INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS			1,065,962.05
11.	VENTAS GRAVADAS CON TARIFA 0% CAMARON			1,029,975.00
11.01.	VENTA CAMARON A EMPACADORAS		960,346.86	
1.01.01	Venta de camaron a empaecedoras		960,346.86	
11.02.	VENTA CAMARON LOCALES		61,781.52	
1.02.01	Ventas Locales		61,781.52	
11.04.	INGRESO POR AJUSTE DE INVENARIO		7,846.62	
1.04.01	INGRESO POR AJUSTE DE INVENARIO		7,846.62	
14.	VENTAS POR OTROS MOTIVOS		26,775.00	
14.01.	VENTAS CON TARIFA 12%		26,775.00	
4.01.03	Aquiler de Maquinaria		26,775.00	
15.	OTROS INGRESOS		9,212.05	
15.01.	OTROS INGRESOS		9,212.05	
5.01.06	Otros ingresos varios		4,735.30	
5.01.08	Ingresos Gastos de Alimentacion		4,476.75	
	TOTAL INGRESOS			1,065,962.05

	COSTO DE VENTA PRODUCTOS VENDIDO			1,074,828.34
	COSTO DE VENTA DE CAMARON			1,001,956.05
11.	COSTO DE VENTA DE CAMARON		1,001,956.05	
11.01.	COSTO DE VENTA DE CAMARON		1,001,956.05	
1.01.01	Costo de Venta de Camaron		1,001,956.05	
	COSTO DE PRODUCCION			552,982.22
11.	MATERIA PRIMA		552,982.22	
11.01.	MATERIA PRIMA - ISLA		552,982.22	
11.01.01.	MATERIALES		552,982.22	
1.01.01.01	Gasllaviva		148,125.00	

BELERESA

ESTADO DE RESULTADOS

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

22 Jul 12020 13:50

Página 2 de 7

3	NOMBRE			
1.01.01.02	Gast. Balanceado	369,996.97		
1.01.01.03	Gast. Fertilizantes	9,122.40		
1.01.01.05	Gast. Calceos	12,224.84		
1.01.01.06	Gast. Medicados	2,912.10		
1.01.01.07	Gast. Bacterias	6,119.14		
1.01.01.08	Gast. Acido Orgánico	4,481.77		
12.	SUELDOS, JORNALES Y BENEFICIOS TRABAJADORES			
12.01.	GTO. PERSONAL ISLA -campo			
12.01.01.	SUELDOS PERSONAL CAMPO			
2.01.01.01	Sueldos	71,308.22	71,770.76	
2.01.01.04	Bonificaciones-	313.35		
2.01.01.05	Sobretiempo por Pescas	149.19		
12.01.02.	BENEFICIOS SOCIALES PERSONAL CAMPO			
2.01.02.01	Dec.Tercer Sueldo-	6,004.41	26,726.60	
2.01.02.02	Vacaciones-	3,002.77		
2.01.02.03	lece Secap -	721.24		
2.01.02.04	Aporte Patronal-	8,034.88		
2.01.02.05	Indemnización Desahucio-	99.88		
2.01.02.07	Fondo de Reserva	3,196.02		
2.01.02.09	Dec.Cuanto Sueldo-	5,567.40		
12.01.03.	OTROS COSTOS DE PERSONAL DE CAMPO			
2.01.03.03	Gast.Movilización -	16,894.86	16,894.86	
12.03.	COSTO DE PRODUCCION PRODUCCION-ADMINISTRATIVO			
12.03.01.	SUELDOS PRODUCCION-ADMINISTRATIVO			
2.03.01.01	Sueldos Produccion-Administrativo	31,800.00	31,800.00	
12.03.02.	BENEFICIOS SOCIALES PRODUCCION-ADMINISTRATIVO			
2.03.02.01	Dec.Tercer Sueldo Produccion-Administrativo	3,814.66	16,632.74	
2.03.02.02	Dec.Cuanto Sueldo Produccion-Administrativo	1,181.88		
2.03.02.03	Fondo Reserva Produccion-Administrativo	3,313.44		

BELERE SA

ESTADO DE RESULTADOS

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

22 Jul, 2020 13:50

3	NOMBRE			
2.03.02.04	feces,Secap Produccion-Administrativo	457.80		
2.03.02.05	Aporte Patronal Produccion-Administrativo	5,103.96		
2.03.02.09	Vacaciones Produccion-Administrativo	2,761.00		
12.03.03.	OTROS COSTOS DE PERSONAL PRODUCCION-ADMINISTRATIVO	17,383.82		
2.03.03.02	Gast. Alimentacion Produccion-Movilizacion	17,383.82		
13.	GASTOS GENERALES DE PRODUCCION			
13.01.	DEPRECIACION COSTO			
13.01.01.	DEPRECIACION			
3.01.01.03	Gas. Maquinarias y equipos	14,707.42		
3.01.01.04	Naves, aeronaves, barcas y similares	12,755.50		
13.03.	GASTOS COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1,951.92		
3.03.01.01	Gast. Diesel	98,070.65		112,483.18
3.03.01.02	Gast. Gasolina	4,754.02		
3.03.01.04	Gast. Filtros	1,558.83		
3.03.01.05	Gast. Lubricantes	8,099.68		
13.04.	GASTOS MANTENIMIENTO CASAS Y GALPONES			
13.04.01.	Gast. Mantenimiento casas y galpones (campamento y DT)			
3.04.01.01	Mant. casas y galpones	5,913.03		6,344.82
3.04.01.02	Mant. cabezal. Limpieza	431.79		
13.05.	GASTOS TRANSPORTE - VIATICOS			
3.05.01.01	Gast. Transporte	16,778.87		16,778.87
13.07.	GASTOS SERVICIOS PRESTADOS			
13.07.01.	GASTOS SERVICIOS PRESTADOS			
3.07.01.01	Servicios Prestados Piscinas	15,832.49		15,832.49
13.08.	GASTOS ALIMENTACION VARIOS			
13.08.01.	Gast. Alimentacion varios - viveres			
3.08.01.01	Gast. Alimentacion varios - viveres	35.99		18,520.11
3.08.01.03	Gast. Alimentacion varios - viveres	18,484.12		
13.09.	GASTOS OTROS SERVICIOS			
				30,466.28

BELERESA

ESTADO DE RESULTADOS

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

22 Jul. 2020 13:50

Página 4 de 7

NOMBRE			
13.09.01.	GASTOS OTROS SERVICIOS		30,466.28
3.09.01.02	Gast.Frecuencia	1,202.40	
3.09.01.03	Gast.Compra Herramientas	179.79	
3.09.01.05	Gast.Impresos y Publicidad	20.00	
3.09.01.06	Gast.Radar - camaras	6,798.49	
3.09.01.08	Gast.Suministros - materiales Varios	14,653.41	
3.09.01.13	Gast. Estudio Ambiental	352.80	
3.09.01.15	Gast. La Estacion	735.04	
3.09.01.16	Gast. Chongon	1,420.18	
3.09.01.17	Gast. Guardia en Camarona	5,104.17	
13.10.	GASTOS SERVICIOS BASICOS		767.74
13.10.01.	G.TOS. SERVICIOS BASICOS		767.74
3.10.01.01	Gast.Energia electrica	767.74	
3.11.01.01	Gast.Suministros y Varios - semilla	7,638.61	
13.12.	GASTOS MANTENIMIENTO POSTCOSECHA PISCINAS		10,214.26
13.12.01.	G.TOS. MANTENIMIENTO POSTCOSECHAS PISCINAS		10,214.26
3.12.01.02	Gast.Compuertas		
3.12.01.03	Gast. Analisis camaron-agua-suelo	9,274.40	
3.15.	GASTOS RACEWAYS - PRECRIAS	939.86	
13.15.01.	G.TOS. RACEWAYS-PRECRIS		8,944.70
3.15.01.01	Gast.Suministros y Varios - Raceways	8,944.70	
3.16.	GASTOS DE BOTES		3,907.90
13.16.01.	GASTOS DE BOTES		3,907.90
3.16.01.01	GASTOS DE BOTES	3,907.90	
13.17.	MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQUIPO		31,173.65
13.17.01.	MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQUIPO		31,173.65
3.17.01.01	Gast.Mantenimiento de Maquinarias y Equipos	10,852.87	
3.17.01.02	Gast.repuestos maquinaria y equipo	9,707.23	

BELERE S A

ESTADO DE RESULTADOS

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

22 Jul 2020 13:50

Página 6 de 7

C		NOMBRE	
1.02.02.05		Ice - Secap	216.00
1.02.02.06		Aporte Patronal	2,408.40
H.02.03.		OTROS COSTOS DE PERSONAL	6,870.25
1.02.03.03		Gast. Adm. Atencion medica	2,260.77
1.02.03.04		Gast. Adm. Movilizacion	4,609.48
H.03.		GASTOS GENERALES	33,583.08
H.03.01.		DEPRECIACION COSTO	5,295.61
1.03.01.07		Activo. Adm. Equipos de computadora	1,739.31
1.03.01.10		Activo. Adm. equipos y muebles de oficina	3,556.30
H.03.04.		AMORTIZACION	2,382.30
1.03.04.01		Marcas, Patentes, Derecho de Llave, cuotas patronales y otros similares	2,382.30
H.03.11.		IMPUESTOS Y TASAS	1,216.40
1.03.11.01		Gast. Adm. Municipales	866.40
1.03.11.03		Gast. Adm. Permiso Ambiental	350.00
H.03.12.		ARRIENDOS	224.00
1.03.12.01		Gast. Adm. Arriendos	224.00
H.03.15.		OTROS SERVICIOS	13,318.95
1.03.15.03		Gast. Adm. Viajes	659.57
1.03.15.04		Equipos - Hardware	22.40
1.03.15.06		Gast. Adm. Hospedaje - Alimentación	837.81
1.03.15.08		Gast. Adm. Seguro	715.26
1.03.15.09		Gast. Adm. Varios -	9,007.26
1.03.15.10		Gast. Adm. Donaciones varias	350.00
1.03.15.11		Gast. Adm. Viajes - Hospedaje - Alimentación	1,671.39
1.03.15.12		Gast. Adm. Legales y Judiciales	55.26
H.03.17.		SERVICIOS PROFESIONALES	1,660.00
1.03.17.01		Auditoria	1,660.00
H.03.18.		SERVICIOS DE COMUNICACION	1,507.14
1.03.18.01		Gast. Adm. Telefonos Convencionales	127.46

BELERE S A

ESTADO DE RESULTADOS

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

22 JUL 2020 14:11

Página 7 de 7

INGRESOS		GASTOS		TOTAL	
03.16.02	Gast. Adm. Telefonos Celular	890.25			
03.16.03	Gast. Adm. Correos y encomiendas	1.50			
03.16.04	Gast. Adm. Internet	465.93			
1.03.16.	GASTOS NO DEDUCIBLES	5,343.48			
03.19.01	Gastos Hic Deducibles	5,332.01			
03.19.04	Gast. Retenciones Arrendos	11.47			
1.03.20.	GASTOS DE GESTION	5.60			
03.20.01	Gastos de Gestion	5.60			
1.03.22.	CONTRIBUCION	2,609.60			
03.22.01	Gast. Adm. Contribucion	2,609.60			
1.	GASTOS FINANCIEROS	46,286.98			
1.01.	GASTOS FINANCIEROS	46,286.98			
1.01.01.	INTERESES BANCARIOS	46,286.98			
1.01.01.	PRESTAMOS BANCARIOS	46,286.98			
01.01.01	Intereses pagados	42,401.10			
01.01.02	Comisiones pagadas	4.03			
01.01.03	Intereses de sobrepaga	2,356.09			
01.01.04	Costo de chequera	362.88			
01.01.05	Impuestos bancarios	1,122.86			
1.02.	COMISIONES BANCARIAS	721.12			
1.02.01.	PRESTAMOS BANCARIOS	721.12			
02.01.01	Comisiones bancarias	721.12			
02.01.03	Comisiones varias	3.23			
TOTAL EGRESOS				1,208,422.82	

DFRACON


 Juan Carlos Mora C.
 PRESIDENTE

Ing. Juan Carlos Mora C.
 PRESIDENTE

BELERE SA

BALANCE GENERAL

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

22 Jul. /2020 13:51

Página 1 de 7

NOMBRE

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO U EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

CAJA

1.01.01 Caja General

1.01.02 Caja General Ing. Julio Mora

1.01.03 Caja General Sra. Lidia Flores

1.01.05 Caja General Sra. Katy Brito

BANCOS

1.02.02 BANCO PICHINCHA

ACTIVOS FINANCIEROS

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

2.05.01 Clientes locales

2.05.05 Otros anticipos Ing.Hidalgo- Abg Viterbo Cevallos

2.05.06 Otros anticipos Rafael Gonzalez

2.05.07 Otros anticipos José Marquez

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

2.06.01 Avilgac

2.06.02 Nalocorp

2.06.03 ARGANZUELA

2.06.04 PONGALLILO

2.06.05 Ing. Roberti Mora

2.06.06 Ing. Felipe Mora

2.06.07 FIDELCOMISO PESALMAR

2.06.08 PESALMAR

2.06.09 Ab. Mauricio Mora

2.06.10 LA ESTACION SUMINISTROS PARA CAMARON CIA LTDA

2.06.11 EQUARESH

2.06.12 Ing. Juan Carlos Mora

1,857,795.27

1,023,070.00

15,639.56

11,711.90

6,363.88

2,757.09

4,107.80

-1,516.87

3,927.66

3,927.66

565,916.96

92,399.84

10,059.93

75,651.90

6,656.40

31.61

456,819.20

9,814.52

12,599.02

11,747.12

2,044.40

8,761.00

41,919.00

89,001.46

66,295.40

13,186.29

168,011.54

29,452.50

-58.58

BELERE S A

BALANCE GENERAL

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

22 Jul. /2020 13:51

Página 2 de 7

NOMBRE						
76.13	Ing. Juan Carlos Mora (Chongon)		249.34			
76.14	Ing. Julio Mora Castillo		3,796.19			
.08.	ANTICIPO A PERSONAL DE LA CIA.			17,258.88		
26.01	Anticipo Varios a personal rol de sala		2,312.21			
26.05	Anticipo a Utilidades		14,946.67			
.99.	PROVISION CTAS. INCOBRABLES			-560.94		
99.01	Provision Ctas. Incoobrables comerciales		-560.94			
1.01.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			57,801.07		
1.01.	ANTICIPO A CONTRATISTAS			57,801.07		
01.01	Anticipos Varios		57,801.07			
1.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE			73,056.75		86,604.07
1.01.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)			0.00		0.00
01.02	Credito Tributario IVA	0.00	0.00	73,056.75		
1.02.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)			11,497.72		13,547.32
02.01	Retencion en la Fuente 1%			11,497.72		
02.05	Retencion en la Fuente 2%			2,049.60		
7.	INVENTARIOS			34,273.90		297,108.32
7.01.	INVENTARIOS MATERIA PRIMA			25,743.26		
01.02	Inv. Balanceado			2,324.68		
01.03	Inv. Fertilizantes			1,723.49		
01.05	Inv. Calcareaos			2,296.96		
01.06	Inv. Medicados			1,641.56		
01.11	Inv. Bacterias			543.95		
01.12	Inv. Acido Organico					
7.02.	PISCINAS EN PROCESO			43,826.43		
7.02.01	Inv. Larva			71,740.90		
7.02.02	Inv. Balanceado			4,622.33		
7.02.03	Inv. Fertilizantes			617.25		
7.02.04	Inv. Probioticos					

BELERE SA

BALANCE GENERAL

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

22 Jul. 2020 13:51

Página 3 de 7

3	NOMBRE			
7.02.05	Inv.Calcareos	10,959.45		
7.02.06	Inv.Medicados	917.08		
7.02.09	Inv.bacterias	1,018.41		
7.02.10	Inv.Gastos de personal sueldos	20,894.77		
7.02.11	Inv.Combustibles y lubricantes	23,041.81		
7.02.12	Inv.Otros servicios	2,054.23		
7.02.13	Inv.Mantenimiento maquinarias y equipos	9,034.13		
7.02.22	Inv.Otras Compras	9,490.75		
7.06.	INVENTARIOS COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	7,369.17		
7.06.01	Inv.Inventario de combustible-diesel	5,387.53		
7.06.02	Inv.Inventario de combustible-gasolina	1,981.64		
7.07.	INVENTARIO PRORRATEO A PISCINAS OTROS GASTOS	57,247.71		
7.07.01	Inv.Prorrateo a Piscinas Otros Gastos	57,247.71		
11.	ACTIVO NO CORRIENTE			811,441.20
11.01.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:			
	TERRENOS			
	Isla	107,730.00		107,730.00
11.02.	CONSTRUCCIONES EN CURSO			
	CONSTRUCCIONES EN CURSO	18,002.43		18,002.43
11.05.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE			1,032,997.01
	piscinas, criaderos de camarón	570,403.91		570,403.91
	Casas, Galpones e instalaciones	60,684.58		60,684.58
	Maquinarias y equipos	352,218.94		352,218.94
	Muebles y Enseres	859.11		859.11
	Naves, aeronaves, barcasas y similares	32,685.89		32,685.89
	Equipos de computación	810.00		810.00
	Equipos Muebles de Oficina	15,334.58		15,334.58
11.08.	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS			-347,288.24
	piscinas, criaderos de camarón	-279,158.24		-279,158.24

BELERE SA

BALANCE GENERAL

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

22 Jul. /2020 13:51

Página 4 de 7

C	NOMBRE		
1.08.02	Casas, Galpones e instalaciones	-48,126.97	
1.08.04	Maquinarias y equipos	-12,755.50	
1.08.06	Naves, aeronaves, barcasas y similares	-1,951.92	
1.08.07	Equipos de computación	-1,739.31	
1.08.11	Equipos Muebles de Oficina	-3,556.30	
13.	ACTIVOS INTANGIBLES		23,284.07
13.01.	ACTIVOS INTANGIBLES		
3.01.02	Marcas, Patentes, Derecho de Llave, cuotas patrimoniales y otros similares	23,822.97	
3.01.03	Software	6,608.00	
13.02.	AMORTIZACIONES INTANGIBLES		
3.02.01	Amortizacion	-7,146.90	
TOTAL ACTIVOS			1,857,795.27
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
11.	PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN		
11.01.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
1.01.01	Saldo acreedor Banco de LOJA	260,485.26	
1.01.02	Prestamo Bco de Loja	2,888.25	
13.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
13.01.	PROVEEDORES LOCALES		
3.01.01	Proveedores Locales	299,863.27	
3.01.02	Marcia Brito B	4,000.00	
14.	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		
14.01.	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		
4.01.02	Naloxcorp	96,286.47	
4.01.03	Ing. Juan Carlos Mora	450,792.21	
16.	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
16.01.	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (IVA)		
		547,078.68	547,078.68
		293,863.27	293,863.27
		263,373.51	263,373.51
		1,176,572.76	1,176,572.76
		1,852,313.04	1,852,313.04

BELERESA

BALANCE GENERAL

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

22 Jul /2020 13:51

Página 5 de 7

3	NOMBRE		
5.01.05	Retención 70%	5.88	
16.02.	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (R.I.R)	1,539.07	
5.02.01	1 % - Código 310	3.84	
5.02.02	1 % - Código 312	116.00	
5.02.07	2 % - Código 307	10.34	
5.02.13	2% - Código 344	541.45	
5.02.14	8 % - Código 304	1.44	
5.02.18	RET. I.Renta personal Cia	866.00	
18.	OBLIGACIONES CON EL IESS	4,954.37	4,954.37
18.01.	OBLIGACIONES CON EL IESS		
8.01.01	Aporte Personal 9.45%	-112.44	
8.01.03	Aporte Patronal	-144.65	
8.01.10	Préstamos Quirografarios	719.02	
8.01.99	Otras Obligaciones con el IESS	4,492.44	
19.	CUENTAS POR PAGAR A EMPLEADOS	18,392.68	18,392.68
19.01.	CUENTAS POR PAGAR A EMPLEADOS		
9.01.02	Nómina por pagar	18,366.04	
9.01.06	Multas empleados.	26.64	
11.	OBLIGACIONES CON OTRAS INSTITUCIONES DE CONTROL	13,895.88	13,895.88
11.01.	OBLIGACIONES CON OTRAS INSTITUCIONES DE CONTROL		
1.01.04	Obligaciones con el SRI	13,895.88	
12.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	18,582.78	18,582.78
12.01.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
2.01.01	Décima tercera remuneración	5,514.62	
2.01.02	Décima cuarta remuneración	6,416.76	
2.01.04	Vacación	5,201.86	
2.01.11	otros por cancelar a empleados y trabajadores	1,449.54	
14.	OTROS PASIVOS CORRIENTES	14,886.64	14,886.64
14.01.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		

BELERE SA

BALANCE GENERAL

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

22 Jul. 2020 13:51

Página 6 de 7

C	NOMBRE				
4.01.02	VARIOS		14,886.64		
	PASIVO NO CORRIENTE				
11.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				675,740.28
11.01.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				184,359.37
1.01.01	Préstamo Banco de LOJA		184,359.37		
13.	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS				4,000.00
13.01.	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS				4,000.00
3.01.01	Juan Carlos Mora Castillo		4,000.00		
15.	OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR				487,380.91
15.01.	OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR				487,380.91
5.01.01	NALOXCORP SA		487,380.91		
	PATRIMONIO				5,482.23
11.	CAPITAL SOCIAL				5,482.23
11.01.	CAPITAL SOCIAL				1,600.00
1.01.01	Capital suscrito		1,600.00		
13.	RESERVAS				249,352.89
13.01.	RESERVAS				249,352.89
3.01.01	Reserva Legal		15,477.47		
3.01.03	Reserva de Capital		233,875.42		
15.	RESULTADOS ACUMULADOS				12,351.11
15.01.	GANANCIAS ACUMULADAS				113,502.71
5.01.02	UTILIDADES ACUMULADAS		178,721.26		
5.01.03	Pérdida año 2018		-65,218.55		
15.02.	PERDIDAS ACUMULADAS				-101,151.60
5.02.01	Pérdida		-101,151.60		
18.	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR				-117,361.00
8.01	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF por 1era. Vez		-117,361.00		
19.	RESULTADOS DEL PERIODO				-140,460.77

BELERE S.A
BALANCE GENERAL

EXRESUMIO EN DOLARES
PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Página 7 de 7

22 JUL 2020 13:51
NOA/BR/E

NOA/BR/E	Guancia resto del periodo
1.031	-140,460.27
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	
	1,857,795.27


Mariana Bello
CONTADOR(A)


Ing. Juan Carlos Mora C.
PRESIDENTE

OPROCON

BELERE S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Año terminado
31/12/2019
(en U.S. dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Recibido de clientes	1,048,903.38
Pagos a proveedores, compañías relacionadas y otros	-1,159,425
Gtos Financieros	-46,998
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividad	<u>-157,519.44</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Adquisición de propiedad planta y equipo	-33,925
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>-33,925</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
sobregiro	260,485.26
Ptmos. Bancarios	-61,122.69
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamie	<u>199,362.57</u>
EFFECTIVO Y BANCOS:	
Incremento (disminución) neto en efectivo y bancos	7,918.13
Saldos al comienzo del año	<u>7,721.43</u>
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	<u>15,639.56</u>


 ING. MARCIA BRITO B
 CONTADORA

BELERE S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	CAPITAL SOCIAL			UTILIDADES PERIÓDAS		RESULTADO PERIÓDAS		TOTAL
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDADES RETENIDAS	PERIÓDAS ACUMULADAS	RESULTADOS NIIF DEL PERIÓDAS	DEL PERIÓDAS	
S AL 31 DICIEMBRE 2018	1600	15477,47	238875,42	178721,26	-131072,45	-117961	-35297,7	145943
± A UTILIDADES AJUSTADAS							35297,7	0
TADO DEL PERIÓDAS							-140,480,77	-140480,77
ABRRE 31, 2018	1600	15477,47	238875,42	178721,26	-168370,15	-117961	-140480,77	5482,23

hala, Julio 20 del 2020


ING. MARCIA BRITO B
 CONTADORA

BELERE S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	<i>ACTIVO NOTAS</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
ACTIVO CORRIENTE			
<i>Efectivo y equivalente al efectivo</i>	3	15.639,56	7.721,43
<i>Ctas y Doc por Cobrar Corrientes Relacionados Locales</i>	4	168.011,54	539.530,75
<i>Ctas y Doc por Cobrar Corrientes No Relacionados</i>	5	150.200,91	75.661,71
<i>(-) Deterioro Acumulado de Cuentas y Documentos por Cobrar</i>	6	560,94	560,94
<i>Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes Relacionados Locales</i>	7	288.807,66	
<i>Otros No Relacionados Locales</i>	8	17.258,88	66.601,43
<i>Activos por Impuestos Corrientes</i>	9		61.275,41
<i>Por IVA</i>		73.056,75	
<i>Por IR</i>		13.547,32	
<i>Inventarios</i>	10		231.070,57
<i>Inventario de Materia Prima</i>		34.273,90	
<i>Inventario de Productos en Proceso</i>		198.217,54	
<i>Inventario de Suministro y Herramientas</i>		64.616,88	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.023.070,00	981.300,36
ACTIVOS NO CORRIENTES			
<i>Propiedad Planta y Equipos</i>	11		-
<i>Terrenos</i>		107.730,00	107.730,00
<i>Naves, Aeronaves, Barcazas y Similares</i>		32.685,89	32.685,89
<i>Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones</i>		998.642,01	977.519,40
<i>Construcciones en curso</i>		18.002,43	
<i>Equipo de Computación</i>		859,11	5.800,00
<i>Vehículos y Equipo de Transporte y caminero móvil</i>		810,00	859,11
<i>(-) Depreciación Acumulada de PPE</i>		(-)347.288,24	(-)327.285,21
ACTIVOS INTANGIBLES			
<i>Marcas, Patentes, Licencia y Otras Similares</i>		30.430,97	25.666,37
<i>(-) Amortización Acumulada de Activos Intangibles</i>		7.146,90	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		834.725,27	823.185,56
TOTAL ACTIVOS		1.857.795,27	1.804.485,92

Ver notas a los estados financieros.

BELERE S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	<i>PASIVO NOTAS</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
<i>PASIVO CORRIENTE</i>			
<i>Ctas y Doc por Pagar Corrientes Relacionados Locales</i>	12	85.546,95	-
<i>Otras Ctas y Doc por Pagar No Relacionados Locales</i>	13	208.316,32	352.514,52
<i>Otras Relacionados Locales</i>	14	547.078,68	504.440,36
<i>Otras No Relacionados Locales</i>	15	14.886,64	146.769,76
<i>Oblig. Con Instituciones Financieras Corrientes No Relacionados Locales</i>	16	263.373,51	47.798,08
<i>Porción Corriente de Obligaciones Emitidas</i>	17	15.440,83	15.590,30
<i>PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</i>	18		
<i>Obligaciones con el IESS</i>		4.954,37	4.116,69
<i>Otros Pasivos Corrientes</i>		-	1.386,48
<i>Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados</i>	19	36.975,46	25.658,51
<i>TOTAL PASIVO CORRIENTE</i>		1.176.572,76	951.504,94
<i>PASIVOS NO CORRIENTES</i>			
<i>Ctas y Documentos por Pagar No Ctes a Accionistas Locales</i>	20	4.000,00	-
<i>Otros Relacionados Locales</i>	21	487.380,91	671.740,38
<i>Oblig con Instituciones Financieras No Corrientes No Relacionados Locales</i>	22	184.359,37	-
<i>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</i>		675.740,28	671.740,28
<i>TOTAL PASIVOS</i>		1.852.313,04	1.623.245,22

Ver notas a los estados financieros.

BELERE S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

PATRIMONIO

<i>Capital Suscrito y/o Pagado</i>	23	1.600,00	1.600,00
------------------------------------	----	----------	----------

RESERVAS

<i>Reserva Legal</i>	24	15.477,47	249.352,89
----------------------	----	-----------	------------

Resultados Acumulados

<i>Reserva de Capital</i>		233.875,42	
---------------------------	--	------------	--

<i>Utilidades Acumuladas del Ejercicios Anteriores</i>	25	178.721,26	178.721,26
--	----	------------	------------

<i>(-) Pérdidas Acumulados de Ejercicios Anteriores</i>		(-)166.370,15	(-)101.151,60
---	--	---------------	---------------

<i>Resultados Acumulados para Adopción por primera vez de las NIIF</i>		(-)117.361,00	(-)117.361,00
--	--	---------------	---------------

PÉRDIDAS DEL EJERCICIO		(-)140.460,77	(-)29.920,85
-------------------------------	--	---------------	--------------

TOTAL PATRIMONIO		<u>5.482,23</u>	<u>181.240,70</u>
-------------------------	--	-----------------	-------------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.857.795,27</u>	<u>1.804.485,92</u>
----------------------------------	--	---------------------	---------------------

Ver notas a los estados financieros.

BELERE S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INGRESOS

<i>Ingresos en Actividades Ordinarias</i>	1.029.975,00
<i>Por Alquiler de Maquinaria</i>	26.775,00
OTROS INGRESOS	<u>9.212,05</u>
TOTAL INGRESOS	1.065.962,05

COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS	1.074.828,34
-------------------------------------	--------------

GASTOS

<i>Gastos de Administración</i>	84.596,40
<i>Gastos Financieros</i>	<u>46.998,08</u> <u>131.594,48</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>1.206.422,82</u>
PÉRDIDA Y GANANCIAS	(-)140.460,77

Ver notas a los estados financieros.

BELERE S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2019

NOTA 1. OPERACIONES Y ESCENARIO ECONÓMICO

En la ciudad de Machala, Capital de la Provincia de El Oro, se constituye la compañía denominada BELERE S.A., con RUC 0991257718001, El 18 de Marzo del 1993.

1. Domicilio.- *Ciudad de Machala, provincia de El Oro, Parroquia Puerto Bolívar, Calle Estero Huayla, Número S/N Referencia Diagonal al Colegio de Ingenieros Agrónomos, Edificio Machala Yatch Club.*

2. Duración.- *50 años a partir de la inscripción del contrato constitutivo en el REGISTRO MERCANTIL.*

3. Capital.- *Inicial USD\$ 1.600,00 dólares americanos Número de Acciones 1.600,000, Capital Actualizado a la Fecha 27 de Enero del 2018, Fecha de Emisión 24 de Julio del 2020, Expediente #68062.*

4. Objeto.- *La compañía se dedica a la exportación de criaderos de camarones.*

5. Administración y representación legal - *La compañía es gobernada por la Junta General de Accionista y es administrada por el Gerente y Presidente, ejerce la Representación Legal, Judicial y Extrajudicial el Gerente.*

Ver notas a los estados financieros.

BELERE S.A.

*Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2019*

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Bases de presentación de Los estados financieros han sido preparados en US dólares americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según la Resolución societaria No.08.G.DSC vigente y autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Porcentajes de depreciación aplicables a las Propiedades, Planta y Equipo Muebles y Enseres.

5% Edificios

10% Muebles y Enseres

10% Maquinarias y Equipos

10% Equipos de Seguridad

33% Equipos de Computación

20% Vehículos

Ver notas a los estados financieros.

BELERE S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2019

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 del efectivo y equivalente del efectivo se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Banco Pichincha Cta Cte #3100478404	3.927,66
Caja General	<u>11.711,90</u>
Total Efectivo y equivalente al efectivo	<u>15.639,56</u>

Son saldos conciliados establecidos por la empresa.

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES RELACIONADOS LOCALES

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes Relacionados Locales se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Estación Suministros para Camarón Cía. Ltda.	<u>168.011,54</u>
--	-------------------

Al realizar la revisión de Cuentas y Documentos por Cobrar clientes se determinó de conformidad a los registros de control contable que corresponde a varios clientes.

NOTA 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes Relacionados Locales se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Cientes Locales	10.059,93
Ing. Hidalgo y Ab Vierbo Cevallos	75.651,90
Otros Anticipos Rafael Gonzales	6.656,40
Otros Anticipos José Márquez	31,61
Anticipos a Contratistas	<u>57.801,07</u>
Total Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes No Relacionados Locales	<u>150.200,91</u>

Ver notas a los estados financieros.

BELERE S.A.

*Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2019*

NOTA 6. DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

<i>Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar</i>	<u>-560,94</u>
--	-----------------------

Son valores que corresponden al Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar según registros de control.

NOTA 7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES RELACIONADOS LOCALES

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes Relacionados Locales se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

<i>Axilac</i>	9.814,52
<i>Naloxcorp</i>	12.599,02
<i>Arganzuela</i>	11.747,12
<i>Pingolillo</i>	2.044,40
<i>Ing. Roberth Mora</i>	8.761,00
<i>Ing. Felipe Mora</i>	41.919,00
<i>Fidecomiso Pesalmar</i>	89.001,46
<i>Pesalmar</i>	66.295,40
<i>Ad. Mauricio Mora</i>	13.186,29
<i>Equafresh</i>	29.452,50
<i>Ing. Juan Carlos Mora</i>	-58,58
<i>Ing. Ivan Carlos Mora (Chongon)</i>	249,34
<i>Ing. Julio Mora Castillo</i>	3.796,19
<i>Total de Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes Relacionados Locales</i>	<u>288.807,66</u>

NOTA 8. OTRAS NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Otras No Relacionados Locales se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

<i>Anticipos Varios al Personal Rol de ISLA</i>	2.312,21
<i>Anticipos al Utilidades</i>	14.946,67
<i>Total de Otras No Relacionados Locales</i>	<u>17.258,88</u>

Ver notas a los estados financieros

BELERE S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2019

NOTA 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Activos por Impuestos Corrientes se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

<i>Retención a la Fuente 1%</i>	11.497,72
<i>Retención a la Renta 2%</i>	2.049,60
<i>Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo por Iva</i>	73.056,75
Total de Activos por Impuestos Corrientes	<u>86.604,07</u>

NOTA 10. INVENTARIOS

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Inventarios se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

<i>Inventarios de Materia en Proceso</i>	34.273,90
<i>Productos en Proceso</i>	198.217,54
<i>Insumos y Herramientas</i>	64.616,88
Total de Inventarios	<u>297.108,32</u>

Al realizar la revisión de Inventarios de materiales que se utilizaron en la producción de la actividad de la empresa, son valores conciliados según Kardex de Inventarios de control que mantiene la empresa.

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>1'023.070,00</u>
---------------------------------	----------------------------

Ver notas a los estados financieros

BELERE S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2019

ACTIVOS NO CORRIENTES

NOTA 11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Propiedad Planta y Equipo se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Terrenos	107.730,00
Naves, Aeronaves, Barcazas y Similares	32.685,89
Maquinarias Equipos Instalación y Adecuaciones	998.642,01
Construcciones en Curso	18.002,43
Equipo de Computación	859,11
Vehículo y Equipo de Reparto y Camionero Móvil	810,00
(-) Depreciaciones Acumuladas de Propiedad Planta y Equipo	<u>-347.288,24</u>
Total Activos No Corrientes	<u>811.441,20</u>

Las propiedades planta y equipo, están contabilizados al costo más revelaciones efectuadas de acuerdo con las disposiciones legales, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan, conforme lo demuestran los registros contables preparados por la empresa.

OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Otros Activos Intangibles se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Marcas, Patentes, Fidecomisos y otros Suministros	30.430,97
(-) Amortización Acumulados de Activos Intangibles	<u>-7.146,90</u>
Total de Activos Intangibles	<u>23.284,07</u>

TOTAL ACTIVOS

1'857.795,27

Ver notas a los estados financieros

BELERE S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2019

PASIVOS CORRIENTES

NOTA 12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES RELACIONADOS LOCALES

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes Relacionados Locales se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

<i>Proveedores Locales Varios</i>	85.546,95
<i>Total de Ctas y Doc por Pagar Corrientes Relacionados Locales</i>	<u>85.546,95</u>

Las Cuentas y Documentos por Pagar está constituido por Proveedores que la empresa tiene compromisos que cubrir, cuyos saldos se reflejan en los controles auxiliares.

NOTA 13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

<i>Proveedores Varios</i>	208.316,32
<i>Total de Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes</i>	<u>208.316,32</u>

NOTA 14. OTRAS RELACIONADAS LOCALES

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Otras Relacionadas Locales se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

<i>Naloxcorp</i>	96.286,47
<i>Ing. Juan Carlos Mora</i>	450.792,21
<i>Total de Otras No Relacionadas</i>	<u>547.078,68</u>

NOTA 15. NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de No Relacionados Locales se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

<i>Varios compromisos a corto plazo</i>	14.886,64
<i>Total de No Relacionados Locales</i>	<u>14.886,64</u>

Ver notas a los estados financieros

BELERE S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2019

NOTA 16. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES NO RELACIONADAS LOCALES

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Obligaciones con Instituciones Financieras No Relacionadas Locales se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Banco de Loja	260.485,21
Intereses	2.888,25
Total de Obligaciones con Instituciones Financieras Corrientes No Relacionadas Locales	<u>263.373,51</u>

Está relacionados a un préstamo al Banco de Loja cuyo saldo conciliado se refleja en la tabla de amortización.

NOTA 17. PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Porción Corriente de Obligaciones Emitidas se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Con la Administración Tributaria	1.539,07
Retenciones 70% del IVA	5,88
Obligaciones en el SRI	13.895,88
Total de Porción Corriente de Obligaciones Emitidas	<u>15.440,83</u>

Corresponde a valores conciliados a la fecha.

NOTA 18. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Pasivos Corrientes por Beneficios a los Empleados se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Obligaciones con el IESS	4.954,37
Total de Pasivos Corrientes por Beneficios a los Empleados	<u>4.954,37</u>

Son saldos conciliados establecidos por la empresa.

Ver notas a los estados financieros

BELERE S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2019

NOTA 19. OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a los Empleados se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Nomina por Pagar	18.392,68
Beneficios de Ley	18582,78
Total de Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a los Empleados	<u>36.975,46</u>

Valores conciliados que constan en los respectivos registros de control.

TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>1'176.572,76</u>
---------------------------------	----------------------------

PASIVOS NO CORRIENTES

NOTA 20. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES A ACCIONISTAS SOCIOS LOCALES

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Cuentas y Documentos por Pagar No Corrientes a Accionistas Socios Locales se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Juan Carlos Mora Castillo	4.000,00
Total de Ctas y Doc por Pagar No Ctes a Accionistas Socios Locales	<u>4.000,00</u>

NOTA 21. OTRAS RELACIONAD AS LOCALES

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Otras Relacionadas Locales se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Compañía Naloxcorp	487.380,91
Total de Otras Relacionadas Locales	<u>487.380,91</u>

Son saldos pendientes de cumplir según registros de control conciliados a la fecha.

Ver notas a los estados financieros

BELERE S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2019

NOTA 22. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Obligaciones con Instituciones Financieras No Corrientes No Relacionados Locales se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

<i>Compromiso Bancario Banco de Loja</i>	<u>184.359,37</u>
<i>Total de Obligaciones con Instituciones Financieras No Corrientes No Relacionados Locales</i>	<u>184.359,37</u>

Se refiere a un préstamo efectuado en el Banco de Loja, según constan en los registros de control Bancario reflejados en la tabla de Amortización cuyos saldos están conciliados.

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	<u>675.740,28</u>
----------------------------------	--------------------------

TOTAL PASIVOS	<u>1'852.313,04</u>
----------------------	----------------------------

PATRIMONIO

NOTA 23. CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Capital Suscrito y/o Asignado se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

<i>Mora Castillo José Mauricio</i>	0,04
<i>Mora Castillo Juan Carlos Benjamín</i>	<u>1.599,96</u>
<i>Total de Capital</i>	<u>1.600,00</u>

Son saldos que reflejan en la constitución de la empresa según registros societario.

NOTA 24. RESERVAS

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Reservas se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

<i>Reserva Legal</i>	15.477,47
<i>Reserva Capital</i>	<u>233.875,42</u>
<i>Total de Reservas</i>	<u>249.352,89</u>

Ver notas a los estados financieros

BELERE S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2019

UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores	<u>178.721,26</u>
--	-------------------

PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Pérdidas Acumuladas de Ejercicios Anteriores se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Pérdidas Acumuladas de Ejercicios Anteriores	<u>(-)166.370,15</u>
--	----------------------

RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ A LAS NIIF

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Resultados Acumulados por Adopción por Primera vez a las NIIF se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Resultados Acumulados por Adopción por Primera vez a las NIIF	<u>(-)117.361,00</u>
---	----------------------

PÉRDIDAS DEL EJERCICIO

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 de Pérdidas del Ejercicio se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle reflejado en el Estado de Resultado Integral:

Pérdidas del Ejercicio	<u>(-)140.460,77</u>
------------------------	----------------------

TOTAL PATRIMONIO	<u>5.482,23</u>
-------------------------	------------------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>1'857.795,27</u>
----------------------------------	----------------------------

Ver notas a los estados financieros

BELERE S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2019

NOTA 27. Art. 109 De conformidad con la legislación societaria vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 5% de sus ganancias líquidas anuales a la Reserva Legal, hasta completar por lo menos el 20% del capital suscrito y pagado.

Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizado para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

NOTA 28. Los ejercicios contables terminados al 31 de Diciembre del año 2019, están abiertos para ser revisados por las Autoridades Tributarias del Servicio de Rentas Internas.

NOTA 29. HECHOS SUBSECUENTES.- Entre el 31 de Diciembre del 2019 y la fecha de presentación de estos estados financieros al 15 de Junio del 2020 en adición a las Notas Explicativas no se han registrado eventos importantes que, en opinión de la Administración Central de **BELERE S.A.** hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.