

---

---

**REGALI S.A.**

---

---

---

Estados financieros  
Al 31 de diciembre del 2019

## REGALI S.A.

### ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	2019	2018
<b>Activo</b>			
<b>Activo corriente:</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(6)	100	100
Activos financieros		-	-
Servicios y otros pagos anticipados		-	-
Activos por impuestos corrientes		-	-
Otros activos corrientes		-	-
<b>Total activo corriente</b>		<b>100</b>	<b>100</b>
<b>Activo no corriente:</b>			
Activos financieros no corrientes		-	-
Propiedades, planta y equipos, neto	(7)	191,507	191,507
<b>Total activo no corriente</b>		<b>191,507</b>	<b>191,507</b>
<b>Total activo</b>		<b>191,607</b>	<b>191,607</b>
<b>Pasivo y Patrimonio de los accionistas</b>			
<b>Pasivo corriente:</b>			
Cuentas por pagar	(8)	73,952	73,952
Instituciones financieras		-	-
Otras obligaciones corrientes		-	-
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>73,952</b>	<b>73,952</b>
<b>Pasivo no corriente:</b>			
Cuentas por Pagar Accionistas	(9)	116,254	116,254
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>116,254</b>	<b>116,254</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>190,206</b>	<b>190,206</b>
<b>Patrimonio neto:</b>			
Capital social	(10)	800	800
Reservas		-	-
Adopción NIFF		-	-
Resultado acumulados		601	601.10
Resultado del ejercicio actual		-	-
<b>Total patrimonio neto</b>		<b>1,401</b>	<b>1,401</b>
<b>Total pasivo y patrimonio de los socios</b>		<b>191,607</b>	<b>191,607</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

## REGALI S.A.

### ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	2019	2018
<b><u>Ingresos provenientes de actividades ordinarias</u></b>			
Venta de propiedad, planta y equipo		-	-
<b><u>Costos de venta</u></b>		-	-
<b>Ganancia bruta</b>		-	-
<b><u>Gastos</u></b>			
Gasto Administrativo		-	-
Operativos		-	-
Bancarios		-	-
<b>Total gastos</b>		-	-
<b>Utilidad antes de participación e impuestos</b>		-	-
<b>Provisión para participación trabajadores</b>		-	-
<b>Provisión para Impuesto la Renta</b>		-	-
<b>Utilidad de operaciones total del año</b>		-	-
<b>Resultado Integral total del año</b>		-	-
<b>Ganancia por acción</b>		0%	0%

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

## REGALI S.A.

### ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital social	Superavit Revaluación	Adopción NIFF	Resultados acumulados	Utilidades (Perdida) por aplicar	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2019	800	-	-	-	-	800
<b>Más (menos):</b>						
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	-	-
Dividendos por pagar	-	-	-	-	-	-
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>800</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>800</b>

	Capital social	Superavit Revaluación	Adopción NIFF	Resultados acumulados	Utilidades (Perdida) por aplicar	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800	-	-	-	-	800
<b>Más (menos):</b>						
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	-	-
Dividendos por pagar	-	-	-	-	-	-
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2017</b>	<b>800</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>800</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

## REGALI S.A.

### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Flujos de efectivo de actividades de operación:</b>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	-	-
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Pagos a proveedores de suministros de bienes, servicios y otros	-	-
Pago a y por cuenta de los empleados	-	-
Otras entradas(salidas) de efectivo	-	-
Dividendos por pagar	-	-
Otros pagos por actividades de operación	-	-
<b>Efectivo neto proveniente en actividades de operación</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Flujos de efectivo de actividades de inversión:</b>		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	-
Importes procedentes por la venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Otras salidas de efectivo	-	-
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:</b>		
Financiamiento por préstamos a largo plazo	-	-
Dividendos pagados	-	-
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento</b>		
<b>Disminución neta del efectivo</b>	-	-
<b>Efectivo en caja y bancos:</b>		
Saldo al inicio del año	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo al final del año	-	-
<b>Utilidad del ejercicio</b>	-	-
<b>Ajustes por partidas distintas al efectivo:</b>		
Depreciación y amortización	-	-
otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
<b>Cambios netos en activos y pasivos:</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
(Incremento) disminución en inventarios	-	-
(Incremento) disminución en otros activos	-	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	-
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<u>-</u>	<u>-</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

# REGALI S.A.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

### 1.- Actividad y composición de la sociedad

REGALI S.A., se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 14/01/1994, el objetivo principal de la compañía es dedicarse a la actividad tenedora de acciones.

Sus actividades están reguladas por la Ley de Compañías, Código Civil, Laboral, Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y demás Estatutos Sociales.

### 2.- Bases de elaboración y presentación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por la International Accounting Standards Board, vigentes al 31 de diciembre del 2019.

Los presentes estados financieros correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2016, fueron aprobados y autorizados por la Junta de Accionistas para su emisión el 15 de abril del 2020.

### 3.- Moneda de presentación

Los presentes estados financieros se expresan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

### 4.- Políticas contables significativas

Las principales normas de valoración, principios y políticas contables aplicados por la Compañía en la elaboración de los estados financieros han sido las siguientes:

#### (a) Activos disponibles

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

#### (b) Propiedades, planta y equipos

Las partidas de propiedades, planta y equipos se valoran al costo de adquisición y menos la depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos 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:

## Notas a los estados financieros (continuación)

	<u>Años de vida útil estimada</u>
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Vehículos	7
Equipos de computación	3

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se registran como mayor coste de los correspondientes bienes. Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del

La compañía no considera el valor residual de propiedad, planta y equipos para la determinación del cálculo de depreciación.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un bien de propiedad, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

**(c) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

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

**(d) Capital Social**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal

**(i) Ingresos**

Los ingresos se imputan en función del principio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y/o los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos descuentos e impuestos.

**(j) Costo y gastos**

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

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 5.- Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la compañía de acuerdo con la NIIF, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, los resultados informados también serán diferentes.

### 6.- Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de este rubro es de libre disponibilidad y se conformaba de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Efectivo y Equivalente al Efectivo	<u>100</u>	<u>100</u>

### 7.- Propiedades, planta y equipos

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de propiedades, planta y equipos se formaba de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Edificios e Instalaciones	<u>111,127</u>	<u>111,127</u>
Vehiculos	<u>80,380</u>	<u>80,380</u>
	<u>191,507</u>	<u>191,507</u>

### 8.- Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas por pagar se mostraban de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores	<u>73,952</u>	<u>73,952</u>

### 9.- Pasivo no corriente

Al 31 de diciembre de 2019, las otras cuentas por pagar se mostraban de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Accionistas	<u>116,254</u>	<u>115,686</u>

### 10.- Capital social

El saldo del capital social al 31 de diciembre de 2019 fue de US \$ 800 conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas, con un valor nominal de US \$ 1.00 cada una, completamente suscritas y pagadas.

El capital social de la compañía se encuentra integrado de la siguiente manera:

	<u># acciones</u>	<u>US\$</u>	<u>% participación</u>
Juan Carlos Plaza Larrea	<u>400</u>	<u>400</u>	<u>50%</u>
Carlos Andres Plaza Larrea	<u>400</u>	<u>400</u>	<u>50%</u>
	<u>800</u>	<u>800</u>	<u>100%</u>

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 11.- Impuesto a la Renta

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
(-) <b>Utilidad del ejercicio</b>	-	-
15% participación trabajadores	-	-
(+) <u>Más (menos) partidas de conciliación:</u>		
Gastos no deducibles	-	-
Utilidad gravable	-	-
(=) Tasa de impuesto	25%	25%
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<u>-</u>	<u>-</u>

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la determinación del impuesto a la renta a pagar del contribuyente fue como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto a la renta corriente	-	-
(-) Anticipo determinado del ejercicio corriente	-	-
(=) Impto. A la renta causado mayor al anticipo	-	-
(+) Saldo del anticipo no pagado	-	-
(-) Retenciones en la fuente del año	-	-
(-) Crédito tributario generado por Ret. Fte	-	-
(=) Saldo a favor del contribuyente	<u>-</u>	<u>-</u>

### 12.- Eventos subsecuentes

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

### 13.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 15 de abril del 2020.

  
Luis Peñafiel Martillo  
Contador General