

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Cuenca, 20 de marzo de 2020.

A los Accionistas de la compañía **CHIM-TINTAS S.A.**

I. DICTAMEN:

Informe sobre los estados financieros

- a) Hemos auditado los estados financieros adjunto de la Compañía **CHIM-TINTAS S.A.**, que comprende el Balance General al 31 de diciembre del año 2019 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

- b) La Gerencia es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no contienen distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

- c) Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basadas en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoría comprende la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros.

- d) Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo:
1. La evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la Compañía que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
 2. Una auditoría también incluye la evaluación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), normas de carácter tributario utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables.
 3. Así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Opinión

- e) En nuestra opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CHIM-TINTAS S.A.**, al 31 de diciembre de 2019 y el Estado de Resultados Integral de sus operaciones, Evolución del Patrimonio y Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



Econ. Magdalena Moina M., MBA
Registro Nacional de Firma Auditorías
Externas RNAE No. 631

II. ESTADOS FINANCIEROS:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CHIM-TINTAS S.A
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Cortado al 31 de Diciembre de 2019
 Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte América

| | Notas | Año 2018 | % | Año 2019 | % | Variación | Variación Porcentual |
|--|---------|----------------------|---------|----------------------|---------|----------------------|-------------------------|
| ACTIVO | | | | | | | |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo | Nota 3 | 5.128,17 | | 9.603,23 | | 4.475,06 | 87,26% |
| Activos Financieros | Nota 4 | 391.470,65 | | 363.346,46 | | -28.124,19 | -7,18% |
| Inventarios | Nota 5 | 159.371,14 | | 143.901,10 | | -15.470,04 | -9,71% |
| Activos Por Servicios y Gastos Anticipados | Nota 6 | 11.344,81 | | 7.891,96 | | -3.452,85 | -30,44% |
| Credito Tributario a Favor de la empresa | Nota 7 | 48.508,94 | | 53.392,16 | | 4.883,22 | 100,00% |
| ACTIVOS CORRIENTES | | <u>\$ 615.823,71</u> | 72,22% | <u>\$ 578.134,91</u> | 69,97% | <u>\$ -37.688,80</u> | -6,12% |
| Propiedad, Planta y Equipo | Nota 8 | 215.546,70 | | 228.260,47 | | 12.713,77 | 5,90% |
| Otros Activos no Corrientes | Nota 9 | 21.391,37 | | 19.831,56 | | -1.559,81 | -7,29% |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | <u>\$ 236.938,07</u> | 27,78% | <u>\$ 248.092,03</u> | 30,03% | <u>\$ 11.153,96</u> | 4,71% |
| TOTAL ACTIVOS | | <u>\$ 852.761,78</u> | 100,00% | <u>\$ 826.226,94</u> | 100,00% | <u>\$ -26.534,84</u> | -3,11% |
| PASIVO | | | | | | | |
| Documentos y Cuentas por Pagar | Nota 10 | 672.215,56 | | 742.909,01 | | 70.693,45 | 10,52% |
| Otras Obligaciones Corrientes | Nota 11 | 28.713,12 | | 29.435,40 | | 722,28 | 2,52% |
| Anticipo de clientes | Nota 12 | 163.409,99 | | 0,40 | | -163.409,59 | -100,00% |
| PASIVOS CORRIENTES | | <u>\$ 864.338,67</u> | | <u>\$ 772.344,81</u> | | <u>\$ -91.993,86</u> | -10,64% |
| Otros Doc y Ctas por Pagar | Nota 13 | - | | 36.406,25 | | 36.406,25 | 100,00% |
| PASIVOS NO CORRIENTES | | <u>\$ -</u> | | <u>\$ 36.406,25</u> | | <u>\$ 36.406,25</u> | 100,00% |
| TOTAL PASIVOS | | <u>\$ 864.338,67</u> | 101,36% | <u>\$ 808.751,06</u> | 97,88% | <u>\$ -55.587,61</u> | -6,43% |
| PATRIMONIO | | | | | | | |
| Capital Social | | 800,00 | | 800,00 | | - | 0,00% |
| Aporte para Futura Capitalización | | - | | 24.000,00 | | 24.000,00 | 100,00% |
| Reservas | | 2.611,54 | | 3.116,82 | | 505,28 | 19,35% |
| Ganancias Acumuladas | | -38.492,25 | | -14.988,43 | | 23.503,82 | -61,06% |
| Resultados del Ejercicio | | 23.503,82 | | 4.547,49 | | -18.956,33 | -80,65% |
| TOTAL PATRIMONIO | Nota 14 | <u>\$ -11.576,89</u> | -1,36% | <u>\$ 17.475,88</u> | 2,12% | <u>\$ 29.052,77</u> | -250,95% |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | | <u>\$ 852.761,78</u> | 100,00% | <u>\$ 826.226,94</u> | 100,00% | <u>\$ -26.534,84</u> | -3,11% |

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

CHIM-TINTAS S.A
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
 Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte América

| | Notas | Año 2018 | % | Año 2019 | % | Variación | Variación Porcentual |
|---|---------|----------------------|---------|----------------------|---------|----------------------|-------------------------|
| INGRESOS | | | | | | | |
| Venta Nacionales con tarifa 12% | | 501.086,87 | | 552.156,59 | | | |
| Otros ingresos de Actividades Ordinarias | | 2.989,41 | | 609,64 | | | |
| TOTAL INGRESOS | Nota 15 | <u>\$ 504.076,28</u> | 100,00% | <u>\$ 552.766,23</u> | 100,00% | <u>\$ 48.689,95</u> | 9,66% |
| COSTO DE VENTA | | <u>\$ 407.416,25</u> | 80,82% | <u>\$ 473.307,70</u> | 85,63% | <u>\$ 65.891,45</u> | 16,17% |
| UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | | <u>\$ 96.660,03</u> | 19,18% | <u>\$ 79.458,53</u> | 14,37% | <u>\$ -17.201,50</u> | -17,80% |
| GASTOS OPERACIONALES | | | | | | | |
| Gastos de Ventas | | 12.528,20 | | 19.213,49 | | | |
| Gastos Administrativos | | 23.563,94 | | 49.566,24 | | | |
| TOTAL GASTOS OPERACIONALES | | <u>\$ 36.092,14</u> | 7,16% | <u>\$ 68.779,73</u> | 12,44% | <u>\$ 32.687,59</u> | 90,57% |
| GASTOS NO OPERACIONALES | | | | | | | |
| Gastos Financieros | | 7.939,19 | | 443,66 | | | |
| Gastos no Deducibles | | 9.940,51 | | 1.962,78 | | | |
| TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES | | <u>\$ 17.879,70</u> | 3,55% | <u>\$ 2.406,44</u> | 0,44% | <u>\$ -15.473,26</u> | -86,54% |
| TOTAL GENERAL DE GASTOS | | <u>\$ 53.971,84</u> | 10,71% | <u>\$ 71.186,17</u> | 12,88% | <u>\$ 17.214,33</u> | 31,90% |
| TOTAL GENERAL DE COSTOS Y GASTOS | Nota 16 | <u>\$ 461.388,09</u> | | <u>\$ 544.493,87</u> | | <u>\$ 83.105,78</u> | |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTES DE 15% P.T E I.R. | | <u>\$ 42.688,19</u> | 8,47% | <u>\$ 8.272,36</u> | 1,50% | <u>\$ -34.415,83</u> | -80,62% |
| (-) Participación a Trabajadores 15% | | 6.403,23 | | 1.240,85 | | | |
| Utilidad Luego de P.T. | | 36.284,96 | | 7.031,51 | | | |
| (+) Gastos no Deducibles | | 9.940,51 | | 1.962,78 | | | |
| BASE IMPONIBLE CALCULO DEL I.R. | | <u>\$ 46.225,47</u> | | <u>\$ 8.994,29</u> | | | |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | | 10.169,60 | | 1.978,74 | | | |
| UTILIDAD LUEGO DE 15% P.T. E I.R. | | <u>\$ 26.115,36</u> | | <u>\$ 5.052,76</u> | | | |
| Reserva Legal 10% | | 2.611,54 | | 505,27 | | | |
| UTILIDAD A DISPOSICION DE LOS SOCIOS | | <u>\$ 23.503,82</u> | | <u>\$ 4.547,49</u> | | | |

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CHIM-TINTAS S.A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Cortado al 31 de Diciembre de 2019
 Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte América

| | CAPITAL SOCIAL | APORTE A FUTURA CAPITALIZACION | RESERVA LEGAL | UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES | (-) PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES | RESULTADOS DEL EJERCICIO | TOTAL |
|---|----------------|--------------------------------|---------------|--|--|--------------------------|------------|
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 | 800,00 | - | 2.611,54 | - | -38.492,25 | 23.503,82 | -11.576,89 |
| Transferencia a utilidades acumuladas | - | - | 505,28 | 23.503,82 | - | -23.503,82 | 505,28 |
| Aportes para futura capitalizacion | - | 24.000,00 | - | - | - | - | 24.000,00 |
| Resultados del ejercicio 2019 | - | - | - | - | - | 4.547,49 | 4.547,49 |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 | 800,00 | 24.000,00 | 3.116,82 | 23.503,82 | -38.492,25 | 4.547,49 | 17.475,88 |

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

CHIM-TINTAS S.A
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 Cortado al 31 de Diciembre de 2019
 Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte América

| | Año 2018 | Año 2019 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIOS | \$ 1.562,47 | \$ 4.475,06 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | \$ 103.058,98 | \$ 4.846,04 |
| Clases de cobros por actividades de operación | \$ 267.152,74 | \$ 1.205.297,25 |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 264.234,49 | 1.205.297,25 |
| Otros cobros por actividades de operación | 2.918,25 | - |
| Clases de pagos por actividades de operación | \$ -164.093,76 | \$ -1.200.451,21 |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y prestación de servicios | -98.829,21 | -1.137.292,57 |
| Pago a y por cuenta de los empleados | -38.683,16 | -56.727,02 |
| Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas | - | - |
| Otros pagos por actividades de operación | - | - |
| Dividendos recibidos | - | - |
| Intereses pagados | - | - |
| Intereses recibidos | - | - |
| Impuesto a las ganancias pagadas | - | -1.978,74 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | -26.581,39 | -4.452,88 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION | \$ -226.534,86 | \$ -24.876,25 |
| Efectivo procedente de la venta de acciones en subordinadas u otros negocios | - | - |
| Adquisiciones de propiedad, planta y equipo | -226.534,86 | -24.876,25 |
| Importes procedentes de ventas de activos intangibles | - | - |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | - | - |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | \$ 125.038,35 | \$ 24.505,28 |
| Financiamiento por préstamos a largo plazo | 163.409,59 | - |
| Pagos de préstamos | - | - |
| Dividendos pagados | - | - |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | -38.371,24 | 24.505,28 |
| EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIOS SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | \$ - | \$ - |
| Efectos de la variación en la tasa de cambios sobre el efectivo y equivalentes al efectivo | - | - |
| INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 1.562,47 | 4.475,06 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | 3.565,70 | 5.128,17 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | 5.128,17 | 9.603,23 |
| CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN | | |
| GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 42.688,19 | 8.272,36 |
| AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | \$ 16.719,18 | \$ 8.437,62 |
| Ajustes por gastos de depreciación y amortización | 16.719,18 | 12.162,48 |
| Ajuste por gastos en provisiones | - | - |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta | - | -1.978,74 |
| Ajuste por gasto por participación a trabajadores | - | -1.240,85 |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo | - | -505,27 |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: | \$ 43.651,61 | \$ -11.863,94 |
| (Incremento) disminución en cuentas de clientes | -236.923,94 | 31.207,08 |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | - | - |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores | 22.866,93 | 3.452,85 |
| (Incremento) disminución en inventarios | 33.461,55 | 15.470,04 |
| (Incremento) disminución en otros activos | -110,68 | -6.406,30 |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | 227.440,57 | 107.099,70 |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | - | - |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados | -1.883,31 | -5.191,38 |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes | 0,40 | -163.409,59 |
| Incremento (disminución) en otros pasivos | -1.199,91 | 5.913,66 |
| Flujo de Efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | \$ 103.058,98 | \$ 4.846,04 |

III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO

a) Identificación de la Compañía:

La empresa **CHIM-TINTAS S.A.**, se constituye el 02 de septiembre de 2015 ante la Notaria Pública trigésima séptima del cantón Guayaquil, doctora Wendy María Vera Rios e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 13 de octubre de 2015, bajo el No. 171.

b) Actividad Económica

De un extracto de los estatutos de la compañía **CHIM-TINTAS S.A.**, se detalla que el objeto social es dedicarse a la producción de tintas a base de agua para flexografía e industria gráfica, dirigida al sector industrial y comercial; importar, exportar y comercializar tintas, bases, pigmento, barnices y colorantes.

c) Aprobación de Estados Financieros

Los estados financieros de la Compañía al término de cada ejercicio económico son conocidos y aprobados por la Junta General de Accionistas, su máximo organismo. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros adjuntos serán aprobados sin modificaciones en la sesión de Directorio y en la Junta General de Accionistas.

NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA.

Esquema de políticas contables: La empresa prepara y presenta sus Estados Financieros principalmente de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, esta de conformidad a lo prescrito en la ley de Régimen Tributario Interno, Ley de Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

Son presentados anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, esta enmarcadas en el siguiente **MARCO CONCEPTUAL:**

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF). - Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- a. Normas Internacionales de Información Financiera
- b. Normas Internacionales de Contabilidad; y
- c. Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO. - En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- a. Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten.
- b. Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporciones una presentación razonable, y
- c. Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

ACTIVO. - Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del mismo se obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. - Son los activos tangibles que:

- a. Posee una entidad para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y
- b. Se esperan usar durante más de un ejercicio económico.

VIDA ÚTIL. - Es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo amortizable por parte de la entidad, bien;

- a. El número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

RECONOCIMIENTO. - Un elemento de inmovilizado material se reconocerá como activo cuando:

- a. Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados de este; y
- b. Que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

PASIVO. - Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

PATRIMONIO NETO. - El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIF y políticas contables adoptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las participaciones de la entidad, no con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha.

INGRESOS. - Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

- (a) *Ingresos ordinarios.* - surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas, honorarios, dividendos y regalías.

- (b) *Las Ganancias.* - comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se producen un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

GASTOS. - Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por beneficios a empleados, los gastos de publicidad, amortizaciones, generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

POLÍTICA CONTABLE. - Son principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos los requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS, LRTI, SIC, etc. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de la responsabilidad de la gerencia de la empresa de la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La Empresa tiene políticas verbales para:

- Anticipos de Contratos
- Calculo Actuarial
- Compras de Bienes
- Fondos Disponibles
- Administración
- y Control de Propiedad, Planta y Equipo

JUICIOS, ESTIMADOS Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los presentes estados financieros en observancia a las NIIF requiere 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.

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

| EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | | | | | | | |
|--|--------------------|---------|--------------------|---------|--------------------|----------------------|----------|
| CUENTAS | Año 2018 | % | Año 2019 | % | Variación | Variación Porcentual | |
| Caja | | | | | | | |
| Caja Chica | 249,26 | | - | | -249,26 | | |
| Total Cajas | <u>\$ 249,26</u> | 4,86% | <u>\$ -</u> | 0,00% | <u>\$ -249,26</u> | | -100,00% |
| Bancos Nacionales | | | | | | | |
| Banco Pichincha Cta Cte. | 4.878,91 | | 9.603,23 | | 4.724,32 | | |
| Total Bancos Nacionales | <u>\$ 4.878,91</u> | 95,14% | <u>\$ 9.603,23</u> | 100,00% | <u>\$ 4.724,32</u> | | 96,83% |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | <u>\$ 5.128,17</u> | 100,00% | <u>\$ 9.603,23</u> | 100,00% | <u>\$ 4.475,06</u> | | 87,26% |

- La caja chica se utiliza principalmente para pagos menores en la oficina. Existe un custodio de estos valores para cada fondo creado.
- Los saldos bancarios son conciliados de manera mensual, contando con la revisión y aprobación de la gerencia administrativa. Al 31 de diciembre la empresa no revela documentos caducados; girados hace más de 13 meses según indica la Ley de Cheques.
- La variación del efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre de 2019 asciende a la suma de \$ 4.475,06 que porcentualmente corresponde a un incremento neto del 87,26% con respecto al ejercicio anterior.

NOTA 4: ACTIVOS FINANCIEROS

| ACTIVOS FINANCIEROS | | | | | | | |
|---|----------------------|---------|----------------------|---------|----------------------|----------------------|--------|
| CUENTAS | Año 2018 | % | Año 2019 | % | Variación | Variación Porcentual | |
| Cuentas por Cobrar Clientes Nacionales | 333.749,66 | 85,26% | 355.652,89 | 97,88% | 21.903,23 | | |
| Cuentas por Cobrar Clientes Internacionales | 57.610,31 | 14,72% | 4.500,00 | 1,24% | -53.110,31 | | |
| Otras cuentas por cobrar | 110,68 | 0,03% | 3.193,57 | 0,88% | 3.082,89 | | |
| TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS | <u>\$ 391.470,65</u> | 100,00% | <u>\$ 363.346,46</u> | 100,00% | <u>\$ -28.124,19</u> | | -7,18% |

- Clientes: Las cuentas por cobrar a clientes, están debidamente clasificados. La compañía cuenta realiza un análisis pormenorizado recurrente de los vencimientos de la cartera.
- Provisión cuentas incobrables: corresponde a la reserva de acuerdo con lo que establece la Ley de Régimen Tributario Interno.
- El grupo de activos financieros a sufrido un decremento de \$ 28.124,19 que en porcentaje corresponde a un 7,18% con respecto al ejercicio anterior.

NOTA 5: INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

| INVENTARIOS | | | | | | |
|----------------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------------|
| CUENTAS | Año 2018 | % | Año 2019 | % | Variación | Variación Porcentual |
| Materia Prima | 156.647,76 | 98,29% | 126.421,65 | 87,85% | -30.226,11 | |
| Inventarios de Suministros | 2.268,69 | 1,42% | 1.337,82 | 0,93% | -930,87 | |
| Producto Terminado | 454,69 | 0,29% | 16.141,63 | 11,22% | 15.686,94 | |
| TOTAL INVENTARIOS | \$ 159.371,14 | 100,00% | \$ 143.901,10 | 100,00% | \$ -15.470,04 | -9,71% |

- Los inventarios son controlados por lotes aplicado el método de almacenamiento primeros en entrar y primeros en salir.
- La valoración del inventario se realizado por método de promedio ponderado.
- Se asistió a la toma física de inventarios al cierre del periodo, sin encontrar novedades significativas.
- Los inventarios al cierre del periodo muestran un decremento de \$ 15.470,04 y porcentualmente corresponde a un 9,71% con respecto al ejercicio anterior.

NOTA 6: ACTIVOS POR SERVICIOS Y GASTOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

| ACTIVOS POR SERVICIOS Y GASTOS ANTICIPADOS | | | | | | |
|---|---------------------|----------------|--------------------|----------------|---------------------|----------------------|
| CUENTAS | Año 2018 | % | Año 2019 | % | Variación | Variación Porcentual |
| Anticipo a Proveedores | 4.451,92 | 39,24% | 109,30 | 1,38% | -4.342,62 | |
| Seguros pagados por anticipado | 517,89 | 4,56% | 1.407,66 | 17,84% | 889,77 | |
| Arrendos pagados por anticipado | 6.375,00 | 56,19% | 6.375,00 | 80,78% | - | |
| TOTAL ACTIVOS POR SERVICIOS Y GASTOS ANTICIPADOS | \$ 11.344,81 | 100,00% | \$ 7.891,96 | 100,00% | \$ -3.452,85 | -30,44% |

- Los saldos correspondientes a arrendos y seguros anticipados se encuentran registrados cumpliendo con el principio contable del devengo, y que se reconocerán como gasto en el siguiente ejercicio económico.
- Los anticipos de proveedores son valores entregados a terceros en calidad de anticipo para recibir un bien o servicio. Estos se encuentran detallados de manera adecuada.

NOTA 7: CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

El saldo al 31 de diciembre incluye:

| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA | | | | | | |
|---|---------------------|----------------|---------------------|----------------|--------------------|----------------------|
| CUENTAS | Año 2018 | % | Año 2019 | % | Variación | Variación Porcentual |
| Credito Tributario Impuesto a la Renta | 2.810,21 | 5,79% | 6.657,41 | 12,47% | 3.847,20 | |
| Credito Tributario Impuesto al Valor Agregado | 45.698,73 | 94,21% | 46.734,75 | 87,53% | 1.036,02 | |
| TOTAL CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA | \$ 48.508,94 | 100,00% | \$ 53.392,16 | 100,00% | \$ 4.883,22 | 10,07% |

Corresponden a derechos a favor de la empresa por créditos tributarios en valores cancelados por Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta en el periodo 2019.

NOTA 8: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | | | | | | |
|--|----------------------|----------------|----------------------|----------------|---------------------|----------------------|
| CUENTAS | Año 2018 | % | Año 2019 | % | Variación | Variación Porcentual |
| Muebles y Enseres | 3.737,07 | 1,73% | 4.122,07 | 1,81% | 385,00 | |
| Maquinaria y Equipo | 224.171,96 | 104,00% | 224.171,96 | 98,21% | - | |
| Equipo de Computación | 2.661,97 | 1,23% | 2.661,97 | 1,17% | - | |
| Vehículos | - | 0,00% | 24.491,25 | 10,73% | 24.491,25 | |
| (-) Depreciación Acumulada | -15.024,30 | -6,97% | -27.186,78 | -11,91% | -12.162,48 | |
| TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (neto) | \$ 215.546,70 | 100,00% | \$ 228.260,47 | 100,00% | \$ 12.713,77 | 5,90% |

- Propiedad Planta y Equipo: Para el 31 de diciembre de 2019 la propiedad planta y equipo se revela un incremento de US\$ 12.713,77, por la adquisición de activos. La depreciación acumulada del ejercicio es \$ 27.186,78 por lo que la propiedad planta y equipo tuvo un incremento neto del 5,90% con respecto al ejercicio anterior.
- El Reconocimiento de la propiedad planta y equipo se realiza según indican las Normas Internacionales de Información Financiera.
- Depreciaciones: Se encuentran en concordancia con las normas contables, la compañía aplicó de manera correcta de acuerdo con las políticas de la empresa y en estricto cumplimiento a la normativa tributaria.

NOTA 9: OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | | | | | | |
|---|---------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------------|
| CUENTAS | Año 2018 | % | Año 2019 | % | Variación | Variación Porcentual |
| Otros Activos No Corrientes - Pre Operacionales | 26.739,29 | 125,00% | 26.739,29 | 134,83% | - | |
| (-) Amortización Acumulada Pre-Operacionales | -5.347,92 | -25,00% | -6.907,73 | -34,83% | -1.559,81 | |
| TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | \$ 21.391,37 | 100,00% | \$ 19.831,56 | 100,00% | \$ -1.559,81 | -7,29% |

- Corresponde al devengo de los gastos efectuados en periodos pasados cuando la compañía todavía no operaba; estos gastos son relacionados al giro del negocio y se irán disminuyendo en los próximos años.

NOTA 10: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR | | | | | | |
|---|----------------------|----------------|----------------------|----------------|---------------------|----------------------|
| CUENTAS | Año 2018 | % | Año 2019 | % | Variación | Variación Porcentual |
| Proveedores nacionales | 672.215,56 | 100,00% | 157.061,32 | 21,14% | -515.154,24 | |
| Proveedores del exterior | - | 0,00% | 585.847,69 | 78,86% | 585.847,69 | |
| TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR | \$ 672.215,56 | 100,00% | \$ 742.909,01 | 100,00% | \$ 70.693,45 | 10,52% |

- Las cuentas por pagar a proveedores nacionales e internacionales están debidamente clasificadas y respaldadas por los documentos exigidos por la Administración Tributaria.
- Los pagos se realizan en cheque o transferencia cumpliendo con la bancarización para las facturas mayores a \$ 1.000,00
- En este rubro observamos un incremento por un monto de \$ 70.693,45 y porcentualmente corresponde a 10,52% con respecto al ejercicio anterior.

NOTA 11: OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

| OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | | | | | | |
|---|---------------------|----------------|---------------------|----------------|------------------|----------------------|
| CUENTAS | Año 2018 | % | Año 2019 | % | Variación | Variación Porcentual |
| Obligaciones con la administración tributaria | 614,43 | 2,14% | 486,70 | 1,65% | -127,73 | |
| Obligaciones con el IESS | 623,91 | 2,17% | 1.264,74 | 4,30% | 640,83 | |
| 5% Impuesto a la Salida de Divisas | 20.074,24 | 69,91% | 26.115,63 | 88,72% | 6.041,39 | |
| Obligaciones con el IESS y con empleados | 997,31 | 3,47% | 327,48 | 1,11% | -669,83 | |
| Participación trabajadores por pagar | 6.403,23 | 22,30% | 1.240,85 | 4,22% | -5.162,38 | |
| TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | \$ 28.713,12 | 100,00% | \$ 29.435,40 | 100,00% | \$ 722,28 | 2,52% |

- Las obligaciones con la administración tributaria e Instituto de Seguridad Social son canceladas en el mes de enero de 2020, La participación a trabajadores se cancelarán en el mes de abril de 2020, estas obligaciones se encuentran en concordancia nuestra legislación vigente.
- Las obligaciones corrientes por beneficios con empleados corresponden a provisión de beneficios sociales por concepto de décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, y sueldos por pagar del mes de diciembre de 2019.
- Se observa un crecimiento de \$ 722,28 que porcentualmente corresponde a un 2,52% con respecto al ejercicio anterior.

NOTA 12: ANTICIPO DE CLIENTES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

| ANTICIPO DE CLIENTES | | | | | | |
|-----------------------------------|----------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| CUENTAS | Año 2018 | % | Año 2019 | % | Variación | Variación Porcentual |
| Anticipo de clientes | 163.409,99 | 100,00% | 0,40 | 100,00% | -163.409,59 | |
| TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES | \$ 163.409,99 | 100,00% | \$ 0,40 | 100,00% | \$ -163.409,59 | -100,00% |

- La disminución en la cuenta obedece a una clasificación adecuada de las obligaciones que periodos anteriores se revelaban como anticipo de clientes.

NOTA 13: OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

| OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES | | | | | | |
|---|-------------|--------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------------|
| CUENTAS | Año 2018 | % | Año 2019 | % | Variación | Variación Porcentual |
| Expocoe Cía Ltda | - | 0,00% | 35.476,25 | 97,45% | 35.476,25 | |
| Coellar Neira Paulo Geovany | - | 0,00% | 930,00 | 2,55% | 930,00 | |
| OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES | \$ - | 0,00% | \$ 36.406,25 | 100,00% | \$ 36.406,25 | 100,00% |

- Son obligaciones por pagar a relacionados, estos no tienen una fecha definida de pago, al cierre del periodo no se evidencia pago de intereses por estas obligaciones.

NOTA 14: CUENTAS PATRIMONIALES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

| PATRIMONIO | | Año 2018 | | Año 2019 | | Variación | Variación Porcentual |
|--------------------------------|----------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|----------------------|
| CUENTAS | | | % | | % | | |
| Capital Social | 800,00 | -6,9% | 800,00 | 4,6% | - | | |
| Aporte a Futura Capitalizacion | - | 0,0% | 24.000,00 | 137,3% | 24.000,00 | | |
| Reservas | 2.611,54 | -22,6% | 3.116,82 | 17,8% | 505,28 | | |
| Resultados Acumulados | -38.492,25 | 332,5% | -14.988,43 | -85,8% | 23.503,82 | | |
| Resultados del Ejercicio | 23.503,82 | -203,0% | 4.547,49 | 26,0% | -18.956,33 | | |
| | \$ -11.576,89 | 100,00% | \$ 17.475,88 | 100,00% | \$ 29.052,77 | 250,95% | |

La cuenta patrimonial, al cierre del ejercicio fiscal representa el 2,12% frente al total de activos, constituye la fuente de financiamiento directo por parte de sus Accionistas.

a) CUADRO DE ACCIONISTAS

| Accionista | Acciones | % |
|---------------------------------|---------------|-------------|
| Abad Vicuña Xavier Fernando | 792,00 | 99,00% |
| Chica Cabrera Washington Xavier | 8,00 | 1,00% |
| Total | 800,00 | 100% |

NOTA 15: INGRESOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

| | Notas | Año 2018 | % | Año 2019 | % | Variación | Variación Porcentual |
|--|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|---------------------|----------------------|
| INGRESOS | | | | | | | |
| Venta Nacionales con tarifa 12% | | 501.086,87 | | 552.156,59 | | | |
| Otros ingresos de Actividades Ordinarias | | 2.989,41 | | 609,64 | | | |
| TOTAL INGRESOS | Nota 15 | \$ 504.076,28 | 100,00% | \$ 552.766,23 | 100,00% | \$ 48.689,95 | 9,66% |

Los ingresos de la compañía se encuentran respaldados con los documentos tributarios exigidos en la Legislación tributaria vigente y sus declaraciones impositivas mensuales. Se revela un crecimiento de ingresos por \$48.689,95 siendo un 9,66%.

NOTA 16: COSTOS Y GASTOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

| COSTOS Y GASTOS | | Año 2018 | | Año 2019 | | Variación | Variación Porcentual |
|-------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| CUENTAS | | | % | | % | | |
| Costo de Ventas | 407.416,25 | 88,30% | 473.307,70 | 86,93% | 65.891,45 | | |
| Gasto de Ventas | 12.528,20 | 2,72% | 19.213,49 | 3,53% | 6.685,29 | | |
| Gasto de Administracion | 23.563,94 | 5,11% | 49.566,24 | 9,10% | 26.002,30 | | |
| Gastos Financieros | 7.939,19 | 1,72% | 443,66 | 0,08% | -7.495,53 | | |
| Gastos no Deducibles | 9.940,51 | 2,15% | 1.962,78 | 0,36% | -7.977,73 | | |
| | \$ 461.388,09 | 11,70% | \$ 544.493,87 | 13,07% | \$ 17.214,33 | 3,73% | |

Los costos y gastos de la compañía en el ejercicio 2019 están debidamente sustentados con documentos tributarios y la nómina aportada el Instituto de Seguridad Social y pagada en los tiempos que manda la ley.

Se revela un incremento de costos y gastos por \$17.214,33 siendo un 3,73%.

CONCILIACION DE LA UTILIDAD LIQUIDA

El saldo al 31 de diciembre incluye:

| | | | |
|---|---------------------|--------------|--------------------|
| RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTES DE 15% P.T E I.R. | \$ 42.688,19 | 8,47% | \$ 8.272,36 |
| (-) Participación a Trabajadores 15% | 6.403,23 | | 1.240,85 |
| Utilidad Luego de P.T. | 36.284,96 | | 7.031,51 |
| (+) Gastos no Deducibles | 9.940,51 | | 1.962,78 |
| BASE IMPONIBLE CALCULO DEL I.R. | \$ 46.225,47 | | \$ 8.994,29 |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | 10.169,60 | | 1.978,74 |
| UTILIDAD LUEGO DE 15% P.T. E I.R. | \$ 26.115,36 | | \$ 5.052,76 |
| Reserva Legal 10% | 2.611,54 | | 505,27 |
| UTILIDAD A DISPOSICION DE LOS SOCIOS | \$ 23.503,82 | | \$ 4.547,49 |

La compañía registra directamente la Reserva Legal.

NOTA 17: RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 10% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 25% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Accionistas, que se realiza en el período subsiguiente.

NOTA 18: SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

NOTA 19: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

NOTA 20: INFORME DE COMISARIO

La compañía en sus estatutos detalla la designación de un comisario para elaborar, según dicta la Ley de Compañías, el informe de comisario.

NOTA 21: OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 22: INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT)

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoría externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales. Será responsabilidad de los auditores externos dictaminar la razonabilidad de la información y reportes de esta disposición. La Compañía se encuentra preparando dicha información.

NOTA 23: DERECHO DE AUTOR

Cumpliendo disposiciones legales descritas en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del año 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación que, al 31 de diciembre del 2019, utiliza en el proceso informático.

NOTA 24: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO Y ECONÓMICO (UAFE)

En cumplimiento a la Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2019-0020 publicada en el segundo suplemento del registro Oficial No. 96 del 9 de diciembre de 2019, Art. 38 informo que; la Compañía no está obligada a reportar a la UAFE.

NOTA 25: REPORTES DINADARP

La compañía no está obligada a reportar.

NOTA 26: EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos, que, en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.

CONTENIDO

| | |
|--|----|
| I. DICTAMEN: | 1 |
| II. ESTADOS FINANCIEROS: | 3 |
| ESTADO DE SITUACION FINANCIERA | 3 |
| ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES | 4 |
| ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO | 5 |
| ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO | 6 |
| III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS: | 7 |
| NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO | 7 |
| NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA. | 7 |
| NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | 11 |
| NOTA 4: ACTIVOS FINANCIEROS..... | 11 |
| NOTA 5: INVENTARIOS | 12 |
| NOTA 6: ACTIVOS POR SERVICIOS Y GASTOS ANTICIPADOS..... | 12 |
| NOTA 7: CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA | 13 |
| NOTA 8: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 13 |
| NOTA 9: OTROS ACTIVOS CORRIENTES | 14 |
| NOTA 10: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR | 14 |
| NOTA 11: OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 14 |
| NOTA 12: ANTICIPO DE CLIENTES..... | 15 |
| NOTA 13: OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES | 15 |
| NOTA 14: CUENTAS PATRIMONIALES..... | 16 |
| NOTA 15: INGRESOS..... | 16 |
| NOTA 16: COSTOS Y GASTOS..... | 16 |
| NOTA 17: RESERVA LEGAL..... | 17 |
| NOTA 18: SITUACIÓN TRIBUTARIA | 17 |
| NOTA 19: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES..... | 17 |
| NOTA 20: INFORME DE COMISARIO | 18 |
| NOTA 21: OTRAS REVELACIONES | 18 |
| NOTA 22: INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT)..... | 18 |

| | |
|--|----|
| NOTA 23: DERECHO DE AUTOR | 18 |
| NOTA 24: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO Y ECONÓMICO (UAFE)..... | 18 |
| NOTA 25: REPORTES DINADARP | 18 |
| NOTA 26: EVENTOS SUBSECUENTES | 18 |