

GRUPO ANKA S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

GRUPO ANKA S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINACIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Notas	2019	2018
CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de efectivo	5	96.978	49.310
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas	6	87.419	111.441
Otras cuentas por cobrar		1.730	3.003
Anticipo a proveedores	7	117	1.064
Activo por impuestos corrientes	12	6.175	3.989
Total activo corriente		192.418	168.808
NO CORRIENTE			
Propiedades y Equipos	8	33.358	35.912
Total activo no corriente		33.358	35.912
TOTAL ACTIVOS:		225.776	204.719

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Esteban Castillo
Gerente General

Sr. Edmundo Palma
Contador General

GRUPO ANKA S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**
(Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVOS	Notas	2019	2018
CORRIENTES			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas	9	99.615	108.305
Cuentas por pagar relacionadas	10	24.816	28.496
Pasivo por impuesto corriente	12	10.928	6.880
Beneficios definidos por empleados	11	18.688	9.044
Total pasivo corriente		154.047	152.725
NO CORRIENTE			
Préstamos bancarios		14.391	17.043
Total pasivo no corriente		14.391	17.043
TOTAL PASIVOS		168.438	169.767
PATRIMONIO			
Capital	16	2.000	2.000
Aportes futuras capitalizaciones		480	480
Reserva legal	17	6.085	3.756
Resultados acumulados	18	48.773	28.716
Total Patrimonio		57.338	34.952
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		225.776	204.719

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Esteban Castillo
Gerente General

Sr. Edmundo Palma
Contador General

GRUPO ANKA S.A.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**
(Expresado en dólares estadounidenses)

INGRESOS	Notas	2019	2018
Ingrosos ordinarios	13	354.501	270.335
Ingrosos no ordinarios	13	376.419	201.239
Reembolso de gastos		12.867	73.592
Total ingresos		743.786	545.166
COSTOS Y GASTOS			
Costos por servicios		(532.850)	(374.849)
Gastos del personal		(108.913)	(80.372)
Gastos de ventas		(4.554)	(2.451)
Gastos generales		(51.107)	(59.266)
Depreciación		(4.348)	(2.829)
Gastos financieros		(1.820)	(2.018)
No deducibles		(3.802)	(2.504)
Total costos y gastos	14	(707.392)	(524.288)
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta			
		36.394	20.877
Participación a trabajadores		(5.459)	(3.132)
Impuesto a la renta		(7.642)	(5.062)
UTILIDAD DEL AÑO		23.293	12.683
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
		-	-
UTILIDAD DEL AÑO Y RESULTADOS INTEGRALES			
		23.293	12.683

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Esteban Castillo
Gerente General

Sr. Edmundo Palma
Contador General

GRUPO ANKA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2019	2018
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes, partes relacionadas y otros	772.414	440.261
Efectivo (pagado) a empleados, proveedores, partes relacionadas y otros	(712.660)	(424.776)
Otros Gastos	(7.642)	(5.062)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	52.112	10.423
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adiciones de maquinaria y equipo	(1.794)	(34.089)
Efectivo neto por actividades de inversión	(1.794)	(34.089)
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo (pagado) por obligaciones con instituciones financieras	(2.651)	17.043
Efectivo neto por actividades de financiamiento	(2.651)	17.043
(Disminución) neta del efectivo y equivalentes de efectivo	47.667	(6.623)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		
Saldo inicial del año	49.310	55.934
Saldo final del año	96.978	49.310
	2019	2018
UTILIDAD DEL AÑO	36.394	20.877
PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO		
Provisión para participación a trabajadores	(5.459)	(5.062)
Provisión para impuesto a la renta, corriente	(7.642)	(3.132)
Depreciación de propiedad, maquinaria y equipo	4.348	2.829
Cambios en activos y pasivos		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	23.110	(85.261)
Otros Activos No Corrientes	948	(2.595)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(8.691)	85.057
Beneficios definidos para empleados	13.912	(8.359)
Otros Pasivos	(4.806)	6.070
Efectivo neto provisto por actividades de operación	52.112	10.423

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Esteban Castillo
Gerente General

Sr. Edmundo Palma
Contador General

GRUPO ANKA S.A.

ESTADO CAMBIO DE PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	CAPITAL SOCIAL	CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS				PATRIMONIO
				APORTES	OTROS	RESULTADOS	UTILIDADES	
				FUTURAS	INTEGRALES	RETIENIDAS	EJERCICIO	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2018	2.000	480	3.756		-	27.810	-	34.045
MAS (MENOS)								
Utilidad del año y Resultado Integral			2.329		-	-	20.964	23.293
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2019	2.000	480	6.085		-	27.810	20.964	57.338

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Esteban Castillo
Gerente General

Sr. Edmundo Palma
Contador General

GRUPO ANKA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Constitución y operaciones

GRUPO ANKA S.A., fue constituida en la ciudad de Quito el 11 de febrero de 2016 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 20 de febrero 2016.

Su objetivo social autorizado es actividades Agentes de Aduanas y administración de servicios aduaneros de logística, planificación, diseño y apoyo de operaciones de transporte, almacenamiento y distribución.

Como parte de sus operaciones realiza el Cantón Quito, parroquia el Batán, avenida 12 de octubre N24-739 y Av. Colón

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de estados financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES) sin ninguna restricción.

2.2 Traducción de moneda extranjera

(a) Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de GRUPO ANKA S.A. se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses.

(b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera, principalmente deudas con proveedores y compañías relacionadas del exterior, se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones.

Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten de tales transacciones se reconocen en el estado de resultados, excepto cuando son diferidas en el patrimonio en transacciones que califican como coberturas de flujos de efectivo.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos. Los sobregiros bancarios contratados, de existir son presentados como pasivos corrientes, dentro del estado combinado de activos y pasivos - Base Impuesto a la renta.

2.4 Activos financieros

Los activos financieros son instrumentos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

2.4.1 Reconocimiento inicial

La Compañía reconoce un activo financiero en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, se convierte en parte beneficiaria según las cláusulas contractuales del instrumento financiero a su valor razonable.

2.4.2 Baja de activos financieros

La Compañía da de baja un activo financiero cuando y sólo cuando:

- (i) Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o,
- (ii) Se transfiere un activo financiero. La transferencia de un activo financiero requiere que la entidad transfiera de forma sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.

2.4.2. Clasificación y medición de activos financieros

A la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos, la Compañía mantiene únicamente activos financieros clasificados como medidos al costo amortizado.

Los activos financieros identificados por la Administración corresponden a instrumentos financieros no derivados que son clasificados como medidos al costo amortizado. Los activos financieros incluidos en esta categoría son:

- **Efectivo y equivalentes de efectivo**, Muestran el dinero disponible en efectivo y los depósitos a la vista efectuados en entidades del sistema financiero ecuatoriano.
- **Cuentas por cobrar comerciales**, Muestran montos adeudados por clientes por la venta de servicios y/o bienes en el curso normal de los negocios. El período promedio de cobro de la venta de bienes y prestación de servicios es inferior a 30 días.
- **Cuentas por cobrar partes relacionadas**, Las cuentas por cobrar partes relacionadas son activos financieros con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

El costo amortizado de los activos financieros pertenecientes a esta categoría se mide utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto cuando el reconocimiento del interés resulta inmaterial.

2.4.3. Deterioro de activos financieros

En cada fecha de presentación de los estados financieros, la Compañía reconoce una provisión por pérdidas de valor sobre un activo financiero que se mida al costo amortizado.

El importe en libros de los activos financieros se reduce directamente por cualquier pérdida por deterioro, excepto para las cuentas por cobrar comerciales, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de activo denominada provisión por deterioro. Cuando la Compañía considera que una cuenta por cobrar comercial no es recuperable, se da de baja afectando la cuenta provisión para cuentas incobrables.

2.5 Pasivos financieros -

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo; ó como patrimonio de conformidad con la esencia del acuerdo contractual.

a. Reconocimiento inicial

- i. La Compañía reconoce un pasivo financiero en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, se convierte en parte obligada según las cláusulas contractuales del instrumento financiero a su valor razonable.

b. Baja de pasivos financieros

- i. La Compañía da de baja pasivos financieros únicamente cuando, y sólo cuando se haya extinguido, es decir, cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

c. Clasificación y medición de los pasivos financieros

- i. A la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos, la Compañía mantiene únicamente pasivos financieros clasificados como medidos al costo amortizado.

- ii. Los pasivos financieros identificados por la Administración corresponden a instrumentos financieros no derivados que se clasifican como medidos al costo amortizado. Los pasivos financieros incluidos en esta categoría son:

- **Cuentas por pagar comerciales** Muestran los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios que son adquiridos en el curso normal de sus operaciones. El período promedio de pago a sus acreedores comerciales es inferior a 30 días.

- **Cuentas por pagar partes relacionadas** Las cuentas por pagar partes relacionadas son pasivos financieros de corto plazo con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

La Compañía ha implementado políticas de administración de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios acordados.

El costo amortizado de los pasivos financieros pertenecientes a esta categoría se mide utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los gastos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial

2.6 Propiedades y equipos

Las propiedades y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia GRUPO ANKA S.A. y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de las propiedades y equipos es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes de cada activo, y considera valores residuales. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de los activos fijos son los siguientes:

<u>Tipo de Bienes</u>	<u>Base Impuesto</u>		<u>Base NIIF</u>
	<u>Renta</u>	<u>3</u>	
Equipos de Computo		3	3
Muebles y enseres		10	10
Vehiculos		5	10

Los elementos de propiedades y equipos se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

2.7 Deterioro de activos no financieros (propiedades y equipos)

Los activos sujetos a depreciación y amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, GRUPO ANKA S.A. registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio. Al 31 de diciembre del 2019, no se han identificado pérdidas por deterioro de activos no financieros debido a que la Administración considera que no existen indicios de deterioro en las operaciones de GRUPO ANKA S.A.

2.8 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por Impuesto a la renta del año comprende el Impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por Impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se incrementa al 25% si los accionistas finales de GRUPO ANKA S.A. están domiciliados en paraísos fiscales y se reduce en 10 puntos (12% o 15%) si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

El pago del “anticipo mínimo de Impuesto a la renta”, es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

En caso de que el Impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, dado que el impuesto a la renta causado, correspondiente al impuesto a la renta calculado a la tasa del 22% y 22% respectivamente, sobre las utilidades gravables no reinvertidas fue mayor que el anticipo mínimo, de acuerdo con la legislación vigente, GRUPO ANKA S.A. constituyó al anticipo del impuesto a la renta como impuesto mínimo.

Impuesto a la renta diferido -

El Impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El Impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el Impuesto a la renta diferido activo se realice o el Impuesto a la renta pasivo se pague.

El Impuesto a la renta diferido activo sólo se reconoce en la medida que sea probable que se produzca beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

El saldo de Impuesto a la renta diferido activo y pasivo se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando el Impuesto a la renta diferido activo y pasivo se relacionen con la misma autoridad tributaria.

2.9 Beneficios a los empleados

(a) *Beneficios de corto plazo*

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- i) La participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, en el caso que los resultados de operación de GRUPO ANKA S.A. arrojen utilidades.
- ii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- iii) Décimo tercero y décimo cuarto sueldos y otros relacionados con la seguridad social: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

(b) *Beneficios a largo plazo (Desahucio)*

GRUPO ANKA S.A. tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente, de acuerdo con las leyes vigentes, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

GRUPO ANKA S.A. determina anualmente la provisión para desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los costos y gastos (resultados) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa de 8.21% anual equivalente a la tasa promedio de los bonos corporativos de alta calidad de los Estados Unidos de Norteamérica, los cuales están denominados en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los términos de las obligaciones por pensiones hasta su vencimiento.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a otros resultados integrales.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados del año.

Al cierre del año las provisiones cubren a todos los empleados que se encontraban trabajando para GRUPO ANKA S.A

2.10 Provisiones

GRUPO ANKA S.A. registra provisiones cuando (i) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación, y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.11 Reconocimiento de ingresos y costos

El principal ingreso de GRUPO ANKA S.A. son los arriendos de locales comerciales, los servicios de administración de condominio.

No se considera presente ningún elemento de financiamiento dado que las ventas se realizan con plazo de crédito de 30 días a terceros, lo cual es considerado consistente con las prácticas del mercado.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración de GRUPO ANKA S.A. realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por GRUPO ANKA S.A. se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de GRUPO ANKA S.A. y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Categorías de instrumentos financieros

A continuación, se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	Corriente	Corriente
Activos Financieros medidos al costo amortizado		
Efectivo y equivalente de efectivo	96,978	49,310
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	87,419	111,441
Anticipo proveedores	117	1,064
Total activos Financieros	<u>184,513</u>	<u>161,816</u>
Pasivos financieros medidos al costo amortizado		
Cuentas por pagar comerciales	99,615	108,305
Cuentas por pagar relacionadas	24,816	28,496
Total Pasivos Financieros	<u>124,430</u>	<u>136,801</u>

Valor razonable de instrumentos financieros

El valor en libros de cuentas por cobrar comerciales y otras, cuentas por pagar proveedores y otras, cuentas por pagar a compañías relacionadas, efectivo y equivalente de efectivo se aproxima al valor razonable debido a la naturaleza de corto plazo de estos instrumentos.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	16	50
Bancos	96,962	49,261
Total Efectivo y equivalente de efectivo	<u>96,978</u>	<u>49,311</u>

6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar Clientes

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por cobrar comerciales	87,626	111,649
(-) Provición incobrables	-208	-208
Total cuentas por cobrar clientes	87,419	111,441

7. ANTICIPOS PROVEEDORES

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipo proveedores	117	1,064
Total anticipo proveedores	117	1,064

Estos anticipos corresponden a servicios prestados que fueron justificados con su respectiva factura en los años 2019 y 2018 respectivamente.

8. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Un resumen de propiedades y equipos fue como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Equipos de computo	4,893	4,500
Muebles y enseres	7,451	6,050
Vehículos	29,216	29,216
Total Activos	41,560	39,766
Depreciaciones acumuladas	8,202	3,854
Total depreciaciones acumuladas	8,202	3,854
VALOR TOTAL DE ACTIVOS	33,358	35,912

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores	99,615	108,305
Obligaciones por pagar SRI	10,928	6,880
less por pagar	2,414	1,196
Total Proveedores y otras cuentas por pagar	112,957	116,381

10. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Castillo Esteban	18,170	15,068
Total cuentas por pagar partes relacionadas	18,170	15,068

11. BENEFICIOS DEFINIDOS PARA EMPLEADOS

11. CORRIENTE

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos por pagar	2,720	1,873
Dècimo tercer sueldo por pagar	1,996	436
Dècimo cuarto sueldo por pagar	1,149	631
Vacaciones	4,949	1,776
15% Participaciòn trabajadores	5,459	3,132
Total beneficios empleados corrientes	16,274	7,848

12. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

Activo por Impuesto Corriente

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipo impuesto a la Renta	0	170
IVA Crèdito tributario	0	0
Retenciones Remta anual Actual	6,175	3,818
Total impuestos corrientes a Favor	6,175	3,989

Pasivo por Impuesto Corriente

Impuesto a la Renta por Pagar	7.642	5.062
Obligaciones corrientes SRI	3.286	1.817
Total Impuestos corrientes por pagar	<u>10.928</u>	<u>6.880</u>

2.1 CONCILIACION TRIBUTARIA

A continuación, se detalla la determinación del impuesto sobre los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

CONCILIACION TRIBUTARIA	2019	2018
Utilidad del Ejercicio	36.394	20.877
(-) 15% Repartición Trabajadores	(5.459)	(3.132)
(-) Otras rentas exentas	-	-
(+) Gastos no deducibles	3.802	2.504
Utilidad Gravable	<u>34.736</u>	<u>20.249</u>
Impuestos Diferidos		
Generación	-	-
Reversión	-	-
Base Imponible Gravada	34.736	20.249
Impuesto a la Renta Causado	<u>7.642</u>	<u>5.062</u>
Anticipo Impuesto a la Renta	-	-
Saldo pendiente por pagar	-	-
(-) Retenciones a favor	(6.175)	(3.818)
Impuesto por Pagar	<u>1.467</u>	<u>1.244</u>

Otros asuntos - Reformas Tributarias

El 21 de agosto del 2019 se publicó la “Ley orgánica para el fomento productivo, atracción de inversiones, generación de empleo, y estabilidad y equilibrio fiscal” en el Suplemento del Registro Oficial No. 309.

Las principales reformas que introdujo el mencionado cuerpo legal son las siguientes:

- Remisión del 100% de intereses, multas y recargos sobre impuestos nacionales administrados y/o recaudados por el SRI para obligaciones vencidas posterior al 2 de abril del 2019.

Adicionalmente, aplicación de remisión sobre obligaciones aduaneras, seguridad social (con excepciones), servicios básicos, créditos educativos y becas, etc.

- Dividendos considerados como ingresos exentos a excepción si el beneficiario efectivo es una persona natural residente en Ecuador; y, si la sociedad que distribuye el dividendo no cumple con el deber de informar sobre sus beneficiarios efectivos.
- Se establecen cambios en la aplicación de la tarifa de Impuesto a la renta a partir del año 2019 desde el 25% al 28%.
- Se establece el Impuesto a la renta único mediante tarifa progresiva a la utilidad de enajenación de acciones.
- Se elimina el saldo del anticipo a liquidarse en declaración del próximo año y se elimina devolución del anticipo mediante el tipo impositivo efectivo (TIE); contemplando la devolución del valor del anticipo que sobrepase al valor del Impuesto a la renta causado para sociedades (eliminación impuesto mínimo).
- Con respecto al IVA, se establece el uso del crédito tributario de IVA en compras hasta dentro de 5 años desde la fecha de pago, o la devolución o compensación del crédito tributario de retenciones de IVA hasta dentro de 5 años desde la fecha de pago.
- Se elimina a la compensación como base imponible para el Impuesto a la Salida de Divisas.

El 24 de agosto de 2019, en el Primer Suplemento se publicó el Reglamento a la Ley de Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización, cuyos principales puntos resumimos a continuación:

- Se considerarán transacciones inexistentes cuando el SRI detecte que un contribuyente ha estado emitiendo comprobantes de venta sin que se haya realizado la transferencia del bien o la prestación del servicio; o bien que dichos contribuyentes se encuentren no ubicados, se presumirá la inexistencia de dichas operaciones.
- Disposiciones referentes a deducción de jubilación patronal y desahucio.

De las mencionadas reformas, la Administración del GRUPO ANKA S.A. considera que las reformas actuales no han tenido efectos para el desarrollo de las operaciones.

13. INGRESOS

Composición Ingresos Ordinarios:

INGRESOS	2019	2018
Ingresos ordinarios	354.501	270.335
Ingresos no ordinarios	376.419	201.239
Reembolso de gastos	12.867	73.592
Total ingresos	743.786	545.166

14. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los Costos y Gastos operacionales agrupados de acuerdo su naturaleza son los siguientes:

COSTOS Y GASTOS	2019	2018
Costos por servicios	532.850	374.849
Gastos del personal	108.913	80.372
Gastos de ventas	4.554	2.451
Gastos generales	51.107	59.266
Depreciación	4.348	2.829
Gastos financieros	1.820	2.018
No deducibles	3.802	2.504
Total costos y gastos	707.392	524.288

15. GESTION DE RIESGOS

Gestiones de riesgos financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de diferente naturaleza que pueden afectar de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas actualmente en uso por parte de la Gerencia para mitigar tales riesgos, si es el caso.

- Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

- Riesgo de liquidez**

La Gerencia de Compañía tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez y ha establecido un marco de trabajo para la gestión de liquidez de manera que la Gerencia pueda administrar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo. La Gerencia administra el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras, que incluye una emisión de obligaciones, y de préstamo, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando las fechas de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

A continuación, se presenta un resumen del nivel de liquidez en un período de 12 meses desde la fecha de los estados financieros:

	2019	2018
Activo corriente	192.418	168.808
Pasivo corriente	154.047	152.725
	<u>1,25</u>	<u>1,11</u>

- **Riesgo de capital**

La Gerencia gestiona su capital tendiente para asegurar que la Compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras busca maximizar el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio.

16. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre 2019 y 2018 el Capital Social está representado por 2,000 acciones nominativas con un valor unitario de un dólar (USD \$1.00) de los Estados Unidos de América, se detalla así:

	2019	2018
Esteban Castillo Marìn	1.980	1.980
Gladys Castillo Jarrìn	20	20
	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>

17. RESERVA LEGAL

La Ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de su utilidad liquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que mínimo alcance el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en la liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber las pérdidas futuras o para aumentar el capital.

18. RESULTADOS ACUMULADOS

Reserva por valuación

Se registró como contrapartida de los ajustes netos, a valor razonable de la propiedades y equipos por conversión a NIIF.

Efectos de aplicación NIIF

Los ajustes resultantes del proceso de conversión conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, aplicados por la Compañía al inicio del año de transición (2011), fueron registrados con cargo de esta cuenta como lo determina la NIIF No. 1 “Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera”; cuyo efecto fue por US\$38,821.

Otros resultados integrales

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 corresponde a los efectos netos por nuevas mediciones de los planes de beneficios definidos para empleados.

Utilidades retenidas

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos eventuales.

19. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros 31 de marzo 2020, no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de GRUPO ANKA S.A., pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

20. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación final.

Ing. Esteban Castillo
Gerente General

Sr. Edmundo Palma
Contador General