

AMI RUNA ECUADOR LLC
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>ACTIVO</u>			
Activos circulantes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	US\$ 321.532	-
Cuentas por cobrar	7	72.480	2.000
Inventarios	8	<u>114.465</u>	<u>-</u>
Total activos circulantes		<u>508.478</u>	<u>2.000</u>
Activos no circulantes			
Propiedad, planta y equipos, neto	9	956.031	877.600
Propiedad de inversión	10	20.000	20.000
Activos biológicos	11	203.589	256.622
Activos por impuestos diferidos	12	<u>4.507</u>	<u>-</u>
Total activos no circulantes		<u>1.184.127</u>	<u>1.154.222</u>
Total activos		US\$ <u>1.692.605</u>	= <u>1.156.222</u>
<u>PASIVO</u>			
Pasivos circulantes			
Cuentas por pagar	13	337.184	-
Pasivos acumulados	16	<u>13.609</u>	<u>-</u>
Total Pasivos Corrientes		350.793	-
Pasivos largo plazo			
Cuentas por pagar	17	30.000	-
Pasivos acumulados	18	18.121	-
Impuestos Diferidos	19	<u>2.065</u>	<u>-</u>
Total Pasivos Largo Plazo		<u>50.186</u>	<u>-</u>
Total Pasivos		US\$ <u>400.979</u>	= <u>-</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	20	1.371.725	1.156.222
Reserva legal		-	-
Resultados Acumulados		-	-
Resultados del ejercicio		<u>(80.100)</u>	<u>-</u>
Total patrimonio de los accionistas		US\$ <u>1.291.625</u>	= <u>1.156.222</u>
Total pasivo y patrimonio de los accionistas		US\$ <u>1.692.605</u>	= <u>1.156.222</u>

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

AMI RUNA ECUADOR LLC
Estados de Resultados Integrales
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América US\$)

	<u>Notas</u>		<u>Años terminados el 31 de</u> <u>Diciembre de</u>	
			<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos operativos				
Ventas netas	21	US\$	1,439.689	-
Costos y gastos de operación				
Costos de venta			<u>1,043.462</u>	<u>-</u>
Utilidad bruta			<u>396.227</u>	<u>-</u>
Gastos administrativos	22		(449.738)	-
Gastos de ventas	23		(54.523)	-
Utilidad en operación			<u>(108.034)</u>	<u>-</u>
Otros ingresos / (gastos)				
Otros gastos			(2.052)	-
Otros ingresos			27.546	-
Total otros ingresos / (gastos), neto			<u>25.493</u>	<u>-</u>
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta			<u>(82.541)</u>	<u>-</u>
Participación trabajadores			-	-
Impuesto a la renta			-	-
Ingreso por impuesto diferido			2.441	-
Resultado integral del ejercicio		US\$	<u><u>(80.100)</u></u>	<u><u>-</u></u>

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

AMI RUNA ECUADOR LLC

Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Capital social	Reserva legal	Reserva Facultativa	Resultados acumulados	Utilidad del Ejercicio	Total patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	1.156.222	-	-	-	-	1.156.222
Aumento de Capital	215.503	-	-	-	-	215.503
Apropiación Reserva Legal	-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	(80.100)	(80.100)
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	1.371.725	-	-	-	(80.100)	1.291.625

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

AMI RUNA ECUADOR LLC
Estados de Flujos de Efectivo
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>Años terminados el</u> <u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	1.396.754	-
Efectivo pagado a proveedores, empleados	(965.694)	-
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	<u>431.060</u>	<u>-</u>
Flujo de efectivo por fuentes de financiamiento		
Prestamos Instituciones Financieras	-	-
Efectivo neto utilizado en las fuentes de financiamiento	<u>-</u>	<u>-</u>
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Adquisición de activos fijos	(109.528)	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(109.528)</u>	<u>-</u>
Aumento (disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	321.532	-
Efectivo y equivalentes al inicio del año	-	-
Efectivo y equivalentes al final del año	<u>321.532</u>	<u>-</u>
Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto utilizado en las actividades de operación		
Resultado del ejercicio	(80.100)	-
Ajustes:		
Depreciación de propiedad y equipo	84.130	-
Impuesto diferidos	(2.441)	-
Cambios netos en activos y pasivos:		
Cuentas por Cobrar comerciales	(70.480)	-
Inventarios	(114.465)	-
Cuentas por pagar	337.184	-
Pasivos acumulados	13.609	-
Pasivos acumulados largo plazo	18.121	-
Otras cuentas por Pagar	245.503	-
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación	<u>431.060</u>	<u>-</u>

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

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CONTENIDO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.....	1
Nota 1 – Entidad que reporta.....	8
Nota 2 – Bases de la preparación de los estados financieros	8
Nota 3 - Resumen de las principales políticas contables	8
Nota 4 – Estimados y criterios contables significativos	13
Nota 5 – Instrumentos Financieros – Valores Razonables y Administración de Riesgos	14
Nota 6 – Efectivos y equivalentes de efectivo.....	14
Nota 7 – Cuentas por cobrar comerciales.....	15
Nota 8 – Inventarios	15
Nota 9 – Equipo de cómputo, y software	15
Nota 10 – Propiedades de inversión	16
Nota 11 – Activos Biologicos	16
Nota 12 – Activos diferidos.....	16
Nota 13 – Proveedores	17
Nota 14 - Compañías relacionadas y accionistas.....	17
Nota 15 – Impuesto a las ganancias	17
Nota 16 – Pasivos acumulados.....	18
Nota 17 – Ingresos diferidos	19
Nota 18 – Pasivos acumulados largo plazo	19
Nota 19 – Pasivos Diferidos	19
Nota 20 – Patrimonio de la Compañía	19
Nota 21 – Ingresos.....	20
Nota 22 – Gastos administrativos.....	20
Nota 23 – Gastos de venta.....	21
Nota 24 – Eventos subsecuentes	21

AMI RUNA ECUADOR LLC
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 1 – Entidad que reporta

AMI RUNA ECUADOR LLC., es una Compañía inscrita el 24 de octubre del 2018 dicha compañía es constituida en un país extranjero domiciliada en Ecuador, su domicilio es en la ciudad de Quito.

Su objeto social es la importación, exportación, comercialización, distribución, promoción, compra y venta al por mayor y al por menor, procesamiento, transformación, industrialización, pasteurización de bebidas no alcohólicas embotelladas.

Nota 2 – Bases de la preparación de los estados financieros

2.1 Base de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 están preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Estos estados financieros han sido emitidos con la autorización de la Administración de la Compañía, posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios.

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, el cual generalmente corresponde al valor razonable a la fecha de la transacción. La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

2.3 Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable.

Nota 3 - Resumen de las principales políticas contables

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes Al 31 de diciembre de 2019 y aplicadas de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

AMI RUNA ECUADOR LLC
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

3.2 Activos y pasivos financieros

3.2.1 Clasificación

La compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en las siguientes categorías: i) "cuentas por cobrar". La clasificación depende del propósito para el cual se adquieren los activos financieros o se contrataron los pasivos. La compañía define la clasificación al momento de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre de 2019 la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de, "cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros". Las características de las mencionadas categorías se explican a continuación:

a) *Cuentas por cobrar*

Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera que se presentan como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar de la Compañía comprenden principalmente las partidas del balance de "cuentas por cobrar comerciales".

b) *Otros pasivos financieros*

Representados en el estado de situación financiera por cuentas por obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de operación. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimientos mayores a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

3.2.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

a) **Reconocimiento -**

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

b) **Medición inicial -**

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, si el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias o pérdidas y este es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación.

c) **Medición posterior -**

i. **Cuentas por cobrar:** Se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales.

AMI RUNA ECUADOR LLC
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

- ii. **Otros pasivos financieros:** Se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. No obstante, los pasivos financieros que no tengan un tipo de interés establecido, el importe venza o se espere recibir en el corto plazo y/o el efecto de actualizar no sea significativo, se valoran por su valor nominal.

3.2.3 Baja de activos y pasivos financieros

Los activos financieros se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir sus flujos de efectivos expiran o se transfieren a un tercero y la Compañía ha transferido sustancialmente todo los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía se han liquidado.

3.2.4 Compensación de instrumentos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan, y presentan por un neto en el estado de situación financiera, cuando existe un derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos, y la Compañía tiene la intención de liquidar por el neto, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.3 Cuentas por cobrar comerciales

Cuentas por cobrar comerciales son importes pendientes de cobro a clientes de la Compañía por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

3.4 Vehículos, maquinaria y equipo

Los vehículos, mobiliario y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluya hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de los vehículos, mobiliario y equipo es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo. Las estimaciones de vida útiles y valores residuales de los activos fijos son revisados, y ajustados si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas son las siguientes:

AMI RUNA ECUADOR LLC
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Rubro	Años
Vehículos	5
Equipo de oficina	10
Equipo de computación	3
Muebles y enseres	10
Maquinaria	10

Las ganancias y pérdidas por la venta de vehículos, muebles y equipos de oficina se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor de libro de un activo de vehículos, muebles y equipos de oficina excede su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

3.5 Deterioro de activos

3.5.1 Deterioro de activos no financieros

Los activos sujetos a amortización o depreciación se someten a revisión para pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro del valor por el monto por el que el importe en libros del activo excede su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable de un activo menos los costos para la venta y el valor en uso. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo). La posible reversión de pérdidas por deterioro de valor de activos no financieros distintos a la Plusvalía que sufren una pérdida por deterioro se revisa en todas las fechas a las que se presenta información financiera.

En el caso que el monto del valor en libros del activo excede su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

La Administración ha realizado los análisis pertinentes de todos sus activos no financieros significativos y considera que en ninguno de ellos existe evidencia de deterioro.

3.6 Cuentas comerciales por pagar (proveedores)

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

3.7 Estado de flujo de efectivo

AMI RUNA ECUADOR LLC
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

3.8 Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuesto del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

Impuesto 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 en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor 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. La referida norma estableció que 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.

Impuesto diferido

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Los pasivos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias imponibles.

Los activos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias deducibles, y por la compensación futura de créditos fiscales y quebrantos impositivos no utilizados, en la medida en que sea probable la existencia de ganancias imponibles disponibles futuras contra las cuales se puedan compensar dichas diferencias temporarias deducibles, y/o se puedan utilizar dichos créditos fiscales y quebrantos impositivos.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y sólo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

3.9 Beneficio a los empleados

AMI RUNA ECUADOR LLC
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

3.9.1 Beneficio de corto plazo

Se registran en el rubro “beneficios a empleados” del estado de situación financiera con contrapartida en el estado de resultado integral y corresponden principalmente a:

- i. Remuneraciones fijas y variables de los funcionarios de la Compañía: Se provisionan y/o pagan de acuerdo a la política interna establecida por la Compañía.
- ii. Décimo tercero y décimo cuarto sueldo y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

3.9.2 Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer en concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

3.10 Provisión corriente

La Compañía registra provisiones cuando: i) existe una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultados de eventos pasados, ii) es probable vaya a ser necesario 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 Compañía, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

3.11 Reconocimiento de ingresos y gastos

3.11.1 Ingresos por servicios

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance. El grado de realización es evaluado de acuerdo a estudios del trabajo llevado a cabo. Cuando los servicios bajo un contrato único son prestados en períodos de información diferentes, la contraprestación se distribuirá sobre una base de valor razonable relativo entre los servicios.

3.11.2 Reconocimiento de gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Nota 4 – Estimados y criterios contables significativos

Estimados y criterios contables críticos

La preparación de estados financieros requiere que la Compañía 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 la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en el mercado e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones, bajo ciertas condiciones.

AMI RUNA ECUADOR LLC
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

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

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

a) Vida útil vehículos, mobiliario y equipos

La Compañía revisa al final de cada período contable sus estimaciones de la vida útil y valor residual de sus activos fijos. Con la misma periodicidad la Compañía también revisa el método utilizado para el cálculo de la depreciación de estos activos.

Nota 5 – Instrumentos Financieros – Valores Razonables y Administración de Riesgos

1) Valores Razonables

Las políticas contables requieren que se determinen los valores razonables de los activos y pasivos financieros para propósitos de valoración y revelación, conforme los criterios que se detallan a continuación. Cuando corresponda, se revela mayor información acerca de los supuestos efectuados en la determinación de los valores razonables.

	<u>31 de diciembre de 2019</u>		<u>31 de diciembre de 2018</u>	
	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>
Activos financieros medidos al valor nominal				
Efectivo y equivalentes de efectivo	321.532	-	-	-
Cuentas por cobrar comerciales, neto	72.480	-	2.000	-
Inventarios	<u>114.465</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Total activos financieros	<u>508.478</u>	<u>-</u>	<u>2.000</u>	<u>-</u>
Pasivos financieros medidos al costo				
Cuentas por pagar	337.184	30.000	-	-
Pasivos acumulados	13.609	18.121	-	-
Impuestos diferidos	<u>-</u>	<u>2.065</u>		
Total pasivos financieros	<u>350.793</u>	<u>50.186</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Nota 6 – Efectivos y equivalentes de efectivo

		<u>31 de diciembre de</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	US\$	500	-
Bancos nacionales		321.032	-
	US\$	<u>321.532</u>	<u>-</u>

AMI RUNA ECUADOR LLC
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 7 – Cuentas por cobrar comerciales

		31 de diciembre de	
		2019	2018
Clientes	US\$	9.604	2.000
Empleados		3.423	-
Anticipos		10.623	-
Servicio de Rentas Internas			
Retenciones en la Fuente IVA		48.822	-
Retenciones en la Fuente		9	-
	US\$	<u>72.480</u>	<u>2.000</u>

Nota 8 – Inventarios.

		31 de diciembre de	
		2019	2018
Guayusa al granel	US\$	95.549	-
Material de empaque		8.235	-
Otros inventarios		10.680	-
	US\$	<u>114.465</u>	<u>-</u>

Nota 9 – Equipo de cómputo, y software

		31 de diciembre de	
		2019	2018
Terreno	US\$	506.092.84	506.093
Edificios e instalaciones		174.428.95	152.017.07
Muebles y equipos de oficina		14.742.09	11.297.35
Maquinaria y equipo		263.436.94	169.231.20
Equipos de computación		9.554.97	5.784.59
Vehículos		20.038.89	9.314.12
Viveros		35.817.86	23.862.86
Depreciación Acumulada Activos Fijos		(68.081.28)	-
	US\$	<u>956.031</u>	<u>877.600</u>

AMI RUNA ECUADOR LLC
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Durante los años 2019 y 2018, el movimiento de equipo de cómputo y software fue el siguiente:

	Terrenos	Edificios	Muebles y equipos de oficina	Maquinaria y equipo	Equipos de computación	Vehículos	Viveros	Total
<u>Costo Histórico</u>								
Saldo al 31 de diciembre de 2018	506.093	152.017	11.297	169.231	5.785	9.314	23.863	877.600
Adición	-	22.412	3.445	94.206	3.770	14.200	11.955	149.988
Baja	-	-	-	-	-	(3.475)	-	(3.475)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	506.093	174.429	14.742	263.437	9.555	26.990	35.818	1.024.113
<u>Depreciación Acumulada</u>								
Saldo al 31 de diciembre de 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Adición	-	(10.259)	(2.192)	(37.841)	(4.290)	(10.497)	(6.477)	(71.557)
Baja	-	-	-	-	-	3.475.35	-	3.475
Saldo al 31 de diciembre de 2019	-	(10.259)	(2.192)	(37.841)	(4.290)	(13.973)	(6.477)	(68.081)
Neto	506.093	164.170	12.550	225.596	5.265	13.017	29.341	956.031

AMI RUNA ECUADOR LLC
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 10 – Propiedades de inversión

		31 de diciembre de	
		2019	2018
Terreno	US\$	20.000	20.000
		US\$	
		20.000	20.000

		31 de diciembre de	
		2019	2018
Rukullacta	US\$	178.307	178.307
Marcas		37.855	37.855
Plusvalías		-	40.460
Depreciación activos biológicos		(12.573)	-
		US\$	
		203.589	256.622

		31 de diciembre de	
		2019	2018
Activos por impuesto diferido	US\$	4.507	-
		US\$	
		4.507	-

AMI RUNA ECUADOR LLC
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 13 – Proveedores

		31 de diciembre de	
		2019	2018
Proveedores	US\$	110.250	-
Partes Relacionadas (<i>Nota # 14</i>)		213.420	-
IESS por Pagar		8.274	-
Servicio de Rentas Internas			
Retenciones en la Fuente Impuesto a la Renta		3.116	-
Retenciones en la Fuente IVA		1.756	-
Nomina		369	-
		US\$ 337.184	-

Nota 14 - Compañías relacionadas y accionistas

Las operaciones entre la Compañía, sus accionistas y sus compañías relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto su objeto y condiciones.

a) Saldos y transacciones con accionistas y compañías relacionadas

Al 31 de diciembre de 2019, los saldos y transacciones con accionistas y compañías relacionadas no son de importancia relativa para ser revelados.

Cuentas por pagar	Nota	Naturaleza	Origen	Vencimiento	2019
Runatarpuna Exportadora S A	<i>13</i>	Préstamo	Ecuador	Menor a un año	213.420
					213.420

b) Administración y alta dirección

Los miembros de la alta Administración y demás personas que asumen la gestión de gerencias, incluyendo a la gerencia general, así como los accionistas que la representen, no han participado al 31 de diciembre de 2019 en transacciones no habituales y/o relevantes.

Nota 15 – Impuesto a las ganancias

1. Impuesto a la renta reconocido en resultado del año

El impuesto a la renta mostrado en el estado de resultados de los años 2019 y 2018 se compone de la siguiente manera:

AMI RUNA ECUADOR LLC
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		31 de diciembre de	
		2019	2018
Impuesto a la renta corriente	US\$	-	-
	US\$	-	-

2. Conciliación del resultado contable-tributario

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la Compañía para la determinación del impuesto a la renta en los años 2019 y 2018 fueron los siguientes:

	31 de diciembre de	
	2019	2018
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta	(82.541)	-
Participación trabajadores	-	-
Gastos no deducibles	66.777	-
Deducciones adicionales	(45.485)	-
Provisiones por desahucio	1.687	-
Utilidad gravable	(59.562)	-
Tasa legal del impuesto	<i>22%</i>	<i>22%</i>
Impuesto a la renta causado	-	-

Nota 16 – Pasivos acumulados

		31 de diciembre de	
		2019	2018
Décimo Tercer Sueldo	US\$	1.431	-
Décimo Cuarto Sueldo		4.301	-
Vacaciones		7.876	-
Participación Trabajadores		-	-
	US\$	13.609	-

AMI RUNA ECUADOR LLC
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 17 – Ingresos diferidos.

	31 de diciembre de	
	2019	2018
All market	<i>US\$</i> 30.000	-
	<i>US\$</i> 30.000	-

Nota 18 – Pasivos acumulados largo plazo

	31 de diciembre de	
	2019	2018
Jubilación patronal	<i>US\$</i> 9.010	-
Provisión por desahucio	9.111	-
	<i>US\$</i> 18.121	-

Nota 19 – Pasivos Diferidos

	31 de diciembre de	
	2019	2018
Pasivos por impuestos diferidos	<i>US\$</i> 2.065	-
	<i>US\$</i> 2.065	-

Nota 20 – Patrimonio de la Compañía

Capital Asignado - El capital social de la Compañía se encuentra constituido por US\$ 1.371.725 acciones de un valor de US\$1 cada una.

Reserva Legal.- La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

Resultados Acumulados: Los resultados acumulados de libre disposición corresponden a los obtenidos por la compañía hasta el 31 de diciembre de 2019 de acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIIF.

AMI RUNA ECUADOR LLC
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 21 – Ingresos

	31 de diciembre de	
	2019	2018
Guayusa al granel	US\$ 1.183.568	-
Manejo y flete de exportación	51.059	-
Guayusa al granel local	749	-
Guayusa al granel otros	198.144	-
Cajas de te	107	-
Manejo y flete de exportación otros	6.063	-
	US\$ 1.439.689	-

Nota 22 – Gastos administrativos

	31 de diciembre de	
	2019	2018
Sueldos y beneficios sociales	US\$ 105.236	-
Gastos planes de beneficios a empleados	27.147	-
Servicios recibidos de terceros	131.966	-
Depreciaciones propiedad planta y equipo	18.661	-
Mantenimiento y reparaciones	10.396	-
Arrendamiento operativo	19.120	-
Suministros materiales y repuestos	3.814	-
Primas y gastos de seguro	7.230	-
Gastos de viaje	23.214	-
Servicios varios	12.862	-
Investigación y desarrollo	6.046	-
Impuestos contribuciones	7.140	-
Otros gastos administrativos	42.319	-
Sueldo y beneficios sociales Archidona	24.540	-
Gastos planes de beneficios a empleados Archidona	10.047	-
	US\$ 449.738	-

AMI RUNA ECUADOR LLC
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 23 – Gastos de venta

		<u>31 de diciembre de</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Fletes de exportación	<i>US\$</i>	22.605	-
Agencia de carga		8.282	-
Agente de aduana		2.251	-
Fletes locales		11.150	-
Manejo de carga		5.900	-
Seguros		4.335	-
	<i>US\$</i>	<u>54.523</u>	<u>-</u>

Nota 24 – Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.
