

CAPRICORNUS HOLDING S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 1 - OPERACIONES

CAPRICORNUS HOLDING S.A., fue constituida en la ciudad de Quito-Ecuador mediante escritura pública el 13 de febrero del 2019, e inscrita en el Registro Mercantil el 20 de febrero del mismo año. Su objeto principal actividades de sociedades de cartera, es decir, unidades tenedoras de activos de un grupo de empresas filiales (con participación de control en su capital social) y cuya actividad principal consiste en la propiedad del grupo. las sociedades de cartera clasificadas en esta clase no suministran.

NOTA 2 - ESTIMACIONES, SUPUESTOS Y PROVISIONES CONTABLES MÁS IMPORTANTES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración, por parte de la Gerencia de la Compañía, de estimaciones, suposiciones y provisiones contables.

Bases de medición.- Los estados financieros consolidados han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Negocio en Marcha.- CAPRICORNUS HOLDING S.A., durante el periodo 2019, presenta utilidad operacional.

La compañía cuenta con la infraestructura necesaria para operar con normalidad, según los requerimientos de los clientes.

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a. Preparación de los estados financieros

Los registros contables de la compañía en los cuales se fundamentan los estados financieros son llevados en dólares estadounidenses.

La Compañía prepara sus estados financieros y llevan sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (“IASB”).

b. Efectivo y equivalente de efectivo

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo los saldos en caja, en bancos, los depósitos a plazos en entidades financieras y otras inversiones de corto plazo.

CAPRICORNUS HOLDING S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en dólares estadounidenses)

c. Cuentas por cobrar comerciales

La política contable de la Compañía es reconocer las cuentas por cobrar comerciales a su valor justo.

d. Inversiones

Las inversiones son colocaciones de dinero realizadas con el ánimo de obtener una renta u otro beneficio explícito o implícito y que no forman parte de los activos dedicados a la actividad principal del ente y las colocaciones efectuadas en otros entes.

Se pueden diferenciar las inversiones temporarias

a. Pasivos Financieros Largo Plazo

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al valor justo de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción.

Tras su reconocimiento inicial, se valorizan a su “costo amortizado”. La diferencia entre el valor neto recibido y el valor a pagar es reconocida durante el período de duración del préstamo usando el método del “tipo de interés efectivo”. Los intereses pagados y devengados que corresponden a pasivos financieros utilizado en el financiamiento de sus operaciones se registran en el estado consolidado de resultados integrales en la cuenta “Costos financieros”.

Los intereses pagados y devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en actividades de inversión de activos calificables se registran en el estado de situación financiera en la cuenta del activo calificable que corresponda hasta el momento en que el activo calificable se encuentre disponible para su uso.

b. Impuesto

El gasto por impuesto a las ganancias del ejercicio comprende al impuesto a la renta corriente

CAPRICORNUS HOLDING S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Los saldos que conforman el efectivo y equivalentes de efectivo se detallan a continuación:

CUENTA	DETALLE	AÑO 2019
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES	
101010201	Banco Produbanco	\$ 156.920,70

NOTA 6 - INVERSIONES TEMPORALES

Al 31 de diciembre del 2019 la compañía mantiene inversiones temporales, las que devengan 6% intereses correspondientes a inversiones a 360 días con el Banco del Produbanco, denominado sweep account renovable cada treinta días.

NOTA 7 - CUENTAS POR COBRAR

A continuación, se presentan los saldos por cobrar a clientes al 31 de diciembre:

CUENTA	DETALLE	AÑO 2019
1010202011	D.Fid. x Acciones IMAR	\$ 32.073,93
1010202012	D.Fid. x Acci. Grupo IMAR	\$ 278.281,25
1010202013	D.Fid. x Acciones RETZON	\$ 57.686,32
1010202014	D.Fid. por Fid. Acciona	\$ 255.555,93
1010202015	D.Fid. Terreno la Pradera	\$ 208.838,00
1010202021	D.Fid. ACCIONA	\$ 160.000,00
1010203012	SOC. CTAS PART PRADERA UN	\$ 103.618,61
1010203013	LA PRADERA S.S.C	\$ 26.529,28
1010203014	FIDECOMISO FMER	\$ 680.415,80
1010203015	CHE ALFAJOR S.A.	\$ 21.806,43
1010203022	Acreencias Juan S. Jacome	\$ 87.352,50
		1.912.158,05

(1) Al 31 de diciembre se mantiene por cobrar por un valor de US\$ 1.912.158,05

CAPRICORNUS HOLDING S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 8 - ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos por activos y pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre comprenden:

CUENTA	DETALLE	AÑO 2019
	ACTIVOS X IMPTOS CORRIENT	
101050101	Compras 12%	\$ 444,00
101050107	Credito Tributario Iva	\$ 626,47
101050201	IR Retenido	\$ 91,20
	ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
201040107	Ret.Fte imp.Rta por pagar	\$ 79,56
201040108	Imp.Rta x pagar del Ejerc	\$ -

NOTA 9 - PASIVO NO CORRIENTE

Las obligaciones que mantiene SERENITY al 31 de diciembre del 2019, que pagara durante dure la compañía.

CUENTA	DETALLE	AÑO 2019
202	PASIVO NO CORRIENTE	
202020101	Ing. Carlos Diego Jácome	\$ 2.035.043,04

NOTA 10 - CAPITAL SUSCRITO

Al 31 de diciembre de 2019 el capital de la Compañía está representado por 800 participaciones ordinarias de valor nominal US\$ 1 cada una en ambos años.

La ganancia por participación es calculada dividiendo el resultado integral del ejercicio de la Compañía sobre el número de acciones ordinarias.

NOTA 11 - INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias netos al 31 de diciembre del 2019 se detallan a continuación:

CUENTA	DETALLE	AÑO 2019
4010101	Ingresos Act. Financieros	\$ 7.442,11
4020101	Ingresos por Dividendos	\$ 37.188,56

CAPRICORNUS HOLDING S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 12 - GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN

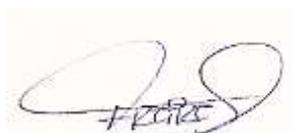
Los gastos de ventas y administración por los años 2019 se encuentran distribuidos principalmente en los siguientes rubros:

CUENTA	DETALLE	AÑO 2019
601020601	Gastos de Administración	\$ 2.750,00
601020602	Gastos Legales	\$ 6.392,24
601020603	Honorarios Profesionales	\$ 800,00
601020604	Patente Municipal	\$ 10,00
601020605	Suministros de Oficina	\$ 14,00
601020699	Gstos No deducibles	\$ 49,32
601030101	Intereses Varios	\$ 277,78
601030103	Comisiones Y Servicios	\$ 33,51
		10.326,85

NOTA 13 - GANANCIAS

Ganancias al 31 de diciembre del 2019

CUENTA	DETALLE	AÑO 2019
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 34.303,82



Alexandra Freire
Contador General