

EL FOMENTO ENERO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 diciembre 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

1.- Naturaleza y objeto social:

NATURAL S.A. La compañía es una sociedad anónima constituida el 05 de Enero de 1996 en la ciudad de Guayaquil. Su actividad principal es la ELABORACION DE SAL REFINADA.

El 28 de Diciembre del 2019 NATURAL S.A. constituye el FIDEICOMISO MERCANTIL PLAYAS DE SAN PABLO con el objeto de tener a título de terrenos ubicada en Playas de San Pablo Y LA COMPAÑIA MMS TRUST DEL ECUADOR S.A. que forma parte del grupo MORGAN A MORGAN

La compañía tiene su domicilio principal y legal en la ciudad de Guayaquil, su representante legal y estatutario es el Dr. Alexander Paul Estrella Astudil de nacionalidad Ecuatoriana.

2.- Estructura de la adopción de NIIF PARA PYMES – transición a continuación:

Los presentes estados financieros de la compañía corresponden al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019 y fueron preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES. La compañía ha aplicado la sección 39 de las NIIF para PYMES al preparar sus estados financieros.

Las políticas contables establecidas en la nota 4 se han aplicado en la preparación de los estados financieros para el periodo anual terminado el 31 de diciembre del 2019.

2.1 Conciliación del Estado de Flujo de Efectivo

La compañía ha optado por el método directo para la presentación del estado de flujo de efectivo, no existiendo diferencias significativas a nivel de flujo de efectivo.

3.- Base de presentación

(A) Declaración de cumplimiento:

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la sección 39 de las NIIF para PYMES emitidos por el International Accounting Standards (IASB).

4.- Políticas Contables Identificadas

Las políticas contables detalladas a continuación han sido aplicadas consistentemente por la compañía en todos los períodos presentados en estos estados financieros:

(A) Clientes y proveedores de efectivo

Comprenden los saldos de efectivo y los depósitos a la vista y a plazo con vencimientos originales de tres meses o menos. Los saldos de efectivo que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración del efectivo están incluidos como un componente del disponible y equivalentes de efectivo para propósitos del estado de flujo de efectivo.

(B) Activos financieros

La empresa clasifica sus activos financieros como cuentas por cobrar, deudas, préstamos a empleados y cuentas por cobrar relacionados. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

(C) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros sin pagar fijo o determinativo que no se cobran en un momento actual. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valoran al costo amortizado usando el método de flujos efectivo menos las pérdidas por deterioro.

(D) Activo por impuestos corrientes

Se registran como activo por impuestos corrientes todos aquellos créditos de IGA fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el periodo corriente ya sean estas retenciones en la fuente de impuesto a la renta, impuesto al valor agregado y anticipo por impuesto a la renta. Estos rubros se presentan en el estado de situación financiera en el grupo de activos corrientes atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo.

Activos a Entregados: Refieren valores entregados a personas que van a prestar servicios a la compañía.

(4) Inventarios

Los inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de promedio ponderado. El costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de diseño, las materias primas, la mano de obra directa, y gastos indirectos de fabricación (incurred en una capacidad operativa normal) pero no incluye los costos por intereses. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de ventas aplicables. El costo de los inventarios incluye los traspases desde el patrimonio neto de las ganancias/pérdidas por operaciones de cobertura de tipo de efectivo modificadas relacionadas con cambios de materias primas.

(5) Propiedad, planta y equipo

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipo se reconocen por su costo de adquisición. El costo de los elementos de este período comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro de elemento o de reemplazo de la ubicación del activo.

Después del reconocimiento inicial, los elementos de propiedad, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro del valor.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial a la reconocen como un activo separado sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo superen a los costos y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contable. El costo de reparaciones y mantenimiento se carga al resultado del ejercicio.

Los valores útiles estimados son los siguientes:

Propiedad Planta y Equipo	Años de vida útil

(6) Activos no Corrientes- Este grupo conforma la cuenta Derivados Financieros la misma que tiene relación con El Patrimonio constituido con el grupo de MORGAN & MORGAN.

Pasivos financieros

(i) Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar son pasivos financieros con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo, reconocidas a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

(ii) Obligaciones

Todos los otros pasivos financieros (incluidos los pasivos designados al valor razonable con cambios en resultados), son reconocidos inicialmente en la fecha de transacción en la que la compañía se hace parte de los dispositivos contractuales del instrumento, por lo tanto se da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran. Estos pasivos financieros mantenidos son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valoran al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2015 el Capital Social está representado por 3,000,000 acciones ordinarias y nominadas por un valor de un dólar (USD\$ 1.00) c/u.

(i) Costos y Gastos

Los gastos registrados por la compañía corresponden a los incurridos en las actividades ordinarias de la compañía. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran el costo de sus servicios prestados, los sueldos y salarios, los beneficios sociales, la depreciación, transporte y el mantenimiento de equipos. Usualmente los gastos toman la forma de una salida o liberación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, propiedad, planta y equipo y pago de servicios. Los gastos se reconocen en base al método de acumulación o devengo. Los gastos y otros costos e incurrir tras la prestación de servicios son valorados con fiabilidad cuando las otras condiciones para el reconocimiento de los ingresos mínimos fueren sido cumplidas. No obstante, los ingresos ordinarios no pueden reconocerse cuando los gastos correlacionados no pueden ser valorados con fiabilidad; en tal caso, cualquier contraprestación ya recibida por la venta del servicio se registra como un ingreso.

El gasto por impuesto sobre la renta asociado en el impuesto corriente y diferido y se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto que este asociado con alguna partida reconocida directamente en el patrimonio o en otros resultados integrales.

5.- Cuentas Activos no Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2019, los Derivados Financieros es como sigue:

Concepto	31/12/2019
Derivados Financieros	1.903.478,08
Total	1.903.478,08

2.- Cuentas y Documentos por pagar

El saldo de cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

ACCIONISTAS	31/12/2019
Alexander Endera Abrego	35.177,88
Total	\$ 35.177,88

3.- Cuentas y Documentos por pagar

El saldo de cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

LOCALES	31/12/2019
El porvenir Endera S.A.	41.408,23
Total	\$ 41.408,23

7.- PASIVOS NO CORRIENTES

El saldo de esta obligación que la compañía registra al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

Concepto	31/12/2019
Alexander Endera Abrego	108.127,98
Total	\$ 108.127,98

8.- PATRIMONIO

(a) Capital

El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2019 está conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Concepto	Numero de acciones	Valor nominal	Valor total
Capital Suscrito	5.000	\$ 1,00	US\$ 5.000,00
Total	5.000		US\$ 5.000,00

(b) Reserva Legal

La compañía está obligada a acumular como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital suscrito. La reserva no es distributable antes de la liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas.

RESERVAS	31/12/2019
Reserva Legal	274,25
Reserva de Mantenimiento	511.664,58
Reserva de Capital	847.913,31
Total:	\$ 1.393.852,14

Resultados Acumulados- Ganancias Acumuladas

Estas cuentas que reflejan los resultados positivos que la Empresa obtiene en ejercicios fiscales anteriores se utilizarán o quedarán conforme aprueben los accionistas en Junta General.

RESULTADOS ACUMULADOS	31/12/2019
Ganancias Acumuladas	1.281,37
Total	1.281,37

Resultados Acumulados- Pérdidas Acumuladas

Estas cuentas se amortizan con los resultados positivos que la Empresa obtenga en próximos ejercicios fiscales y finalmente conforme aprueben los accionistas en Junta General.

RESULTADOS ACUMULADOS	31/12/2019
Pérdidas de ejercicios	-47.381,31
Total	-47.381,31

Distribución acumulada por aplicación de las IGR

La Superintendencia de Corporaciones del Ecuador mediante resolución SC/O-IC/CAMPRE 11.03 del 13 de marzo del 2011 publicada en el registro oficial No. 419 del 4 de abril del 2011 determina que los egresos de la categoría por primera vez de las IGR, se deben registrar en el patrimonio en una subcuenta denominada "Resultados acumulados provenientes de la aplicación por primera vez de las IGR", después del resto de los resultados acumulados y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas ni utilizado para aumentar el capital social. El saldo acreedor de esta cuenta podrá ser utilizado en pagar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si los hubiera, o devuelto a sus accionistas en el caso de liquidación de esas entidades.

14- Costos y gastos conexos

Un detalle de los costos y gastos operacionales al 31 de diciembre del 2019 se resume como sigue:

Concepto	31/12/2019
Servicios Prestados	330,00
Honorarios	6.023,78
Combustible	52,18
Mantenimiento de Vehículos	32,66
Impuestos y Contribuciones	12.093,43
Iva al Gasto	80,48
Utiles de oficina	49,90
Copias	1.031,96
Amortización Gastos Diferidos	1.632,91
Gastos no deducibles	12.939,00
Gastos varios	10.794,00
Gastos Judiciales	1.981,24
Total	47.381,31

14- Revelaciones exigidas por la Superintendencia de Corporaciones

En cumplimiento a lo dispuesto en la resolución No. 02/O-IC/2008 publicada en el Registro Oficial No. 594 del 28 de abril del 2008, efectuamos las siguientes revelaciones:

Salidas a pasivos contingentes.- Al 31 de diciembre del 2019 no existen contingencias en los registros contables de la compañía.

Excepciones: - no existen eventos que en opinión de la administración de la compañía afecten la presentación de los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2011.

Cumplimiento de medidas controladas de control interno: - Hemos dado cumplimiento a las recomendaciones efectuadas por nuestra observaciones de control interno detectadas por auditoría externa al 31 de diciembre del 2012.

Las otras recomendaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes, aquellas no mencionadas son aplicables para la compañía, por esta razón no son relevantes.


Rosendo Uribe Alvarado
PRESIDENTE