

NATUSAL S.A.

Notas a los Estados Financieros 31 diciembre 2019 (En dólares de los Estados Unidos de América)

1.- Naturaleza y objeto social-

NATUSAL 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 2010 NATUSAL S.A. constituye el FIDEICOMISO MERCANTIL PLAYAS DE SAN PABLO con el aporte de lotes de terrenos ubicados en Playas de San Pablo Y LA COMPAÑIA MMG TRUST DEL ECUADOR S.A. que forma parte del grupo MORGAN & MORGAN.

Mediante Resolución No SCV-INC-DNASH SN 14 0029752 del 13 de noviembre del 2014 inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 15 de diciembre del 2014 se declaró la disolución de la compañía NATUSAL S.A.

La compañía tiene su domicilio principal y legal en la ciudad de Guayaquil; su representante legal y extrajudicial es el Sr. Alexander Paul Endera Abbud de nacionalidad Ecuatoriana.

2.- Explicación de la adopción de NIIF PARA PYMES – impactos y conciliación

Los presentes estados financieros de la compañía corresponden al ejercicio terminado al 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 35 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 ejercicio 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 flujos de efectivo.

3.- Bases de presentación

(a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la sección 35 de las NIIF para PYMES emitidas por el International Accounting Standards (IASB).

4.- Políticas Contables Significativas

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

(a) Efectivo y equivalentes 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 sobregiros bancarios 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 clientes, préstamos a empleados y cuentas por cobrar relacionadas. 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 con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo menos las pérdidas por deterioro.

(d) Activos por impuestos corrientes

Se registran como activos por impuestos corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente ya sean estos 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.

Anticipos a Proveedores. Reflejan valores entregados a personas que van a prestar servicios a la Compañía.

(e) 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 (basados 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 traspasos desde el patrimonio neto de las ganancias-perdidas por operaciones de cobertura de flujo de efectivo cualificadas relacionadas con compras de materias primas.

(g) Propiedad, planta y equipo

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos se reconocen por su costo de adquisición. El costo de los elementos de esta partida 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 rehabilitación 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 o se reconocen como un activo separado solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contable. El resto de reparaciones y mantenimiento se cargan al resultado del ejercicio.

Las vidas útiles estimadas son las siguientes:

Propiedad Planta y Equipo	Años de vida útil

(h) Activos no Corrientes. Este grupo conforma la cuentas Derechos Fiduciarios la misma que tiene relación con El Fideicomiso 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.

(j) Otros pasivos

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 las disposiciones 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 valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2019 el Capital Social está representado por 5.000,00 acciones ordinarias y nominativas por un valor de un dólar (USD\$ 1,00) c/u.

(k) 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 depreciación 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 a incurrir tras la prestación de servicios son valorados con fiabilidad cuando las otras condiciones para el reconocimiento de los ingresos ordinarios hayan sido cumplidas. No obstante, los ingresos ordinarios no pueden reconocerse cuando los gastos correlacionados no puedan ser valorados con fiabilidad; en tal caso, cualquier contraprestación ya recibida por la venta del servicio se registra como un pasivo.

El gasto por impuesto sobre la renta consiste 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.

1.- Efectivo y equivalentes de efectivo

El resumen del disponible y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2019

Concepto	31/12/2019
Caja General	0.00
Bancos	8.02
Efectivo y equivalentes de efectivo para propósitos del estado de flujos de efectivo	8.02

2.-Cuentas por Cobrar no Relacionadas

Concepto	31/12/2019
WAN BIN LIU	1,500.00
FREDY DE LA A SORNOZA	540.00
MANUEL BALSECA AVEROS	95.45
Total	2,135.45

3.-Anticipo a Proveedores

Un resumen de anticipo a Proveedores al 31 de diciembre del 2019

Concepto	31/12/2019
Viterbo Cevallos	17,000.00
Carlos Gutierrez Vilamari	240.00
Total	17,240.00

4.- Credito Tributario a Favor de la empresa

Concepto	31/12/2019
IVA 12% compras	127.31
IVA RETENCION 30-70 Y 100%	321.69
CRED.TRIB.RETENCION 2% I.R.	198.99
Total	647.99

5.- Otros Activos no Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2019, los Derechos Fiduciarios es como sigue:

Concepto	31/12/2019
Gastos desarrollo del proyecto sal	6,803.05
Derechos Fiduciarios	1,742,868.86
Total	1,749,671.91

6.- Cuentas y Documentos por pagar

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

Proveedores y Otras	31/12/2019
Espacios y Diseños Germal S.A.	4,592.85
Convenio Supercas	3,091.58
El Poderar Envero C.A.	9,388.21
Convenio S.R.L.	435.43
Holger Lozano	500.00
Bella Susana Coronel	450.00
Impuestos Prediales y capital en giro a pagar	2,871.59
Total	\$ 21,340.46

7.-Cuentas por pagar accionistas

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

Concepto	31/12/2019
Alexander Endara Abbott	1,794.09
Total	1,794.09

8.- Impuestos por pagar

El saldo de las obligaciones que la compañía registra con la administración tributaria al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

Concepto	31/12/2018
Retención 70% IVA	3.36
Retención 100% IVA	105.55
Ret.Fte. 10% I.R.	109.58
Ret.Fte. 1% x pagar	4.84
Ret.Fte. 2% x pagar	-12.88
TOTAL	210.43

9.-Otros pasivos Corrientes

El saldo de las obligaciones que la compañía registra con la administración tributaria al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

Concepto	31/12/2019
MMG TRUST ECUADOR S.A.	1,232.73
MMG Consulting S.A.	281.00
Total	1,513.73

10. 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 Endara Abbott	70.00
Total	\$ 70.00

11.- 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 Social	5,000	\$ 1.00	USD \$ 5,000.00
Total	5,000		USD \$ 5,000.00

b) Aportes para futuras capitalizaciones

La compañía en Junta General de Accionistas por decisión del Accionista Alexander Endara aporta sus acreencias para futuras capitalizaciones de la Compañía.

APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	31/12/2019
Aporte para futuras Capitalizaciones	91,102.99.
Total	91,102.99

(b) Reserva Legal

La compañía está obligada a apropiar 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	31/12/2018
Reserva Legal	273.26
Reserva de Valuación	911,694.99
Reserva de Capital	847,813.31
Total	\$ 1,759,881.56

Resultados Acumulados- Ganancias Acumuladas

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

RESULTADOS ACUMULADOS	31/12/2019
Ganancias Acumuladas	1.475,52
Total	\$ 1.475,52

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 Acumuladas	-108.349,17
Pérdida del Ejercicio	6.336,23
Total	\$ -112.585,40

Resultados acumulados por aplicación de las NIIF

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante resolución SC.G.I.CI.CAPIRES 11-03 del 15 de marzo del 2011, publicada en el registro oficial No. 419 del 4 de abril del 2011, determinó que los ajustes de la adopción por primera vez de las NIIF, se deben registrar en el patrimonio en una subcuenta denominada "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separada 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 enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto a sus accionistas en el caso de liquidación de esas entidades.

12.- Costos y gastos operacionales

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

Concepto	31/12/2019
Intereses y multas S.R.	162,87
Gastos de Representación	100,00
Honorarios	3.900,53
Impuestos y Contribuciones	487,19
IVA al Gasto	538,73
Útiles de oficina	56,36
Caplas	721,58
Gastos Varíos	766,70
Intereses y Comisiones Bancarias	14,58
Otros Gastos del Personal	77,00
Alimentación	218,69
Multas Supercias	391,00
Retenciones asumidas por la compañía	25,00
Total	7.462,83

16.- Revelaciones dispuestas por la Superintendencia de Compañías:

En cumplimiento a lo dispuesto en la resolución No. 02.Q.I.CI.008 publicada en el Registro Oficial No. 564 del 26 de abril del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

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

Eventos Subsecuentes.- 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 2018.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- Hemos dado cumplimiento a las recomendaciones efectuadas para superar observaciones de control interno detectadas por auditoría externa el 31 de diciembre del 2012.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la compañía, por esta razón no son reveladas.



Alexander Endara Abbott
PRESIDENTE