



DESPACHO DE CONTADORES Y AUDITORES DECONAUDI S.A.

Auditores Independientes & Consultores de Negocios

CORPBOL S. A.

**Estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2019
e Informe de los Auditores Independientes**

CORPBOL S. A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
E INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	1
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultado Integral	5
Estado de Cambio en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Accionistas de
CORPBOL S. A.**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **CORPBOL S. A.**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **CORPBOL S. A.**, al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros. Somos independientes de **CORPBOL S. A.** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Párrafo de Énfasis

Con el propósito de adecuar la información contable en el sistema, la compañía efectuó reclasificaciones y regularizaciones a fin de presentar estados financieros comparativos. Dichas regularizaciones no afectaron el estado de integral de resultados.

Auditoría del Año Anterior

Los estados financieros correspondientes al 31 de Diciembre del 2018 fueron auditados por otros auditores cuyo informe no firmado tiene fecha de Mayo 31 del 2019 y contiene una opinión sin salvedad.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para

Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

DESPACHO DE CONTADORES Y AUDITORES S. A. DECONAUDI
SC- RNAE-2 No. 455



GRACE-PAZMINO ZAMORA

Socio Responsable

REG. 24.137

Guayaquil, Agosto 15 del 2020

CORPBOL S. A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 4)	75.802.69	123.394.19
Clientes y otras cuentas por cobrar (Nota 5)	151.445.34	59.495.01
Suministros y materiales	1.208.46	30.523.22
Activos por impuestos corrientes (Nota 10)	78.680.60	184.288.30
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>307.137.09</u>	<u>397.700.72</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedades y Equipos (Nota 6)	429.831.66	312.968.28
TOTAL ACTIVOS	<u>736.968.75</u>	<u>710.669.00</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Documentos por pagar (Nota 7)	38.693.96	-
Proveedores y otras cuentas por pagar (Nota 8)	48.125.48	145.702.97
Beneficios sociales (Nota 9)	7.916.10	3.978.49
Pasivos por impuestos corrientes (Nota 10)	725.72	1.628.82
Porción corriente de obligaciones a largo plazo (Nota 11)	56.123.05	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>151.584.31</u>	<u>151.310.28</u>
PASIVOS NO CORRIENTES		
Obligaciones a largo plazo (Nota 11)	67.681.76	41.212.91
TOTAL PASIVOS	<u>219.266.07</u>	<u>192.523.19</u>
PATRIMONIO		
Capital suscrito (Nota 12)	20.000.00	20.000.00
Aporte futuro aumento de capital	-	10.000.00
Reserva legal (Nota 13)	10.000.00	3.022.47
Reserva facultativa (Nota 14)	299.489.07	246.999.00
Resultados acumulados	188.213.61	238.124.34
TOTAL PATRIMONIO	<u>517.702.68</u>	<u>518.145.81</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	<u>736.968.75</u>	<u>710.669.00</u>

Ver notas a los estados financieros


SIMON BOLIVAR REMACHE MORENO
GERENTE GENERAL
CPA. FERNANDO OMAR TUMBACO MURILLO
CONTADOR GENERAL

CORPBOL S. A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
INGRESOS POR SERVICIOS	625.658.64	708.415.15
GASTOS DE OPERACION:		
Costos de servicios, administrativos y ventas	<u>617.295.07</u>	<u>699.704.89</u>
RESULTADO ANTES DE 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	<u>8.363.57</u>	<u>8.710.26</u>
15% Participación a trabajadores	1.254.54	1.306.54
Impuesto a la renta	<u>1.777.26</u>	<u>1.628.82</u>
TOTAL	<u>3.031.80</u>	<u>2.935.36</u>
RESULTADO INTEGRAL	<u>5.331.77</u>	<u>5.774.90</u>

Ver notas a los estados financieros


SIMON BOLIVAR REMACHE MORENO
GERENTE GENERAL


CPA. FERNANDO OMAR TUMBACO MURILLO
CONTADOR GENERAL

CORPBOL S. A.**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	Capital Suscrito	Aporte Adicional Capital	Reservas Legal	Reservas Facultativa	Resultados Acumulados	Total
Saldo a Diciembre 31 del 2017	20.000.00	10.000.00	3.022.47	246.999.00	232.349.44	512.370.91
Resultado integral	-	-	-	-	5.774.90	5.774.90
Saldo a Diciembre 31 del 2018	20.000.00	10.000.00	3.022.47	246.999.00	238.124.34	518.145.81
Reclasificación	-	(10.000.00)	6.977.53	52.490.07	(49.467.60)	-
Resultado integral	-	-	-	-	5.331.77	5.331.77
Otros	-	-	-	-	(5.774.90)	(5.774.90)
Saldo a Diciembre 31 del 2019	20.000.00	-	10.000.00	299.489.07	188.213.61	517.702.68

Ver notas a los estados financieros


SIMON BOLIVAR REMACHE MORENO
GERENTE GENERAL
CPA. FERNANDO OMAR TUMBACO MURILLO
CONTADOR GENERAL

CORPBOL S. A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes	604.499.20	698.602.00
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(387.402.82)	(697.783.00)
Impuesto a la renta	(7.759.27)	-
EFFECTIVO NETO (UTILIZADO EN) PROVENIENTE DE		
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>209.337.11</u>	<u>819.00</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de activos fijos, NETO	<u>(87.619.52)</u>	<u>-</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Accionistas y compañías relacionadas	(163.977.32)	-
Otros	(5.331.77)	-
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>(169.309.09)</u>	<u>-</u>
(DISMINUCIÓN) AUMENTO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	<u>(47.591.50)</u>	<u>819.00</u>
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	<u>123.394.19</u>	<u>122.575.19</u>
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>75.802.69</u>	<u>123.394.19</u>
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO CON EL EFECTIVO NETO		
(UTILIZADO EN) PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Resultado antes de participación a trabajadores		
e impuesto a la renta	8.363.57	5.775.00
Participación a trabajadores	(1.254.54)	1.306.00
Impuesto a la renta	(1.777.26)	1.629.00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIONES:		
(Aumento) disminución:		
Cuentas por cobrar clientes	(21.159.44)	(9.813.00)
Otras cuentas por cobrar	63.018.69	18.287.00
Inventarios	9.314.76	1.406.00
Aumento (disminución):		
Cuentas por pagar	72.884.11	(17.771.00)
Otras cuentas por pagar	(50.527.06)	-
Pasivos acumulados	60.483.47	-
Impuestos por pagar	69.990.81	-
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE		
OPERACIÓN	<u>209.337.11</u>	<u>819.00</u>

Ver notas a los estados financieros


SIMÓN BOLÍVAR REMACHE MORENO
GERENTE GENERAL

CPA. FERNANDO OMAR TUMBACO MURILLO
CONTADOR GENERAL

CORPBOL S. A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (Expresado en dólares de E.U.A.)

Nota 1 – Información General

CORPBOL S. A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en Octubre de 1996 e inscrita en el Registro Mercantil en Diciembre 11 de ese mismo año. Su actividad principal es la elaboración y comercialización de hielo. El número de Expediente asignado por la Superintendencia de Compañías es el 76297. El número de RUC asignado por el Servicio de Rentas Internas es el 0991390057001.

La Compañía desarrolla sus actividades en sus instalaciones ubicadas en la Lotización Inmaconsa Mz 28 solar 31-32 en la ciudad de Guayaquil de la provincia del Guayas.

Nota 2 – Resumen de las Principales Políticas Contables

2.1 Declaración de cumplimiento.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 fueron autorizados por la Administración para su emisión en Mayo de 2020 y según los requerimientos estatutarios serían sometidos a la aprobación de la junta general de accionistas, sin modificación.

2.2 Bases de preparación.

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.3 Moneda funcional.

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo de 2000.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 3.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

Instrumentos Financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando se convierte en una parte de las condiciones contractuales del instrumento.

Nota 2 – Resumen de las Principales Políticas Contables (Continuación)

2.5 Políticas contables significativas

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al precio de la transacción y posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Efectivo

Incluyen el efectivo en caja y los saldos en cuentas corrientes bancarias.

Clientes y otras cuentas por cobrar

Los ingresos se realiza con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no genera intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Proveedores y otras cuentas por pagar

Son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido en el curso normal de los negocios, en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Propiedades y equipos

Los activos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, si hubiere. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o construcción solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

La depreciación se calcula por el método de línea recta basada en la vida útil estimada de los bienes y no considera valores residuales. Las estimaciones de vidas útiles de los bienes son revisadas y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas son como sigue:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Vida útil en años</u>
Edificio	40
Maquinarias y equipos	10
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3

Las ganancias o pérdidas por la venta o retiro de activos se determinan como la diferencia entre los ingresos netos de la transacción y el valor en libros de los activos, son reconocidos en los resultados del año.

Impuestos

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido.

El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultado, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otro resultado integral 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 en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Nota 2 – Resumen de las Principales Políticas Contables (Continuación)

2.5 Políticas contables significativas

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al precio de la transacción y posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Efectivo

Incluyen el efectivo en caja y los saldos en cuentas corrientes bancarias.

Clientes y otras cuentas por cobrar

Los ingresos se realiza con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no genera intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Proveedores y otras cuentas por pagar

Son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido en el curso normal de los negocios, en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Propiedades y equipos

Los activos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, si hubiere. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o construcción solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

La depreciación se calcula por el método de línea recta basada en la vida útil estimada de los bienes y no considera valores residuales. Las estimaciones de vidas útiles de los bienes son revisadas y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas son como sigue:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Vida útil en años</u>
Edificio	40
Maquinarias y equipos	10
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3

Las ganancias o pérdidas por la venta o retiro de activos se determinan como la diferencia entre los ingresos netos de la transacción y el valor en libros de los activos, son reconocidos en los resultados del año.

Impuestos

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido.

El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultado, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otro resultado integral 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 en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Nota 2 – Resumen de las Principales Políticas Contables (Continuación)

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 a la renta diferido

Se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que aumenten la utilidad fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que disminuyan la utilidad fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la utilidad fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la utilidad (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo o cancelar el pasivo, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Provisiones

Se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, donde es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos, para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable de estas provisiones. El importe reconocido como provisión, al final del periodo, debe considerar los riesgos y el grado de incertidumbres envueltas.

Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados de corto plazo son como siguen:

Décimo tercer y décimo cuarto sueldo

Se provisionan y se pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador

Vacaciones al personal

Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.

Participación a los trabajadores

Se calcula en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta. Las utilidades se registran con cargo a los resultados del año.

Reconocimiento de ingresos

Se miden en función de la contraprestación a la que la Compañía espera tener derecho a recibir en un contrato con cliente y excluye los montos cobrados en nombre de terceros. La Compañía reconoce los ingresos cuando transfiere el control de un producto al cliente.

Por la naturaleza de los productos, no existe historia significativa de devoluciones, en consecuencia, la Compañía no contabiliza un pasivo por reembolso por aquellos productos que se estiman sean devueltos por los clientes.

La Compañía reconoce una cuenta por cobrar cuando los bienes se entregan a los clientes, el control de los bienes y el derecho a la contraprestación se vuelve incondicional, ya que solo se requiere el paso del tiempo antes de la fecha de vencimiento del pago.

Nota 2 – Resumen de las Principales Políticas Contables (Continuación)

Reconocimientos de costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos considerando la base del devengado, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen.

Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

Nota 3 – Estimaciones y Criterios Contables Significativos

Las estimaciones y juicios utilizados por la Administración de la Compañía se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Gerencia de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Nota 4 – Efectivo

	2.019	2.018
Caja	4.535.81	1.559.00
Bancos	71.266.88	121.835.19
TOTAL	75.802.69	123.394.19

Nota 5 – Clientes y otras cuentas por cobrar

	2.019	2.018
Clientes	97.162.95	55.489.90
Anticipo a proveedores	47.939.88	-
Empleados	5.275.00	-
Otras	1.067.51	4.005.11
TOTAL	151.445.34	59.495.01

Nota 6 – Propiedades y Equipos

El movimiento de las propiedades y equipos es como sigue:

	12-31-18	Adiciones	Reclasificaciones	12-31-19
Terrenos	300.000.00	0.00	0.00	300.000.00
Edificios	51.211.80	0.00	0.00	51.211.80
Maquinaria y equipos	240.340.19	26.800.00	0.00	267.140.19
Muebles y enseres	11.291.43	0.00	(10.000.00)	1.291.43
Equipo de computación	7.963.11	426.59	0.00	8.389.70
Vehículo	355.693.79	0.00	(355.693.79)	0.00
Otros	1.500.00	0.00	(464.29)	1.035.71
Sub-total	968.000.32	27.226.59	(366.158.08)	629.068.83
Depreciación acumulada	(655.032.04)	0.00	455.794.87	(199.237.17)
TOTAL	312.968.28	27.226.59	89.636.79	429.831.66

	12-31-17	Adiciones	Ventas y/o reclasificaciones	12-31-18
Terrenos	300.000.00	0.00	0.00	300.000.00
Edificios	51.211.80	0.00	0.00	51.211.80
Maquinaria y equipos	240.340.19	0.00	0.00	240.340.19
Muebles y enseres	11.291.43	0.00	0.00	11.291.43
Equipo de computación	7.963.11	0.00	0.00	7.963.11
Vehículo	355.693.79	0.00	0.00	355.693.79
Otros	1.500.00	0.00	0.00	1.500.00
Sub-total	968.000.32	0.00	0.00	968.000.32
Depreciación acumulada	(655.032.04)	0.00	0.00	(655.032.04)
TOTAL	312.968.28	0.00	0.00	312.968.28

El terrero y edificio están asignados en hipoteca abierta de obligaciones bancarias con el Banco de Guayaquil. -

Nota 7 – Documentos por Pagar

Corresponden al saldo del préstamos original por US\$ 90,000 a 12 meses plazo con vencimiento en Mayo del 2020 e interés del 11.23%

Nota 8 – Cuentas por Pagar

	2.019	2.018
Proveedores locales	10.980.86	17.989.62
Accionista	36.199.63	66.818.31
IESS	944.99	2.153.89
Otras	-	58.741.15
TOTAL	48.125.48	145.702.97

Representan préstamos otorgados por el accionista mayoritario, no tienen vencimientos ni intereses

Nota 9 – Beneficios a los empleados

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Beneficios sociales		
Décimo tercer y cuarto sueldo	3.252.38	2.522.30
Vacaciones	3.077.49	149.65
Fondo de reserva	331.70	-
15% Participación trabajadores	1.254.53	1.306.54
TOTAL	<u>7.916.10</u>	<u>3.978.49</u>

El movimiento de los beneficios sociales es como sigue:

	<u>2.019</u>
Saldo al inicio del año	3.978.49
Provisiones	9.967.12
Pagos	(6.029.51)
Saldo al final del año	<u>7.916.10</u>

Nota 10 – Impuestos

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Activos por impuestos corrientes		
Impuesto a la renta corriente	26.925.22	96.781.45
Impuesto al Valor Agregado	51.755.38	87.506.85
TOTAL	<u>78.680.60</u>	<u>184.288.30</u>
Pasivos por impuestos corrientes		
Impuesto a la renta corriente	-	1.628.82
Retenciones en la fuente:		
Impuesto a la renta	193.62	-
Impuesto al Valor Agregado	532.10	-
TOTAL	<u>725.72</u>	<u>1.628.82</u>

La conciliación entre la utilidad contable y la utilidad gravable es como sigue:

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Resultado antes de impuesto a la renta	7.109.03	7.403.72
Partidas conciliatorias:		
Ingresos exentos	-	-
Gastos no deducibles	-	-
Utilidad gravable	<u>7.109.03</u>	<u>7.403.72</u>
Tasa	<u>25%</u>	<u>22%</u>
Impuesto a la renta causado	<u>1.777.26</u>	<u>1.628.82</u>
Determinación del anticipo mínimo de impuesto a la renta	-	588.33
(-) Rebaja del saldo del anticipo - Decreto Ejecutivo N° 210	-	-
Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	<u>-</u>	<u>588.33</u>

Nota 10 – Impuestos (Continuación)

Las declaraciones de impuesto a la renta hasta el año 2016, están cerradas para revisión por parte de las autoridades tributarias. A la fecha de este informe, la compañía no ha recibido notificaciones con respecto a los años 2017 al 2019, por lo que estos años estarían abiertos para futuras fiscalizaciones, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en materia tributaria.

Asuntos Tributarios

Los aspectos más destacados se presentan a continuación:

- Los pagos efectuados por desahucio y jubilación son deducibles; las provisiones por estos conceptos no son deducibles
- No será deducible del impuesto a la renta ni del iva las compras en efectivo iguales o superiores a US 1,000.
- Tarifa del 5% en la salida de divisas. El uso de dinero en el exterior se considera como hecho generador y se considera exentos de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado emitidos por el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.
- A partir del 2018, se aplicará la tarifa general del 25% de impuesto a la renta para medianas y grandes empresas y del 28% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición directa e indirecta y cuando la sociedad haya incumplido el deber de informar sobre la participación de sus accionistas APS en febrero de cada año. Las micro, pequeñas empresas y exportadores habituales pagarán la tarifa del 22%. Las medianas empresas tienen trabajadores desde 50 hasta 199 y ventas de US 1,000,001 hasta US 5,000,000.
- Deducción adicional de 10% en adquisiciones de bienes o servicios a organizaciones de la economía popular y solidaria, incluido los artesanos y que se encuentren dentro del rango para ser considerados microempresas.
- La reinversión de utilidades de 10 puntos porcentuales se aplicará solo para exportadores habituales, empresas productoras de bienes, manufactureras y de turismo receptivo.
- Eliminación del impuesto a las tierras rurales.
- Las sociedades que realicen actividades económicas y que hayan generado ingresos gravados iguales o superiores a US 1 millón en el ejercicio 2018 pagarán una contribución única y temporal para los años 2020, 2021 y 2022 de 0.10 entre US 1 y 5 millones 0.15 entre US 5 y US 10 millones y del 0.20 si supera los US 10 millones. La contribución, en ningún caso, será superior al 25% del impuesto a la renta causado en ese año.

Nota 11 – Obligaciones a Largo Plazo

	2.019	2.018
Banco de Guayaquil		
Préstamo bancario por US\$ 70.000 hasta 36 meses plazo, con vencimientos cada 30 días de capital e intereses y una tasa de interés del 11.23%.	28.127.86	-
Préstamo bancario por US\$ 100.000 hasta 36 meses plazo, con vencimientos cada 30 días de capital e intereses y una tasa de interés del 11.23%.	95.676.95	-
Compañía relacionada Anamacorp S. A.		41.212.91
	123.804.81	41.212.91
Menos vencimientos corrientes	(56.123.05)	-
TOTAL	67.681.76	41.212.91

Los vencimientos de estas obligaciones son:

<u>Años</u>	2.019	2.018
2021	39.281.16	41.212.91
2022	28.400.60	-
TOTAL	67.681.76	41.212.91

La compañía ha entregado hipoteca abierta sobre para garantizar las operaciones de crédito.

Nota 12 – Capital Suscrito

Está representado por 20.000 acciones ordinarias de \$1,00 de valor nominal unitario.

La composición de las acciones es la siguiente:

<u>Nombres</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Nº de acciones</u>			
		2.019	%	2.018	%
Remache Hanna Angelo Samuel	Ecuatoriana	8.000	40.00	8.000	40.00
Remache Hanna Bolívar Xavier	Ecuatoriana	9.000	45.00	9.000	45.00
Remache Moreno Simón Bolívar	Ecuatoriana	3.000	15.00	3.000	15.00
TOTAL		20.000	100.00	20.000	100.00

Nota 13 – Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que se transfiera a reserva legal el 10% de la utilidad neta anual, hasta que llegue por lo menos al 50% del capital suscrito. La reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

Nota 14 – Reserva Facultativa

Corresponde a la reserva a disposición de los accionistas.

Nota 15 – Hechos Ocurredos después del periodo que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros, excepto por lo mencionado a continuación, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

La pandemia del COVID-19 (coronavirus), además del tremendo impacto en la salud de la humanidad, ha ocasionado el inicio de una nueva crisis económica mundial (recesión económica, caída de los precios del petróleo, cierre de empresas, disminución de los ingresos, devaluación de las monedas más importantes, disminución del valor de materias primas, contracción de los mercados de capitales y pérdida del valor de los indicadores de las bolsas de materias primas, contracción de los mercados de capitales y pérdida del valor de los indicadores de las bolsas de valores más importantes, principalmente), con consecuencias imprevisibles y que muy probablemente traerán un nuevo orden económico mundial, que en la actualidad tiene a Estados Unidos y China como sus principales líderes.

El Gobierno Nacional declaró la emergencia sanitaria y estado de excepción en todo el territorio ecuatoriano, las compañías han presentado dificultades en la ejecución normal de sus operaciones económicas, mitigadas - en algunos casos - con la continuidad de sus actividades a través de modalidades como las del teletrabajo y en general, a través del uso de medios telemáticos. La administración considera que la compañía seguirá operando una vez restablecida las medidas de excepción tomadas por el Gobierno Nacional.



SIMÓN BOLÍVAR REMACHE MORENO
GERENTE GENERAL



CPA. FERNANDO OMAR TUMBACO MURILLO
CONTADOR GENERAL