



**Ugarte Reyes Asociados**  
AUDITORES INDEPENDIENTES

Babahoyo 1401 y Brasil • Celular: 0997713517  
Email: [kugartereyes@hotmail.com](mailto:kugartereyes@hotmail.com)

**LINEMAR S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

**LINEMAR S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

**INDICE**

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

**Abreviaturas usadas:**

US\$	-	Dólares estadounidense
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
RUC	-	Registro Único de Contribuyentes

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores accionistas de

**LINEMAR S.A.**

Guayaquil, 25 de junio del 2020

### ***Opinión***

Hemos auditado los estados financieros de LINEMAR S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado integral de resultados, el estado de cambios en el patrimonio de accionistas y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha 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 expresan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de LINEMAR S.A. a 31 de diciembre del 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

### ***Fundamentos de la Opinión***

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de LINEMAR S.A. de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la auditoría de estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

### ***Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad con respecto a los estados financieros***

Los Administradores son responsables de preparar y presentar los estados financieros de forma que expresen la imagen fiel de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la dirección consideren necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de LINEMAR S.A. de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según proceda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y

A los Señores Accionistas  
**LINEMAR S.A.**  
Guayaquil, 25 de junio del 2020

utilizando la base contable de empresa en funcionamiento excepto si tienen intención de liquidar la empresa o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

### ***Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros***

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos 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 una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la empresa.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de los Administradores, la base contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con

A los Señores Accionistas

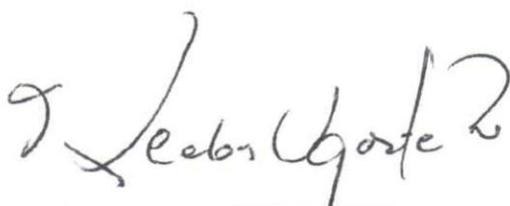
**LINEMAR S.A.**

Guayaquil, 25 de junio del 2020

condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la empresa para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la empresa deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de un modo que expresen la imagen fiel.

Entre los asuntos comunicados a la Administración de la Compañía, determinamos aquellos que fueron más significativos en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, los asuntos clave de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque razonablemente esperamos que las consecuencias adversas superarían los beneficios de interés público de la comunicación.



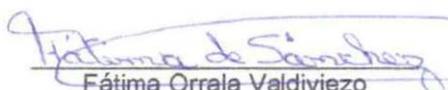
---

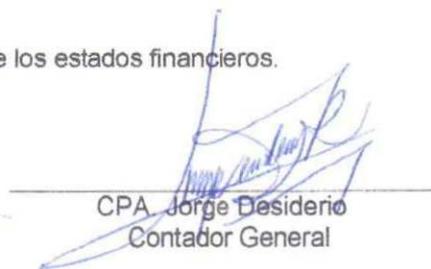
Kleber Ugarte Reyes, CPA  
Auditor Independiente  
SC-RNAE-975

**LINEMAR S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Activos</u>	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	20.351	2.699
Cuentas y Documentos por cobrar			
Cientes No Relacionados	4	6.813	44.223
Relacionadas	5	461.105	300.656
Impuestos por recuperar	6.1	90.608	74.058
Otros activos corrientes		-	2.208
<b>Total activos corrientes</b>		<u>578.877</u>	<u>423.845</u>
<b>Activos no corrientes</b>			
Activos Fijos	7	2.229.002	2.406.223
Otros activos no corrientes		2.000	1.501
<b>Total activos no corrientes</b>		<u>2.231.002</u>	<u>2.407.724</u>
<b>Total activos</b>		<u>2.809.879</u>	<u>2.831.569</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

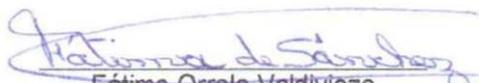
  
Fátima Orrala Valdiviezo  
Gerente General

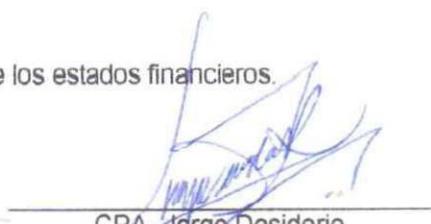
  
CPA Jorge Desiderio  
Contador General

**LINEMAR S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
<b><u>Pasivo y Patrimonio</u></b>			
<b>Pasivos Corrientes</b>			
Obligaciones Bancarias	8	216.808	188.070
Cuentas y Documentos por pagar			
Proveedores		3.119	6.949
Impuestos	6.2	2.359	3.751
Pasivos acumulados	9	1.063	1.547
Impuesto a la Renta	10	658	1.418
Anticipo de Clientes		-	32.000
Otras cuentas por Pagar		25.015	38.559
<b>Total pasivos</b>		<u>249.022</u>	<u>272.294</u>
<b>Patrimonio</b>	11	2.560.857	2.559.275
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<u>2.809.879</u>	<u>2.831.569</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

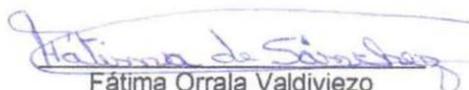
  
Fátima Orrala Valdiviezo  
Gerente General

  
CPA Jorge Desiderio  
Contador General

**LINEMAR S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
Ventas Netas	12	240.384	249.926
Utilidad Bruta		240.384	249.926
Gastos:			
Administración y Ventas	13	( 224.015)	( 223.619)
Financieros		( 15.884)	( 22.551)
Utilidad Operacional		484	3.755
Otros Ingresos (Egresos) netos		1.755	29
Utilidad antes del Impuesto a la renta		2.239	3.784
Impuesto a la renta		(658)	(1.418)
Utilidad neta del Año		1.581	2.366

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
 Fátima Orrala Valdiviezo  
 Gerente General

  
 CPA. Jorge Desiderio  
 Contador General

**LINEMAR S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO,**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

CUENTAS	Saldo Inicial	Aumento	Disminuciones	Saldo Final
Capital Social	2.000			2.000
Reservas	-			-
Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción NIIF por primera vez	2.333.204			2.333.204
Resultados Acumulados años anteriores	221.705	2.366		224.071
Resultado del Ejercicio	2.366	1.581	(2.366)	1.581
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<u>2.559.275</u>			<u>2.560.856</u>

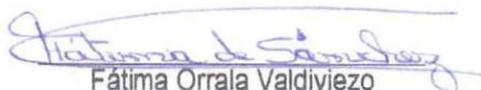
Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
 Fátima Orrala Valdivezo  
 Gerente General

  
 CPA Jorge Desiderio  
 Contador General

**LINEMAR S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Referencias a</u> <u>Notas</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2019</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2018</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</b>		
Cobro en efectivo recibido de clientes	277.794	236.783
Pago a proveedores y empleados	(66.993)	(29.056)
Otros menores	(63.194)	67.539
Otros ingresos (gastos) netos	1.755	29
Efectivo neto (utilizado en) por las actividades de operación	<u>149.362</u>	<u>275.294</u>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:</b>		
Aumento en préstamos con instituciones bancarias	28.738	(140.805)
Aumento en préstamos de relacionadas y accionistas	(160.448)	(132.925)
Efectivo utilizado en las actividades de financiamiento	<u>(131.710)</u>	<u>(273.730)</u>
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	17.652	1.564
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	2.699	1.135
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año	<u>3</u> <u>20.351</u>	<u>2.699</u>

  
Fátima Orrala Valdiviezo  
Gerente General

  
CPA. Jorge Desiderio  
Contador General

## 1. INFORMACION GENERAL

La Compañía LINEMAR S.A. fue constituida mediante escritura pública, en el cantón de Guayaquil el mes de enero de 1997 e inscrita en el Registro Mercantil # 6039 en el mismo año que se constituyó la compañía denominada LINEMAR S.A.

El objeto social, compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

Su domicilio fiscal está ubicado en Provincia Guayas, cantón Guayaquil, Km 5.5 Vía Daule. Lote 1-9 Mz 13-A. Numero de RUC 0991379932001, con fecha de actualización el 20 de enero del 2020.

## 2. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros, a menos que otro criterio sea indicado.

### (a) Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

### (b) Instrumentos Financieros

La Compañía clasifica los activos financieros no derivados en la categoría de préstamos y partidas por cobrar; y clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros.

#### i. Activos y Pasivos Financieros no Derivados – Reconocimiento y Baja

La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y partidas por cobrar y los instrumentos de deuda en la fecha en que se originan. Los otros activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del instrumento.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la que se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales son pagadas o canceladas, o éstas han expirado.

(Continúa)

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidarlos sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

#### Efectivo y Equivalentes a Efectivo

El efectivo y equivalentes a efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos e inversiones de corto plazo en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos originales de tres meses o menos.

#### ii. Pasivos Financieros no Derivados - Medición

Los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Los otros pasivos financieros se componen de préstamos y obligaciones financieras, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas y gastos acumulados por pagar.

#### iii. Capital Acciones

Las acciones ordinarias (única clase de acciones emitidas por la Compañía) son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones ordinarias, de haberlos, son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

#### (c) Propiedad de Inversión

##### i. Reconocimiento y Medición

Las propiedades de inversión son inmuebles mantenidos con la finalidad de obtener rentas por arrendamiento o para conseguir apreciación de capital en la inversión o ambas cosas a la vez, pero no para la venta en el curso normal del negocio, uso en la producción o abastecimiento de bienes o servicios, o para propósitos administrativos.

La propiedad de inversión se valoriza al costo al reconocimiento inicial y posteriormente al costo neto de la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de la propiedad de inversión al 1 de enero de 2010, fecha de transición a NIIF, fue determinado por un perito independiente con base al

valor razonable a esa fecha.

Las ganancias y pérdidas de la venta de una propiedad de inversión son determinadas comparando los precios de venta con su valor en libros, y son reconocidas en resultados cuando se realizan o conocen.

ii. Costos Posteriores

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados fluyan hacia la Compañía. Los costos de mantenimiento y otros asociados con los inmuebles son registrados en resultados cuando son incurridos.

iii. Depreciación

Los elementos de propiedad de inversión se deprecian desde la fecha en la cual están listos para su uso. La depreciación de la propiedad de inversión se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo atribuido y no considera valores residuales, debido a que la Administración estima que el valor de realización de la propiedad al término de su vida útil será irrelevante. La depreciación es reconocida en resultados con base al método de línea recta. La vida útil estimada para el período actual y comparativo para edificios e instalaciones es de entre 25 y 50 años. Los terrenos no se deprecian. El método de depreciación y vidas útiles son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

(d) Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para cancelar la obligación y el monto puede ser estimado de manera fiable.

Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera desembolsar a una tasa antes de impuesto que refleja la valoración actual del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento de descuento se reconoce como costo financiero.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación es revelada como un pasivo contingente. Obligaciones razonablemente posibles,

cuya existencia será confirmada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros, son también reveladas como pasivos contingentes, a menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económicos

(e) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos

i. Ingresos provenientes de Arrendamientos de Propiedad de Inversión

Los ingresos provenientes de arrendamientos de propiedades de inversión se reconocen como ingreso de forma lineal a lo largo del plazo de arrendamiento.

ii. Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

(f) Ingresos Financieros y Costos Financieros

Los ingresos financieros y costos financieros incluyen:

- ingreso por intereses;
- gasto de intereses;
- gasto de comisiones bancarias.

El ingreso o gasto por interés es reconocido usando el método de interés efectivo.

Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

(g) Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en resultados excepto que se relacione a partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

i. Impuesto Corriente

El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

ii. Impuesto Diferido

El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporales existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos reportados para propósitos financieros y sus correspondientes bases tributarias. No se reconoce impuesto a la renta diferido por las diferencias temporales que surgen en el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios, y que no afectó la utilidad o pérdida financiera ni gravable.

La medición de los impuestos diferidos reflejan las consecuencias tributarias que se derivan de la forma en que la Compañía espera, a la fecha del estado de situación financiera, recuperar o liquidar el valor en libros de sus activos y pasivos.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporales de acuerdo a la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados y consecuentemente se presentan en el estado de situación financiera por su importe neto si existe un derecho legal exigible de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con el impuesto a la renta aplicados por la misma autoridad tributaria sobre la misma entidad sujeta a impuestos, o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta, o sus activos y pasivos por impuesto a la renta serán realizados al mismo tiempo.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a ejercicios futuros y diferencias temporales deducibles, en la medida en que sea probable que estén disponibles ganancias gravables futuras contra las que pueden ser utilizados. Los activos por impuesto diferido son revisados en cada fecha del estado de situación financiera y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados serán realizados.

**LINEMAR S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Composición:

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2019</u> <u>US\$</u>		<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2018</u> <u>US\$</u>	
Banco Procredit	5		460	
Banco del Pichincha	14.534		2.132	
Banco del Bank S.A.	5.813		-	
Banco Produbanco	-		107	
	<u>20.351</u>	(1)	<u>2.699</u>	(1)

(1) Véase Nota 2.b.i

**4. CLIENTES**

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2019</u> <u>US\$</u>		<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2018</u> <u>US\$</u>	
Cientes locales	6.813		44.223	
	<u>6.813</u>		<u>44.223</u>	

**5. SALDOS CON COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS**

El siguiente es un resumen de los saldos de las transacciones realizadas durante el 2019 y 2018 con compañías y partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de partes relacionadas a las Compañías con accionistas comunes, con participación accionaria significativa en la empresa y accionistas de la misma:

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2019</u>		<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2018</u>	
<u>Cuentas por Cobrar</u>				
Copropetarios	37.429		33.391	
Dasitec S.A.	144.915		144.508	
Francisco Sanchez (1)	278.761		122.757	
	<u>461.105</u>		<u>300.656</u>	

(1) Corresponden a los préstamos otorgados a los accionistas. A la fecha de este informe, la administración aún se encuentra analizando las condiciones que se le otorgarán a dicho crédito en cuanto a plazo y a la tasa de interés.

**LINEMAR S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

**6. IMPUESTOS**

**6.1 Activo por impuesto corriente**

Composición:

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2019</u> <u>US\$</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2018</u> <u>US\$</u>
Crédito Tributario (IVA) (1)	963	835
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	89.645	73.223
	<u>90.608</u>	<u>74.058</u>

- (1) Corresponden a valores que se utilizarán como crédito en el mes de enero del periodo fiscal siguiente de acuerdo con el noveno dígito del Registro Único de Contribuyentes.

**6.2 Pasivos por impuestos corrientes**

Composición:

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2019</u> <u>US\$</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2018</u> <u>US\$</u>
Impuesto a pagar IVA	2.359	3.751
	<u>2.359</u>	<u>3.751</u>

- (1) Estos valores fueron cancelados al Servicio de Rentas Internas al mes siguiente de acuerdo con el noveno dígito del Registro Único de Contribuyentes.

**7. ACTIVO FIJO**

Composición:

(Continúa)

**LINEMAR S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
Terrenos	207.177	207.177
Inmuebles	3.493.619	3.493.619
Maquinarias y equipos	19.984	19.984
Muebles y Enseres	5.420	5.420
Equipos de computación	8.925	8.925
Construcciones en curso	117.279	117.279
	<u>3.852.405</u>	<u>3.852.405</u>
(menos) Depreciación Acumulada	<u>(1.623.403)</u>	<u>(1.446.181)</u>
	<u>2.229.002</u>	<u>2.406.223</u>
Movimiento del año:		
	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
Saldo neto al inicio del año	2.406.223	2.601.601
(-) Ajuste	-	(24.000)
(-) Depreciación del año	<u>(177.221)</u>	<u>(171.378)</u>
Saldo neto al fin del año	<u>2.229.002</u>	<u>2.406.223</u>

**8. OBLIGACIONES BANCARIAS**

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Banco Procredit	216.808	188.070
	<u>216.808</u>	<u>188.070</u>

**9. PASIVOS ACUMULADOS**

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
Por beneficios a la Ley a Empleados (1)	-	884
Participación a Trabajadores	1.063	663
	<u>1.063</u>	<u>1.547</u>

(1) Corresponde a décimo tercero por US\$ 67, décimo cuarto por US\$ 643, Aporte Patronal por US\$ 98, y Aporte Personal por US\$ 76

**LINEMAR S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**10. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de la compañía está representado por 50.000 participaciones de un valor nominal unitario de US\$ 0.04 por participación.

No.	Identificación	Nombre	Capital	Participación
1	0907434567	Orrala Valdiviezo Fátima Margarita	0.04	1
2	0902877786	Sánchez García Francisco Gabriel	1,999.96	49.999

**11. INGRESOS**

Composición:

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2019</u> <u>US\$</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2018</u> <u>US\$</u>
Alquiler de bienes inmuebles	240.384	249.926
	<u>240.384</u>	<u>249.926</u>

**12. GASTOS DE ADMINISTRACION**

Composición:

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2019</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2018</u>
Gastos pagados a empleados	16.927	13.586
Gastos por depreciaciones	177.221	171.378
Gastos por promoción y publicidad	549	150
Gastos de reparaciones y mantenimiento	1.329	-
Otros gastos	27.594	37.837
Participacion Trabajadores	395	668
	<u>224.015</u>	<u>223.619</u>

**13. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros (25 de junio del 2020) no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

**14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, que corresponden a los estados financieros bajo NIIF de la Compañía, han sido emitidos con la autorización del Gerente General de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.