

BELSOSA S.A.

Estados Financieros

Correspondientes a los periodos terminados al

31 de Diciembre del 2019

El presente documento consta de:

Estado de Situación financiera – Comparativo

Estado de Resultados – Comparativo

Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo

Estado de Flujos de Efectivo – Comparativo

Notas Explicativas a los Estados Financieros

BELSOSA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 31 DE DICIEMBRE DE 2019

		...Diciembre 31...	
		2019	2018
		(en U.S. dólares)	
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo	3	15	15
Inversiones		400	400
Total activos Corrientes		<u>415</u>	<u>415</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>415</u>	<u>415</u>
<u>PASIVOS</u>			
		<u>0</u>	<u>0</u>
<u>PATRIMONIO:</u>			
	4		
Capital social		1,000	1,000
Resultado por adopción por primera vez		-969	-969
Resultado acumulados años anterior		384	384
resultado pérdida del ejercicio		0	0
TOTAL DE PATRIMONIO		<u>415</u>	<u>415</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>415</u>	<u>415</u>



Segundo Maquilon Meza
Gerente



María Santana Donoso
Contador

BELSOSA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	...Diciembre 31...	
	2,019	2,018
	(en U.S. dólares)	
INGRESOS		
Ventas	0	0
TOTAL DE VENTAS	<u>0</u>	<u>0</u>
GASTOS:		
Gastos de administración y ventas	0	0
Gastos financieros	0	0
Total gastos	<u>0</u>	<u>0</u>
UTILIDAD GRAVABLE (PERDIDA SUJETA A AMORTIZACION)	<u>0</u>	<u>0</u>



Segundo Maquilon Meza
Gerente



Maria Santana Donoso
Contador

BELSOSA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

31 DE DICIEMBRE DE 2019

	Capital Social	Resultados Acumulados	Total
Saldo Al 01 Enero, 2018	1,000	-585	415
Utilidad (Perdida) Del Ejercicio	<u> </u>	<u> 0</u>	<u> 0</u>
Diciembre 31, 2018	1,000	-585	415
Perdida Del Ejercicio	<u> </u>	<u> 0</u>	<u> 0</u>
Saldo Diciembre 31, 2019	<u>1,000</u>	<u>-585</u>	<u>415</u>



Segundo Maquilon Meza
Gerente



María Santana Donoso
Contador

BELSOSA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

31 DE DICIEMBRE DE 2019

	...Diciembre 31...	
	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Flujos de efectivo en actividades de operación		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	0	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
Total de flujos de efectivo en actividades de operación	0	0
Flujos de efectivo en actividades de inversión		
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
Total de flujos de efectivo en actividades de inversión	0	0
Flujos de efectivo en actividades de financiación		
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
Total de flujos de efectivo en actividades de financiación	0	0
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	0	0
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	15	15
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>15</u>	<u>15</u>



Segundo Maquilon Meza
Gerente



María Santana Donoso
Contador

BELSOSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL (1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019)

1.- Actividad de la Sociedad.-

Fue constituida el 11 de febrero de 1999.

La actividad principal de Belsosa S.A. son actividades comerciales a cargo de comisionistas. La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2.- Políticas Contables.-

Declaración de Cumplimiento – Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF”) para PYMES.

Moneda funcional - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

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.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo – Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

Pasivos financiero – Las pasivos financieros son clasificados como tales de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 después de la fecha del estado de situación financiera.

- **Otros pasivos financieros** – Los otros pasivos financieros (incluyendo los préstamos y las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar) se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

BELSOSA S.A.

- **Baja en cuentas de un pasivo financiero** – La compañía dará de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, canceladas o cumplen las obligaciones de la compañía. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del periodo.
- **Préstamos** - Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

- **Cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar** – Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo después del reconocimiento inicial, son registrados a su valor nominal ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor realizable.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Inversiones en asociadas – La compañía mide sus inversiones en asociadas al costo, excepto si la inversión es clasificada como mantenida para la venta, en cuyo caso se contabiliza conforme a la NIIF 5 Activos No Corrientes Mantenedos para la Venta y Operaciones Discontinuadas.

Impuestos – El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente:

- **Impuesto corriente** – El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Reconocimiento de ingresos – Se calcula al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar. El importe de los ingresos y los costos

BELSOSA S.A.

incurridos o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Costos y Gastos – Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano 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.

Los ingresos por interés se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva, excepto por las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resulte inmaterial.

3.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Saldos al 31 de diciembre del 2019 es:

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Efectivo y equivalente	<u>15</u>	<u>15</u>
Total	<u>15</u>	<u>15</u>

4.- Inversiones en acciones

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Inversiones en acciones	9,827	9,827
(-) Deterioro por medición VPP	<u>-9,427</u>	<u>-9,427</u>
Total	<u>400</u>	<u>400</u>

Al 31 de diciembre del 2019 las inversiones en acciones de las empresa Aguas del Ecuador Aguacel S.A.

5. Patrimonio

BELSOSA S.A.

Capital Social – Al 31 de diciembre de 2019, el capital suscrito y pagado de la Compañía es de US\$1,000, valor nominal de cada acción es de cuatro centavos de dólar.

<u>Accionista</u>	<u>N° Acciones</u>	<u>Participación</u>
Víctor Eduardo Ferretti Cordovez	100	10%
Jorge Washington Haz Villagómez	100	10%
International Business Dataforsa S.A.	400	40%
Zarialsa S.A.	<u>400</u>	<u>40%</u>
Total	<u>1,000</u>	<u>100%</u>

Resultados Acumulados - Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Adopción de NIIF por primera vez	-969	-969
Utilidades (Pérdidas) acumuladas	<u>384</u>	<u>384</u>
Total	<u>-585</u>	<u>-585</u>

Resultados acumulado provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF - Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF.

6. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa.

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

7. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los Accionistas para su aprobación el 20 de Abril del 2020. En opinión de la administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.