



RESUMIN S.A.

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO
2019**

CONTENIDO:

- DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

- ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

- ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICTAMEN DE AUDITORES INDEPENDIENTES A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE “RESUMIN S.A.”

El informe de los auditores independientes sobre los estados financieros de “RESUMIN S.A.”, incluido a continuación, una copia para efectos de publicación, las notas de los estados financieros que contienen todas las revelaciones requeridas por las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, son incluidas como parte de los mismos.

A los señores miembros y accionistas de:

“RESUMIN S.A.”

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía “RESUMIN S.A.” quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la sociedad “RESUMIN S.A.”, que comprenden el balance de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos materiales importantes de la compañía “RESUMIN S.A.” al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y su flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF Completas.

Bases de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que se cumplan con requisitos éticos, así como planeaciones para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Consideramos que la evidencia de Auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra Opinión.

Hipótesis de Negocio en marcha.

La dirección financiera razonable de la Administración de la compañía, en forma implícita se manifiesta en el sentido de conservar los activos, así como cumplir sus obligaciones; asimismo sus accionistas se manifiestan en el deseo de mantener su compañía en marcha.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor en relación de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un



Auditoría y Gestión Legal

alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte errores materiales cuando existan. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se considera materiales, si individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de conformidad con las normas Internacionales de información Financiera aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud profesional durante toda la auditoría.

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía “**RESUMIN S.A.**” quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

El 11 de octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC. ICI. CPAIFRS. G.11.010 publicada en el Registro Oficial número 566 del 28 de octubre del mismo año, mediante la cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

En el caso de “**RESUMIN S.A.**”, aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 01 de enero de 2012.

Quito, 01 de abril 2020

Dr. Carlos Oleas Escalante
“AUDITORIA Y GESTION LEGAL
CATELEG CIA. LTDA.”
REGISTRO SC. RNAE No 782

RESUMIN S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		<u>Al 31 de Diciembre</u>	
		<u>2018</u>	<u>2019</u>
		US\$	US\$
1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE		
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6 2.914,32	1.003,25
10102	Activos Financieros		
10105	Activos por Impuestos Corrientes	7 14.320,22	2.007,79
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	17.234,54	3.011,04
102	ACTIVO NO CORRIENTE		
10201	Propiedad, Planta y Equipo	8 1.588.682,81	1.600.026,55
1020112	(-)Depreciación Acumulada	8 (248.116,27)	(287.074,62)
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.340.566,54	1.312.951,93
1	TOTAL ACTIVO	1.357.801,08	1.315.962,97
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		
20107	Otras Obligaciones Corrientes	9 12.312,43	-
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	12.312,43	-
202	PASIVO NO CORRIENTE		
20210	Otros Pasivos No Corrientes	10 468.919,13	486.077,24
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	468.919,13	486.077,24
2	TOTAL PASIVO	481.231,56	486.077,24
301	PATRIMONIO NETO		
30101	Capital Suscrito o Asignado	11 1.000.000,00	1.000.000,00
30401	Reserva Legal	12 36.128,54	36.128,54
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	12 14.348,69	14.348,69
306	RESULTADOS ACUMULADOS		
30601	Ganancias acumuladas	13 -	-
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(122.489,05)	(173.907,71)
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	Ganancia neta del Período	RI -	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	RI (51.418,66)	(46.683,79)
	TOTAL PATRIMONIO NETO	876.569,52	829.885,73
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	1.357.801,08	1.315.962,97

Ing. Johanna Gabriela Merino Pillajo
Representate Legal
C.I.1718018276

Ing. Carlos Chicaiza
Contador
Ruc 1716284409001

RESUMIN S.A
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		<u>Diciembre</u>	
		2018	2019
	Notas		
<u>INGRESOS</u>			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101	Ventas Netas	-	-
41	VENTAS NETAS	-	-
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
	Costo de venta y producción	-	-
42	GANANCIA BRUTA	-	-
43	Otros Ingresos	1.865,19	-
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			
5202	Gastos de Administración	40.947,08	46.679,38
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	40.947,08	46.679,38
5203	GASTOS FINANCIEROS		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras	24,34	4,41
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	24,34	4,41
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	(39.106,23)	(46.683,79)
61	15% Participación a Trabajadores	-	-
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	(39.106,23)	(46.683,79)
63	Impuesto a la Renta	(12.312,43)	-
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	(51.418,66)	(46.683,79)
65	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(51.418,66)	(46.683,79)
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	(51.418,66)	(46.683,79)

Ing. Johanna Gabriela Merino Pillajo
Representate Legal
Cl.1718018276

Ing. Carlos Chicaiza
Contador
Ruc 1716284409001

RESUMIN S.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019

(Expresado en Dólares)

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
9501 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	(1.739,14)	(7.725,43)
950101 Clases de Cobros por actividades de operación		
95010105 P Otros cobros por actividades de operación	-	12.312,43
Total Clases de Cobros por actividades de operación	-	12.312,43
950102 Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201 N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(1.714,80)	(7.721,02)
950105 N Intereses pagados	(24,34)	(4,41)
950107 N Impuesto a las ganancias pagado	-	(12.312,43)
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(1.739,14)	(20.037,86)
9502 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	-
9503 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950310 D Otras entradas (salidas de efectivo)	-	5.814,36
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-	5.814,36
9505 Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(1.739,14)	(1.911,07)
9506 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	4.653,46	2.914,32
9507 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	2.914,32	1.003,25
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(39.106,23)	(46.683,79)
97 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701 D Ajustes por gasto de depreciación y amortización	27.072,21	38.958,36
TOTAL AJUSTES	27.072,21	38.958,36
	(12.034,02)	(7.725,43)
98 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9802 D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	859.933,69	12.312,43
9804 D (Incremento) disminución en inventarios	49.080,81	-
9805 D (Incremento) disminución en otros activos	(1.367.638,75)	-
9807 D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	(12.312,43)
9810 D Incremento (disminución) en otros pasivos	468.919,13	-
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	10.294,88	-
9820 Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) en actividades de operación	(1.739,14)	(7.725,43)

Ing. Johanna Gabriela Merino Pillajo
Representate Legal
Cl.1718018276

Ing. Carlos Chicaiza
Contador
Ruc 1716284409001



Auditoría y Gestión Legal

RESUMIN S.A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO	
					RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	Reserva de Capital		(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO
					301	302	303	30401	30402		30602
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	1.000.000,00	-	-	36.128,54	14.348,69	(244.978,10)	-	-	24.386,60	829.885,73
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	1.000.000,00	-	-	36.128,54	14.348,69	(122.489,05)	-	-	(51.418,66)	876.569,52
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO	990101	1.000.000,00	-	-	36.128,54	14.348,69	(122.489,05)	-	-	(51.418,66)	876.569,52
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CORRECCION DE ERRORES:	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	-	(122.489,05)	-	-	75.805,26	(46.683,79)
<i>Aumento (disminución) de capital social</i>	990201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Aportes para futuras capitalizaciones</i>	990202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Prima por emisión primaria de acciones</i>	990203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Dividendos</i>	990204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales</i>	990205	-	-	-	-	-	(122.489,05)	-	-	122.489,05	-
<i>Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta</i>	990206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo</i>	990207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles</i>	990208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Otros cambios</i>	990209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)</i>	990210	-	-	-	-	-	-	-	-	(46.683,79)	(46.683,79)

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

“RESUMIN S.A.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

“RESUMIN SA.” es una compañía constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada el 18 de agosto de 1999, y aprobado por la Superintendencia de Compañías de Quito, mediante resolución No. 2003 del 24 de septiembre de 1999.

El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años, a contarse desde la fecha de inscripción.

Su actividad predominante es: Importación, venta, distribución, comercialización y exportación de materia prima, productos semielaborados y terminados, maquinaria, partes y repuestos para la industria, el comercio y la agricultura.

La integración del capital a la fecha de corte del balance es el siguiente:

INTEGRACION DEL CAPITAL

	CAPITAL
Cipress International Corp.	453.567,00
Inmobiliaria Norteña Sain S.A.	546.425,00
Molina Andrade Cecilia	8,00
TOTAL	1'000,000.00

2.- OBJETO DE LA COMPAÑIA. -

La compañía se dedicará a la Importación, venta, distribución, comercialización y exportación de materia prima, productos semielaborados y terminados, maquinaria, partes y repuestos para la industria, el comercio y la agricultura.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que, a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

4.- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía aplica desde el ejercicio económico 2012 las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para PYMES en lo que tiene relación con las actividades económicas que realiza la empresa.

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) para PYMES desde el año 2012, según las correspondientes resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las mismas que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa, se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador, así como lo establecido en los artículos veinte y veinte uno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos, los Costos de Producción y Ventas y los Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a inversiones, préstamos y cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por cobrar, las cuentas comerciales por cobrar, son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce en el estado de resultados integrales y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial El período de crédito promedio de bienes es de 180 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todos los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas.

Las cuentas comerciales por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2018 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Inventarios.

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de venta. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

d) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición y aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para PYMES, mantiene sus mismos valores originales. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios	5%
Equipo de cómputo y software	33,33%
Equipos de oficina	10%
Maquinaria y equipo	10%
Muebles y enseres	10%
Instalaciones	10%
Vehículos ⁵	20%

d) 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.

e) Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 60 días

f) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

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 nunca son 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.

Impuesto diferido - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Impuestos corrientes y diferidos - Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado, o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

g) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que soporten beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del período sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

h) Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio– La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinado por el perito.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reseña para obligaciones por beneficios de retiro, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes.

El efecto, positivo o negativo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registra directamente en los resultados.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

Participación a trabajadores -La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

i) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se calculan 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.

Venta de bienes -Los ingresos se calculan 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.

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos,
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad y sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

j) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE. -

NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Dentro de esta Cuenta, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a:

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO *dic-18* *dic-19*

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Subtotal Caja	-	-
	BANCOS LOCALES		
	Banco Produbanco	2.903,33	992,26
	Banco Pichincha	10,99	10,99
	Subtotal Bancos e Inversiones	2.914,32	1.003,25
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2.914,32	1.003,25

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este grupo se encuentran registradas las cuentas por impuestos a favor de la empresa por conceptos de IVA, Retenciones y anticipos de impuesto a la Renta, de acuerdo al siguiente detalle:

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES *dic-18* *dic-19*

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	1,74	-
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	11.955,26	2.007,79
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	2.363,22	-
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	14.320,22	2.007,79

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los rubros que conforman los Activos Fijos de la empresa fueron contabilizados a su Costo Histórico, concepto que se mantiene y de conformidad con lo dispuesto en las Normas de Información Financiera; siguiendo las normas establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, para la Depreciación correspondiente los saldos y conceptos al 31 de diciembre son los siguientes:

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos	853.679,25	11.343,75	865.023,00
1020102	Edificios	713.166,35	(0,00)	713.166,35
1020109	Vehiculos y Equipos de Transportes	21.837,20	-	21.837,20
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	1.588.682,81	11.343,74	1.600.026,55
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y	(248.116,27)	(38.958,35)	(287.074,62)
	Total Depreciación Acumulada	(248.116,27)	(38.958,35)	(287.074,62)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	1.340.566,54	(27.614,61)	1.312.951,93

PASIVO

NOTA 9.- OTROS OBLIGACIONES CORRIENTES

En este grupo se encuentran registradas cuentas pendientes con la Administración Tributaria, IESS y beneficios de ley a empleados pendiente de pago, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	12.312,43	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	12.312,43	-

NOTA 10.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle y valores de cuentas por pagar diversas relacionadas es como sigue:

20210 OTROS PASIVOS CORRIENTES dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20210	Otros Pasivos	468.919,13	486.077,24
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	468.919,13	486.077,24

PATRIMONIO. -

NOTA 11.- PATRIMONIO

Capital Social. - El Capital Social de la compañía al 31 de diciembre del 2018 asciende a un millón de dólares de los estados unidos de Norte América.

Reserva Legal. - De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados. - Se registra la acumulación de los resultados que ha obtenido la empresa de años anteriores

Resultados Adopción NIF's.- Este valor corresponde por la Adopción a las Normas Internacionales de Información Financiera, Adoptadas en el año 2012.

301 CAPITAL SOCIAL

dic-18

dic-19

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado	1.000.000,00	1.000.000,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.000.000,00	1.000.000,00

RESERVAS

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	36.128,54	36.128,54
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	14.348,69	14.348,69
304	TOTAL RESERVAS	50.477,23	50.477,23

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(122.489,05)	(173.907,71)
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(122.489,05)	(173.907,71)

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30701	Ganancia neta del Periodo	-	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	(51.418,66)	(46.683,79)
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(51.418,66)	(46.683,79)

NOTA 17.- OTROS INGRESOS

El detalle de otros ingresos es el siguiente:

43 <u>OTROS INGRESOS</u>		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4305	Otras Rentas	1.865,19	-
43	TOTAL OTROS INGRESOS	1.865,19	-

NOTA 18.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración que intervinieron en el período son los siguientes:

5202 <u>GASTOS DE ADMINISTRACION</u>		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	13.874,87	7.721,02
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	27.072,21	38.958,36
	Subtotal Gastos de Administración	40.947,08	46.679,38
	Total Gastos de Venta y Administrativos	40.947,08	46.679,38

NOTA 19.- GASTOS FINANCIEROS

El detalle de Gastos Financieros al 31 de diciembre es el siguiente:

5203 <u>GASTOS FINANCIEROS</u>		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520302	Comisiones	24,34	4,41
5203	Total Gastos Financieros	24,34	4,41

NOTA 20.- CONCILIACION TRIBUTARIA (15% UTILIDAD TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA)

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta contable, en este período la empresa tuvo perdida no aplica el cálculo de 15% trabajadores.

El porcentaje para el cálculo del impuesto a la renta para el año 2019 es del 25%.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-18

dic-19

	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<i>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</i>	(39.106,23)	(46.683,79)
	<i>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-----></i>	(39.106,23)	(46.683,79)
	<i>Impuesto a la Renta Causado</i>	(12.312,43)	-
	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(51.418,66)	(46.683,79)
	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(51.418,66)	(46.683,79)

NOTA 21.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 22.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2019 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los accionistas.

Merino Pillajo Johanna Gabriela
Representante Legal
CI.1718018276

Ing. Carlos Chicaiza
Contador (a)
RUC: 1716284409001

INFORME DE CUMPLIMIENTO DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS

“RESUMIN S.A.”

POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

Informe de los auditores independientes sobre el cumplimiento de la prevención de Lavado de Activos, financiamiento del terror y otros delitos.

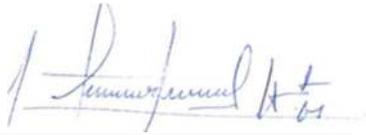
Dando cumplimiento a la obligación contemplada en el Art.32 de las Normas de prevención expedidas , mediante resolución No SCV.DSC.14.009 y publicada en el registro oficial No 292 del 18 de julio del 2016 que señala “**Art. 32.-** En las compañías controladas que tengan la obligación de contar con auditor externo, dicha auditoría deberá verificar el cumplimiento de lo previsto en esta norma respecto a las políticas, procedimientos y mecanismos implementados por el sujeto obligado para la prevención del lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos, valorar su eficacia operativa y proponer, de ser el caso, eventuales rectificaciones o mejoras”

A los señores miembros y accionistas de:
"RESUMIN S.A."

Dictamen sobre el cumplimiento de la prevención de Lavado de Activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos

Opinión

RESUMIN S.A., no se encuentra bajo el control de la Unidad de Análisis Financiero (UAF).



Dr. Carlos Oleas Escalante
"AUDITORIA Y GESTION LEGAL
CATELEG CIA. LTDA."
REGISTRO SC. RNAE No 782