

**INDUVERIKA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019**

**1. Información general**

**INDUVERIKA S.A.** – La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil e inició sus operaciones en el año 2001. Su actividad principal es la venta al por mayor de equipo eléctrico; tiene como domicilio fiscal en el KM 12 de la vía a Daule, en el Parque Comercial "California 2" Bodega G-3.

La Compañía tiene empleados en relación de dependencia, la misma empresa durante el período de 2019 continuó las operaciones antes mencionadas.

**2. Operaciones**

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía tuvo operaciones relacionadas con su giro de negocio, las cuales han permitido atender las necesidades de las empresas oportunamente.

**3. Aspectos Societarios**

La Compañía no mantiene inversiones ni ejerce influencia significativa sobre otras entidades por lo que no actúa como una entidad controladora, operando con una sola unidad de negocios. Sus acciones no cotizan en el mercado de Valores, siendo sus accionistas los indicados en la nota N° 12.

**4. Principales políticas contables**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como se requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

**4.1. Bases de preparación**

Los Estados Financieros de INDUVERIKA S.A. comprenden el Estado de Resultado Integral del 1 al 31 de diciembre 2019, el Estado de Situación Financiera, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre de ese año.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) PYMES.

**4.2. Declaración de cumplimiento**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, Tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

#### **4.3. Activos Financieros**

La compañía reconocerá como activos financieros, aquellos activos corrientes y no corrientes principalmente cuenta por cobrar a clientes por ventas de la compañía.

La compañía no está expuesta a los riesgos típicos de: Crédito, Mercado y Liquidez.

Todos los Activos Financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se legaliza la compra venta.

Todos los activos financieros reconocidos son medidos en su totalidad al costo amortizado.

La compañía clasifica sus activos financieros dependiendo del propósito con el que se adquieren tales instrumentos y determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial.

Sus principales activos financieros son los siguientes:

**Cuentas por cobrar clientes.** - Están registrados principalmente los documentos que respaldan el valor de los contratos de compra-venta y facturas de ventas emitidas.

**Efectivo y Equivalentes de Efectivo.** - El efectivo y equivalente de efectivo registrado en las cuentas bancarias, el efectivo de caja y el fondo rotativo.

#### **4.4. Pasivos Financieros**

Están registrados por el efectivo recibido, neto de obligaciones contraídas y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Consideramos deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior igual a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo. Los pasivos financieros de la compañía incluyen principalmente obligaciones con los accionistas aun en cuenta.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente al costo neto y los demás costos en los que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados. La compañía da de baja a un pasivo financiero cuando ha sido pagado, cancelado o expirado.

#### **4.5. Valor Razonable de Activos y Pasivos Financieros**

El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos se determina por referencia a los compromisos específicos adquiridos.

#### **4.6. Cuentas Documentos por Cobrar**

Representan principalmente saldos por cobrar a clientes por los bienes que entrega la empresa hacia sus clientes respaldados con documentos a favor de la misma, también está conformado por los préstamos a los empleados, anticipos a proveedores varios y otras cuentas por cobrar que al cierre del año está conformado por un préstamo comercial otorgado a la compañía ARSOEL S.A.

#### **4.7. Inventarios**

Los inventarios están valorados al costo de adquisición, los cuales son productos de materia prima para ser utilizados en la producción y los productos terminados que ya se encuentran listos para su comercialización. El costo se determina por método de promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio.

#### **4.8. Activos Fijos**

Medición en el momento del reconocimiento, estarán contabilizados al costo de adquisición, los pagos por mantenimiento son cargados al costo o gasto. El costo de los activos se deprecia de acuerdo como el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<b>Activos</b>	<b>Tasas</b>
Equipos de computación	33%
Muebles y Enseres	10%
Maquinarias, equipos e instalaciones	10%
Vehículos, equipo de transporte	20%

#### **4.9. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos**

Las ventas de bienes son al contado y a crédito y se registran al resultado cuando se legaliza la venta de los bienes o servicios acordados con el correspondiente comprobante de venta, independientemente de las fechas de recaudaciones. Los gastos se imputan a las cuentas de resultados en función al criterio devengado, es decir cuando se produce la recepción de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria y financiera derivada de ellos. Siguiendo los principios recogidos en el marco conceptual de las NIIF PYMES, la compañía registra los gastos cuando se devengan y todos los gastos asociados necesarios.

#### **4.10. Impuesto a la Renta**

Está conformado solo con el impuesto a la renta corriente.

El impuesto corriente, es calculado según la Ley Orgánica de Régimen Tributario, la cual establece en el Art. 37 que la tarifa de impuesto a la Renta es del 25% para sociedades, tarifa vigente hasta el cierre del ejercicio fiscal de 2019.

#### **4.11. Reserva Legal**

Conforme a lo dispuesto en la Ley de Compañías, el % de la Utilidad Neta Anual es apropiada como Reserva Legal, hasta que represente el % del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser devuelta a los accionistas, pero puede ser utilizada por aumentos de capital.

**5. Efectivo y Equivalente de Efectivo**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está constituido como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bancos	\$ 2,046.89	\$ 25,033.58
<b>Total</b>	<b>\$ 2,046.89</b>	<b>\$ 25,033.58</b>

**6. Documentos y Cuentas por Cobrar**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está constituido como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes	\$ 39,090.79	\$ 35,770.72
Provisiones para créditos incobrables	\$ -1,681.38	\$ -1,681.38
Préstamos a empleados	\$ 28,729.01	\$ 5,879.65
Anticipo a proveedores varios	\$ -	\$ 150.00
Otras y cuentas y Doc por cobrar	\$ 109,056.03	\$ 269,482.97
<b>Total</b>	<b>\$ 175,194.45</b>	<b>\$ 309,601.96</b>

**7. Inventarios**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está constituido como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inventario Materia Prima	\$ 203,966.11	\$ 74,374.31
Inventario de Productos Terminados	\$ 1,583.49	\$ 2,280.38
Mercadería en Tránsito	\$ 37,000.01	\$ 6,385.18
Prov. Obs. de Inventario	\$ -48,186.31	\$ -
<b>Total</b>	<b>\$ 194,363.30</b>	<b>\$ 83,039.87</b>

**8. Activos por Impuesto Corriente**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está constituido como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Crédito Tributario a favor (IVA)	\$ 55,512.15	\$ 45,504.24
Crédito Tributario a favor (IR)	\$ 15,125.12	\$ 8,469.78
Crédito Tributario a favor (ISD)	\$ 28,331.55	\$ 12,417.20
<b>Total</b>	<b>\$ 98,968.82</b>	<b>\$ 66,391.22</b>

## 9. Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está constituido como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Maquinarias y equipos	\$ 300.00	\$ -
Muebles y Enseres	\$ 3,806.34	\$ 3,803.34
Equipos de computación	\$ 1,781.65	\$ 1,279.50
Vehículos, Equipos de Transporte	\$ 44,549.40	\$ 44,549.40
<b>Subtotal</b>	<b>\$ 50,437.39</b>	<b>\$ 49,632.24</b>
<b>(-) Depreciación Acumulada</b>	<b>\$ -40,590.30</b>	<b>\$ -34,882.22</b>
<b>Total</b>	<b>\$ 9,847.09</b>	<b>\$ 14,750.02</b>

## 10. Impuestos y Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está constituido como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto a la Renta	\$ -	\$ 19,109.87
Proveedores y Otros Acreedores	\$ 49,252.42	\$ 51,900.36
Participación empleados	\$ -	\$ 13,485.47
Pasivo por beneficios a Empleados	\$ 29,367.65	\$ 38,571.18
<b>Total</b>	<b>\$ 78,620.07</b>	<b>\$ 123,066.88</b>

## 11. Otros Pasivos

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está constituido como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otros pasivos financieros	\$ 51,007.89	\$ 37,226.67
Otros pasivos corrientes	\$ 8,084.16	\$ 8,613.37
Otros pasivos no corrientes	\$ 151,941.22	\$ 10,743.72
<b>Total</b>	<b>\$ 211,033.27</b>	<b>\$ 56,583.76</b>

## 12. Capital Social

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está constituido como sigue:

<b>ACCIONISTA</b>	<b>%</b>	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
GARCÉS RIERA ERICKA MICHELLE	50	\$ 400.00	\$ 400.00
GARCÉS RIERA MARIA VERONICA	50	\$ 400.00	\$ 400.00
<b>Total</b>		<b>\$ 800.00</b>	<b>\$ 800.00</b>

### 13. Reservas

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está constituido como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Reserva Legal	\$ 15.981,19	\$ 15.981,19
Reserva para futura capitalizaciones	\$ 9.178,21	\$ 9.178,21
Reserva Facultativa	\$ 9.835,11	\$ 9.835,11
<b>Total</b>	<b><u>\$ 34.994.51</u></b>	<b><u>\$ 34.994.51</u></b>

### 14. Resultados

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está constituido como sigue:

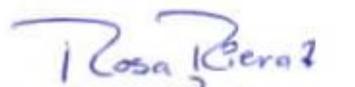
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultados Acumulados	\$ 165.573,94	\$ 231.798,46
Resultado del ejercicio actual	\$ -7.523,22	\$ 51.577,02
<b>Total</b>	<b><u>\$ 158.050.72</u></b>	<b><u>\$ 283.375.48</u></b>

### 15. Activos y Pasivos Contingentes

La administración considera al 31 de diciembre de 2019, no existen contingentes que merezcan revelación en los estados financieros.

### 16. Eventos Posteriores

La Administración de la Compañía considera que entre el 31 de diciembre de 2019 y 16 de marzo de 2020 (fecha de aprobación de los estados financieros), no existen que ameriten ser revelados o ajustados y que alteren y/o modifiquen significativamente los estados financieros cortados al 31 de diciembre de 2019.

  
Rosa Ángela Riera Guevara  
GERENTE GENERAL

  
Washington Ricardo Rodríguez Salazar  
CONTADOR GENERAL  
Reg. N° 8508