

UVALDA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019

Nota 1 Información General

UVALDA S.A. es una sociedad anónima y tiene su domicilio en Guayaquil, la misma que se encuentra inscrita en el Registro Mercantil número 6.398, está sujeta al control de la Superintendencia de Compañías.

La Sociedad se constituyó el 22 de Abril del año 1997, su objeto principal es la venta al por mayor y menor de prendas de vestir.

Nota 2 Bases de Presentación de los Estados Financieros

A continuación se describen algunas de las políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros.

Declaración de cumplimiento: La Compañía mantiene sus registros contables de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Comité Internacional sobre Normas de Contabilidad (IASB), que también han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

Base de preparación y presentación: Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico: los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

Activos financieros: Dentro del enfoque de NIC 39, los activos financieros incluyen el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar, inversiones u otras y otros instrumentos financieros derivados. La clasificación de los activos financieros se determina al momento de la transacción o reconocimiento inicial.

La compra y venta de activos financieros que requieren la entrega del activo dentro de un plazo determinado por regulación o acuerdo del mercado, se reconocen en la fecha de la transacción.

Otros activos: Están registrados unos terrenos al costo.

Impuesto a la renta corriente: El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

A partir del ejercicio fiscal 2019, el cálculo del anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa bajo los mismos parámetros, pero adicionalmente se deducen, para su determinación, las retenciones en la fuente efectuadas a la Compañía y en el caso de que el anticipo calculado fuere superior al Impuesto a la Renta causado, dicho exceso podrá ser sujeto de devolución ante el SRI.

Los ingresos y gastos: Se contabilizan por el método devengado: los ingresos cuando se causan y los gastos cuando se conocen.

Administración de riesgos financieros: Un instrumento financiero es un contrato que origina un activo financiero para una de las partes y a la vez un pasivo financiero o instrumento patrimonial para la contraparte. Por las reducidas operaciones de la Compañía la Administración no ha considerado aplicable efectuar la evaluación de la Administración de riesgos de:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado
- Riesgo operacional

Moneda local: A partir del 10 de enero del 2000 el USDólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

Nota 3 Inversiones en Subsidiarias y Asociadas

Composición:

	2019		2018	
	Participación	Monto	Participación	Monto
Promoniom S.A.	99,88%	100.000	99,88%	100.000
Lugompro S.A.	99,88%	100.000	99,88%	100.000
Motinpro S.A.	99,88%	100.000	99,88%	100.000
Grancacao S.A.	99,88%	799	99,88%	799
		<u>300.799</u>		<u>300.799</u>

Uvalda S.A. por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 y 2018, debe presentar estados financieros consolidados con sus compañías subsidiarias en las cuales posee una participación accionaria mayor al 50% o ejerce el control, tal como lo establece las Normas Internacionales de Información Financiera, sin embargo, de acuerdo a los requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros se presentan estados financieros separados.

Nota 4 Otras Cuentas por Cobrar

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Consortio Quito Limpio (1)	77.426	77.427
Samuel Reyes Puga (2)	-	354.078
Otros menores	-	7
	<u>77.426</u>	<u>431.512</u>

- (1) Corresponde a préstamos otorgados a Consorcio Quito Limpio los mismos que serán recuperados cuando éste reciba por parte la Empresa Pública Metropolitana de Asea (EMASEO EP) los montos adeudados de acuerdo a demanda a favor de Consorcio Quito Limpio.
- (2) Con fecha 16 de agosto del 2019 mediante instrucciones se procede a cancelar la deuda, estos valores serán abonados a la cuenta por pagar a favor de Valango S.A., por US\$354.078, los mismos que no devengan intereses y no tenían un plazo definido.

Nota 5 Impuesto a la Renta**(a) Situación Fiscal**

A la fecha de emisión de los estados financieros, la Compañía no ha sido fiscalizada por las autoridades tributarias. De acuerdo con la normativa tributaria vigente, los años 2016 al 2019 se encuentran abiertos a revisión por parte de las autoridades fiscales.

(b) Conciliación del resultado contable-tributario

El impuesto a la renta de los años 2019 y 2018 se determinó como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pérdida antes impuestos	(23.746)	(23.396)
Más: Gastos no deducibles (1)	<u>19.951</u>	<u>19.319</u>
Pérdida tributaria	<u>(3.795)</u>	<u>(4.077)</u>

- (1) Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 corresponde principalmente costos y gastos no relacionados con la obtención, mantenimiento y mejoramiento de los ingresos gravados de Impuesto a la Renta sin relación al giro del negocio por US\$19.735 (2018: US\$19.101).

Nota 9 Gastos Administrativos

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Servicios básicos	11.976	11.418
Afiliaciones y cuotas	6.077	5.837
Honorarios profesionales	2.883	3.050
Impuestos y contribuciones	2.281	2.369
Alquiler de locales	215	215
Suministros	16	16
Otros	216	388
	<u>23.664</u>	<u>23.293</u>

Nota 10 Capital Social

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 y 2018 comprende 800 acciones acumulativas e indivisibles de valor nominal US\$1 cada una y está conformado de la siguiente manera:

<u>Nombre</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Acciones</u>	<u>%</u>
Vultek S.A. (1)	Uruguay	799	99,9%
Reyes Salvador Samuel	Perú	1	0,1%
		<u>800</u>	<u>100%</u>

Nota 11 Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos adicionales al párrafo anterior que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se han revelado en los mismos y que ameriten mayor exposición.

