

GARBOCORP S. A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

GARBOCORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO TERMINADO AL
31 DE DICIEMBRE DE 2018

GARBOCORP S. A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía fue constituida según escritura pública del 02 de Mayo de 2007 e inscrita en registro mercantil el de 15 Mayo de 2007 año bajo el nombre de GARBOCORP S.A. en la ciudad de Guayaquil, Ecuador.

Su principal actividad es la venta al por mayor de instrumentos y materiales médicos.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades en su sección 35, transición a las NIIF para Pymes, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

2.1. Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros de la Compañía emitidos hasta el 31 de diciembre del 2011 se prepararon de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), los cuales fueron convertidos a NIIF para Pymes (año de transición) para ser presentados en forma comparativa con los estados financieros al 31 de diciembre del 2018.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros.

2.2. Moneda funcional y de presentación.

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y moneda de presentación de la Compañía.

GARBOCORP S. A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

2.3. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente 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.

2.4. Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

2.5. Gastos

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.

2.6 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.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presenta la estimación y juicio contable crítico que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

GARBOCORP S. A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

3.1 Deterioro de activos –

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

3.2 Estimación de valores razonables de existencias de producto terminados.

Las existencias se valorizan al menor entre; al costo y el valor neto realizable.

Los costos de las existencias incluye; todos los costos derivados de la importación y otros costos incurridos en dicho proceso, los cuales son considerados como costo de ventas.

Todos los costos indirectos de Administración que no hayan contribuido a dar a la existencia su condición y ubicación actual como los costos de comercialización son reconocidos como gastos en el período en que se incurra.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

GARBOCORP S. A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | |
|---------------------|------------------|
| Caja Chica | 236.71 |
| Banco Internacional | 19,321.77 |
| Activos Financieros | 154.35 |
| Total | 19,712.83 |

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018, corresponden a los siguientes rubros:

| | |
|----------------------------|-------------------|
| Clientes Comerciales | 68,485.07 |
| Funcionarios y/o Empleados | 425.00 |
| Otras cuentas por cobrar | 176,678.40 |
| Pagos anticipados | 1,142.86 |
| Total | 246,731.33 |

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta se detalla a continuación:

| | |
|--|------------------|
| Crédito tributario IVA | 25,707.19 |
| Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta | 33,196.98 |
| Anticipo de Impuesto a Renta | 289.28 |
| Total | 59,193.45 |

7. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

| | |
|----------------------|-----------------------|
| | Diciembre 31, 2018 |
| Mercadería en bodega | <u>242.415.07</u> |
| | <u>242.415.07</u> |

Los inventarios de la Compañía no se encuentran pignorados o garantizan alguna obligación que hubiere contraído para obtener liquidez.

8. PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO

GARBOCORP S. A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

El detalle de propiedad planta y equipo de la empresa se detalla a continuación:

| Rubro | Saldo al 31 de diciembre 2017 | Adiciones 2018 | Saldo final al 31 de diciembre de 2018 |
|-----------------------------|-------------------------------|-----------------|--|
| Equipos de Computación | 0.00 | 1,901.82 | 1,901.82 |
| Depreciación Acumulada | 0.00 | -139.65 | -139.65 |
| Valor neto en libros | 0.00 | 1,762.17 | 1,762.17 |

9. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo con proveedores y cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2018 se compone de los siguientes rubros:

| | |
|--------------------------|-------------------|
| Proveedores Locales | 3,425.17 |
| Proveedores Exterior | 31,449.27 |
| Retenciones del I.E.S.S. | 1,423.39 |
| Otras cuentas por pagar | 406,297.47 |
| Total | 442,595.30 |

10. PASIVOS ACUMULADOS

El detalle de pasivos acumulados se compone de valores a favor de empleados de acuerdo al siguiente detalle:

| | |
|-------------------------------------|------------------|
| Beneficios Sociales por Pagar | 2,013.96 |
| Utilidades a trabajadores por Pagar | 19,007.62 |
| Total | 21,021.58 |

(1) De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de la utilidad anual, antes del impuesto a la renta para repartirlo entre sus empleados.

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 el capital autorizado consiste en 800 acciones de un valor nominal de US\$1.00 cada una.

12. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. El saldo

GARBOCORP S. A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

de reserva legal de la compañía es cero debido a pérdidas económicas.

13. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía mantiene un valor de resultados acumulados en negativo que asciende al monto de (\$178.261.17)

14. INGRESOS

La empresa en el año 2018 obtuvo ingresos por actividades ordinarias que ascienden al monto de \$3.045.898.93

15. GASTOS

Un detalle de los principales costos y gastos de la compañía se expone a continuación:

| | |
|------------------------|---------------------|
| Costo de ventas | 1,295,086.27 |
| Gastos Administrativos | 1,308,661.99 |
| Gastos de Ventas | 274,889.70 |
| Gastos Financieros | 40,543.51 |
| Total | 2,919,181.47 |

Los estados financieros han sido aprobados por la Gerencia general el 15 de marzo de 2019.


Ing. Mirian Yuquilema
Gerente General


C.P.A. Lourdes Serrano
Contador

