

**TARDI S.A.**  
Estados Financieros

**Años Terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018**

**Contenido**

**Estados Financieros**

Estado de Situación Financiera.....	2
Estado de Resultado Integral.....	3
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas .....	4
Estado de Flujos de Efectivo.....	5
Notas a los Estados Financieros.....	6

**TARDI S.A.**

Estado de Situación Financiera  
Años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018  
Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2019	2018
<b>Activos</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo	<b>4</b>	\$ 37,448.26	\$ 44,030.92
Cuentas por cobrar, neto	<b>5</b>	\$ 618,032.42	\$ 99,947.35
Otras cuentas por cobrar	<b>6</b>	\$ -	\$ -
Mercadería en Tránsito	<b>7</b>	\$ -	\$ -
Inventario	<b>7.1</b>	\$ 447,903.33	\$ 226,120.21
Impuestos Corrientes	<b>8</b>	\$ 83,474.46	\$ 49,623.29
Pagos Anticipados	<b>9</b>	\$ 7,349.16	\$ 7,452.32
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>\$ 1,194,207.63</b>	<b>\$ 427,174.09</b>
<b>Activos no corrientes:</b>			
Activo fijo, neto	<b>10</b>	\$ 3,517.72	\$ 22,473.21
<b>Marcas Patentes</b>	<b>11</b>	\$ 10,000.00	\$ -
Total activos no corrientes		\$ 13,517.72	\$ 22,473.21
<b>Total Activos</b>		<b>\$ 1,207,725.35</b>	<b>\$ 449,647.30</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

KATIHUSKA ISABEL RIASCOS BENNETT

RUC #0925834301001

**TARDI S.A.**

Estado de Situación Financiera

Años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2019	2018
<b>Pasivos y patrimonio de los accionistas</b>			
<b>Pasivos Corrientes:</b>			
Obligaciones bancarias	11	\$ 860,011.13	\$ 148,733.10
Cuentas por pagar proveedores	12	\$ 198,704.82	\$ 150,832.64
Anticipos de clientes		\$ -	\$ -
Impuestos corrientes	13	\$ 28,445.14	\$ -
Otros Pasivos		\$ 36,114.74	\$ 47,558.62
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>\$ 1,123,275.83</b>	<b>\$ 347,124.36</b>
<b>Pasivos no corrientes:</b>			
Cuentas por pagar a Largo Plazo	14	\$ -	\$ -
<b>Total Pasivos no Corrientes</b>		<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
<b>Patrimonio de Los accionistas</b>			
	15		
Capital pagado		\$ 200.00	\$ 200.00
Reserva Legal		\$ -	\$ -
Aporte para Futura capitalización		\$ 7,142.14	\$ 71,142.14
Efecto por la aplicación de las NIIF		\$ (1,472.00)	\$ (1,472.00)
Utilidades retenidas		\$ 32,652.80	\$ 58,190.79
Utilidades del ejercicio		\$ (18,073.42)	\$ (25,537.99)
Total patrimonio de los accionistas		\$ 20,449.52	\$ 102,522.94
<b>Total pasivos y patrimonio de los accionistas</b>		<b>\$ 1,143,725.35</b>	<b>\$ 449,647.30</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

KATIHUSKA ISABEL RIASCOS BENNETT

RUC #0925834301001

**Tardi S. A.**

Estados de Resultado Integrales

Años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<i>Nota</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
Ingresos de actividades ordinarias	<b>2.1</b>	\$ 9,915,421.26	\$ 10,079,885.52
Otros ingresos		\$ 14.21	\$ -
Costo de ventas		\$ (8,878,549.73)	\$ (8,923,789.85)
<b><i>Margen Bruto</i></b>		<b>\$ 1,036,885.74</b>	<b>\$ 1,156,095.67</b>
Gastos de Administración y ventas		\$ (964,325.26)	\$ (1,067,418.10)
Gastos Financieros		\$ (36,146.34)	\$ (21,828.57)
Participación a trabajadores		\$ (6,448.84)	\$ (10,027.35)
<b><i>Utilidad antes de impuesto</i></b>		<b>\$ 29,965.30</b>	<b>\$ 56,821.65</b>
Impuesto a la ganancia		\$ (48,038.72)	\$ (82,359.65)
<b><i>Utilidad Integral neto impuestos</i></b>		<b>\$ (18,073.42)</b>	<b>\$ (25,538.00)</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

KATIHUSKA ISABEL RIASCOS BENNETT

RUC #0925834301001

**Tardi S. A.**  
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

	<i>Nota</i>	<b>Capital Pagado</b>	<b>Aportes Capitalización</b>	<b>Reserva Facultativa</b>	<b>Utilidades Retenidas</b>	<b>Utilidades del ejercicio</b>	<b>Adopción NIF por primera vez</b>	<b>Total</b>
	<b>15</b>							
Saldo a enero 1, 2019		\$ 200.00	\$ 71,142.14	\$ -	\$ 58,190.79	\$ -	\$ (1,472.00)	\$ 128,060.93
Cambios					\$ (25,537.99)	\$ 29,965.30		\$ 4,427.31
Pago de impuesto						\$ (48,038.72)		\$ (48,038.72)
<b>Saldo a Diciembre 2019</b>		<b>\$ 200.00</b>	<b>\$ 71,142.14</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 32,652.80</b>	<b>\$ (18,073.42)</b>	<b>\$ (1,472.00)</b>	<b>\$ 84,449.52</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

KATHUSKA ISABEL RIASCOS BENNETT

RUC #0925834301001

<b>Tardi S.A.</b>		
<b>Estados de Flujos de Efectivo</b>		
<b>Años Terminados el 31 de Diciembre del 2019</b>		
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO</b>		
	<b>CODIGO</b>	<b>SALDOS BALANCE (EN US\$)</b>
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	95	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9501</b>	<b>\$ (6,582.66)</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>950101</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	\$ 9,397,350.40
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>950102</b>	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	\$ (8,877,946.70)
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	\$ (395,649.46)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas	95010204	\$ (31,589.87)
Otros pagos por actividades de operación	95010205	\$ (72,059.73)
<b>Intereses pagados</b>	<b>950105</b>	<b>\$ (26,687.30)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES</b>	<b>9502</b>	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES</b>	<b>9503</b>	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	
<b>EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA ADE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	<b>9504</b>	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>9505</b>	<b>\$ (6,582.66)</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PE</b>	<b>9506</b>	<b>\$ 44,030.92</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIOD</b>	<b>9507</b>	<b>\$ 37,448.26</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A L</b>	<b>96</b>	<b>\$ 42,992.27</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>97</b>	<b>\$ 18,955.49</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	\$ 18,955.49
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98</b>	<b>\$ (68,530.42)</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	\$ (518,085.07)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	\$ -
(Incremento) disminución en inventarios	9804	\$ (221,783.12)
(Incremento) disminución en otros activos	9805	\$ (33,954.33)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	\$ (43,745.01)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	\$ 759,150.21
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	\$ -
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	\$ (10,113.10)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>9820</b>	<b>\$ (6,582.66)</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

KATIUSKA ISABEL RIASCOS BENNETT

RUC #0925834301001

## **Tardi S. A.**

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre 2019

### **1. Actividad**

La empresa es una compañía dedicada a la comercialización principalmente de materiales de construcción. Es una comercializadora que opera con un contrato de una Franquicia Individual Disensa otorgada a través del Fideicomiso Franquicias del Ecuador.

### **2. Políticas Contables Significativas**

#### **2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales e Información financiera NIIF Pymes. La aplicación de las NIIF, con relación a las normas locales, supone cambios en las políticas contables, uso de un nuevo estado financiero, el de resultado integral y mejoramiento de información reveladora en notas a los estados financieros. Los estados financieros preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes, requieren 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. La Administración justifica que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Una explicación de las estimaciones y criterios contables críticos se presenta en la nota 3.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, se presenta a continuación:

#### **2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros adjuntos, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y 2018 incluyendo los estados de resultado integral, cambios en el patrimonio de accionistas y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes.

#### **2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en instituciones bancarias locales y depósitos a plazo, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses.

#### **2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Se registran a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de la recuperación de estas cuentas.

#### **2.5 Inventarios de productos terminados**

Se registran al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden al valor neto de realización.

## **2.6 Activo fijo**

Se registran al costo menos su amortización acumulada. El costo comprende su precio de Adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de activo y Cuesta en condiciones de funcionamiento. Los gastos de reparación y mantenimiento se reconocen en los resultados del año en el periodo en que se producen.

## **2.7 Método de depreciación y vidas útiles**

El costo del activo fijo, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Las vidas útiles Usadas, son como sigue:

### **Vida útil en años**

Vehículos 5

Muebles, enseres y equipos de oficina 10

Equipo de computación 3

## **2.8 Deterioro del valor de los activos**

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía, evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar la existencia de un indicativo respecto a que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro

## **2.9 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Se registran al valor razonable

## **2.10 Impuestos**

De conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF el gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

a) El impuesto corriente, se basa en la utilidad gravable que es la tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos imponibles o gastos deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando para el ejercicio 2019, la tasa fiscal del 22% aprobada por el Servicio de Rentas Internas.

b) El Impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos de los estados financieros y sus bases fiscales, utilizando tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

*KATIHUSKA ISABEL RIASCOS BENNETT*

*RUC #0925834301001*

### **2.11 Provisiones**

Se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, donde es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable de estas provisiones.

### **2.12 Beneficios a empleados**

La participación de trabajadores está constituida de conformidad con disposiciones legales a la tasa del 15%

### **2.13 Reconocimiento de ingresos por venta de bienes**

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, son medidos confiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

### **2.14 Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen o incurren.

### **2.15 Compensación de saldos y transacciones**

Las normas internacionales de información financiera NIIF Pymes no permiten que se compensen los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación es requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

## **3. Estimaciones y Juicios Contables**

Los estados financieros preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones 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. La Administración sustenta que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios se revisan sobre una base periódica. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo de revisión y periodos futuros si la revisión afecta al periodo actual y periodos subsecuentes. Algunas estimaciones y juicios críticos se presentan a continuación:

**Deterioro de activos.** A la fecha de cierre de cada periodo, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. En caso de identificarse un deterioro se reconoce la provisión con cargo a resultados del periodo. Durante el 2019 no se identificaron pérdidas por deterioro.

*KATIHUSKA ISABEL RIASCOS BENNETT*

*RUC #0925834301001*

**Vida útil de propiedades, planta y equipos.** La administración de la compañía revisa la vida útil estimada de propiedades, planta y equipos al final de cada ejercicio. La Administración determino que la vida útil de sus activos fijos no debe ser modificada.

#### **4. Efectivo**

Al 31 de diciembre del 2019, representan principalmente depósitos en cuentas corrientes de bancos locales.

#### **5. Cuentas por Cobrar**

Cuentas por cobrar comerciales, representan valores por cobrar a clientes por el giro normal del negocio, con vencimientos de 30 a 60 días plazo y no generan intereses.

#### **6. Otras Cuentas por Cobrar**

Otras cuentas por cobrar están constituidas como sigue están constituidas como sigue:

31 de diciembre de 2019

*Valor en Libros: \$00.00*

#### **7. Inventarios**

Los inventarios están constituidos como sigue:

31 de diciembre de 2019

*Valor en Libros: \$447.903,33US*

#### **8. Impuestos Corrientes**

Los activos por impuestos corrientes están representados como sigue:

31 de diciembre de 2019

*Valor en Libros: \$79.595,96US*

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula La tasa del 22%. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

Al 31 de diciembre del 2019, obligaciones bancarias corresponden a deudas mantenidas con instituciones financieras por utilización de cupos de crédito a través de tarjetas de créditos corporativas. Saldo de la deuda corresponde al monto del cupo utilizado.

#### **12. Cuentas por pagar Proveedores**

Al 31 de diciembre del 2019 las cuentas por pagar a proveedores locales de bienes y servicios tienen plazo de vencimiento entre 30, 60, 90 y 120 días y no generan intereses.

*KATIHUSKA ISABEL RIASCOS BENNETT*

*RUC #0925834301001*

### **13. Impuestos Corrientes**

Los pasivos por impuestos corrientes están representados como sigue (IVA, IR MENSUAL):

31 de diciembre de 2019

*Valor en Libros: \$28.445,14US*

### **14. Obligaciones bancarias a largo plazo**

Al 31 de diciembre del 2019 la compañía no representa no presenta obligaciones a largo plazo.

### **15. Patrimonio**

Capital pagado. Está representado por de 200 acciones ordinarias y nominativas de US 1 de valor nominal unitario. Las acciones no se cotizan en Bolsa.

**Reserva legal.** Según la ley de compañías, representa la apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital pagado. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**Utilidades retenidas.** Representa las utilidades acumuladas. Estas utilidades están disponibles para el pago de dividendos, apropiaciones a reservas o nuevos aumentos de capital.

### **16. Costos y gastos por su naturaleza**

Un resumen de los costos y gastos es como sigue:

31 de diciembre de 2019

*Valor en Libros: \$9'872.443,20US*

### **17. Transacciones con Parte Relacionada**

Durante el año 2019, la compañía no ha celebrado transacciones con partes relacionadas.

### **18. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y el 31 de enero de 2020, 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.

### **19. Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, fueron aprobados por la Administración y Junta General de Accionistas el 27 de enero del 2020.

*KATIHUSKA ISABEL RIASCOS BENNETT*

*RUC #0925834301001*