

ACTIONGROUP ACTIGROUP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2019

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

AL 31 de diciembre de 2019, el saldo de Caja y Bancos son \$2.307,99 en la cuenta corriente #23118558 Banco Pichincha Miami.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO: Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. (menores a 3 meses): NIC 7 p.7, p.48.

ACTIVOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2019, el saldo de los Activos Financieros es el siguiente:

Cuenta por cobrar clientes	281.114,66
Otras cuentas por cobrar	4.893,65
Provisión para cuentas incobrables	<u>-15.646,66</u>
Total Activos Financieros	<u>270.361,65</u>

c) Del análisis del deterioro de las cuentas por cobrar, se determina que el 100% del total de Activos Financieros al 31 de diciembre de 2019, corresponden a cuentas por cobrar del periodo. Se verificó que existe recuperación de las cuentas por cobrar. Por lo que se establece como razonable, la decisión de la Administración de **ACTIONGROUP ACTIGROUP S.A.**, de no constituir provisiones por deterioro de las cuentas por cobrar.

d) **ACTIVOS FINANCIEROS:** Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad, o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.: NIC 32 p.11 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9.

INVENTARIO

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de la cuenta inventario es el siguiente:

YANCHENG JIANGYANG	5.726,79
CLEANIS	2.766,34
LIPOLASTIC	94,18
HOLLISTER	219.464,89
MEDELA BREASTFEEDING	60.577,99
WOCK	1.412,10
MEDELA INSUMOS	<u>-160.000,00</u>
	<u>130.042,29</u>
PROVISION POR DETERIORO	<u>-16.500,00</u>
TOTAL INVENTARIO	<u>113.542,29</u>

INVENTARIOS: Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor. NIC 2, p.6 - NIIF PYMES SECC. 13

(-)PROVISIÓN DEL VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PERDIDAS EN EL INVENTARIO: Las provisiones se calcularán para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo con el valor neto de realización. Esta provisión se puede dar por obsolescencia, como resultado del análisis efectuado a cada uno de los rubros que conforman el grupo inventarios. Es una cuenta de valuación del activo, de naturaleza crédito. NIC 2, p.6 - NIIF PYMES SECC. 13.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de Activos por Impuestos Corrientes es el siguiente:

RETENCION EN LA FUENTE	1.892,25
CRÉDITO TRIBUTARIO ISO	<u>5.990,31</u>
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	7.882,56

Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara. NIC 12, P.5.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

AL 31 de diciembre de 2019, el saldo de Propiedades Planta y Equipo es el siguiente:

MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS OF	1.930,00
DEP.ACUM.MUEBLES Y ENSERES	<u>-1.059,14</u>
TOTAL ACTIVOS FIJOS	870,86

a) El gasto por depreciación del periodo fue de \$192,96.

b) **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:** Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe. NIC 16, p.6 - NIC 17, p.20.

c) **DEPRECIACIÓN ACUMULADA:** Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad, o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad. NIC 16, p.6 - NIC 16, p.43.

CUENTAS POR PAGAR

AL 31 de diciembre de 2019, el saldo de la Cuenta por Pagar con Hollister son: \$32.593,68

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado. NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9

OBLIGACIONES CON FISCO Y BENEFICIOS SOCIALES

AL 31 de diciembre de 2019, los saldos de Otras Obligaciones corrientes son los siguientes:

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	2.386,56
RETENCIONES EN LA FUENTE	24,34
RETENCION IVA	<u>28,37</u>
OBLIGACIONES FISCALES	2.439,27

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc. NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9

PASIVO NO CORRIENTES

AL 31 de diciembre de 2019, los saldos, son los siguientes:

CUENTAS POR PAGAR EDUARDO MOR	49.916,82
CUENTAS POR PAGAR LUCIA YAGUAL	<u>72.203,18</u>
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	122.120,00

a) El saldo de la cuenta por pagar a accionistas corresponde a Eduardo M y Lucía Yagual.

CAPITAL SOCIAL

AL 31 de diciembre de 2019, el capital social, está conformado por los siguientes accionistas; a razón de un dólar por acción:

LUCÍA YAGUAL GONZALEZ	4.900,00
EDUARDO MOREIRA ESPINOZA	<u>5.100,00</u>
TOTAL CAPITAL SOCIAL	<u>10.000,00</u>

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO: En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía no ha sido fiscalizada por el Servicio de Rentas Internas – SRI. La función fiscalizadora por parte de las autoridades de rentas está facultada para los tres últimos ejercicios económicos.