

ECUALARK S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.

1. Información General

La Compañía ECUALARK S.A. es una sociedad anónima domiciliada en Guayaquil, Ecuador. El domicilio de su sede social y principal es en Manuel de Luzarraga 211 y Panamá, Edificio CETIC, Piso 6, Oficina 602. Su actividad principal es la Venta al por mayor de productos químicos de higiene industrial.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de estado Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la empresa se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

3. Políticas contables

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de ventas de productos químicos se reconoce cuando se transfiere el dominio del bien. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados a la venta.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias equivale al impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar, conforme a lo establecido en la normativa tributaria vigente, puede ser calculado: a) sobre la base imponible (utilidad tributaria) del año; o, b) por el valor del anticipo; el que resulta mayor.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable

(precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten al dólar usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

4. Efectivo y equivalentes de Efectivo

	<u>Año 2019</u>	<u>Año 2018</u>
Bancos Locales (1)	44.660,95	29.351,96
Total	44.660,95	29.351,96

(1) Corresponde al efectivo que mantiene la compañía en las cuentas del Pacífico SA

5. Cuentas por Cobrar Comerciales

	<u>Año 2019</u>	<u>Año 2018</u>
DOSAKIN S.A. (1)	17,255.83	15,457.63
THE TESALIA SPRINGS COMPANY	28,944.30	19,076.91
Total	46,200.13	34,534.54

(1) Se acordó la cancelación a mediados del año 2020

6. Activos por Impuestos Corrientes

	<u>Año 2019</u>	<u>Año 2018</u>
Crédito Tributario IVA (1)	10,032.48	6,104.39
Total	10,032.48	6,104.39

(1) Corresponde principalmente al IVA pagado en las importaciones de productos químicos.

7. Inventario de Mercadería

Se procedió con el Inventario Físico correspondiente al 31 de diciembre y surgieron las siguientes novedades:

Producto	Según Libros			Inventario Físico		Diferencia de Inventario
	Cantidad	Costo Unitario	Costo Total	Cantidad	Costo Total	
Lark Paracetik M	180	3.042	547.55	0	-	- 547.55
Araquest	400	2.350	939.80	350	822.33	- 117.47
Lark Foham HD	640	1.176	752.46	520	611.37	- 141.09
Lark Sanitizer AF	1060	1.730	1,833.47	600	1,037.81	- 795.66
TM Desanamax	1125	2.219	2,496.10	1150	2,551.57	55.47
Lark Clean LG	1320	2.227	2,940.27	440	980.09	- 1,960.18
Lark Paracetic C	8300	2.113	17,539.54	6280	13,270.88	- 4,268.66
Lark Clean 21 C	16370	1.005	16,456.27	15750	15,833.00	- 623.27
Total			43,505.46		35,107.05	- 8,398.41

Existe una diferencia de USD\$ 8,398.41 por faltante de inventario, la misma que viene arrastrándose de años anteriores y será regularizada en el año 2020 mediante acta juramentada por deterioro u obsolescencia de inventario.

8. Propiedad, Planta y Equipos

	Año 2019	Año 2018
Muebles de Oficina	3,490.78	3,490.78
Equipos de Oficina	617.65	617.65
Equipos de Computación	2,214.72	2,214.72
(-) Depreciación Acumulada	(5,409.61)	(4,998.73)
Total	913.54	1,324.42

9. Cuentas por pagar Corrientes

	Año 2019	Año 2018
Dosakin S.A. (1)	12,354.00	5,334.00
Larkin Colombia (2)	75,131.10	75,131.10
Safe Foods Corporation	3,600.00	-
Otros	4,163.45	1,561.59
Total	95,248.55	82,026.69

(1) Se acordó pago a mediados del 2020

(2) En el primer trimestre del 2020 se programó abono de USD\$10,000.00

10. Impuesto a la renta reconocido en los resultados

Una conciliación entre la utilidad o pérdida según los estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, fue como indica lo siguiente:

Utilidad/(Pérdida) del Ejercicio	23,711.27
(-) Participación Trabajadores	-
(+) Gastos no Deducibles	25.97
(-) Amortización Perdidas Tributarias	4,862.05
Base Imponible	18,875.19
Impuesto Causado (22% de Base Imponible)	4,152.54
Anticipo Determinado	563.33
Retenciones de Impuesto a la Rta	1,805.47
Retenciones de Años Anteriores	-
Impuesto a la Renta por pagar	1,783.74

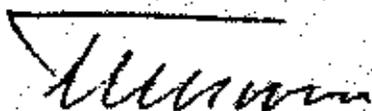
11. Ingresos Ordinarios

	Año 2019	Año 2018
Ventas Locales (1)	175,347.50	85,837.50
Total	<u>175,347.50</u>	<u>85,837.50</u>

12. Capital social

Al 31 de diciembre del 2019 el capital social de la compañía está conformado por acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1.00 cada una, las cuales están pagadas en un 100%.

Atentamente,



Alvaro Niño Barrios
Gerente General
ECUALARK S.A.