

Wurth Ecuador, WURTH ECUADOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2019, comparativos con
Estados financieros al 31 de diciembre de 2018

CONTENIDO

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Evolución del Patrimonio de los accionistas
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

WURTH ECUADOR S.A. 2019

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2019

(EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS)

		2019	2018
1.	ACTIVO		
1.1.	CORRIENTE		
1.1.1.	DISPONIBLE		
1.1.1.2.	BANCOS		
1.1.1.2.01	BANCO DEL PICHINCHA	24.420,44	24.127,43
1.1.1.2.04	PRODUBANCO	13.147,01	12.911,25
	TOTAL ACTIVO	37.567,45	37.038,68
2.	PASIVO		
2.1.	PASIVO CORRIENTE		
2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE		
2.2.1.	OBLIGACIONES LARGO PLAZO		
2.2.1.1.	OBLIGACIONES LARGO PLAZO		
2.2.1.1.03	WURTH FINANCE		
	TOTAL PASIVO	-	-
3.	PATRIMONIO		
3.1.	CAPITAL SUSCRITO		
3.1.1.	CAPITAL SUSCRITO		
3.1.1.1.	CAPITAL SUSCRITO		
3.1.1.1.01	APORTACIONES WURTH ALEMANIA	(999.750,00)	(999.750,00)
3.1.1.1.02	APORTACIONES WURTH PERÚ	(250,00)	(250,00)
3.1.3.	RESULTADOS		
3.1.3.1.	RESULTADOS		
3.1.3.1.01	UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	-113.063,42	-17.050,07
3.1.3.1.02	PERDIDA AÑOS ANTERIORES	387.348,81	387.348,81
3.1.3.1.03	UTILIDAD / PÉRDIDA PRESENTE EJEF	462.034,79	462.034,79
3.1.3.1.04	RESULTADO ACUMULADO PROVENI	226.112,37	226.112,37
	UTILIDAD/PÉRDIDA DEL PRESENTE E	0,00	-95.484,58
	TOTAL PATRIMONIO	(37.567,45)	(37.038,68)
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	(37.567,45)	(37.038,68)

WURTH ECUADOR S.A. 2019
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS)

	2019	2018
OTROS INGRESOS	-	110.703,24
Total Otros Ingresos No Operacionales	-	110.703,24
Total Ingresos	-	110.703,24
COSTOS		
Costo de Ventas	-	-
Total Costos	-	-
GASTOS		
Gastos Administración y Ventas	-	-
Gastos Generales	-	-
Gastos Financieros	-	-
Total Gastos	-	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	110.703,24
Provisión 15% participación trabajadores		
Provisión Impuesto a la Renta	-	(15.218,66)
Pérdida Neta	-	95.484,58

WURTH ECUADOR S.A. 2019

ESTADO DE EVOLUCIÓN DE PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE 2019

(EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS)

	CAPITAL SOCIAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO NETO
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2018	1.000.000,00	17.050,07	(849.383,60)	(226.112,37)	95.484,58	-	37.038,68
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		-	-		-	-	-
Subrogación deuda Wurth Finance			-				-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)		96.013,35			(95.484,58)		
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2019	1.000.000,00	113.063,42	(849.383,60)	(226.112,37)	-	-	37.567,45

WURTH ECUADOR S.A. 2019

ESTADO FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE 2019

(EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS)

	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-	(204.563,76)
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	-	58.017,64
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-	(215.056,64)
Otros pagos por actividades de operación	-	(47.524,76)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	-
Intereses recibidos		
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-	-
Financiación por préstamos a largo plazo		
Pagos de préstamos		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) FLUJO DE EFECTIVO	-	(204.563,76)
SALDO INICIAL AL PRINCIPIO DEL PERIODO	37.038,68	241.602,44
SALDO INICIAL AL FINAL DEL PERIODO	37.567,45	37.038,68

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**
(expresadas en dólares americanos)

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía Wurth Ecuador WURTHECUADOR S.A., fue constituida en el Cantón Quito, Provincia de Pichincha mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaría Décima Cuarta del Cantón Quito, el 27 de octubre del año 2004.

En octubre de 2018, los accionistas decidieron disolver, liquidar y cancelar la Compañía, por lo que ya ha sido presentado el respectivo trámite ante la Superintendencia de Compañías; a la fecha se encuentra en espera la Inspección de los Libros Sociales y Contables ya que por motivos de la pandemia no se pudo continuar con el respectivo proceso.

NOTA 2 - RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, (NIIF's para Pymes).

2.2 Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía WURTH ECUADOR S.A, al 31 de diciembre de 2019, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF's - Pymes).

2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

2.6. Impuesto a la Renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que son gravables o deducibles.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, el detalle es como sigue:

		2019	2018
1.1.1.2.	BANCOS		
1.1.1.2.01	BANCO DEL PICHINCHA	24.420,44	24.127,43
1.1.1.2.04	PRODUBANCO	13.147,01	12.911,25

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 la compañía no presenta cuentas por cobrar, dichas cuentas se dieron de baja en el periodo fiscal 2017.

Debido a que los accionistas han decidido liquidar voluntariamente la compañía, las cuentas por cobrar a clientes registrados hasta noviembre han sido dadas de baja contra la provisión para cuentas incobrables que se reconoce en el estado de resultados como gasto no deducible.

NOTA 5. - INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, no existe un detalle de inventarios.

En el mes de diciembre del año 2017, la compañía ha dispuesto de su inventario de la siguiente manera: Inventario donado USD \$ 20.485,94, Baja de Inventarios por productos en mal estado y obsoletos USD \$ 25.283,04, con estos movimientos el inventario queda totalmente liquidado.

NOTA 6. – CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS

Al 31 de diciembre de 2019 no existe impuestos por pagar ya que la compañía no tuvo movimientos.

NOTA 7. –PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2019 la compañía no tiene activos fijos, fueron vendidos en el periodo fiscal 2018.

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre de 2019 la empresa no tiene obligaciones por pagar.

Todas las obligaciones fueron pagadas en el año 2018.

NOTA 9.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, la empresa no tiene obligaciones bancarias.

Todas las obligaciones bancarias fueron canceladas en el año 2018.

NOTA 10.-SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 la empresa no tiene empleados en su nómina.

NOTA 11.- BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 la empresa no tiene beneficios sociales por pagar.

Los beneficios sociales al 31 de diciembre 2018 fueron pagados en su totalidad.

NOTA 12.- IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre 2019 la compañía no mantiene obligaciones fiscales por pagar.

NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR IESS

Al 31 de diciembre de 2019 la empresa no tiene obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

NOTA 14.- OBLIGACIONES LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre, 2019 la empresa no tiene obligaciones a largo plazo.

NOTA 15.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2019, el patrimonio de la Compañía es US \$ 37.567,45 y se compone como sigue:

Capital Suscrito.- El capital suscrito de la Compañía ascendió a US\$ 1.000.000, distribuido en 3.999 acciones ordinarias a favor de Wurth International AG y 1 acción ordinaria de Wurth Perú S.A.C.

Resultados acumulados provenientes de NIIF's.- Al 31 de diciembre de 2018 el saldo corresponde al efecto en Patrimonio de la aplicación de NIIF's para Pymes se mantiene en US \$ (226.112).

Resultados Acumulados.- Incluye los resultados de ejercicios anteriores. Al 31 de diciembre del 2018 ascendió a US \$ (736.320).

Resultados del Ejercicio. - El resultado neto del ejercicio al 31 de diciembre del 2019 fue cero ya que la empresa no tuvo movimientos.

NOTA 16.- VENTAS

Al 31 de diciembre de 2019 la empresa no tiene ingresos ordinarios porque se encuentra en proceso de liquidación.

NOTA 17.- OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2019 la empresa no tiene otros ingresos de actividades ordinarias.

NOTA 18.- COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2019 la empresa no mantiene costo ventas ya que no genera ingresos ordinarios porque se encuentra en proceso de liquidación.

NOTA 19.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Al 31 de diciembre de 2019 la empresa no mantiene gastos de ventas porque no genera ingresos ordinarios.

Los gastos administrativos por el proceso de liquidación fueron provisionados en el año 2017 y pagados en el año 2018.

NOTA 20.- GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019 los gastos financieros fueron provisionados en el periodo fiscal 2017.

NOTA 21.- IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, y hasta seis años cuando se considere que no se hubiere declarado todo o parte del impuesto.

La Compañía no ha sido fiscalizada por el Servicio de Rentas Interna desde su fecha de constitución.

Determinación y pago del impuesto a la renta

El impuesto a la renta de la Compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada período fiscal, aplicando a las utilidades gravables la tasa del impuesto a la renta vigente.

Tasas del impuesto a la renta

La tasa del impuesto a la renta es del 25%. No obstante, el segundo in numerado a continuación del artículo 37.1 de la Ley de Régimen Tributario Interno indica que las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta.

NOTA 22 - OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 23.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 que forman parte de este informe, han sido presentados por la Gerencia y aprobados por los accionistas y Junta Directiva.

NOTA 24.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de presentación de los Estados Financieros a la Superintendencia de Compañías, 30 de junio del 2020, La información solicitada para continuar con el proceso de liquidación fue preparada para la entrega a la Superintendencia de Compañías la cual no se pudo realizar ya que con fecha 16 de marzo de 2020 el Gobierno decretó el “estado de excepción”, el cual implica la restricción de la circulación en el país bajo ciertas condiciones y el establecimiento del toque de queda.

Mediante varias resoluciones y considerando la última con No. SCVS-INPAI-2020-00003532 se dispuso ampliar la suspensión de los plazos y términos de todos los procesos administrativos, coactivos, tributarios y de prescripción de la acción de cobro, a partir del 19 de junio hasta el 01 de julio de 2020.
