

INVERDAMA DEL ECUADOR GRUPINVER S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares Americanos)

1. ANTECEDENTES

INVERDAMA DEL ECUADOR GRUPINVER S.A.: Es una Empresa legalmente domiciliada bajo las leyes del Ecuador, según resolución de la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.II.2622, de fecha 13 de julio de 2006, aprobada mediante Resolución No. 2622 de 25 de julio de 2006, inscrita en el Registro Mercantil del mismo Distrito el 04 de agosto de 2006, bajo el No. 2040, con el nombre de BUSCORE DEL ECUADOR S.A.

Mediante escritura pública otorgada por la Notaría Décima del Distrito Metropolitano de Quito del 11 de septiembre de 2019, se solicita el cambio de denominación de la compañía BUSCORE DEL ECUADOR S.A. por la de INVERDAMA DEL ECUADOR GRUPINVER S.A., por ser procedente conforme al artículo 33 de la Ley de Compañías. Y resolución No. SCVS-IRQ-DRASD-2019-00023934 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, se aprueba dicho cambio el 8 de octubre de 2019.

OBJETO SOCIAL: El objeto social de la compañía es el dedicarse a la comercialización y compraventa de toda clase de bienes y productos elaborados y semielaborados, para uso industrial, comercial, doméstico, tanto al por mayor como al menudeo; a la importación, exportación, representación, distribución y comercialización de toda clase de equipos, maquinarias, repuestos, herramientas y demás accesorios para las industrias: Agrícola, comercial, industrial, forestal, maderera, artesanal, frutícola, textil, pesquera, minera, petrolera, energética, hidráulica, de la construcción, automotriz y de ferretería en general, así como de insumos y productos químicos necesarios tanto para el cultivo, procesamiento y mantenimiento agroindustrial; al asesoramiento, prestación de servicios y la promoción de proyectos y negocios en todas las ramas industriales, turísticas, artesanales y comerciales; a la compra, venta, permuta y arrendamiento de bienes inmuebles tanto urbanos como rurales; igualmente, a la importación, exportación, distribución, compraventa, permuta, arrendamiento y comercialización de toda clase de equipos, partes, piezas y demás accesorios para las telecomunicaciones, radiocomunicaciones, y de sistema o programas electrónicos.

PLAZO DE DURACIÓN: El plazo de duración establecido en su escritura de constitución es de 99 años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: El domicilio principal de la empresa está ubicado en la AV. COLÓN 1468 Y 10 DE AGOSTO.

DOMICILIO FISCAL: El domicilio principal de la empresa está ubicado en la AV. COLÓN 1468 Y 10 DE AGOSTO.

RUC: El número de Registro Único de Contribuyentes es 1792045223001

EXPEDIENTE: El número de expediente registrado en la Superintendencia de Compañías es: 155762.

CAPITAL: El capital suscrito de la empresa es de USD\$ 800,00 (Ochocientos con 00/100 dólares).

2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 NOTA 1

2.1.1 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES de la empresa INVERDAMA DEL ECUADOR GRUPINVER S.A.

2.1.2 Bases de Preparación de los estados financieros

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la empresa.

2.1.3 Traducción de moneda extranjera

Las partidas en los estados financieros de la compañía se expresan en dólares estadounidenses, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.1.4 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente General, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.1.5 Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

2.1.6 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

2.2 NOTA 2

PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

2.2.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

2.2.2 Activos y pasivos financieros

2.2.2.1 Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta, c) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros o contrataron los pasivos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre de 2019 la compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de “Proveedores, préstamos y otros pasivos financieros” que se incluyen en la clasificación corriente.

2.2.2.2 Reconocimiento

La compañía reconoce un activo y pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de negociación y cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición Inicial.- Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de resultados.

Medición Posterior.- En el caso de que los montos adeudados por sus clientes y cuentas por cobrar excedan los plazos máximos establecidos o sean mayores a un año, se realizan estimaciones de deterioro.

Proveedores, préstamos y otras cuentas por pagar, posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés activo.

Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

La empresa aún no ha generado ingresos por lo que no registra cuentas por cobrar comerciales.

2.2.3 Propiedad Planta y Equipo

La empresa aún no registra adquisiciones por este concepto.

2.2.4 Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y el impuesto diferido.

La empresa genera únicamente gastos al inicio de su operación por lo que no genera impuesto a las ganancias.

2.2.5 Beneficios a los trabajadores

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

La empresa aún no cuenta con trabajadores por lo que no se aplica esta norma.

2.2.6 Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable, la Gerencia General estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa.

2.2.7 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, así como se hayan transferido los riesgos y beneficios significativos de propiedad.

2.2.8 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

2.2.9 Reconocimiento de negocio en marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

2.2.10 Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

2.2.11 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia General considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

2.3 NOTA 3

2.3.1 EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Banco del Pichincha Cta, Cte.	15.217,63
-------------------------------	-----------

2.3.2 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

0000000001 EQUIFASHION SA	21.963,05
0000000002 VERMODA SA	29.224,95
0000000004 QUIMODA SA	31.021,94
0000000005 MACROMODA SA	76.901,41
0000000008 INTIMOWER SA	7.927,95
TOTAL	167.039,30

2.3.3 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

SIGMANSERVICE S.A.	299,07
ROCAINGENIERIA DE CLIMATIZACION	2.160,32
FRIDAMA INSTALACIONES SL	84.255,00
GRUPO INVERDAMA	153.537,35
NEURONAL INNOVATION CONTROL	20.800,00
ITURRALDE FELIPE NOTARIA 25	14,89
ALVAREZ SANTIAGO	162,30
FRIDAMA CHILE SPA	8.622,91
FRIDAMA PANAMA SA	14.700,00
TOTAL	284.551,84

3. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos, riesgos de mercado riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La Gerencia tiene a su cargo la administración de riesgos de acuerdo con las políticas aprobadas por la Gerencia, evalúa y cubre los riesgos financieros en coordinación estrecha con los diferentes departamentos de la empresa.

El control de estos riesgos se maneja por medio del cálculo de diferentes índices financieros como son:

INDICE DE SOLVENCIA

Muestra la capacidad potencial de la empresa para cubrir obligaciones con vencimiento de hasta un año, mediante sus recursos que pueden convertirse en dinero hasta un año después de la fecha del balance.

$$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} = \frac{497.722,50}{440.761,01} = 1,13$$

CAPITAL DE TRABAJO NETO

Permite conocer la capacidad financiera de la empresa para continuar con sus operaciones, bajo el supuesto de que todas sus obligaciones de corto plazo se hayan cubierto con el activo corriente.

ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE

$$497.722,50 - 440.761,01 = 56.961,49$$

INDICE DE SOLIDEZ

Establece el margen de seguridad que tienen los acreedores en el activo total.

$$\frac{\text{PASIVO TOTAL}}{\text{ACTIVO TOTAL}} = \frac{449.120,57}{497.722,50} = 0,90$$

$$\text{ACTIVO TOTAL} \quad 497.722,50$$

INDICE PATRIMONIAL

Establece la influencia del patrimonio en el activo total y expresa la propiedad neta de los accionistas de los activos totales.

$$\frac{\text{PATRIMONIO}}{\text{ACTIVO TOTAL}} = \frac{48.601,93}{497.722,50} = 0,45$$

$$\text{ACTIVO TOTAL} \quad 497.722,50$$

APALANCAMIENTO FINANCIERO

Permite establecer niveles de dependencia del patrimonio respecto al pasivo total y niveles de riesgo tanto de acreedores como de accionistas.

$$\frac{\text{PATRIMONIO TOTAL}}{\text{PASIVO TOTAL}} = \frac{48.601,93}{449.120,57} = 0,81$$

$$\text{PASIVO TOTAL} \quad 449.120,57$$

INDICE DE ENDEUDAMIENTO

Determina en cuantas veces el Patrimonio está comprometido en el pasivo total.

$$\frac{\text{PASIVO TOTAL}}{\text{PATRIMONIO TOTAL}} = \frac{449.120,57}{48.601,93} = 1,24$$

$$\text{PATRIMONIO TOTAL} \quad 48.601,93$$

3. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios, que incluyen Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



AB. SANTIAGO CEVALLOS
REPRESENTANTE LEGAL

CARLOS RODRÍGUEZ
CONTADOR