

EAGLETRADE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SECCIÓN 1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

La empresa EAGLETRADE S.A. se encuentra en el cantón Quito; Parroquia Pifo; barrio Victoria; Av. Oswaldo Guayasamín Km 7; Referencia Diagonal al Archivo Nacional.

FECHAS DE OTORGAMIENTO DE LA ESCRITURA PÚBLICA DE CONSTITUCIÓN E INSCRIPCIÓN EN EL REGISTRO MERCANTIL.

Mediante Escritura Pública celebrada el 3 de septiembre del 2008, en la ciudad de Quito ante el notario vigésimo Séptimo Dr. Fernando Polo Elmir e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito bajo número 3195 de fecha 05 de septiembre del mismo año y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.IJ.DJC.08.023433 del 10 de septiembre del 2008 , con un capital inicial de un cien mil con 00/100 Dólares de los Estados Unidos de América USD (\$ 100.000,00)

Objeto Social.- Importación, comercialización, representación, distribución, promoción, diseño y eventual producción de maquinaria pesada en sus diferentes tipos y modelos que se utilizará en las ramas de construcción.

Capital Social.-

El Capital Social actual de la Compañía es de USD \$ 100.000 dólares de los Estados Unidos de América conformado de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL USD	PARTICIPACION ES	%
GALARRAGA MEJIA JOSUE FELIPE	50.000	500	10%
MEJIA ENDARA MARIA CRISTINA	450.000	4.500	90%
Total	500.000	5.000	

1.2. INFORMACIÓN GENERAL

Eagletrade S.A., es una empresa de nacionalidad ecuatoriana, ubicada en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Av. Oswaldo Guayasamin s/n Kilómetro 7; pudiendo establecer sucursales o agencias en uno o más lugares, dentro o fuera de la República.

Según las regulaciones vigentes en Ecuador el ejercicio económico comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre del 2019. La moneda funcional y de presentación de informes es la moneda de curso en Ecuador, el dólar de los Estados Unidos de América (US\$). Las cifras indicadas se presentan en esa moneda (US\$) a menos que se indique lo contrario.

SECCIÓN 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de EAGLETRADE S.A. al 31 de diciembre de 2019, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre del 2019 y 2018 así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Empresas (NIIF

EAGLETRADE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

para PYMES) han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

La Compañía de acuerdo a la sección 3 de la NIIF para las Pymes presenta información comparativa con respecto al período anterior para todos los saldos presentados en los estados financieros.

2.3 Estimaciones contables y suposiciones efectuadas por la Administración

La preparación de estados financieros separados de acuerdo con las NIIF para Pymes involucra la elaboración de estimaciones contables críticas que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y de pasivos contingentes.

También requiere que la Administración ejercite su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables. Las áreas que envuelven un mayor grado de juicio o complejidad, o donde las suposiciones y estimados son significativos se muestran más adelante.

Los estimados están basados en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los actuales valores pueden variar en ciertos casos desde el momento en que las suposiciones y estimados fueron efectuados. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

2.4 Empresa en Marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Empresa, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y las variables económicas y políticas que afectan al entorno de las operaciones de la compañía.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

2.5 Nuevas Normas e Interpretaciones Emitidas no Vigentes

La Compañía no ha aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son de aplicación efectiva y obligatoria.

La administración de la compañía estima que la Adopción de las Normas, Enmiendas e interpretaciones no aplicadas, no tendrán un impacto significativo en los Estados Financieros de EAGLETRADE S.A.

2.6 Moneda funcional y de presentación

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.7 Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

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

2.8 Efectivos y Equivalentes

Efectivo y equivalentes comprende caja, efectivo disponible y fondos bancarios fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y que están sujetos un riesgo insignificante de cambios en valor.

2.9 Activos y Pasivos Financieros

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

EAGLETRADE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se reconocen inicialmente por su valor razonable, y los costos de la transacción se llevan a resultados.

• **Préstamos y cuentas por cobrar.**

Son valorizadas a costo amortizado, corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas a cobrar se incluyen en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar en el estado de situación clasificado.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de estimación y el monto de la pérdida se reconoce con cargo los resultados netos del período.

2.10 Inventarios

Los inventarios se encuentran medidos al menor entre el costo y su valor neto de realización (VNR). Este importe representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para su venta.

Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición que implica los costos de importación capitalizables hasta la fecha de presentación del estado de situación financiera.

Los rubros que componen los inventarios se encuentran valuados a su costo promedio ponderado de adquisición.

Los inventarios incluyen una estimación para reconocer pérdidas por obsolescencia (caducidad, rotación, medición), la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de su venta y registrada en los resultados del ejercicio.

2.11 Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a anticipos a proveedores y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no incluyen derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

2.12 Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no incluyen derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

2.13 Propiedades mobiliario y equipos

Se denomina Propiedades, Mobiliarios y Equipos a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como Propiedades, Mobiliarios y Equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un período.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la compañía mantenga el control de los mismos.

El costo original de las Propiedades, Mobiliarios y Equipos representan el valor total de adquisición del activo con todas las erogaciones en que se incurrió para dejarlo en condiciones de utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, retiro y rehabilitación de la ubicación.

EAGLETRADE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La depreciación del Mobiliario y Equipos se calcula por el método de línea recta.

Al final de cada período anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de muebles, equipos y vehículos.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

El costo de los elementos de Propiedades, Mobiliarios y Equipos comprende:

- a. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- c. La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado período, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal período.

El método de valoración posterior de muebles, equipos y vehículos es por el modelo del costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

Los gastos de reparaciones, reubicación de activos muebles y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen y no se reconocerán incrementos en el valor del activo por estos costos a menos que esto prolongue significativamente el valor del activo o su vida útil.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de muebles, equipos y vehículos se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

La vida útil de uso para la muebles, equipos y vehículos se ha estimado como sigue:

Detalle	Vidas útiles estimadas
Edificios	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 años

A criterio de la Administración de la Compañía, no existe evidencia de que la Empresa tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de la ubicación actual de sus Propiedades, mobiliario y equipos.

2.14 Deterioro de valor de activos no financieros.

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 “Deterioro del Valor de los Activos”.

Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiplos de valuación, u otros indicadores de valor justo disponibles.

EAGLETRADE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las pérdidas por deterioro de valor de activos no financieros son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente revaluadas donde la revaluación fue llevada al patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier revaluación anterior.

Para activos excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores. Tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto revaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de revaluación.

2.15 Pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

Se registran en esta categoría los pasivos financieros que son parte de una cartera de instrumentos financieros que han sido designados por la Compañía para ser contabilizados sus cambios en el valor razonable al Estado de Resultados Integral.

La Compañía reconoce inicial y posteriormente estos pasivos a valor razonable disminuyendo los costos generados por la transacción, al momento de determinar el valor razonable se debe separar los efectos en: riesgo de crédito a otros resultados integrales y el importe restante al resultado del período

2.16 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado, además, que un porcentaje importante de las compras realizadas son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

2.17 Beneficios de Empleados

Beneficios de corto plazo

Beneficios de corto plazo establecidos en la Ley incluyen: las vacaciones anuales, décimo tercer sueldo o bono navideño, decimo cuarto sueldo o bono escolar y el fondo de reserva. Se registran como pasivos corrientes y son medidos al valor sin descontar que la Compañía espera pagar por estos conceptos. Adicionalmente la Legislación ecuatoriana establece una participación del 15% para los trabajadores en las utilidades líquidas de la Empresa, calculadas antes del impuesto sobre la renta. Este beneficio se paga en abril del año siguiente.

2.18 Provisiones y Contingencias

Los gastos relativos a provisiones de diverso tipo se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación asumida, legal o contractual como resultado de eventos pasados, con lo que es probable que un flujo de recursos deba ser usado para cancelar la obligación y el monto de la misma pueda ser estimado confiablemente, así como por contratos onerosos donde el flujo de fondos para cancelar las obligaciones puede ser estimado. Las provisiones no se reconocen para futuras pérdidas operacionales.

Las provisiones son medidas al valor presente de los desembolsos que se esperan sean requeridos para cancelar la obligación usando una tasa que refleje el valor de mercado del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión debida al paso del tiempo es reconocida como un gasto financiero. En los casos en que se considera la salida posible de los recursos económicos como consecuencia de las obligaciones presentes es improbable o remota, no se reconoce una provisión.

Los pasivos contingentes representan obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya existencia será confirmada sólo por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la entidad y no son reconocidos porque no es probable que una salida de recursos que se requieren para liquidar la obligación.

EAGLETRADE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Además, el monto de la obligación no puede ser medido con suficiente fiabilidad.

2.19 Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

2.20 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos son generados por la comercialización de vehículos, maquinaria para la construcción, y mantenimiento.

El ingreso es reconocido cuando el monto puede ser medido confiablemente, el cobro es probable y los costos incurridos o por incurrirse pueden ser medidos confiablemente.

2.21 Costo y Gastos Operacionales

Costos y gastos operacionales se reconocen en las pérdidas y ganancias al momento de la utilización del servicio o en la fecha de su origen. Se miden al valor razonable de las partidas por entregar.

2.22 Gastos de Administración y Ventas

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pagos de servicios básicos, publicidad, impuestos, tasas, contribuciones, depreciación y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

PÓLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

La Gerencia General revisa y aprueba las políticas para la gestión de cada uno de los riesgos y la gerencia administrativa y financiera es la responsable monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua, la empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación

Riesgo Financiero

Es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La empresa realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

Riesgo de tipo de cambio.

La Compañía no se ve expuesta significativamente a este tipo de riesgo, debido a que son mínimas las operaciones que se realizan con monedas diferentes a dólares de los estados unidos de América (moneda funcional).

Riesgo de mercado.

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a los cambios en los precios de mercado. Los precios de mercado involucran: el riesgo de tasas de interés, el riesgo de tasas de cambio, el riesgo de precios, tales como el riesgo de precios de los títulos de patrimonio. Los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado incluyen las deudas y préstamos que devengan interés y los depósitos en efectivo.

La sensibilidad sobre el patrimonio se calcula considerando el efecto de cualquier cobertura de los flujos de efectivo asociados, por los efectos que los cambios en las suposiciones pudieran tener sobre el subyacente.

Riesgo crediticio.

EAGLETRADE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía se ve expuesta a un riesgo bajo, debido a que los bienes y servicios entregados por Empresa son realizados con anticipos en efectivo. Para los anticipos a proveedores, se reciben garantías.

3. INFORMACIÓN SOBRE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1. ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de las cuentas por cobrar comerciales y otras y su clasificación como instrumentos financieros y activos no financieros se muestra a continuación:

	REF	2019 US\$	2018 US\$
Cuentas por cobrar comerciales			
Clientes	(3.1.1)	792.342	429.360
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(3.1.2)	(7.923)	(8.109)
Cuentas por cobrar comerciales, netas		784.418	421.251
Otras Cuentas por cobrar			
Cuentas por cobrar personal, accionistas		4.306	507
Otras Cuentas por Cobrar	(3.1.3)	393.379	887.057
Otras Cuentas por cobrar, netas		397.685	887.565
Total cuentas por cobrar comerciales y otras		1.182.103	1.308.816

(3.1.1) Las cuentas por cobrar comerciales representan derechos exigibles que se originan por el giro normal de la empresa al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se presenta el detalle de cartera por vencimiento:

CUENTAS	2019 US\$	2018 US\$
Empresa Publica Metropolitana de Aseo	262.705	
Unacem Ecuador S. A.	109.875	
Empresa Pública de Agua Alcantarillado y Aseo de Pasaje Aguapas Ep	74.390	74.390
Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Cantón Pajan	60.073	
Industrial Papelera Ecuatoriana S.A Inpaecsa	47.793	
Empresa Pública Municipal de Aseo de Cuenca Emac - Ep	44.692	
Empresa Pública Municipal de Agua Potable y Saneamiento Ambiental del Cantó	36.568	
Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Sigsig	19.847	
Unión de Concreteras Unicon Ucue Cia. Ltda.	17.704	
Otros	118.694	354.970
TOTAL	792.342	429.360

(3.1.2) Deterioro de cuentas por cobrar

El movimiento de la provisión para cuentas comerciales de cobro dudoso por el año que termina al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

Detalle	2019 US\$	2018 US\$
Saldo al inicio del año	(8.109)	(31.987)
Castigos	186	23.877
Saldo al final del año	(7.923)	(8.109)

EAGLETRADE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(3.1.3) El detalle de otras cuentas por cobrar se presenta a continuación:

CUENTAS	2019	2018
	US\$	US\$
Minevol	279.422	628.270
Minevol Segundo contrato	579.960	
Camsamotors	72.420	158.286
Camsamotors II	133.000	
Jorge González		37.224
Pablo Orbe	41.585	55.435
Constructora Hidra	83.694	
Otros	3.481	7.842
SUMAN	1.193.563	887.057
(-) Anticipo Clientes	(800.183)	
SUMAN	393.379	887.057

3.2 INVENTARIOS

El detalle de los inventarios se muestra a continuación:

	REF	2019	2018
		US\$	US\$
Materiales Suministros y Repuestos			201.864
Inventario de Mercaderías	(3.2.1)	2.285.231	1.342.901
Importaciones en Tránsito		693	
Total Inventarios		2.285.924	1.342.901

(3.2.1) Corresponde a los siguientes inventarios:

Detalle	2019	2018
	US\$	US\$
Maquinaria McNeilus	250.271	318.916
Maquinaria Dulevo	227.235	
Maquinaria Case	771.845	403.303
Repuestos Dulevo	218.652	50.763
Repuestos McNeilus	252.674	216.367
Repuestos Case	315.873	137.604
Repuestos Cappellotto	12.729	10.168
Repuestos Mixer	44.558	40.070
Repuestos CIPSA MPOWER	16.673	2.905
Equipos CIPSA MPOWER	118.289	21.204
Repuestos Varios	51.145	141.602
Otros	5.285	
SUMAN	2.285.231	1.342.901

3.3 PAGOS ANTICIPADOS, E IMPUESTOS

A continuación se presenta el detalle de pagos anticipados, impuestos y otras cuentas por cobrar corrientes:

	REF.	2019	2018
		US\$	US\$
Crédito tributario de IVA	(3.3.1)	211.041	380.528
Crédito tributario de IR		37.745	10.808

EAGLETRADE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Total pagos anticipados e impuestos

248.786

391.335

(3.3.1) Al 31 de diciembre el detalle de esta cuenta se presenta a continuación:

CUENTAS

2019

2018

US\$

US\$

Crédito Tributario Compras

40.131

47.446

Crédito Tributario Retenciones

117.407

218.480

Crédito Tributario Retención IVA en procesos devol

53.503

114.602

TOTAL

211.041

380.528

3.4 PROPIEDADES MOBILIARIO Y EQUIPOS

El detalle de muebles y equipo y sus movimientos anuales se aprecia en los siguientes resúmenes:

2019

2018

US\$

US\$

Costo

Terreno

898.000

898.000

Edificios

122.726

650.092

Construcciones en curso

975.913

Muebles y enseres

82.692

27.277

Maquinaria y Equipo

355.025

45.387

Equipo de computación

45.604

30.242

Vehículos

355.025

Total Costo

2.479.960

2.006.023

Depreciación Acumulada

(289.012)

(227.628)

Total Depreciación Acumulada

(289.011,70)

(227.628)

Valor en libros

2.190.949

1.778.395

El movimiento en los años 2019 y 2018 se muestra en el siguiente cuadro:

	Costo	Depreciación	Costo	Depreciación
	2019	Acumulada	2018	Acumulada
	US\$	US\$	US\$	US\$
Saldo al 1 de enero	2.006.023	(227.628)	642.029	(166.472)
Más Adiciones	473.937	(61.384)	1.363.994	(61.155)
Saldo al 31 de Diciembre	2.479.960	(289.012)	2.006.023	(227.628)

3.5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle se muestra a continuación:

REF

2019

2018

US\$

US\$

EAGLETRADE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Proveedores nacionales	(3.5.1)	857.792	424.437
Proveedores del exterior	(3.5.1)	1.629.174	1.148.937
Total acreedores comerciales		2.486.966	1.573.374

(3.5.1) Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el detalle de los principales proveedores se presenta a continuación:

CUENTAS	2019	2018
	US\$	US\$
Cnh Industrial S.A.	977.850	992.232
Autec S.A.	448.180	718.714
Meneilus International	307.899	707.064
Transportes Noroccidental Cía. Ltda.		129.830
Loccitech Corp.	183.355	119.954
Autobrit S.A.		42.171
Dulevo International Spa	304.555	
Gloval-Shipping Ecuador Cía.. Ltda.	13.708	18.708
Residuos Renovables Inteligentes S.A. Smartwaste	74.201	
Zurich Seguros Ecuador S.A.		15.281
Otros	261.538	30.816
TOTAL	2.571.285	2.774.771
(-) Anticipo Proveedores	(84.319)	(1.201.396)
SUMAN	2.486.966	1.573.374

3.6 OBLIGACIONES FINANCIERAS

El detalle se muestra a continuación:

	2019	2018
Obligaciones financieras	US\$	US\$
Préstamo Banco Guayaquil	120.000	75.000
BPAC- FORD EDGE 2017	21.880	30.385
201409 CHEVROLET DIMAX 2016	7.073	10.896
201410 CHEVROLET DIMAX 2017	7.560	11.238
202166 GRAN VITARA SZ	7.885	12.153
Porción Corriente Préstamo Banco del Austro	189.320	172.187
Préstamo Banco de Guayaquil		50.000
American Express-Cristinna Mejía	40.353	13.197
American Express-Juan Pablo Álvarez		530
American Express-Wilson Cárdenas		371
American Express-Boris Galarraga II		92
Cristina Mejía Tarjeta personal	6.324	
Visa Banco Guayaquil-Boris Galarraga		7.083
Visa Banco Guayaquil- Cristina Mejía	17.055	
American Express-Ricardo Alvear		1.094
Diners Club - Boris Galarraga		12.679
Diners Club - Cristina Mejía	47.351	
Pacificard-Boris Galarraga		15.678
Pacificard- Cristina Mejía	45.414	
Pacificard-Fernando Larrea		15.382
American Express - Jaime Flor		935
American Express - Luis Poli		696
Total Obligaciones financieras	510.215	429.596

EAGLETRADE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.7 PASIVOS ACUMULADOS Y OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle se muestra a continuación:

	2019	2018
	US\$	US\$
Pasivos acumulados por beneficios laborales corto plazo		18.231
15% Participación Trabajadores		60.479
IESS por Pagar	13.398	12.578
Beneficios de ley a empleados	72.468	18.258
Varios Acreedores	131.170	
Total pasivos acumulados y otros pasivos corrientes	217.036	91.315

3.8 IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

	2019	2018
	US\$	US\$
Resultado del Ejercicio	50.675	403.193
Menos: 15% de participación de los trabajadores en las utilidades	(7.601)	(60.479)
Más/(menos) Partidas conciliatorias para llegar a la base imponible	5.922	2.787
Base imponible para el cálculo del impuesto a la renta	48.996	345.502
Gasto de impuesto a la renta corriente	12.249	73.733

3.9 OBLIGACIONES FINANCIERAS

El detalle de obligaciones financieras es el siguiente:

	REF	2019	2018
		US\$	US\$
Prestamos banco del Austro	(3.9.1)	544.680	741.454
Total cuentas por pagar a largo plazo		544.680	741.454

(3.9.1) Al 31 de Diciembre del 2019, corresponde a la porción a largo plazo del préstamo realizado con banco del Austro de acuerdo a las siguientes condiciones:

Monto	1.000.000
Inicio	25/06/2018
Finalización	25/05/2023

3.10 BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Los resúmenes de Jubilación Patronal y Desahucio son como sigue:

	2019	2018
	US\$	US\$
Provisión Jubilación Patronal	14.176	44.786

EAGLETRADE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Provisión Desahucio	10.355	19.697
Total Provisión	24.531	64.483

3.11 IMPUESTOS POR PAGAR Y DIFERIDO

El detalle es el siguiente:

	2019	2018
	US\$	US\$
Impuesto a la renta diferido	58.984	487
IVA causado por diferencias temporarias	121.131	
Total impuestos diferidos	180.115	487

3.12 PATRIMONIO

Los cambios en el patrimonio de la Compañía de los ejercicios 2019 y 2018 se ven en detalle, en el estado de cambios en el patrimonio de los socios.

Durante ambos años no han existido movimientos en "otros ingresos integrales".

Capital Social

	2019	2018
	US\$	US\$
Capital Social al 1 de enero	100.000	100.000
Aumento de capital	400.000	
Capital Social al 31 de diciembre	500.000	100.000

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2019, comprende a 500.000 acciones de un valor nominal de US\$ 100 cada una.

Políticas de Gerenciamiento de Capital

Los objetivos de la gestión del capital son los siguientes:

a) Primordialmente, la compañía se impone la meta de generar un apropiado retorno sobre el capital invertido, generando el suficiente ingreso por los productos vendidos, en proporción con el nivel de riesgo asumido.

b)Adicionalmente el capital debe ser suficiente para asegurar que la Compañía continúe como un negocio en marcha, considerando esta estrategia desde el punto de vista financiero, asegurando mantener el capital suficiente de respaldo, como desde el punto de vista legal, al cuidar que eventuales pérdidas, en caso de haberlas, no superen la totalidad de las reservas y el 50% del capital.

3.13 INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle se muestra a continuación:

	2019	2018
	US\$	US\$
Ingresos actividades ordinarias		
Ventas Locales 12%	5.045.533	9.186.341
Ventas Locales 0%	6.400	24.411
Otros Ingresos	8.181	47.750

EAGLETRADE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ventas por Prestación de Servicios	399.931	7.393
Reembolso de Gastos	-	(308)
Devolución en Ventas 12%	(1.650.251)	(697.251)
Descuento en Devoluciones	(94)	(198)
Devolución en Ventas 0%	-	(712)
Descuento en Ventas	(4.806)	(9.106)

Total Ingresos de las actividades ordinarias	3.804.893	8.558.320
---	------------------	------------------

Otros ingresos de actividades

Interés ganado crédito directo	57.469	
Interés ganado por inversión	839	
Otros ingresos de actividades ordinarias	-	5.166

Total Otros ingresos de actividades	58.308	5.166
--	---------------	--------------

3.14 COSTOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle se muestra a continuación:

Costos	2019	2018
	US\$	US\$
Costo de Ventas de Productos	1.964.553	5.891.735
Costos Cajas Pajan	68.198	
Costo de Renting Vehiculos de Servicio	38.064	6.978
Recolectores Riobamba - Valencia	34.897	
Costos Contrato Emaseo	11.736	12.938
Costos por Garantía	10.813	9.423
Costos reparacion equipos usados	8.774	45.918
Contrato Holcim	25.618	
Emac Cuenca	22.117	21.514
Epmop-Remolques 2	12.795	
Otros costos de venta	70.229	650.304
Total Costos	2.267.794	6.638.811

3.15 GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTA Y FINANCIEROS

A continuación se presenta el detalle de gastos de administración, venta y financiero:

Detalle	2019	2018
	US\$	US\$
Gastos de Administración y Venta		
Gastos de Personal	637.021	370.422
Gastos Generales	368.599	696.773
Servicios Públicos	19.480	18.467
Depreciaciones	63.156	61.155
Impuestos y Contribuciones	43.089	75.349
Mantenimiento y Reparaciones	16.286	28.579
Gastos de Viaje	49.437	81.682
Póliza de Seguros	14.948	22.543
Gastos no operacionales	84.826	5.911
Total Gastos de Administración y Ventas	1.296.842	1.360.880

Gastos Financieros

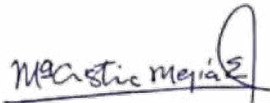
Gastos venta de cartera	24.314
-------------------------	--------

EAGLETRADE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Intereses	148.711	75.205
Gastos Bancarios y comisiones	35.381	85.397
Gastos de Factoring Holcim	1.412	
Seguros pólizas Carta de Crédito	1.693	
Gastos de enmiendas Carta de crédito	35.317	
Gastos administrativos préstamos	1.063	
Total Gastos Financieros	247.890	160.601

3.16 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de aprobación de los estados financieros, 27 de marzo del 2020, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo o requieran algún ajuste sobre dichos estados financieros, o que hayan implicado alguna revelación en los mismos.


 María Cristina Mejía
 Representante Legal


 Angeles Moya
 Contadora General