

EQUICOCINAS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

EQUICOCINAS S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas del año 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Cuentas	Notas	2019	2018
Activos			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo		52.029	64.800
Cuentas por cobrar clientes no relacionados		13.477	-
Inventarios		48.203	21.454
Activo por impuestos corrientes		38.706	23.940
Total Activos Corrientes		152.415	110.194
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo		795.278	806.274
Total Activos No Corrientes		795.278	806.274
Total Activos		947.693	916.468
Pasivos			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por pagar comerciales		6.793	58.625
Cuentas por pagar relacionadas		96.610	96.610
Otras cuentas por pagar		236.529	236.529
Impuestos por pagar		18.021	7.665
Beneficios empleados corto plazo		7.722	1.581
Total Pasivos Corrientes		365.675	401.010
Pasivos no Corrientes			
Pasivo por impuestos diferidos		28.456	29.035
Total Pasivos No Corrientes		28.456	29.035
Total Pasivos		394.131	430.045
Patrimonio de los socios:			
Capital social		800	800
Reservas		400	400
Resultados acumulados		552.362	485.223
Total Patrimonio		553.562	486.423
Total Pasivos + Patrimonio		947.693	916.468

Ver notas a los estados financieros

EQUICOCINAS S.A.

Estado de Resultados

Al 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas del año 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos de actividades ordinarias		219.329	217.683
GANANCIA BRUTA		219.329	217.683
Gastos de ventas		65.305	63.247
Gastos de administración		71.080	71.943
UTILIDAD OPERACIONAL		82.944	82.493
<u>Otros ingresos y gastos:</u>			
Otros gastos netos de ingresos		58	238
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		82.886	82.255
Menos impuesto a la renta:			
Corriente		16.326	16.196
Diferido		(579)	(579)
		15.747	15.617
Utilidad del período		67.139	66.638
Utilidad del período atribuible a los propietarios		67.139	66.638

Ver notas a los estados financieros

EQUICOCINAS S.A.

Estado de Evolución del Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas del año 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Nota s	Resultados acumulados					Total Patrimonio
		Capital social	Reserva legal	Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Resultado neto del ejercicio	
Saldo al 31 de diciembre del 2017		<u>800</u>	<u>400</u>	<u>219.227</u>	<u>144.949</u>	<u>54.409</u>	<u>419.785</u>
Transferencia del resultado del ejercicio		-	-	-	54.409	(54.409)	-
Utilidad neta		-	-	-	-	66.638	66.638
Saldo al 31 de diciembre del 2018		<u>800</u>	<u>400</u>	<u>219.227</u>	<u>199.358</u>	<u>66.638</u>	<u>486.423</u>
Transferencia del resultado del ejercicio		-	-	-	66.638	(66.638)	-
Utilidad neta del año		-	-	-	-	67.139	67.139
Saldo al 31 de diciembre del 2019		<u><u>800</u></u>	<u><u>400</u></u>	<u><u>219.227</u></u>	<u><u>265.996</u></u>	<u><u>67.139</u></u>	<u><u>553.562</u></u>

Ver notas a los estados financieros

EQUICOCINAS S.A.

Estado de Flujo de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas del año 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	205.852	228.562
Pagado a proveedores y empleados	(197.887)	(132.095)
Utilizado en otros	(20.736)	(17.126)
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	<u>(12.771)</u>	<u>79.341</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Pagos de préstamos	-	(50.000)
Efectivo neto utilizado actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>(50.000)</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
Aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	(12.771)	29.341
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	64.800	35.459
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u><u>52.029</u></u>	<u><u>64.800</u></u>

(Continúa...)

EQUICOCINAS S.A.

Estado de Flujo de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas del año 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CONCILIACIÓN DE LA (PÉRDIDA) UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado neto del año	67.139	66.638
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Depreciación	10.996	10.996
Ingreso por impuestos diferidos	(579)	(579)
Cambios en activos y pasivos		
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	(13.477)	10.878
Otras cuentas por cobrar	-	-
Inventarios	(26.749)	(12.069)
Activo por impuestos corrientes	(14.766)	(1.916)
Cuentas por pagar comerciales	(51.832)	11.319
Impuestos por pagar	10.356	986
Beneficios empleados corto plazo	6.141	(6.912)
Otras cuentas por pagar	-	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>(12.771)</u>	<u>79.341</u>

Ver notas a los estados financieros

EQUICOCINAS S.A.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. Información general

EQUICOCINAS, es una Sociedad Anónima, constituida el 19 de octubre del 2012 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 19 de octubre del 2012, con una duración de 50 años.

Su objeto social es Compra, venta, importación, exportación y representación para la comercialización de toda clase de productos y artículos de cocina, menajes de casa, industriales, comerciales, mecánicos y fabricados.

Arrendamiento de bienes inmuebles, locales comerciales, departamentos para vivienda.

2. Bases para la elaboración

Estos estados financieros de EQUICOCINAS S.A., se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

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

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 EQUICOCINAS S.A. se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. Políticas contables significativas

3.1. Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por las obligaciones por beneficios a empleados a largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales, tal como se explica en las políticas contables incluidas más adelante.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES) vigentes al 31 de diciembre de 2019 y 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

3.2. Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios, y en bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasificarían como préstamos en el pasivo corriente

3.3. Cuentas por cobrar 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.

3.4. 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 a la unidad monetaria (u.m.) 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.

3.5. Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método del costo promedio.

3.6. Reconocimiento de ingresos

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos o rebajas.

3.7. Impuestos corrientes

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia tributaria del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

3.8. Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Grupo	Tiempo
Edificios	50 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, 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. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.9. Participación a trabajadores.

La Compañía reconoce la participación a trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a una tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

3.10. Capital social y distribución de dividendos.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

Los dividendos por pagar a los socios de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta.

3.11. Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3.12. Estado de Flujo de Efectivo.

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, EQUICOCINAS S.A. ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras.

Actividades de operación: actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de EQUICOCINAS S.A., así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero

3.13. Cambios de políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables importantes respecto al ejercicio anterior.

3.14. Compensación de transacciones y saldos

Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos presentados en los Estados Financieros, no se compensan excepto en los casos permitidos por alguna normativa.

3.15. 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 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.

3.16. Nuevas normas y normas publicadas que no entran en vigor

Nuevas normas aplicadas

No se tuvo ningún efecto importante sobre los Estados Financieros de EQUICOCINAS S.A., respecto de normas y enmiendas que fueron efectivas por primera vez en el año 2019.

4. Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

Estimaciones importantes

La Compañía realiza ciertas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro, mismas que no igualarán a los correspondientes resultados futuros, sin embargo, llevan a una presentación razonable de los Estados Financieros, a continuación, se detallan las principales estimaciones que pueden dar lugar a ajustes en el futuro:

4.1. **Prestaciones por pensiones**

El valor actual de las obligaciones registradas por concepto de jubilación patronal y desahucio son calculadas en base a estimaciones actuariales, mismas que consideran varios factores en base a hipótesis, incluyendo tasas de descuento determinadas por los actuarios, por lo que cualquier cambio en las estimaciones actuariales, así como en la tasa de descuento, podrían generar ajustes en el futuro.

4.2. **Vidas útiles y deterioro de activos**

Como se describe en la Nota 3.8 la Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, plantas y equipos, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía. Esta estimación podría cambiar significativamente como consecuencia de innovaciones tecnológicas en respuesta a cambios significativos en las variables del sector al que pertenece la Compañía.

5. Efectivo

El efectivo se presenta en el estado de situación financiera a su valor nominal. Incluye los fondos en bancos que son de libre disponibilidad y no generan intereses.

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es como sigue:

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Bancos (1)	52.029	64.800
Total	<u>52.029</u>	<u>64.800</u>

(1) Corresponde al saldo disponible en cuenta corriente del Banco Produbanco.

6. Inventarios

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Mercadería en tránsito	48.203	21.454
	<u>48.203</u>	<u>21.454</u>

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la composición de inventarios representa inventario de mercadería en tránsito.

7. Impuestos corrientes

Descripción	31-dic-19	31-dic-18
Activo por impuestos corrientes		
Impuesto al valor agregado	38.706	23.940
Total activos por impuestos corrientes	38.706	23.940
Pasivo por impuestos corrientes		
Impuesto a la renta	16.326	3.521
Obligaciones en el SRI	1.695	4.144
pasivos por impuestos corrientes	18.021	7.665

Al 31 de diciembre de 2019 tanto los activos como los pasivos por impuestos corrientes van a ser recuperados y cancelados en el corto plazo.

7.1. Conciliación tributaria – contable del impuesto a la renta

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

Descripción	31-dic-19	31-dic-18
Utilidad según libros antes de impuesto a la renta (1)	82.886	82.255
Más gastos no deducibles	2.632	2.632
Menos deducciones adicionales (2)	(11.310)	(11.270)
Base imponible	74.208	73.617
Impuesto a la renta causado	16.326	16.196
Anticipo mínimo de impuesto a la renta (3)	-	-
Impuesto a la renta corriente registrado en resultados	16.326	16.196

- (1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución, no obstante, la tarifa impositiva se incrementará al 28% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a la participación directa o indirecta de socios, accionistas, beneficiarios o similares, que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición. Si dicha participación es mayor al 50%, la tarifa de impuesto a la renta se calcula en un 28% sobre las utilidades. La tarifa por considerar para las utilidades que no vayan a ser distribuidas y que serán reinvertidas corresponde a la tasa efectiva de impuesto a la renta calculada menos la disminución de 10 puntos.

Las micro y pequeñas empresas tienen una rebaja de la tarifa del impuesto a la renta de 3 puntos porcentuales, es decir, se aplica la tarifa del 22%.

- (2) Las microempresas pueden deducirse de la base imponible para la determinación del impuesto a la renta un monto equivalente a una fracción básica gravada con tarifa cero de impuesto a la renta para personas naturales.

- (3) **Anticipo calculado** - A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado. El cual resulta la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de los ingresos gravables y 0.2% de los costos y gastos deducibles. Dichos rubros deben incrementarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias.

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto, están abiertos para revisión los ejercicios del período fiscal 2016 al 2018.

7.2. Movimiento de la provisión para impuesto a la renta

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Saldos al comienzo del año	3.521	4.879
Provisión del año	16.326	16.196
Pagos efectuados	(3.521)	(17.554)
Saldos al final del año	<u>16.326</u>	<u>3.521</u>

7.3. Saldos de impuestos diferidos

Año 2019	Base contable	Base fiscal	Diferencia permanente	Impuesto diferido
Valor razonable de PPE	130.891	1.545	(129.346)	28.456
		Saldos al comienzo del año	Reconocido en resultados	Saldos al final del año
Pasivo por impuestos diferidos		29.035	(579)	28.456

8. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los saldos de Propiedad, Planta y Equipo son los siguientes:

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Terrenos	247.050	247.050
Edificios	610.891	610.891
Depreciación acumulada	(62.663)	(51.667)
Total	<u>795.278</u>	<u>806.274</u>

Durante el año 2019, el movimiento de propiedad, planta y equipo es como se muestra a continuación:

Costo o valuación	<u>Terrenos</u>	<u>Edificios</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2017	247.050	610.891
Movimiento	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2018	<u>247.050</u>	<u>610.891</u>
Movimiento	-	-

Saldos al 31 de diciembre de 2019	<u>247.050</u>	<u>610.891</u>
Depreciación acumulada	<u>Terrenos</u>	<u>Edificios</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2017	-	40.671
Gasto depreciación	-	10.995
Saldos al 31 de diciembre de 2018	-	<u>51.666</u>
Gasto depreciación	-	10.996
Saldos al 31 de diciembre de 2019	<u>-</u>	<u>62.662</u>

9. Cuentas por pagar comerciales

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Cuentas por pagar comerciales	6.793	58.625
Total	<u>6.793</u>	<u>58.625</u>

Cuentas por pagar representa valores pendientes de pago principalmente a proveedores por adquisición de materiales de construcción cuyo período de crédito promedio de compras es de 45 a 90 días desde la fecha de la factura.

10. Cuentas por pagar relacionadas

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Nelly Carolina Torres Ordoñez	29.982	29.982
Gonzalo Eduardo Rubio Salgado	66.628	66.628
Total	<u>96.610</u>	<u>96.610</u>

Las cuentas por pagar a relacionadas representan préstamos efectuados a EQUICOCINAS S.A., sin fecha específica de vencimiento y sin interés.

11. Otras cuentas por pagar

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Marcelo Patricio Rubio López	123.081	123.081
Andrea Torres	66.628	66.628
Norma Francisca Salgado Navarrete	46.820	46.820
Total	<u>236.529</u>	<u>236.529</u>

Las cuentas por pagar representan préstamos efectuados a EQUICOCINAS S.A., sin fecha específica de vencimiento y sin interés.

12. Instrumentos financieros

12.1. Gestión de riesgos financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Financiera de la Compañía, mismos que se encargan de la identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas de la Compañía, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, de los resultados de la Compañía.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere a que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

La Compañía tiene transacciones de crédito con compañías relacionadas y de terceros. La Administración considera que el riesgo crediticio es bajo, debido a que la compañía a adoptado una política de únicamente involucrarse con partes solventes.

La concentración del riesgo de crédito es limitada debido a que previo a otorgar crédito, la Compañía analiza la posición financiera del cliente.

Riesgo de liquidez

La Gerencia Financiera de la Compañía es la responsable de la gestión de liquidez. Permanentemente se hacen previsiones acerca de las necesidades de liquidez que tiene la Compañía, para lo cual se ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo, así como la gestión de liquidez de la Compañía. La Administración maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos financieros.

Riesgo de capital

La Compañía gestiona su capital para asegurarse que se encontrará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que se maximiza el rendimiento en sus accionistas/socios a través de la optimización de los saldos de pasivos y patrimonio,

La Administración de la Compañía realiza una revisión frecuente de la composición del capital y los riesgos de cada uno.

La Administración efectúa una evaluación periódica de la posición financiera de la compañía, misma que, de acuerdo, a la Administración de la Compañía demuestra que existe la capacidad suficiente para continuar como negocio en marcha y es adecuada con relación al mercado en que se desarrolla la misma.

12.2. Instrumentos financieros

El detalle de los activos y pasivos financieros medidos al costo amortizado y mantenidos por la Compañía es como sigue:

	2019	2018
Activos financieros:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	52.029	64.800
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	13.477	-
Total	65.506	64.800
Pasivos financieros:		
Cuentas por pagar comerciales	6.793	58.625
Cuentas por pagar relacionadas	96.610	96.610
Total	103.403	155.235

12.3. Índices financieros

Los principales indicadores financieros de la Compañía se detallan a continuación:

Capital de trabajo	USD-\$213.260
Índice de liquidez	0.42 veces
Pasivos totales / patrimonio	0.71 veces

La administración considera que los indicadores financieros están dentro de los rangos en base al tamaño y sector en el que se desenvuelve la Compañía.

13. Patrimonio

13.1. Capital social

El capital social autorizado de la Compañía asciende a USD\$800 dividido en ochocientos acciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

13.2. Reservas

Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

13.3. Resultados acumulados

Esta cuenta está conformada por:

Otros resultados integrales:

Corresponde a los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF

Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo deudor podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

Utilidades retenidas:

El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

14. Ingresos

Un resumen de los ingresos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Arriendo de oficinas y bodegas	154.715	217.053
Venta de mercadería	64.612	-
Otros ingresos	2	630
Total	<u>219.329</u>	<u>217.683</u>

15. Gastos de ventas

Un resumen de los gastos de ventas reportados en los estados financieros es como sigue:

Descripción	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Gastos de ventas	60.228	54.119
Impuestos y contribuciones	946	8.070
Internet	978	978
Servicios prestados	3.152	-
Impresiones y útiles de oficina	-	40
Servicios básicos	-	40
Total	<u>65.304</u>	<u>63.247</u>

16. Gastos de administración

Un resumen de los gastos administrativos reportados en los estados financieros es como sigue:

Descripción	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Mantenimiento	43.083	46.040
Depreciación	10.996	10.996
Sueldos y beneficios sociales	7.437	7.479
Gastos varios	7.121	2.815
Seguros	1.643	1.758
Impuesto a la salida de divisas	-	1.240
Transporte	-	640
Gastos de gestión	-	495
Honorarios profesionales	800	480
Total	<u>71.080</u>	<u>71.943</u>

17. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros marzo 12, 2020, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

18. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los socios sin modificaciones.



Nelly Carolina Torres Ordoñez
Gerente General



Byron Arcos C.
Contador General