

**ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN
FINANCIERA**

GOLDENLUX ELECTRODOMESTICOS CIA LTDA.

Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2019

GOLDENLUX ELECTRODOMESTICOS CIA. LTDA.

Estado de Posición Financiera

Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en US\$ dólares

	NOTAS	SALDO NIFF DIC.31/2018	SALDO NIFF DIC.31/2019
ACTIVO			
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalentes	2	30.876,20	28.826,20
Ctas. Por Cobr.Clientes-Neto	3	4.109,38	44.054,61
Inventarios	4		35.502,16
Retenciones Imp. Renta Fuente	5	18.964,90	24.854,83
IVA Compras	5	459,35	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		-	
Total Activo Corriente		212.897,28	133.237,80
Activo No Corriente			
Propiedades planta y equipo	6	158.487,45	91.963,36
Total Activo No Corriente		158.487,45	91.963,36
TOTAL ACTIVO		212.897,28	225.201,16
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Cuentas por Pagar-Proveedores	7	54.815,93	46.472,41
Otras cuentas por Pagar	8	25.279,12	30.261,81
Obligaciones SRI	9	2.111,29	5.771,63
TOTAL PASIVO CORRIENTE		82.206,34	82.505,85
Pasivo no corriente	10	75.431,84	75.241,71
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		75.431,84	75.241,71

TOTAL PASIVO		157.638,18	157.747,56
PATRIMONIO			
Capital Social	11	400	400
Ganancias Acumuladas	11	48.077,23	54.859,10
(-) Perdidas Acumuladas	11		
Resultado del Ejercicio	11	6.781,87	12.194,50
TOTAL PATRIMONIO		55.259,10	67.453,60
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	US\$	212.897,28	225.201,16

GOLDENLUX ELECTRODOMESTICOS CIA. LTDA.

Estado del Resultado Integral

Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en US\$ dólares

	NOTAS	BAJO NIIF 2018	BAJO NIIF 2019
INGRESOS			
Ingresos por Ventas Netas	12	666.954,44	693.612,98
Otros ingresos	12		244,97
Total Ingresos		666.954,44	693.857,95
COSTOS			
Costos de Ventas	12	288.746,31	326.822,64
TOTAL COSTOS		288.746,31	326.822,64
GASTOS			
GASTOS PERSONAL	13	60.801,91	158.884,44
GASTOS ADMINISTRATIVOS	13	306.943,69	136.562,98
GASTOS FINANCIEROS	13		43.704,05
GASTOS NO DEDUCIBLES	13		15689,34
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	13	367.745,60	354.840,81
TOTAL COSTOS Y GASTOS		656.491,91	681.663,45
GANANCIA (PERDIDA) ANTES		10.462,53	12.194,50

GOLDENLUX ELECTRODOMESTICOS CIA. LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en US\$ dólares

	Capital Social	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Resultados Acumulados de la adopción de NIIF	Total
Saldo al 31/12/2019	-400	-54.859,10	-12.194,50	0	67.453,60
				-	-
Saldo al 31/12/2018	-400	-48.077,23	-6781,87	0	-55.259,10

GOLDENLUX ELECTRODOMESTICOS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2019
(en dólares)

Nota 1 Constitución y operaciones

Goldenlux Electrodomésticos Cía. Ltda., fue constituida en el Ecuador en agosto 20 del 2012; mediante resolución No. SC.IJ.DJC.Q.2012.339 de la Superintendencia de Compañías autoriza el establecimiento de la sucursal en Ecuador a la Compañía Goldenlux electrodomésticos Cía. Ltda. Se encuentra inscrita en el registro mercantil bajo el número No.133 Tomo 144 de Enero 10 del 2013.

La Compañía tiene por objeto social la Importación Exportación, fabricación, distribución y ventas de toda clase de productos de limpieza tanto de tipo industrial, semiindustrial doméstico, aspiradores, encendedoras, barredoras, lavadoras, purificadores de aire de agua, productos químicos de limpieza.

Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera.

2.2 Declaración de cumplimiento

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF, NIC) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías

2.3 Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.4 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.5. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.6. Periodo económico

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

2.7. Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta el 31 de marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores, si las hubiera, con vencimiento menor a los 90 días. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

b. Cuentas por cobrar no relacionadas

Las cuentas por cobrar se registran al costo de transacción. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

c. Propiedad, planta y equipo

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo 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 relacionados con 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 de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, cuando constituyan obligaciones en las que incurre la entidad como consecuencia de utilizar el elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos del de la producción de inventarios durante tal periodo.

Medición del costo

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo es el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento.

Elementos medidos a su valor razonable

La Compañía evaluará los componentes de propiedad, planta y equipo que estén sujeto al modelo del revalúo, siempre y cuando el costo-beneficio sea razonable.

Depreciación

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

La Compañía distribuye el importe inicialmente reconocido con respecto a una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas y deprecia de forma separada cada una de estas partes.

Vida Útil

La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espere que aporte a la Compañía. La política de gestión de activos llevada a cabo por la Compañía podría implicar la disposición de los activos después de un periodo específico de utilización, o tras haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos incorporados a los mismos. Por tanto, la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica. La estimación de la vida útil de un activo, es una cuestión de criterio, basado en la experiencia que la Compañía tenga con activos similares.

Método de depreciación

El método de depreciación utilizado es el de línea recta.

La tasa de depreciación se presenta según el siguiente detalle:

Tipo de Activo	Porcentaje de Depreciación
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Vehículos	20%

d. Deterioro del valor de los activos

Las NIIF requieren que se estime el importe recuperable de los activos cuando exista indicación de que puede haberse deteriorado su valor. Se requiere reconocer pérdida por deterioro siempre que el importe en libros del activo sea mayor que su importe recuperable; esta pérdida debe registrarse con cargo a resultados si los activos en cuestión se contabilizan por su precio de adquisición o costo de producción, y como disminución de las cuentas de superávit por revaluación si el activo se contabiliza por su valor revaluado.

Anualmente la compañía analiza si existe índice de deterioro para establecer las respectivas estimaciones de conformidad con NIC 36.

e. Impuesto de Renta Corriente y Diferido

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22% para el año 2017, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

Tal método se aplica a las diferencias temporales entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporales se identifican ya sea como diferencias temporales imponibles (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporales deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporal gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporal deducible.

El activo por impuesto sobre la renta diferido se reconoce únicamente cuando se establece una probabilidad razonable de que existirán utilidades gravables futuras suficientes que permitan realizar ese activo. Asimismo, el activo por impuesto sobre la renta diferida reconocido se reduce en la medida en que no es probable que el beneficio de impuesto se realice.

f. Cuentas por Pagar Comerciales.-

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero u otro activo financiero a otra empresa.

g. Cuentas por Pagar

Son valores por pagar a proveedores que conforme al acuerdo se pagaran dentro de los siguientes 90 días, se mide al costo, con un plazo corriente de liquidación. Al cierre de cada ejercicio se analizará el reconocimiento de interés implícito, y siempre y sólo si este es significativo se lo registrará a valor presente.

h. Beneficios a los empleados

Beneficios de corto plazo

Corresponden principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Beneficios de largo plazo

Jubilación Patronal

La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios ininterrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio definido de pensión que el trabajador recibirá al momento de retiro.

Considerando que los empleados de la empresa, ninguno ha superado los 10 años de servicio, la Administración no considera necesaria registrar esta obligación, pues no existe evidencia objetiva de su liquidación. Como lo disponen las NIIF, al cierre de cada ejercicio económico se evaluará la necesidad de registrar esta provisión si las condiciones cambian.

Beneficios por terminación de la relación laboral

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el Ministerio de Relaciones Laborales. Considerando la

experiencia y estadísticas de la empresa sobre la solicitud de este beneficio de los empleados, la Administración considera necesario el registro de este pasivo.

i. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan. La compañía anualmente reconoce como ingresos diferidos aquellos que de acuerdo con la naturaleza del servicio aún no se han devengando al final del período sobre el que se informa, de acuerdo con la definición de ingresos ordinarios (NIC 18 P.7)

j. Reconocimiento de gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

Nota 2. Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle es el siguiente:

Descripción	2019
Bancos locales	28.826,20
Total	28.826,20

Nota 3. Cuentas por cobrar clientes

Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a saldos por cobrar de los créditos concedidos a los clientes los cuales no generan intereses.

Nota 4. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2019, los productos para la venta ascienden a 35.502,16 usd.

Nota 5. Retenciones Impuesto a la renta e IVA en compras.

Al 31 de diciembre del 2019, las retenciones de impuesto a la renta son de 24854.83 usd. Y de IVA es de 0.00 usd.

Retenciones Imp. Renta Fuente	24.854,83
IVA Compras	

Nota 6. Propiedad Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo son valorados a su costo original, a continuación el detalle al 31 de diciembre del 2019:

DESCRIPCION	COSTO HISTORICO					DEPRECIACION ACUMULADA					
	SALDO AL 31-12-2018	MOVIMIENTO			SALDO AL 31/12/2019	SALDO AL 31/12/2018	MOVIMIENTO			SALDO AL 31/12/2019	VALOR NETO
		ADICIONES	VENTA	AJUSTES			ADICIONES	VENTA	AJUSTES		
Muebles y enseres	1921,36				1921,36	-727,65	-192,13	0	0	-919,78	604,53
Equipo de Computacion	462,35	2558,41			3020,76	-462,35	-983,65	0	0	-1446,00	0
Vehiculos	142626,85	64659,82	86451,64		120835,03	-64789,66	-17109,12	-46452,93	0	-35445,85	77836,99
equipo de oficina	2054,00	555,00			2609	-437,02	-55,5	0	0	-492,52	229,51
TOTAL ACTIVOS	147.064,56	67773,23	86451,64	0	128386,15	-66416,68	-18340,4	-46452,93	0	-38304,15	78671,03

Nota 7. Cuentas por Pagar Proveedores

Corresponde a las obligaciones pendientes con Proveedores Nacionales, y a diciembre 31 de 2019 asciende a US\$ 46.472,41

Nota 8. Otras cuentas por pagar

Corresponde al registro de los gastos ejecutados dentro de los últimos días de este periodo gastados con el fondo de caja chica pro un valor de 30.261,81

Nota 9. Impuestos Corrientes

A diciembre 31 de 2019, presentan impuestos por pagar por USD 5.771,62 que serán pagados en el siguiente periodo.

Nota10. Pasivo no Corriente

Al 31 de diciembre del 2019 las cuentas por pagar a largo plazo son de 75.241,71 usd.

Nota 11 Patrimonio.-

El capital al 31 de Diciembre del 2019 es de 67.453,60 usd. y se desglosa en las siguientes cuentas.

Capital Social		400,00
Ganancias Acumuladas		54.859,10
(-) Perdidas Acumuladas		
Resultado del Ejercicio		12.194,50

Nota 12. Ingresos

Corresponde a las ingresos por ventas de productos durante todo el año 2018 por un total de Valor de US \$693.857,95

Nota 13. Gastos

Los gastos al 31 de diciembre del 2019 ascienden a 354.840,81 usd., se determina de la siguiente manera:

GASTOS PERSONAL	158.884,44
GASTOS ADMINISTRATIVOS	136.562,98
GASTOS FINANCIEROS	43.704,05
GASTOS NO DEDUCIBLES	15689,34
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	354.840,81


Ing. Paul Gualpa
Gerente General
GOLDENLUX ELECTRODOMESTICOS
CIA LTDA


Ximena Burbano P
CONTADORA GENERAL
REG 32788