

SOLAR EAR ECUADOR SOLEARECUADOR CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE 2019

ÍNDICE

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

SOLAR EAR ECUADOR SOLEARECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	122,125.74
Cuentas y documentos por cobrar		
Clientes comerciales	6	34,029.45
Clientes comerciales relacionadas	7	44,321.32
Otras cuentas por cobrar	8	61,300.03
Activo por impuestos corrientes	9	36,858.86
Inversiones en acciones	10	56,333.34
Inventarios	11	180,954.55
Total del activo corriente		535,923.29
 Propiedad Planta y Equipo	12	 119,272.42
Software e Intangibles	13	472.03
		-
Total del activo		655,667.74
 <u>Pasivo y patrimonio</u>		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y documentos por pagar		
Proveedores locales	14	61,055.90
Proveedores exterior	14	55,502.24
Tarjetas por pagar		5,296.36
Cuentas por pagar relacionadas	14	28,450.00
Dividendos por pagar	15	-
Pasivo por impuestos corrientes	16	56,308.73
Provisiones sociales	17	95,239.78
Anticipos de clientes	18	4,877.82
Otras cuentas por pagar	19	1,059.00
Gastos por facturar	20	-
Prestamos socios	21	64,427.50
Total del pasivo corriente		372,217.33
 PATRIMONIO		
Capital social		1,000.00
Reserva Legal	22	6,463.09
Reserva Facultativa		19,533.71
Aportes futuras capitalizaciones		25,799.51
Resultados Acumulados		130,798.88
Utilidad del Ejercicio	22	99,855.22
Total patrimonio		283,450.41
 Total del pasivo y patrimonio		 655,667.74

SOLAR EAR ECUADOR SOLEARECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva legal	Reserva facultativa	Resultados Acumulados	Distribucion de Utilidades	Aportes Futuras Capitalizaciones	Total
Saldos al 1 de enero del 2018	1,000.00	1,647.95	3,402.92	57,985.48	(9,834.11)	25,799.51	80,001.75
							-
Apropiación de reserva legal	-	4,814.14	-	(4,814.14)			-
Apropiación de reserva facultativa			6,370.54				6,370.54
Distribucion de Resultados Acumulados							-
Resultado integral del año	-	-	-	87,462.65			87,462.65
Resultados Acumulados							-
Saldo al 31 de diciembre de 2018	1,000.00	6,462.09	9,773.46	140,633.99	(9,834.11)	25,799.51	173,834.94
							-
Apropiación de reserva legal	-					-	-
Apropiación de reserva facultativa			9,760.25				9,760.25
Distribucion de Resultados Acumulados							-
Resultado integral del año	-			99,855.22			99,855.22
							-
Saldo al 31 de diciembre de 2019	1,000.00	6,462.09	19,533.71	240,489.21	(9,834.11)	25,799.51	283,450.41

SOLAR EAR ECUADOR SOLEARECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>
Ventas	23	1,959,951.87
Ingreso por reembolsos	23	-
Ingreso por intereses	23	6,510.93
Costo de ventas	23	- 274,764.71
Descuento en ventas	23	- 528,065.46
Devolución en ventas	23	- 95,930.39
Utilidad bruta en ventas		1,067,702.24
 Total Gastos		 - 871,334.84
Utilidad operacional		196,367.40
Otros ingresos y egresos		- 1,162.46
Utilidad antes de participación		195,204.94
15% Participación trabajadores		- 29,280.74
Utilidad antes de impuestos		165,924.20
(-) Gasto Impuesto a la Renta Corriente	25	- 56,308.73
(-) Gasto Impuesto a la Renta Diferido		-
(+) Ingreso por Impuesto Diferido		-
Utilidad Neta		109,615.47
(+) Ingreso por Impuesto a la Renta		-
(-) Gasto por Impuesto Diferido		-
UTILIDAD DEL EJERCICIO		109,615.47
 OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
(+) Ingreso por revaluacion de activos		-
(+) Ingreso por revaluacion INST FINANCIEROS		-
(+) Ingreso / Perdida ACTUARIAL		-
UTILIDAD INTEGRAL		109,615.47
Reserva legal		-
Reserva facultativa		- 9,760.25
 Resultado del año - ganancia		 99,855.22

SOLAR EAR ECUADOR SOLEARECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>	
Flujo de Fondos por Actividades de Operación		
Efectivo recibido de clientes	1,314,185.75	1,314,185.75
Ventas	1,342,466.95	
Clientes	- 28,281.20	
Efectivo pagado a proveedores		- 1,111,040.80
Gastos de Administración	- 849,100.97	
Gastos Operativos	- 871,334.84	
Depreciaciones	21,943.84	
Amortizaciones	290.03	
Cambios en activos y pasivos		
Impuestos anticipados	- 8,876.30	
Otros activos corrientes	- 47,570.30	
Inversiones en acciones	- 56,333.34	
Proveedores	92,629.86	
Impuestos por pagar	34,865.57	
Cuentas por pagar relacionadas	- 14,764.05	
Anticipo Clientes	4,126.08	
Inventarios	- 35,841.37	
Costo de ventas	- 274,764.71	
Otras cuentas por pagar	709.00	
Beneficios Sociales	59,019.14	
Dividendos por pagar	- 9,834.11	
Gastos por facturar	- 5,305.30	
Pago Impuesto a la renta y participacion trabajadores		- 85,589.47
Participacion Trabajadores	- 29,280.74	
Impuesto a la renta	- 56,308.73	
Resultados financieros neto		
Otros ingresos y egresos neto		- 538.15
Otros ingresos y egresos	- 1,162.46	
Venta de Activos Fijos	749.99	
Depr. Acumulado venta de activos fijo	- 125.68	
Resultados acumulados	-	
Efectivo provisto por actividades de operación		117,017.33
Flujo de Fondos por Actividades de Inversión		
Incremento de propiedades y equipos	- 55,475.71	- 55,475.71
Venta de activos fijos		
Incremento de otros activos		
Efectivo neto por actividades de inversión		- 55,475.71
Fondos provistos por actividades de financiamiento		
Prestamo de socios	38,990.00	38,990.00
Efectivo neto por actividades de financiamiento		38,990.00
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE FONDOS		100,531.62
EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO		21,594.12
EFFECTIVO AL FIN DEL AÑO		<u>122,125.74</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		122,125.74

Las notas explicativas anexas 1 a 26 son parte integrante de los estados financieros

SOLAR EAR ECUADOR SOLEARECUADOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL

SOLAR EAR ECUADOR SOLEARECUADOR CIA. LTDA., fue constituida según escritura pública del 03 de enero del 2013, con el objeto social de dedicarse a la importación, distribución, comercialización, venta y alquiler de bienes y equipos relacionados con aparatos de audiometría para uso humano. Representación para el Ecuador de casas comerciales relacionadas con la venta de equipos de valoración auditiva humana.

La compañía tiene la representación exclusiva para el Ecuador de OTICON, para la venta y distribución de audífonos, la cual se encuentra domiciliada en Dinamarca

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

a) Bases de preparación de los estados financieros

Los estados financieros de SOLAR EAR ECUADOR SOLEARECUADOR CIA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para Pymes) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para Pymes requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

La Administración estima que la adopción de las enmiendas a las NIIF, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

b) Traducciones en moneda extranjera

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera, cuando ocurren, se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que puedan resultar del cobro o pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultado integral.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye a inversiones a corto plazo, fondos fijos y depósitos a la vista en instituciones financieras.

d) Activos y pasivos financieros

Clasificación.-

La Compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable con cambios en resultados", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento", "préstamos y cuentas por cobrar" y "activos financieros disponibles para la venta". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2019, 2018, 2017 y 2016, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento" y "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros" cuyas características se explican seguidamente:

Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento: Representados en el estado de situación financiera por inversiones temporales que corresponden a certificados de depósitos con vencimientos fijos, que la Administración tiene la intención positiva y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Son activos financieros no derivados. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

Préstamos y cuentas por cobrar: Representados en el estado de situación financiera principalmente por, cuentas por cobrar a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

Otros pasivos financieros: Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar a proveedores, compañías relacionadas y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición inicial y posterior:

Reconocimiento -

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen 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. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior -

Préstamos y cuentas por cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- i) Clientes comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la venta de inventarios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado menos la provisión por deterioro, pues no devengan intereses y son recuperables hasta en 30 días.
- ii) Otras cuentas por cobrar: Representadas principalmente por anticipo de proveedores, contratistas y empleados que se liquidan en el corto plazo y no devengan intereses por lo cual se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

Otros pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría.

- i) Cuentas por pagar a proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales y del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no devengan intereses y son pagaderos hasta 60 días.
- ii) Cuentas por pagar a compañías relacionadas: Corresponden a obligaciones de pago por compra de bienes y servicios en el curso normal de los negocios. No devengan intereses y se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado y son pagaderos al corto plazo o largo plazo según se pacte la transacción.
- iii) Otras cuentas por pagar: Corresponden principalmente a cuenta temporal en el corto plazo y no devengan intereses por lo cual se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.
- iv) Préstamos bancarios: Se registran inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas

e) Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han eliminado.

f) Deterioro de activos financieros

Al cierre de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más

eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros y ese impacto puede estimarse de manera fiable.

g) Inventarios

Los inventarios se presentan al costo promedio o valor neto de realización el que sea menor. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los costos necesarios para llevar a cabo la venta.

Los inventarios en tránsito están valorados al costo de adquisición más los costos relacionados a la nacionalización.

h) Propiedades y equipos

Se muestran al costo de adquisición.

El costo de las propiedades y equipos; y, la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

A continuación, se presentan las partidas de propiedades y equipos, así como las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación.

<u>Activo</u>	<u>Vida Útil</u> <u>(años)</u>
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3
Equipos y maquinaria	10
Vehículos	5

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

i) Impuesto a la renta corriente

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, entró en vigor la norma que exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente el valor determinado sobre la base del 25% sobre las utilidades gravables. Esta tarifa es aplicable para pequeña empresa y por el incremento neto de empleo que posee la compañía.

j) Beneficios a los empleados

Beneficios de corto plazo - Se registran en el rubro de provisiones sociales del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- i) La participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.
- ii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre una base devengada.
- iii) Décimo tercer y décimo cuarto: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente.

k) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genera el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles. Los criterios específicos de reconocimiento de los distintos tipos de ingresos son mencionados a continuación:

Ingreso por comercialización, de inventarios: Los ingresos ordinarios se reconocen cuando los riesgos significativos y las ventajas inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador, lo cual ocurre, por lo general, al momento de la entrega del bien.

l) Reconocimiento de costos y gastos

Se registran en base devengada y no al momento del pago.

NOTA 3 - ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración. Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- **Vida útil de propiedades y equipos:** Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida.
- **Impuesto a la renta corriente:** La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requieren de ciertas interpretaciones a la legislación tributaria vigente. La Administración considera que sus estimaciones son apropiadas de acuerdo a las circunstancias y que no deben surgir diferencias de interpretación con la Administración Tributaria que pudieran afectar los cargos por impuestos en el futuro.

NOTA 4 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presente como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones de prestigio.

Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financiero, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía. La Compañía monitorea semanalmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financieras y mantiene una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

NOTA 5 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2019</u>
Cajas	2,781.97
Bancos	119,343.77
Saldo al 31 de diciembre 2019	<u>122,125.74</u>

La cuenta de ahorros al 31 de diciembre de 2019 cerró con una valor de EUR 263,00, se realizó tipo de cambio al 31 de diciembre de 2019

NOTA 6 – CLIENTES COMERCIALES

Al 31 de diciembre comprende:

ACTIVO	
Cientes Comerciales	28,562.36
Tarjetas	5,467.10
Saldo al 31 de diciembre 2019	<u>34,029.46</u>

NOTA 7 – CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2019</u>
ACTIVO	
Documentos y cuentas por cobrar	
Centro Auditológico Obi Metropolitano	44,321.32
Saldo al 31 de diciembre 2019	<u>44,321.32</u>
 PASIVO	
Documentos y cuentas por pagar	
Centro Auditológico Obi Metropolitano	-
Saldo al 31 de diciembre 2019	<u>-</u>

NOTA 8 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2019</u>
Anticipo Proveedores	56,700.03
Otros anticipos	4,600.00
Saldo al 31 de diciembre 2019	<u>61,300.03</u>

NOTA 9 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2019</u>
IVA en compras	
Impuestos retenido 30% IVA bienes	
Impuestos retenido 1% impuesto renta	2,146.84
Impuestos retenido 2% impuesto renta	10,451.56
Crédito Tributario ISD	15,062.07
Cuentas por cobrar SRI pago en exceso	755.96
Crédito Tributario Impuesto a la renta años anteriores	8,442.43
Anticipo Impuesto a la Renta	-
Credito tributario IVA por adquisiciones	-
Credito tributario IVA por retenciones	-
Saldo al 31 de diciembre 2019	<u>36,858.86</u>

NOTA 10 – INVERSIONES

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2019</u>
Inversión en Acciones Axxispark	56,333.34
Saldo al 31 de diciembre 2019	<u>56,333.34</u>

La inversión en acciones corresponde al valor de USD 50.000, con una tasa de interés del 16% anual pagadero al final del periodo 16-abril-2020

NOTA 11 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2019</u>
Inventario de productos terminados	165,141.27
Inventario a la medida	9,262.70
Inventario de repuestos y materiales	6,550.57
Saldo al 31 de diciembre 2019	<u>180,954.54</u>

NOTA 12 – PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2019</u>	Tasa anual de depreciación %
ACTIVOS DEPRECIABLES		
Muebles y enseres	23,906.58	10%
Equipo de computación	12,132.42	33%
Equipos y Maquinaria	38,969.97	10%
Vehiculos	<u>25,437.50</u>	20%
Total de propiedades y equipo	100,446.47	
(Menos):		
Depreciación acumulada 01 enero 2018	- 14,081.61	
Saldo al 31 de enero del 2019	<u>86,364.86</u>	

Saldo inicial al 1 de enero del 2019	86,364.86
Adiciones	(1) 55,475.71
Ventas	- 749.99
Ajuste/Baja	125.68
Depreciación del año	- 21,943.84
Saldo al 31 de diciembre 2019	<u>119,272.42</u>

* Se realizó la compra de un vehículo Jeep Compass año 2019, para uso de gerencia.

Los movimientos del año de esta cuenta han sido como sigue:

Costo	Muebles y Enseres	Equipos de Computación	Equipos y Maquinaria	Vehiculos	Total
Saldo al 1 de enero de 2018	11,511.22	5,332.68	28,167.43	-	45,011.33
					-
Adiciones	12,395.36	6,799.74	10,802.54	25,437.50	55,435.14
Ventas	-	-	-	-	-
Depreciaciones	- 2,894.09	- 3,820.63	- 6,730.95	- 635.94	- 14,081.61
Saldo al 31 de diciembre de 2018	21,012.49	8,311.79	32,239.02	24,801.56	86,364.86
					-
Adiciones	4,439.37	8,968.50	6,362.48	35,705.36	55,475.71
Ventas	-	749.99	-	-	749.99
Ajuste/Baja	-	125.68	-	-	125.68
					-
Depreciaciones del año	- 2,820.52	- 3,758.89	- 4,327.65	- 11,236.78	- 21,943.84
Saldo al 31 de diciembre de 2019	22,831.34	12,897.09	34,273.85	49,270.14	119,272.42

NOTA 13 – SOFTWARE E INTANGIBLES

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2019</u>	Tasa anual de amortización %
SOFTWARE E INTANGIBLE		
Sistemas	1,450.00	20%
Total de propiedades y equipo	1,450.00	
(Menos):		
Amortización acumulada 01 enero 2018	- 687.96	
Total al 01 de enero del 2019	<u>762.04</u>	
Saldo inicial al 1 de enero del 2019	762.04	
Adiciones	-	
Ventas	-	
Ajuste/Baja	-	
Amortización del año	- 290.03	
Saldo al 31 de diciembre 2019	<u>472.01</u>	

NOTA 14 – PROVEEDORES LOCALES Y EXTERIOR

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2019</u>
PROVEEDORES LOCALES	61,055.91
Saldo al 31 de diciembre 2019	<u>61,055.91</u>

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

FREIRE ACOSTA VERONICA PAOLA	
SALGADO ORTIZ JESSENIA DEL CARMEN	28,450.00
Saldo al 31 de diciembre 2019	<u>28,450.00</u>

CUENTAS POR PAGAR EXTERIOR

OTICON DISTRIBUTION CENTER	55,502.24
----------------------------	-----------

NOTA 15 – DIVIDENDOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2019</u>
Jessenia Salgado - Utilidades 2015	-
Paola Freire - Utilidades 2015	-
Jessenia Salgado - Utilidades 2016	-
Paola Freire - Utilidades 2016	-
Saldo al 31 de diciembre 2019	<u>-</u>

Se realizo el pago de dividendos del año 2015 y 2016

NOTA 16 – PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2019</u>
Impuesto a la renta de la Compañía	(1) 56,308.73
Retención de impuestos renta por pagar	-
Impuesto a la renta empleados	-
Impuestos por Pagar	-
Saldo al 31 de diciembre 2019	<u>56,308.73</u>

(1) Ver nota 19

NOTA 17 – PROVISIONES SOCIALES

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2019</u>
Sueldos por pagar	40,083.00
Obligaciones con el IESS por pagar	6,843.69
Décimo cuarto sueldo por pagar	4,298.58
Vacaciones por pagar	12,194.74
Décimo tercer sueldo por pagar	2,066.38
Participacion Trabajadores	29,280.74
Jubilacion Patronal por Pagar	370.28
Multas y liquidaciones por pagar	102.37
Saldo al 31 de diciembre 2019	<u>95,239.78</u>

NOTA 18 – ANTICIPO DE CLIENTES

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2019</u>
Anticipo de Clientes	4,877.82
Saldo al 31 de diciembre 2019	<u>4,877.82</u>

NOTA 19 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2019</u>
Varios Acreedores	1,059.00
Saldo al 31 de diciembre 2019	<u>1,059.00</u>

NOTA 20 – GASTOS POR FACTURAR

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2019</u>
MAGNETOCORP S.A	-
Saldo al 31 de diciembre 2019	<u>-</u>

NOTA 21 – PRESTAMOS SOCIOS

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2019</u>
Paola Freire (*)	25,437.50
Jessenia Salgado (**)	38,990.00
Saldo al 31 de diciembre 2019	<u>64,427.50</u>

(*) Corresponde al préstamo que hizo la socia para la compra de un vehículo para presidencia

(**) Corresponde al préstamo que hizo la socia para la compra de un vehículo para gerencia

El dinero del préstamo es a corto plazo.

NOTA 22 – PATRIMONIO

Al 31 de diciembre comprende:

El capital social de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 es de US\$. 1.000 dividido en 1.000 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un valor nominal de US\$. 1 dólar estadounidense por cada una.

	<u>2019</u>
Paola Freire	500.00
Jessenia Salgado	500.00
Saldo al 31 de diciembre 2019	<u>1,000.00</u>

Aportes futuras capitalizaciones	25,799.51
Reserva Legal	6,463.09
Reserva Facultativa	19,533.71
Resultados Acumulados	130,798.88
Utilidad del Ejercicio	99,855.22
Saldo al 31 de diciembre 2019	<u>283,450.41</u>

NOTA 23 – INGRESOS

Al 31 de diciembre comprende:

		<u>2019</u>
Ventas Tarifa diferente de 0%	(1)	1,537,064.36
Ventas Tarifa 0%	(2)	422,887.53
(Menos):	(3) -	623,995.87
(=) Ventas netas		1,335,956.02
(-) Costo de ventas	-	274,764.71
Utilidad en Ventas 31-dic-19		<u>1,061,191.31</u>
Ingresos por Intereses (*)		6,510.93

(1) Ingreso por servicios y productos gravados con tarifa diferente de 0%

(2) Ingreso por servicios gravados con tarifa 0%.

(3) Descuentos y devoluciones efectuadas.

* Los ingresos por intereses corresponden al valor de USD 6333,34 inversión en acciones de AXXISPARK

NOTA 24 – GASTOS POR SU NATURALEZA

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2019</u>
Gastos de Ventas	331,540.63
Gastos Administrativos	539,794.21
Total Gastos 31 diciembre 2019	<u>871,334.84</u>

NOTA 25 – IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

De acuerdo con lo que establece en la ley de régimen tributario interno, la empresa ha preparado la conciliación tributaria como sigue:

2019

Utilidad (Pérdida) antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y de impuesto a la renta	195,204.94
(-) Participación trabajadores	- 29,280.74
(+) Gastos no deducibles	91,347.45
(-) Deducción por trabajadores con discapacidad	-
(-) Deducción incremento neto de empleo	- 32,036.74
 = Base imponible antes de impuesto a la renta	 <u>225,234.91</u>
 Impuesto a la renta causado 25%	 56,308.73
(-) Anticipo del impuesto a la renta	-
(-) Crédito tributario años anteriores	- 8,442.43
(+) Anticipo pendiente de pago	-
(-) Retenciones en la fuente año 2019	- 12,598.40
(-) Crédito tributario por Impuesto a la salida de divisas	- 15,062.07
 Impuesto a la Renta por pagar 2019	 <u>20,205.83</u>

NOTA 26 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros (08 de abril del 2020) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Para el ejercicio fiscal 2020 la compañía prevé que sus ingresos disminuyan debido a la pandemia mundial del COVID-19, que está afectando a todas las empresas del mundo.

NOTA 27 – APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos con autorización de fecha 08 de abril del 2020 del Representante legal de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.


Jessenia Salgado Ortiz
Gerente General


Mauricio Ramirez Marizaca
Contador General