

ECUADVISOR S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información General de la Empresa

ECUADVISOR S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en enero 23 de 2013 e inscrita en el Registro Mercantil en enero del mismo año. Su actividad consiste en la operación de turismo, mediante la instalación y administración de agencia de viajes, hoteles restaurantes, clubes, cafeterías, centros comerciales, ciudadelas vacacionales, parques mecánicos de recreación, eventos, parques infantiles. El número de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el **168520**. El número de **RUC** asignado por el **Servicio de Rentas Internas** es el **0992807113001**.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Ciudadela la Garzota I etapa, solar 2 Mz90.

La Compañía inició sus operaciones productivas en Abril 22 de 2013.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2019, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

- 1.1. La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SCVS-DNCDN-2015-003 dada el 30 Marzo de 2015, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2013, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

ECUADVISOR S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

5. Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo –

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar –

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

c) Inventarios –

Los suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

d) Activos fijos –

La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

| <u>Cuenta</u> | <u>Tasa</u> |
|---------------------------------|--------------------|
| Edificios | 5% |
| Instalaciones y adecuaciones | 10% |
| Maquinarias y equipos agrícolas | 10% |
| Vehículos | 20% |
| Equipos de computación | <u>33,33%</u> |

e) Reconocimiento de Ingresos –

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de la prestación de servicios.

f) Reconocimiento de Costos y Gastos –

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

g) Uso de Estimaciones –

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento

ECUADVISOR S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

6. Estado de Situación Financiera**a) Caja, Banco**

Un detalle de la cuenta caja, banco al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

| | 2019 |
|-------------------------------------|---------------------------|
| Efectivo y equivalentes al efectivo | \$ 6.490,36 |
| Total | <u>\$ 6.490,36</u> |

b) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

| | 2019 |
|---------------------|---------------------------|
| Impuesto a la renta | \$ 2.455,72 |
| Total | <u>\$ 2.455,72</u> |

- (1) Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de crédito tributario por cobrar, representa el crédito tributario por retenciones en la fuente realizadas por clientes durante el periodo.

c) Activos Fijos, netos

El detalle de los activos fijos al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

| | 2019 |
|---|-----------------------------|
| Inmuebles | \$ 118,730.00 |
| Muebles y Enseres | \$ 417.04 |
| Maquinarias, Equipos e Instalaciones | \$ 235.86 |
| Equipos de Computación y Software | \$ 867.00 |
| (-) Depreciación Acum. Propiedades, Planta y Equipo | \$ (16,497.68) |
| Total | <u>\$ 103,752.22</u> |

ECUADVISOR S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

d) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

| | 2019 |
|-------------------------------------|-----------------------------|
| Cuentas por pagar proveedores | \$ 492,72 |
| Beneficios a trabajadores (1) | \$ 1.699,07 |
| IESS por pagar | \$ 367,00 |
| Otros pasivos corrientes | \$ 1.699,07 |
| Cuentas por pagar de largo plazo(2) | \$ 100.588,61 |
| Total | <u>\$ 104.846,47</u> |

- (1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a los saldos por pagar por beneficios a trabajadores como son los décimo tercero y décimo cuarto, fondos de reserva y vacaciones. Estas cuentas no devengan intereses.
- (2) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a los saldos por pagar a compañías y partes relacionadas principalmente por los préstamos de capital de trabajo incurridos en el año anterior para la adquisición de activos, costos y gastos de operación, estos saldos no devengan intereses y no tienen fecha específica de vencimiento.

e) Patrimonio de los Accionistas**Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de la Compañía está constituido por 10,000 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2019, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

| | No. de Acciones | Valor nominal | Participación en | |
|-----------------------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------|
| | | | US\$. | % |
| Bosquez Arguello Mario Andres | 1,600 | 1.00 | 1,600 | 16% |
| Bosquez Arguello Adriana | 1,600 | 1.00 | 1,600 | 16% |
| Bosquez Arguello Silvana Carolina | 3,600 | 1.00 | 3,600 | 36% |
| Bosquez Quintana Mario Alonso | 3,200 | 1.00 | 3,200 | 32% |
| Total | <u>10,000</u> | | <u>10,000</u> | <u>100%</u> |

ECUADVISOR S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

7. Estado de Resultado Integral**a) Ventas y Costo de Ventas**

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2019, es el siguiente:

| | 2019 |
|-------------------------|---------------------|
| Prestación de Servicios | \$ 24.516,34 |
| Total | \$ 24.516,34 |

b) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2019, es el siguiente:

| | 2019 |
|------------------------------------|-----------------------|
| | ADMINISTRACION |
| Transporte | \$ 80,00 |
| Suministros y materiales | \$ 9.009,10 |
| Mantenimiento y Reparaciones | \$ 11.060,52 |
| Servicios públicos | \$ 1.294,25 |
| Gastos Financieros | \$ 20,00 |
| Otros gastos de bienes y servicios | \$ 2.687,79 |
| Total | \$ 24.151,66 |

8. Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Cambio en el Patrimonio, muestra el resultado del ejercicio 2019 y el capital suscrito con el cual fue constituida la compañía y que se detallan a continuación:

| | 2019 |
|--|--------------------|
| Capital Social | \$ 2.500,00 |
| Aportes de Accionistas para Futuras Capitalizaciones | \$ 10.131,08 |
| Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores | \$ 5.437,15 |
| (-) Perdida de Ejercicios Anteriores | \$ (10.131,08) |
| Utilidad del Ejercicio 2019 | \$ 364,68 |
| Total Patrimonio | \$ 8.301,83 |

9. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

ECUADVISOR S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el periodo 2019, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

| | |
|--|----------------------|
| | 2019 |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | \$ 24.516,37 |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | \$ (23.556,13) |
| Flujos de Efectivos, Actividades de Operación | \$ 960,24 |
| | |
| Pago de préstamos | \$ (7.609,50) |
| Flujos de Efectivos, Actividades de Financiamiento | \$ (7.609,50) |
| | |
| Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo | \$ (6.649,26) |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Periodo | \$ 13.589,65 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo | \$ 6.940,39 |

10. **Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe (10 de marzo del 2020) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.


Firma Representante Legal
Mario Andrés Bosquez Arguello
CI: 0923288385


Firma Contador
José Gonzalo Narváez Cumbicos
CI: 0916808850