

---

**TODOTEK S. A.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**JUNTO CON EL INFORME**  
**DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**  
(En Dólares de EUA, USD. \$)

---



**TODOTEK S. A.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**(En Dólares de EUA, USD. \$)**

	Páginas Nº
INDICE	2
Informe, Opinión del Auditor Independiente	3 - 4
Estado de Situación Financiera - Activos	5
Estado de Situación Financiera Pasivos y Patrimonio	6
Estado de Resultado Integral	7
Estado de Evolución del Patrimonio	8
Estado de Flujo de Efectivo	9
Notas a los Estados Financieros	10 – 24

**ABREVIATURAS USADAS:**

- USD. \$** - Dólares de los Estados Unidos de América
- NIAAS** - Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento
- NIC** - Normas Internacionales de Contabilidad
- NIIF** - Normas Internacionales de Información Financiera Pymes



## INFORME Y/O DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios, Accionistas y Directores de:

TODOTEK S. A.

### Opinión

Se auditaron los Estados Financieros que se acompañan de la Compañía TODOTEK S. A., los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 diciembre de 2019, el Estado de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha antes indicada, así como un resumen de las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen y un resultado de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos e importantes, la situación financiera de la Compañía TODOTEK S. A., su desempeño financiero, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo, por el año terminado el 31 diciembre de 2019, de acuerdo con Normas de Internacionales Información Financiera (NIIF PYMES), disposiciones y resoluciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

### Fundamentos de la Opinión

Nuestra Auditoría fue efectuada de acuerdo con **NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA Y ASEGURAMIENTO (NIAAS)**, y es responsabilidad del Auditor como Profesional Independiente observar y verificar que tales normas se describan con más detalles en la sección de "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro Informe. Somos Totalmente Independientes de la Compañía TODOTEK S. A., de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los Estados Financieros en Ecuador, y hemos cumplido con las demás responsabilidades y con otros requisitos éticos, de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una seguridad con base razonable acerca de nuestra opinión de auditoría.

### RESPONSABILIDAD DE LA DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA TODOTEK S. A., CON RESPECTO A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración y/o Gerencia de la Compañía, TODOTEK S. A., es responsable de la preparación y presentación fiel y razonable de esos Estados Financieros adjuntos de conformidad con las nuevas **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF PYMES)**, así como del Control Interno y que la administración de la Entidad considere

3 



necesario para permitir la preparación de que los Estados Financieros estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea como resultado de fraude ù error.

En la preparación de los Estados Financieros la administración es también responsable de evaluar la capacidad de dicha Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo. Los encargados de Gobierno de la Entidad son responsables de supervisar el proceso de presentación de los Informes Financieros de la Compañía

## RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los Estados Financieros en su conjunto están libres de errores materiales, Ya sea como resultado de fraude ù error, y emitir un Informe de auditoría que contiene nuestra Opinión. Seguridad razonable es un alto nivel o grado de seguridad, pero no es garantía, de que una Auditoria efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria, siempre va a detectar errores materiales, cuando existan. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, pueden preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios, toman basándose en los Estados Financieros

## OTROS ASUNTOS RESPECTO A OBLIGACIONES FISCALES

De Acuerdo a la obligatoriedad de exponer en nuestro examen de Auditoria Financiera respecto de los tributos fiscales, otras imposiciones u ordenanzas y de conforme a lo que se indica en las Leyes Orgánicas, Ordinarias, Reglamentos, etc., etc., por lo que dichas obligaciones se exponen en la Nota N° 17 a los Estados Financieros, y donde se explica en detalle que la Compañía, TODOTEK S. A., canceló sus obligaciones de manera puntual y a esa fecha no tenía deuda pendiente alguna con esta imposición.

Guayaquil, junio, 30 de 2020



*C.P.A. Vicente Roberto Juriaga Sánchez*

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE  
REGISTRO CONTADOR N°23.185  
REGISTRO SC- RNAE N° 2-332



**TODOTEK S. A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**ACTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
 (En Dólares de EUA, USD, \$)

ACTIVO	NOTAS	AL 31 DICIEMBRE 2019	AL 31 DICIEMBRE 2018
<b>CORRIENTE:</b>		<b><u>1.460.525,26</u></b>	<b><u>1.272.918,99</u></b>
Caja y Bancos	(Nota 3)	1.619,17	135.096,67
Cuentas y Documentos por Cobrar	(Nota 4)	346.796,91	338.219,17
Crédito Tributario	(Nota 5)	26.199,75	16.427,83
Inventarios	(Nota 6)	1.085.909,43	783.175,32
<b>NO CORRIENTE (PP&amp;E):</b>	(Nota 7)	<b><u>60.166,43</u></b>	<b><u>23.538,49</u></b>
Propiedad, Planta y Equipos, Al Costo		75.022,91	31.562,83
(-) Depreciación Acumulada		<u>-14.856,48</u>	<u>-8.024,34</u>
<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES:</b>	(Nota 8)	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>2.657,18</u></b>
Gastos Pagados por Anticipados		0,00	2.657,18
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>1.520.691,69</u></b>	<b><u>1.299.114,66</u></b>

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera.

ING. JUAN PABLO CORREA SUAREZ  
 GERENTE GENERAL REPRESENTANTE LEGAL  
 CC. N° 0912412240 CV. M

CBA. NERBIDA NATHALI ESTACIO JARA  
 CONTADORA GENERAL  
 CC N° 0931552442 REGISTRO CONTADOR N° 0.17625



**TODOTEK S. A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**PASIVO Y PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
 (En Dólares de EUA, USD, \$)

PASIVO	NOTAS	AL 31 DICIEMBRE 2019	AL 31 DICIEMBRE 2018
<b>PASIVO CORRIENTE:</b>		<u><b>1.488.067,17</b></u>	<u><b>1.263.872,62</b></u>
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota 9)	1.454.602,18	951.611,69
Obligaciones por Pagar	(Nota 10)	23.977,12	88.758,04
Pasivos Acumulados por Pagar	(Nota 11)	9.487,87	7.721,73
Otros Pasivos Corrientes por Pagar	(Nota 12)	<u>0,00</u>	<u>215.781,16</u>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1.488.067,17</b>	<b>1.263.872,62</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:</b>		<u><b>32.624,52</b></u>	<u><b>35.242,04</b></u>
Capital Social Pagado	(Nota 13)	800,00	800,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	(Nota 14)	30.014,99	30.014,99
Utilidades Acumuladas	(Nota 15)	1.438,79	4.026,60
Utilidad (Pérdida) Presente Ejercicio	(Nota 16)	<u>370,74</u>	<u>400,45</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u><b>1.520.691,69</b></u>	<u><b>1.299.114,66</b></u>

Las Notas que se adjunan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera.

ING. JUAN PABLO CORREA SUÁREZ  
 GERENTE GENERAL REPRESENTANTE LEGAL  
 CC. N° 0012612238 C.V. N°

CBA. NEWEIDA NATHALI ESTACIO IJRA  
 CONTADORA GENERAL  
 CC N° 0831552442 REGISTRO CONTADOR N° 0.17625



## TODOTEK S. A.

### ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(En Dólares de EUA USD. \$)

CONCEPTOS - DETALLES	NOTAS	AL 31 DICIEMBRE 2019	AL 31 DICIEMBRE 2018
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos por Ventas de Servicios 12%	(Nota 2)	853.936,40	675.883,25
Otros Ingresos Financieros		2.218,04	858,59
Otros Ingresos por Reembolsos		52.894,72	0,00
Otros Ingresos Exentos 0 %		<u>5.450,87</u>	<u>8.706,01</u>
<b>TOTAL DE INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>914.500,03</b>	<b>685.447,85</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>			
Costos de Operación y Ventas	(Nota 3)	628.902,84	494.127,89
Gastos Sueldos y Remuneraciones		41.426,06	44.889,66
Gastos Beneficios Sociales e Indemnizaciones		22.540,00	11.903,24
Gastos Aportes a la Seguridad Social		7.662,14	8.168,27
Gastos Honorarios Profesionales		3.176,59	6.210,28
Gastos por Desahucio		570,58	0,00
Gastos por Provisiones Cuentas Incobrables		0,00	3.411,84
Gastos de Viajes		145,18	368,41
Gastos de Combustibles y Lubricantes		3.002,98	2.655,51
Gastos de Promoción y Publicidad		489,00	0,00
Gastos de Transportes		20.294,96	1.102,39
Gastos de Depreciación		6.832,14	5.286,57
Gastos Impuestos Contribuciones y Otros		4.172,48	2.980,98
Gastos e Intereses Financieros		5.429,58	36,53
Gastos Comisiones Bancarias Otras Transacciones Financieras		972,09	7.189,27
Gastos Suministros Herramientas Materiales Repuestos		6.068,84	0,00
Gastos Mantenimiento y Reparaciones		50.892,48	13.660,21
Gastos Seguros y Reaseguros		2.375,46	871,09
Gastos Servicios Públicos		3.058,45	1.515,65
Gastos de Arrendamientos Operativos		4.950,00	4.500,00
Otros Gastos		<u>101.167,44</u>	<u>76.169,61</u>
<b>TOTAL COSTOS</b>		<b><u>628.902,84</u></b>	<b><u>494.127,89</u></b>
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b><u>285.226,45</u></b>	<b><u>190.919,51</u></b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>914.129,29</b>	<b>685.047,40</b>
<b>RESULTADO ANTES PARTICIPACIÓN E IMPUESTO</b>		<b>370,74</b>	<b>400,45</b>
Participación de Trabajadores (15%)		<u>55,61</u>	<u>60,07</u>
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) TRIBUTABLE</b>		<b><u>315,13</u></b>	<b><u>340,38</u></b>
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) PRESENTE EJERCICIO</b>	(Nota 1)	<b><u>370,74</u></b>	<b><u>400,45</u></b>

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera.

**ING. JUAN PABLO CORREA SUAREZ**  
 GERENTE GENERAL REPRESENTANTE LEGAL  
 CC. N° 0812412210 CV. N°

**CBA NEREIDA NATALI ESTACIO JARA**  
 CONTADORA GENERAL  
 CC N° 3931552442 REGISTRO CONTADOR N° 0.17625







## TODOTEK S. A.

### ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON LA CAJA NETA PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (En Dólares de EUA, USD: \$)

CONCEPTOS - DETALLES	AL 31 DICIEMBRE 2019	AL 31 DICIEMBRE 2018
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>		
Efectivo por Recibir de Clientes	338.219,17	8.577,54
Otros Pagos por Impuestos	16.427,83	9.711,92
Pagos por Compras de Inventarios	783.175,32	302.374,11
Otros Pagos Anticipados	2.657,18	-2.657,18
Pagos a Proveedores	-951.611,69	-502.990,49
Otras Obligaciones Adquiridas	-88.758,04	-6.780,92
Pasivos Acumulados por Pagar	-7.721,73	-1.766,14
Pasivos Corrientes por Pagar	-215.781,16	-215.781,16
Otras Aplicaciones y Pagos Efectuados	<u>288.504,78</u>	<u>0,00</u>
<b>EFFECTIVO DESEMBOLSADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>165.111,66</b>	<b>-409.312,32</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Entregas de Socios - Accionistas	30.014,99	0,00
Adquisición de Otros Activos	<u>0,00</u>	<u>-36.627,94</u>
<b>EFFECTIVO DESEMBOLSADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>30.014,99</b>	<b>-36.627,94</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO</b>		
Otras Compras y Adquisición de Activos Fijos e Inventarios	0,00	-239.206,83
<b>EFFECTIVO DESEMBOLSADO ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO</b>	<b>0,00</b>	<b>-239.206,83</b>
<b>Aumento (Disminución) Neto del Flujo de Efectivo</b>	<b>135.096,67</b>	<b>-133.477,55</b>
<b>SALDO EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>	<b>0,00</b>	<b>135.096,77</b>
<b>SALDO DEL EFECTIVO AL FIN DEL AÑO</b>	<b>135.096,67</b>	<b>1.819,22</b>
<b>CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON LA CAJA NETA          PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Resultado Utilidad (Pérdida) Neta del Ejercicio	<u>400,45</u>	<u>370,74</u>
Más - Provisiones Gastos por Pagar No son Desembolsos Efectivo		
- Depreciaciones y Amortizaciones	6.832,14	5.286,57
<b>SUB TOTAL</b>	<b>7.232,59</b>	<b>5.657,31</b>
<b>CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
Aumento (Disminución) Cuentas, Documentos por Cobrar	338.219,17	8.577,54
Aumento (Disminución) en Crédito Tributario	16.427,83	9.711,92
Aumento (Disminución) en Pagos Anticipados	2.657,18	302.374,11
Aumento (Disminución) en Inventarios	783.175,32	-2.657,18
Aumento (Disminución) en Otros Pagos Corrientes	288.504,78	0,00
Aumento (Disminución) Cuentas, Documentos por Pagar	-951.611,69	-502.990,49
Aumento (Disminución) en Obligaciones por Pagar	-88.758,04	-6.780,92
Aumento (Disminución) en Pasivos Acumulados por Pagar	-7.721,73	-1.766,14
Aumento (Disminución) Otros Pasivos Corrientes por Pagar	-215.781,16	-215.781,16
<b>SUB TOTAL</b>	<b>165.111,66</b>	<b>-409.312,32</b>
<b>TOTAL</b>	<b>172.344,25</b>	<b>-403.655,01</b>

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera.

ING. JUAN PALCO CORREA SUAREZ  
 GERENTE GENERAL REPRESENTANTE LEGAL  
 CC. N° 0912412210 C.V. N°

CBA. NERLEDA NATHAL ESTACIO JARA  
 CONTADORA GENERAL  
 CC. N° 0051582442 REGISTRO CONTADOR N° 0.17625







## 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

### BASES DE PREPARACIÓN- ANTECEDENTES

Los Estados Financieros adjuntos se presentan en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$) moneda funcional de la Compañía, TODOTEK S. A., y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA, para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en Ingles) sobre la base del costo histórico., cuyo objeto es unificar un solo criterio a nivel internacional. Estas divulgaciones aprobadas a través de Resoluciones por la Superintendencia de Compañías del Ecuador se describen a continuación:

A continuación mencionamos las principales políticas y/o principios contables más importantes que se han utilizado de acuerdo a la normativa NIIF para Pymes, considerando que de igual manera se encuentran inmersos dentro de cada una de las secciones (son 35 en su totalidad), dependiendo de los eventos que haya la empresa contraído en sus transacciones comerciales durante el periodo de inicio con las NIIF Pymes y tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

### UNIDAD MONETARIA

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de EUA, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

### EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Comprenden e incluye el efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas de ahorro y corrientes en las instituciones bancarias, depósitos o inversiones financiera liquidas, y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal, estos documentos se miden al costo de la transición inicial, y se reconocerán por su periodo de vencimiento y que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses, desde la fecha de adquisición. Para concepto de Efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente. Los intereses que se generan por las Inversiones o Certificados de Depósitos se reconocen en el Estado de Resultados Integral.



## CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR ACTIVOS FINANCIEROS

TODOTEK S. A, Representan cuentas y documentos por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo, e inicialmente surgen cuando la Compañía provee bienes y servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar la empresa medirá sus cuentas y documentos por cobrar al precio de la transición o valor razonable. Generalmente su cobranza no excede los 180 días y sólo en el evento de que esto ocurra, se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo, Se revisarán las estimaciones de cobro y se ajustarán el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

En las Notas a los Estados Financieros se revelarán el monto de las cuentas y documentos por cobrar a la fecha de cierre, el monto de la Provisión para cuentas incobrables y la composición de las cuentas por cobrar no comerciales, serán segregados de las Cuentas por Cobrar.

## ESTIMACION DE CUENTAS INCOBRABLES

Al final del periodo la empresa evaluará si existen evidencia objetiva de incobrabilidad y cuando exista, se reconocerá inmediatamente una estimación para cuentas incobrables. En las Notas explicativas a los estados Financieros se revelará la política adoptada para la cuantificación de la estimación para cuentas incobrables y el monto de la provisión para cuentas incobrables a la fecha de cierre de los Estados Financieros.

## INVENTARIOS: MATERIAS PRIMAS, Y PRODUCTOS TERMINADOS

El Costo de adquisición de las materias primas o insumos para la reventa comprenderán el precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (se excluye el impuesto al valor agregado IVA), el transporte marítimo y local hasta dejar puesta la mercancía en le empresa, manipulación y otros costos atribuibles a la adquisición de los materiales. Se deducen del costo los descuentos, rebajas y otras partidas similares.

Al final de cada ejercicio sobre el que se informa, se determinara si los inventarios están deteriorados, sean por daño u obsolescencia y su importe en libros no es totalmente recuperable. Los Inventarios se medirán a su precio de venta menos los costos de determinación y venta se reconocerá una pérdida por deterioro de valor,

Para el Producto Terminado adquirido para la reventa el costo de los Inventarios estará dado bajo el método del costo promedio ponderado. De igual manera, se efectuará un inventario físico al final de cada periodo contable



para cada artículo

En los Estados Financieros se revelará la fórmula del costo utilizada para medir los inventarios y el valor en libros que queda de los inventarios para su comercialización y el importe de los inventarios reconocidos como costos de ventas o gastos.

## DETERIORO DE LOS INVENTARIOS

La Empresa en cada fecha o periodo informa si ha habido un deterioro de valor de los inventarios, realizando una comparación entre el valor en libros de cada partida de inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. La pérdida ocasionada en esta evaluación se reconocerá en los resultados del periodo. Sin en el evento resultare un incremento de valor en el precio, se revertirá el importe del deterioro reconocido.

## PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS (PP&E)

En este rubro se registran los activos intangibles que se mantienen para uso de la producción de bienes, asimismo, se prevé usarlo más de un periodo contable.

TODOTEK S. A., reconoce como Activo de Propiedades, Planta y Equipos, (PP&E) siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros paralelamente que los costos de dichos activos puedan medirse con fiabilidad.

La Empresa inicialmente medirá al costo de adquisición o compra los elementos de propiedad, planta y equipos, el mismo que comprende e incluyen los aranceles de importación e impuestos no recuperables, honorarios legales o de intermediación, transporte en general después de deducir los descuentos comerciales y/o rebajas, así como otros costos atribuibles hasta dejar ubicado el activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista. Formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiros de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

La Empresa medirá al costo de la propiedad y equipos al valor presente de todos los pagos futuros, si el pago se aplaza, (financiamiento) más allá de los términos normales de crédito. En su medición posterior, la empresa medirá las propiedades, planta y equipos (PP&E) a su reconocimiento al costo menos la Depreciación Acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento.

La Empresa dará de baja en cuentas un activo de (PP&E), que se encuentra en disposición o no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición de uso del activo. Así mismo la empresa reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de (PP&E) en el resultado del periodo contable en que se produjo.



## LA EMPRESA REVELARÁ:

Cada una de las clasificaciones de (PP&E), que la gerencia considere apropiada

Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de (PP&E).

Importe en libros de costo y su depreciación acumulada y pérdida por deterioro de valor al principio y final del periodo contable que se informa.

Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros, pérdidas por deterioro y otros cambios, y el saldo final.

## EN LO QUE RESPECTA A LA DEPRECIACIÓN:

Reconocerá el desgaste en el estado de resultados del periodo contable.

Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar o prestar el servicio a la empresa.

El método de depreciación a usar; método lineal unidades de producción, decreciente o de años dígitos, el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

## EN LO REFERENTE AL DETERIORO:

Registrará una pérdida por deterioro para un elemento de (PP&E) cuando el importe en libros es superior a su importe recuperable.

Reconocerá una pérdida en el resultado del periodo contable en que se produzca.

## LOS FACTORES PARA IDENTIFICAR LA EXISTENCIA DE UN DETERIORO ES:

Qué el valor de mercado haya disminuido.

Existen cambios en el uso del Activo.

Evidencia de obsolescencia y deterioro físico.

El rendimiento económico del Activo o Propiedad, Planta y Equipos (PP&E), se prevé peor de lo esperado. La Compañía Considera que no existe deterioro del valor de los Activos Fijos al 1 de enero del 2011 (Periodo de transición), de conformidad con lo que establecido en la NIC 36 Deterioro del Valor. Sin embargo, se establecerán directrices apropiadas para la evaluación de indicios de deterioro que ameriten una revisión de los importes recuperables de los activos. Adicionalmente, Los Activos que no generan ingresos por la implementación de las NIIF serán registrados con cargos en las cuentas resultados del ejercicio La Depreciación de los Vehículos y Equipo Caminero de Transporte, se ha realizado considerando las tasas establecidas por las autoridades tributarias.



Ítem	Vida útil% (en años)	Valor residual
Terrenos y Obras en Proceso	0%	Sin valor residual
Edificios e Instalaciones	0% 20	Sin valor residual
Muebles y Enseres,	10 % 10	Sin valor residual
Equipos de Oficina	10% 10	Sin valor residual
Maquinarias y Equipos	10% 10	Sin valor residual
Vehículos y Equipo de Transporte	20% 5	Sin valor residual
Equipos de Computación y Software	33.33% 3	Sin valor residual

## CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

TODOTEK S. A., Reconoce las Cuentas y Documentos por Pagar los mismos que son Pasivos Financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, y cuando como consecuencia de un Acto comercial tiene la Obligación Legal de pagarlo e inicialmente lo mide al precio de la transacción incluido los costos de ella. Paralelamente y en el caso de ser una cuenta comprometida plazos se valorará su pago al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de un mercado para el tipo de Pasivos Financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiamiento.

La Empresa dará de baja en cuenta, una Cuenta y Documento por Pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado. Asimismo, la Empresa revelará el monto de las Cuentas y Documentos por Pagar a la fecha y la composición de la cuenta expresada.

## CUENTA DE PROVISIONES

La Empresa reconocerá una Provisión del Pasivo, cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa, resultado de un suceso pasado y sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado en forma fiable. Así mismo la Empresa medirá la Provisión al valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación, cuando el efecto del valor temporal del dinero resulte significativo.

## CUENTA DE PRÉSTAMOS (PASIVOS)

La Empresa inicialmente medirá los préstamos al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él.



## IMPUESTOS CORRIENTES

El impuesto por pagar corriente se basa en la Utilidad gravable (Tributaria), registrada durante el año. La Utilidad gravable difiere de la Utilidad contable debido a sus partidas de ingresos o de gastos imponderables o deducibles, y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía, TODOTEK S. A., por concepto del Impuesto Corriente se calcula utilizando las tasas aprobadas al final de cada periodo la misma que a la presente fecha está en el veinticinco por ciento (25%)

## BENEFICIOS A EMPLEADOS

### BENEFICIOS DEFINIDOS:

#### JUBILACION PATRONAL, Y BONIFICACION POR DESAHUCIO

El costo de los beneficios definidos de Jubilación Patronal y de Bonificación por desahucio es determinado utilizando el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada año

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del periodo en el que surgen.

## RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se cotizan por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto descuento o devoluciones.

## RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

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

## PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La Empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se



devenga el 15 % de participación a los trabajadores en las Utilidades y cancela en los periodos indicados de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

#### IMPUESTO A LA RENTA PERIODO DE 2019

La Empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22%-25%, por Impuesto a la Renta tal como se lo ha establecido en la Ley de Régimen Tributarios Interno, cuyos porcentajes han ido disminuyendo un punto a partir del año 2010, que era del 25%.

#### RESERVA LEGAL Y RESERVA FACULTATIVA Y RESERVAS DE CAPITAL

La Empresa destina el 10% de sus utilidades después del 15 % de participación trabajadores y empleados, y 22%-25% de impuesto a la Renta el equivalente del 5% para la reserva legal y el restante 5 % para otras reservas como la facultativa, y otro (%) porcentaje abierto para las reservas estatutarias Y las Reservas de Capital cuyo valor se genera por valuación de la Propiedad Planta y Equipo, (PP&E), procedimiento contable que lo realiza en el primer cuatrimestre del siguiente año. En caso de algún remanente de las utilidades, por disposición de la Junta General de Socios y de Accionistas, estas se repartirán entre sus Socios.

#### NOTA 3 CAJA - BANCOS Y/O EFECTIVO, EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Resumen de estas cuentas a diciembre 31 de 2019-2018 está comprendido por:

	2019	2018
Caja General	0,00	5.675,91
Caja Chica	200,00	250,00
Banco Pichincha C/Integración Capital	200,00	0,00
Banco Bolivariano Cta. Cte. N° 087502075	1.219,17	10.508,00
Banco Pichincha Cta. Ahorro	0,00	3.155,81
Banco Pichincha Cta. Cte. N°	0,00	115.505,95
TOTAL	1.619,17	135.096,67

Los importes de Caja y Bancos están liberados, a disposición, y sin restricción alguna

#### NOTA 4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Resumen de estas cuentas a diciembre 31 de 2019-2018 está comprendido por valores a favor de la empresa por concepto de ventas a clientes con facturas,



anticipos a terceros por servicios a la compañía, y otros importes por conceptos varios así como préstamos a empleados y otros deudores.

	2019	2018
Clientes con Facturas	131.779,28	0,00
Otros Clientes por Cobrar	17.588,43	0,00
Documentos de Alta Recuperabilidad (DAR)	1.382,99	0,00
Otras Cuentas por Cobrar Locales	1.125,37	0,00
Cuentas por Cobrar Ing. Juan Pablo Correa S.	65.795,50	0,00
Cuentas por Cobrar Jorge Arboleda	27.080,00	0,00
Cuentas por Cobrar Varias	35.163,45	0,00
Anticipos a Proveedores	31.364,45	0,00
Otros Proveedores por Cobrar	27.098,89	0,00
Otras Cuentas por Cobrar Empleados	<u>8.418,12</u>	<u>446,67</u>
<b>TOTAL</b>	<b>346.796,91</b>	<b>338.219,17</b>

Las Cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de diciembre de 2019-2018 no presentan deterioro alguno, pues la administración ha considerado que estas cuentas por cobrar sean regularizadas a efectos de cumplir con el mandato y la Ley en realizar cierta Provisión por salud propia, claro está que mantiene un porcentaje de provisión bajo y donde ha expuesto que no existe incobrabilidad en su cartera, la misma que está considerada aún como sana y sin riesgo por el momento.

#### NOTA 5 CREDITO TRIBUTARIO

Resumen de estas cuentas a diciembre 31 de 2019-2018 está comprendido por valores a favor de la Empresa por concepto de Impuestos al Valor Agregado (IVA) Retenciones para el Impuesto a la Renta, entre otros.

	2019	2018
Crédito Tributario IVA	5.031,50	16.428,83
Crédito Tributario IR. RT.	<u>21.168,25</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>26.199,75</b>	<b>16.428,83</b>

#### NOTA 6 INVENTARIOS

A diciembre 31 de 2019-2018 respectivamente, los inventarios representan los bienes corporales destinados para la venta, así como también otros insumos o materiales que se adquieren en menor proporción y productos terminados que no necesitan transformación alguna,

	2019	2018
Inventarios de Mercaderías 0%	76,72	0,00
Importaciones en Tránsito	40.536,04	58.965,88
Inventarios Productos Terminados	<u>1.045.296,67</u>	<u>724.209,44</u>
<b>TOTAL</b>	<b>1.085.909,43</b>	<b>783.175,32</b>



Las Compras con relación a la factura de mercaderías una vez finiquitada su utilización y la aceptación de las condiciones de compra, así como su entrega, se registran en la contabilidad como inventarios de productos terminados.

## NOTA 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (PP&E)

Resumen de estas cuentas a diciembre 31 de 2019-2018 está comprendido por

Al 31 diciembre de 2019, la Propiedad, Planta y Equipos (PP&E) estaban compuestos de la siguiente manera:

(EN DOLARES USOS)

CONCEPTOS - DETALLES	SALDO FINAL 31/12/2019	ADICIONES	RETROS Y/O AJUSTES	% SOBRE COSTO	% DEPRECIACION	SALDO FINAL 31/12/2018
Muebles, Enseres	8.851,83	0,00	-171,44		10	8.680,39
Vehiculos	22.613,00	1.116,57	0,00		20	23.729,57
Equipos de Computación	99,00	42.514,95	0,00		33,33	42.612,95
<b>TOTAL ACTIVO FIJO, COSTO</b>	<b>31.562,83</b>	<b>43.631,52</b>	<b>-171,44</b>			<b>75.022,91</b>
{-} Depreciación Acumulada	-8.024,34	-6.832,14	0,00			-14.856,48
<b>ACTIVO FIJO NETO:</b>	<b>23.538,49</b>	<b>36.799,38</b>	<b>-171,44</b>			<b>60.166,43</b>

El Activo Fijo y/o la (PP&E) se Depreda de acuerdo al Método de Línea Recta.

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera.

Terrenos e Inmuebles	0%
Muebles y Enseres, Maquinarias y Equipos	10%
Vehículos y Otros Equipos de Transportes	20%
Equipos de Computación	33,33%

## NOTA 8 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

A diciembre 31 de 2019-2018 respectivamente, los Otros Activos Corrientes representan los Otros Pagos Anticipados, así como también otros seguros pre pagados que se adquieren en la importación de Inventarios y de Otras





mercaderías y demás productos terminados que no necesitan transformación alguna,

Otros Pagos Anticipados	2019	2018
	<u>2.657,18</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	2.657,18	0,00

Los gastos y/o pagos anticipados se contabilizan y hacen relación a la factura del servicio adquirido y una vez finiquitado su propósito con la aceptación de las condiciones de dichos pagos se registran, así como su utilización, se anotan en la contabilidad como seguros pagados por anticipados.

## NOTA 9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A C/PLAZO

Resumen de estas cuentas a diciembre 31 de 2019-2018 está comprendido por valores a que la empresa entrega a proveedores locales, por compras de inventarios, repuestos y materiales entre otros, y estos no generan ni interés ni vencimiento.

CORTO PLAZO	2019	2018
Proveedores Locales con Facturas	120.427,98	846.456,24
Otros Anticipos por Pagar	0,00	105.155,45
Proveedores del Exterior	<u>132.907,25</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	1.454.602,18	951.611,69

## CONTINGENCIAS

Al cierre del periodo 2019 la Empresa TODOTEK S. A., no registra ningún tipo de contingencias sobre Activos o Pasivos que pudieran revelarse en estas Notas a los Estados Financieros, considerando que no existen riesgos materiales en cuentas comerciales a cobrar o a pagar, eventos legales, tributarios, etc., así como cuentas de orden en el caso que aplicasen, a excepción que durante nuestra estadía sobre el periodo de Revisión el SRI del litoral Sur ha solicitado un Requerimiento concerniente a los Ingresos Totales que TODOTEK S. A., mantuvo durante el año fiscal de 2019 situación misma que en los actuales momento esta sienta descargado y contestado por parte de la Administración de la compañía.

## NOTA 10 OBLIGACIONES POR PAGAR

A diciembre 31 de 2019-2018, en este rubro se presentan valores de las Obligaciones por Pagar, originados en virtud de la existencia de una relación de Crédito con Instituciones Financieras y que se cancelan de manera oportuna al Sistema Financiero.



CORTO PLAZO	2019	2018
<b>(a) Banco del Pichincha</b>		
Operaciones Bancarias	23.977,12	83.391,71
<b>(b) Otras Obligaciones por</b>		
Tarjetas de Créditos	<u>0,00</u>	<u>5.366,33</u>
<b>TOTAL</b>	<b>23.977,12</b>	<b>88.758,04</b>

**(a)** Crédito obtenido del Banco del Pichincha, tarjetas de crédito con tasa de interés reajustables de valor nominal del 11,23 % efectiva anual soportadas con Pagaré y Garantía a solo firma estimada como porción corriente a Corto Plazo.

**(b)** Otras obligaciones por Pagar en el 2018 corresponden a tarjetas de crédito, con interés regulados por junta bancaria y con vencimiento normales pagaderos en sus plazos y términos establecidos.

#### NOTA 11 PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR

A diciembre 31 de 2019-2018, en este rubro se presentan el valor de los Pasivos Acumulados a favor de los empleados y trabajadores, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria. De igual manera incluyen otras obligaciones por pagar a títulos de créditos por Transacciones Mercantiles efectuadas, así como cierto impuesto en favor de la Administración Tributaria y de los compromisos adquiridos con el IESS.

	2019	2018
Beneficios Sociales Empleados	7.934,99	1.290,73
Otras Obligaciones de Ley IESS	854,99	1.857,38
15% Trabajadores	55,61	60,07
Otras Obligaciones por Pagar	642,28	0,00
Impuesto Renta por Pagar	<u>0,00</u>	<u>4.513,55</u>
<b>TOTAL</b>	<b>9.487,87</b>	<b>7.721,73</b>

#### CONCILIACION DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

A diciembre 31 2019, la composición del Impuesto al Valor Agregado (IVA) es la siguiente:

	2019	2018
En el Activo Corriente		
Crédito Tributario. Efecto Compras	26.199,75	16.427,83
En el Pasivo Corriente		
Impuesto Cobrado Efectos Ventas	<u>- 0,00</u>	<u>- 0,00</u>
Efecto Neto por Pagar	<b>26.199,75</b>	<b>16.427,83</b>



Este valor neto se lo presenta en la Declaración de Rentas de 2019\* Formulario 101 Serial N° 871989737267, en el campo 336-337-338, valor que se incluye dentro de los USD. \$ 26.199,75

#### NOTA 12 OTROS PASIVOS CORRIENTES POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019-2018, en este rubro se presentan el valor de las Obligaciones a cargo de la compañía por concepto de adquisición de Bienes y Servicios para completar el proceso productivo en el mercado nacional, en desarrollo de las Operaciones relacionadas con el Objeto Social, así como Otros Pasivos con terceros y Otras Obligaciones por Anticipos de Clientes.

	2019	2018
Proveedores Locales	<u>0,00</u>	<u>215.781,16</u>
TOTAL	0,00	215.781,16

#### NOTA 13 CAPITAL SOCIAL PAGADO

El Capital Social Pagado de la Empresa TODOTEK S. A., al 31 de diciembre de 2019, es de USD. \$ 800,00 (OCHOCIENTOS) dólares americanos conformados por OCHOCIENTAS (800) Acciones Ordinarias y Nominativas de UN (1,00) dólar cada una. El Capital Social Pagado, respectivamente y en este rubro y a la se presenta fecha cierre de la Auditoría Externa se mantiene como se ha indicado.

#### NOTA 14 APORTES FUTUROS AUMENTO DE CAPITAL

Los Aportes para Futuras Capitalizaciones de la Empresa TODOTEK S. A., al 31 de diciembre de 2018-2019, los mismos que han sido entregados por sus socios y accionistas con la finalidad de fortalecer su Patrimonio y de ver si en un momento dado toman la decisión efectuarlo con el fin de tratar de superar y paliar la situación económica de la compañía y darle una mayor y mejor solvencia, financiamiento y liquidez.

	2019	2018
Aportes futuras Capitalizaciones	<u>30.014,99</u>	<u>30.014,99</u>
TOTAL	30.014,99	30.014,99



## OBLIGACIONES E INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT)

La Opinión como Auditor Externo Independiente, sobre los Impuestos Fiscales, está en el Informe Cumplimiento Tributario (ICT), para el Servicio de Rentas Internas (SRI) se emitirá de forma independiente a éste informe.

## EVENTOS SUBSECUENTES. CUENTAS DE ORDEN Y GARANTIAS COLATERALES O DE TERCEROS

Entre el 31 de Diciembre de 2019 y la fecha emisión del respectivo Informe del Auditor Independiente, (junio, 30 de 2020), por parte de Auditoría Externa, no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los Estados Financieros, Integrales de la Compañía, TODOTEK S. A., y no presentan ningún tipo de desviación en sus Información Financiera entregada a la Superintendencia de Compañías y al Servicio de Rentas Internas (SRI), además sus Cuentas de Orden, Garantías y Otros Colaterales con Terceros, y Otras Transacciones, que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener efectos significativos sobre dichos Estados entregados a los antes indicados entes de Control.

## NOTA 15 RESULTADOS, UTILIDADES (PÉRDIDAS) ACUMULADAS

Al 31 de diciembre de 2018-2019, la Compañía presentó sus resultados o Utilidades Acumuladas Neta por la suma de:

	2019	2018
Resultados Acumulados	<u>1.438,79</u>	<u>4.026,60</u>
TOTAL	1.438,79	4.026,60



## NOTA 16 RESULTADO UTILIDAD (PÉRDIDA) PRESENTE EJERCICIO

A diciembre 31 de 2018-2019, la Compañía obtuvo sus resultados por la cantidad de:

	2019	2018
Resultados del Presente Ejercicio	<u>370,74</u>	<u>400,45</u>
TOTAL	370,74	400,45

## NOTA 17 IMPOSICIONES FISCALES Y TRIBUTOS EN GENERAL

Conforme a la Leyes Orgánicas, Ordinarias, Ordenanzas u Otras en el que señala que las Empresas domiciliadas en todo el País deben pagar sus correspondientes tributos y otros por el Ejercicio Fiscal del año 2019 y en base a lo indicado la Compañía TODOTEK S. A., canceló al ente Tributario la cantidad correspondiente, cuyo valor se expresa en el Estado de Resultados Integral al cierre del presente periodo fiscal, así como también de estas u otras obligaciones y se lo efectuó de manera puntual y a la fecha de cierre la Compañía no tenía deuda pendiente alguna por esta imposición.

\*\*\*\*\*

\*\*\*\*\*

