

LIQUIPEL ECUADOR S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresadas en dólares americanos)****1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

LIQUIPEL ECUADOR S.A., es una Compañía radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y su principal centro de negocios es en la provincia de Pichincha – Quito, Corea 126 y Av. Amazonas, con el Registro Único de Contribuyente N° 1792496756001. Se constituyó en la República del Ecuador e inició sus operaciones en el mes de abril de 2014, su objetivo principal consiste en servicios de impermeabilización de equipos industriales y electrónicos.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**2.1. Bases de presentación. -**

Los presentes estados financieros corresponden al período terminado al 31 de diciembre de 2019 y han sido elaborados de acuerdo con las *Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador de manera integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales. Están presentados en dólares americanos, que es la moneda de uso legal del Ecuador a partir de marzo de 2000 y es también la moneda funcional y de presentación para esta Empresa.

La presentación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables y también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Compañía.

2.2. Efectivo y equivalentes de efectivo. -

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende el efectivo en caja y bancos. Los sobregiros bancarios (en caso de existir), se clasifican en el pasivo corriente.

2.3. Activos financieros comerciales. -

Las cuentas por cobrar - comerciales son a corto plazo y no se descuentan, ya que la administración de la Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias significativas con respecto al monto facturado, ya que las transacciones bajo estas condiciones no tienen costos significativos asociados y se encuentran bajo términos normales de crédito.

2.4. Activos por impuesto corriente. -

Los activos por impuesto corriente comprenden al Crédito IVA compras y las retenciones en Fuente recibidas por las ventas efectuadas por la Compañía.

Impactos de la aplicación inicial de NIIF 9 Instrumentos financieros

En el año en curso, la Compañía ha aplicado la NIIF 9 Instrumentos Financieros (revisada en julio de 2014) y las enmiendas consecuentes en relación con otras NIIF que son efectivas durante un período anual que comience en o después del 1 de enero de 2019. Las disposiciones transitorias de la NIIF 9 permite a una entidad no re expresar información comparativa.

Adicionalmente, la Compañía ha adoptado las modificaciones consecuentes a la NIIF 7 Instrumentos Financieros: Revelaciones que fueron aplicadas a las revelaciones de 2019 y al período comparativo.

La NIIF 9 introduce nuevos requisitos para:

- 1) La clasificación y medición de activos y pasivos financieros,
- 2) Deterioro de los activos financieros, y,
- 3) Contabilidad general de coberturas.

La Compañía ha aplicado la NIIF 9 en conformidad con las disposiciones de transición expuestas en dicha norma.

2.5. Propiedad y equipos. -

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

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

Rubro	Vida Útil (en años)
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de computación	3

2.6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar. -

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen obligaciones, proveedores y otras cuentas por pagar e instrumentos financieros no derivados. Los pasivos financieros se miden posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Cualquier diferencia entre el efectivo recibido y el valor de reembolso se imputa a resultados en el plazo del contrato. Las obligaciones financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento es superior a doce meses.

2.7. Beneficios a empleados: obligación de beneficios definidos post-empleo. -

El costo y la obligación de la Compañía de realizar pagos por jubilación patronal y desahucio se reconocen durante los períodos de servicio de los empleados.

El costo y la obligación se miden a través del correspondiente cálculo matemático actuarial usando el método de la unidad de crédito proyectada, que supone una media anual de incremento salarial, con una rotación de empleados basada en la experiencia reciente de la Compañía, descontados utilizando la tasa de mercado vigente para bonos del gobierno nacional.

A partir del año 2014, conforme lo requiere la NIC 19 las ganancias y pérdidas actuariales serán reconocidas dentro de otros resultados integrales, anteriormente, las mismas fueron reconocidas en los resultados del período.

2.8. Impuesto a las ganancias. -

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Al respecto, la política actual de la Compañía es reconocer el impuesto diferido únicamente cuando las diferencias temporarias son significativas.

2.9. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias. -

Los ingresos de la Compañía provienen principalmente de servicios de impermeabilización de equipos industriales y electrónicos.

2.10. Costos y gastos. -

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ello.

3. ESTIMACIONES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de revisión y períodos futuros si es que la revisión los afecta.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

3.1. Vida útil de propiedad y equipos. -

La Compañía revisa las vidas útiles estimadas de propiedad y equipos al final de cada período anual. Durante el período la Compañía ha determinado que no existen cambios significativos en las vidas útiles estimadas en el período presentado.

3.2. Deterioro de activos no financieros. -

A la fecha de cierre de cada período se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de deterioro en los activos. En caso de existir esa evidencia se realiza una estimación del valor recuperable de esos activos.

3.3. Estimación de deterioro de las cuentas por cobrar. -

La Compañía evalúa el deterioro de las cuentas por cobrar cuando existe una evidencia objetiva que no será capaz de cobrar todos los importes de acuerdo a los términos originales de la cuenta por cobrar.

4. POLÍTICAS DE GESTIÓN DE RIESGO

Las actividades de la Compañía están expuestas a riesgos financieros normales inherentes a su actividad y entorno comercial. La Compañía gestiona estos riesgos con el objetivo de mitigar los efectos adversos de cambios impredecibles que pudieran darse en el medio en que se desenvuelve. La gestión y administración de riesgos financieros está a cargo de la Gerencia y directorio de LIQUIPEL ECUADOR S.A.

4.1. Caracterización de instrumentos financieros. -

Al 31 de diciembre de 2019 la Compañía cuenta únicamente con instrumentos financieros activos y pasivos clasificados como Préstamos y Otras Cuentas por Cobrar.

4.2. Caracterización de riesgos financieros. -

La administración de la Compañía comprende que, contar con un marco institucional que vele por la estabilidad y sustentabilidad financiera de la misma, mediante una adecuada gestión del riesgo financiero, constituye una condición obligatoria, frente a la confianza depositada por los distintos grupos de interés.

4.2.1. Riesgo de crédito. -

El concepto de riesgo de crédito, es empleado para referirse a aquella incertidumbre financiera a distintos horizontes de tiempo, relacionada con el cumplimiento de las obligaciones suscritas por contrapartes, al momento de ejercer derechos contractuales para recibir efectivo u otros activos financieros por parte de la Compañía.

Con respecto al riesgo de crédito proveniente de operaciones propias del negocio, éste se encuentra limitado principalmente a los saldos mantenidos en cuentas por cobrar a clientes por ventas con contratos de crédito recuperables a 90 días y a los saldos en bancos.

4.2.2. Riesgo de liquidez. -

El concepto de riesgo de liquidez es empleado por la Compañía para referirse a aquella incertidumbre financiera, relacionada con su capacidad de responder a aquellos requerimientos de efectivo que sustentan sus operaciones.

Como parte del marco integral de gestión de riesgos, la Compañía procura asegurar el cumplimiento oportuno de sus obligaciones. LIQUIPEL ECUADOR S.A., financia sus actividades con fondos provenientes de su propia generación de flujo de caja. En el caso de existir un déficit de caja la Compañía cuenta con alternativas de financiamiento tanto de corto como de largo

plazo, entre las cuales cuentan líneas de crédito disponibles con bancos o con partes relacionadas entre otros.

4.2.3. Riesgo de mercado. -

Debido a que la Compañía no tiene activos y obligaciones que involucren tasas de interés de financiamiento en moneda extranjera no se encuentra expuesta significativamente al riesgo de mercado que involucra las variaciones de tasas de interés y tasas de cambio de divisas, las que eventualmente podrían afectar su posición financiera, resultados operacionales y flujos de caja.

5. INFORMACION - PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

5.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre la cuenta de efectivo y equivalentes de efectivo comprende:

	2019	2018
Bancos	107.558	2.456
Saldo al 31 de diciembre del 2019 y 2018	107.558	2.456

(Ver página siguiente)

5.2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre las cuentas por cobrar están distribuido de la siguiente manera:

	2019	2018
Clientes Locales	107.290	107.290
Provisión deterioro carteras	(418)	(418)
Saldo al 31 de diciembre del 2019 y 2018	106.872	106.872

Los plazos de vencimiento de los activos financieros comerciales al 31 de diciembre de 2019 son los siguientes:

	2019	2018
Corriente	107.290	107.290
Cartera vencida de 0 a 30 días	-	-
Cartera vencida de 30 a 60 días	-	-
Cartera vencida de 60 a 90 días	-	-
Cartera vencida de 90 a 120 días	-	-
Cartera vencida más de 120 días	-	-

Saldo al 31 de diciembre del 2019 y 2018

2019	2018
107.290	107.290

5.3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 los activos por impuestos corrientes son los siguientes:

	2019	2018
Crédito tributario IVA	18.801	31.380
Crédito tributario retenciones IVA	10.743	49.215
Anticipo retenciones fuente renta	1.951	2.112
Crédito tributario renta años anteriores	-	4563
Notas de crédito SRI recibidas	-	1.380
Anticipo Impuesto Renta Cuotas	1.388	-
Saldo al 31 de diciembre del 2019 y 2018	32.883	88.650

(Ver página siguiente)

5.4. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2019 los otros activos constan de la siguiente manera:

	2019	2018
Garantías entregadas	2600	2.600
Seguros anticipados	687	1.018
Saldo al 31 de diciembre del 2019 y 2018	3.287	3.618

5.5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2019 Propiedad planta y equipo consta con lo siguiente:

	2019	2018
Maquinaria y equipo	471.869	471.869
Depreciación acumulada	(255.134)	(207.947)
Equipos de computación	34.092	34.092
Depreciación acumulada	(34.092)	(34.092)
Saldo al 31 de diciembre del 2019 y 2018	216.735	263.922

5.6. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2019 los otros activos financieros largo plazo constan de la siguiente manera:

	2019	2018
Garantías entregadas	75.000	-
Provisión deterioro Activos Financieros largo plazo	(75.000)	-
Saldo al 31 de diciembre del 2019 y 2018	<u>-</u>	<u>-</u>

5.7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 las cuentas por pagar están distribuido de la siguiente manera:

	2019	2018
Proveedores nacionales	2.095	2.597
Impuestos por Pagar	1	-
Saldo al 31 de diciembre del 2019 y 2018	<u>2.096</u>	<u>2.597</u>

(Ver página siguiente)

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía presenta el siguiente perfil de vencimientos de sus instrumentos financieros con proveedores:

	2019	2018
Corriente	839	-
Cartera vencida entre 0 y 30 días	30	1.371
Cartera vencida de 30 a 60 días	-	-
Cartera vencida de 60 a 90 días	-	-
Cartera vencida de 90 a 120 días	-	-
Cartera vencida más de 120 días	1226	1.226
Saldo al 31 de diciembre del 2019 y 2018	<u>2.095</u>	<u>2.597</u>

5.8. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 otros pasivos financieros constan de lo siguiente:

	2019	2018
Prestamos accionistas	10.000	10.000
Cuenta por pagar a Dexicorp S.A.	255.441	302.646
Saldo al 31 de diciembre del 2019 y 2018	<u>265.441</u>	<u>312.646</u>

5.9. OTROS PASIVOS FINANCIEROS LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2019 otros pasivos financieros largo plazo constan de lo siguiente:

	2019	2018
Otras Cuentas por Pagar relacionadas del exterior.	517.967	442.967
Saldo al 31 de diciembre del 2019 y 2018	517.967	442.967

5.10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019 el capital suscrito y pagado es de US\$ 1.000 dividido en 1.000 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1 dólar estadounidense por cada acción.

El detalle del capital social de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

	2019	2018
Capital social	1.000	1.000
Saldo al 31 de diciembre del 2019 y 2018	1.000	1.000

(Ver página siguiente)

5.11. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2019 las pérdidas acumuladas constan de lo siguiente:

	2019	2018
Utilidad años anteriores	50.613	-
Pérdida años anteriores	(344.306)	(344.306)
Saldo al 31 de diciembre del 2019 y 2018	(293.693)	(344.306)

5.12. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2019 los ingresos que se obtuvieron están distribuidos de la siguiente manera:

	2019	2018
Ingresos	105.600	106.404
Otros Ingresos	4	666
Saldo al 31 de diciembre del 2019 y 2018	105.604	107.070

5.13. COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2019 un resumen de los costos y gastos son los siguientes:

2019	2018
-------------	-------------

Costos Indirectos	406	-
Costos Generales	1.517	1.294
Depreciaciones y amortizaciones	47.187	48.164
Otros gastos	134	-
Deterioro Instrumentos Financieros	75.000	-
Impuesto a la renta	6.836	6.999
Saldo al 31 de diciembre del 2019 y 2018	131.080	56.457

5.14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de nuestro informe 28 de febrero del 2020, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

5.15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la administración y autorizados para su publicación el 12 de marzo de 2020.



Silvia Ronquillo
CONTADORA