

SYCFARUMS S.A..

Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

Con el Informe de los Auditores Independientes

SYCFARUMS S.A.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

Índice de Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Informe de los Auditores Independientes

A los Miembros del Directorio y Junta de Accionistas

SYCFARUMS S.A.

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de SYCFARUMS S.A. ("la Compañía"), que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultados y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, y las notas que comprenden un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de SYCFARUMS S.A., al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Base para la Opinión

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos que exigen las normas Ecuatorianas. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración y de los Encargados del Gobierno Corporativo sobre los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y por el control interno que determina es necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sean debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha, a menos que, la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los Encargados del Gobierno Corporativo de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error material cuando éste exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en agregado, pueden prever razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y desarrollamos procedimientos de auditoría en respuesta a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar errores materiales debido a fraude es mayor que en el caso de errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, representaciones erróneas, o la evasión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones; así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo apropiado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de negocio en marcha, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, o si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan causar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos requeridos a llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre las correspondientes revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía no continúe como un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación en su conjunto, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una manera tal que logran una presentación razonable.

Nos comunicamos con los Encargados del Gobierno Corporativo en relación con, entre otros temas, el alcance y la oportunidad de la realización de la auditoría y, cuando sea aplicable, los hallazgos significativos, incluyendo las deficiencias significativas en el control interno que identifiquemos durante nuestra auditoría.

31 de julio del 2020



Ing. Esteban Matute Bermeo
JEFE DE AUDITORIA.
CALIFICACIÓN NRO.
SCVS-RNAE-1374

SYCFARUMS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Comparativo)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTA	2019	2018	VAR.
1 ACTIVOS				
101 ACTIVO CORRIENTE				
10101 Efectivo y equivalentes de efectivo	1 \$	22.146,32	\$ 97.520,00	-77,3%
10102 Activos Financieros (neto)	2 \$	27.489,14	\$ 20.588,09	33,5%
10103 Inventarios	3 \$	-	\$ 20.198,26	-100,0%
10104 Servicios y otros pagos anticipados	4 \$	-	\$ 66.897,99	-100,0%
10105 Activos por impuestos corrientes	5 \$	1.003,18	\$ -	100,0%
Total Activos Corrientes		\$ 50.638,64	\$ 205.204,34	-75,3%
102 ACTIVO NO CORRIENTE				
10201 Propiedad, Planta y Equipo (neto)	6 \$	425.937,47	\$ 425.937,47	0,0%
Total Activos No Corrientes		\$ 425.937,47	\$ 425.937,47	0,0%
TOTAL ACTIVOS		\$ 476.576,11	\$ 631.141,81	-24,5%
2 PASIVOS				
201 PASIVO CORRIENTE				
20103 Cuentas y documentos por pagar	7 \$	201.141,67	\$ 389.790,84	-48,4%
20104 Obligaciones con instituciones financieras	8 \$	-	\$ 55.377,69	-100,0%
20105 Provisiones	9 \$	2.665,68	\$ 2.687,84	-0,8%
20107 Otras obligaciones corrientes	10 \$	17.704,23	\$ -	100,0%
Total Pasivos Corrientes		\$ 221.511,58	\$ 447.856,37	-50,5%
202 PASIVO NO CORRIENTE				
TOTAL PASIVOS		\$ 221.511,58	\$ 447.856,37	-50,5%
3 PATRIMONIO NETO				
301 Capital	10 \$	800,00	\$ 800,00	0,0%
304 Reservas	11 \$	400,00	\$ 400,00	0,0%
306 Resultados acumulados	12 \$	182.085,44	\$ 146.897,99	24,0%
307 Resultados del ejercicio	13 \$	71.779,09	\$ 35.187,45	104,0%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 255.064,53	\$ 183.285,44	39,2%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 476.576,11	\$ 631.141,81	-24,5%

Nota: La codificación utilizada es referente al plan de cuentas bajo NIIF de la Superintendencia de Compañías.

Econ. Jorge Trejo Valdez
CONTADOR

Ing. Walter Regalado
GERENTE

SYCFARUMS S.A.

SYCFARUMS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADOS (Comparativo)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTA	2019	2018	AN. V.
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
4101 Venta de bienes	14	\$ 2.370.523,64	\$ 3.839.238,61	-38,3%
42 GANANCIA BRUTA		\$ 2.370.523,64	\$ 3.839.238,61	-38,3%
43 OTROS INGRESOS				
TOTAL INGRESOS		\$ 2.370.523,64	\$ 3.839.238,61	-38,3%
51 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION				
5101 Materiales Utilizados o productos vendidos	15	\$ 2.179.287,79	\$ 2.298.515,29	-5,2%
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		\$ 2.179.287,79	\$ 2.298.515,29	-5,2%
52 GASTOS				
5202 Gastos de Administracion	16	\$ 78.641,20	\$ 1.499.326,32	-94,8%
TOTAL GASTOS		\$ 78.641,20	\$ 1.499.326,32	-94,8%
Utilidad antes de impuestos		\$ 112.594,65	\$ 41.397,00	172,0%
	17			
(-) Participacion a trabajadores		\$ 16.889,20	\$ 6.209,55	172%
(-) Impuesto a la renta x pagar		\$ 23.926,36	\$ -	100%
Utilidad neta del ejercicio		\$ 71.779,09	\$ 35.187,45	104%

Nota: La codificación utilizada es referente al plan de cuentas bajo NIIF de la Superintendencia de Compañías.

Econ. Jorge Trejo Valdez
CONTADOR

Ing. Walter Regalado
GERENTE
 SYCFARUMS S.A.

SYCFARUMS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (Comparativo)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS					RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
					RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS	SUPERÁVIT ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	SUPERÁVIT REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR VALUACION	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
		301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30606	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO (2019)	99	800,00	-	-	400,00	-	-	-	-	-	182.085,44	-	-	-	-	71.779,09	-	255.064,53
SALDO RE EXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	800,00	-	-	400,00	-	-	-	-	-	146.897,99	-	-	-	-	35.187,45	-	183.285,44
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	800,00	-	-	400,00	-	-	-	-	-	146.897,99	-	-	-	-	35.187,45	-	183.285,44
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102																	-
CORRECCIÓN DE ERRORES:	990103																	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35.187,45	-	-	-	-	36.591,64	-	71.779,09
Aumento (disminución) de capital social	990201																	-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202																	-
Prima por emisión primaria de acciones	990203																	-
Dividendos	990204																	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205										35.187,45					- 35.187,45	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206																	-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207																	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208																	-
Otros cambios (detallar)	990209																	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210															71.779,09		71.779,09
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO (2018)	99	800,00	-	-	400,00	-	-	-	-	-	146.897,99	-	-	-	-	35.187,45	-	183.285,44
SALDO RE EXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	800,00	-	-	400,00	-	-	-	-	-	146.897,99	-	-	-	-	29.527,40	-	177.625,39
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR (2017)	990101	800,00			400,00						146.897,99					29.527,40		177.625,39
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102																	-
CORRECCIÓN DE ERRORES:	990103																	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.660,05	-	5.660,05
Aumento (disminución) de capital social	990201																	-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202																	-
Prima por emisión primaria de acciones	990203																	-
Dividendos	990204																	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205																	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206																	-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207																	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208																	-
Otros cambios (detallar)	990209															- 29.527,40	-	29.527,40
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210															35.187,45		35.187,45

Econ. Jorge Trejo Valdez
CONTADOR

SYCFARUMS S.A.

Ing. Walter Regalado
GERENTE

SYCFARUMS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Comparativo)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	CODIGO	SALDOS BALANCE (USD \$)	
		2019	2018
	95	-75.373,68	-31.269,95
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-75.373,68	536.891,91
Clases de cobros por actividades de operación	950101	2.370.523,64	537.746,56
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	2.370.523,64	537.746,56
Otros cobros por actividades de operación	95010105	0,00	
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-2.398.022,44	-749.692,11
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-2.364.244,04	
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-33.778,40	-749.692,11
Otros pagos por actividades de operación	95010205	0,00	
Intereses pagados	950105	0,00	-464,27
Intereses recibidos	950106	0,00	150,20
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-47.852,72	-33.522,84
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-22,16	782.674,37
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	0,00	-103.539,93
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	0,00	305,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	0,00	-449,00
Compras de activos intangibles	950211	0,00	-103.395,93
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	0,00	-464.621,93
Dividendos pagados	950308	0,00	-469.791,73
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	0,00	5.169,80
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-75.373,68	-31.269,95
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	97.520,00	33.441,40
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	22.146,32	2.171,45

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	112.594,65	149.693,87
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	970	40.815,56	146.037,76
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	0,00	146.037,76
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	97009	23.926,36	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	97010	16.889,20	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	97011	0,00	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	980	-228.783,89	241.160,28
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	-6.901,05	-23.466,32
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	98002	-1.003,18	949.982,57
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	98003	66.897,99	863,20
(Incremento) disminución en inventarios	98004	20.198,26	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	-244.026,86	7.434,93
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	-13.259,29	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	98008	-50.667,60	-660.155,83
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	98009	0,00	24,57
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010	-22,16	-33.522,84
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	-75.373,68	536.891,91

Econ. Jorge Trejo Valdez
CONTADOR

SYCFARUMS S.A.

Ing. Walter Regalado
GERENTE

SYCFARUMS S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2019
(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(1) Entidad que Reporta

SYCFARUMS S.A. (la Compañía) fue constituida en la ciudad de Cuenca, República del Ecuador, mediante escritura pública del 22 de octubre de 2014; su actividad principal consiste en venta al por mayor de productos del mar.

BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bases de Preparación

Los presentes estados Financieros al 31 de diciembre del 2019 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Mediana Entidades emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB), y aplicados de manera uniforme en el período que se presenta.

Período Cubierto

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos.

1. Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019.
2. Estado de Resultados Integral del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.
3. Estado de Cambios en el Patrimonio, al 31 de diciembre del 2019.
4. Estado de Flujo de Efectivo, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.

Moneda Funcional y Presentación

La moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía SYCFARUMS S.A., es el dólar de Estados Unidos de América (USD).

Hipótesis de Negocio en Marcha

Los mencionados estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, lo que significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por consiguiente, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

Reclasificaciones Significativas

Las reclasificaciones significativas se dieron de acuerdo al plan de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y en base a la Sección 3 de la NIIF para Pymes “Presentación de Estados Financieros”.

2. POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

A continuación se detalla las políticas principales de la Compañía:

2.1 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos

SYCFARUMS S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2019

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de Activos y Pasivos es el Costo Histórico. Las cuentas con valor revalorizado se registrarán en el proceso de adopción NIIF al Costo Atribuido.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de Ingresos y Gastos es el Valor Razonable.

2.2 Clasificación de partidas

Tanto el activo como el pasivo se clasificarán en corrientes y no corrientes se clasificarán como corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como no corriente.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en bancos. Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 90 días desde la fecha de su adquisición o emisión.

2.4 Activo financiero a plazo fijo

Los activos financieros a plazo fijo son adquiridos con la finalidad de invertir dinero a un plazo determinado y obtener beneficios económicos futuros a corto plazo para la Compañía con una realización mayor a 90 días y menor a 360 días.

2.5 Activos financieros

El activo financiero se medirá al precio de costo de la transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos, sin considerar éste, si el acuerdo constituye, en realidad, una transacción de financiación; porque cuando la transacción es de este tipo, el activo o pasivo financiero se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo o al costo amortizado

Al final de cada período sobre el que se informa, una entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

2.6 Inventarios

Los inventarios corresponden a los bienes de propiedad de la compañía disponibles para su producción, consumo o venta, inicialmente se miden al costo que comprende el valor de adquisición más todos los costos directamente atribuibles a la compra o producción, menos cualquier descuento o rebaja, hasta que se encuentren listos para su utilización, son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el que sea menor. Posteriormente son valuados con el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para concluir su producción o para la venta.

SYCFARUMS S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2019

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Valor Neto Realizable.- Es el precio de venta estimado en el curso de los negocios, menos los gastos de comercialización, distribución y otros relacionados directamente con la venta. Cuando las condiciones del mercado determinen el costo a su valor neto de realización, se registrará una provisión de deterioro por la diferencia de valor. Los montos relacionados a obsolescencia por caducidad siguen el trámite que determinan las leyes para retirarlos del mercado.

2.7 Propiedad, planta y equipo

Medición en el momento de reconocimiento.- Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado. El método que se ha aplicado para el cálculo de la depreciación es el de línea recta, de manera uniforme para todos los activos, puesto que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos.

La vida útil de los activos es de la siguiente manera:

	Años de vida útil	% depreciación
Equipo	10 años	10%
Muebles y enseres	10 años	10%
Equipo de procesamiento	3 años	33.33%
Instrumental	10 años	10%
Otros activos	10 años	10%
Activos piezas de recambio	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación del activo.

Medición posterior al reconocimiento – modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Medición posterior al reconocimiento – modelo de revaluación.- Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se deben efectuar periódicamente. Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía no mantiene propiedades, planta y equipo revaluados.

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

SYCFARUMS S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2019

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo.- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros activo y reconocida en resultados.

Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles.- Al final de cada período, la Compañía evaluará los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución o un incremento en la revaluación.

2.8 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

2.9 Provisiones

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

2.10 Beneficios a empleados

Beneficios Corrientes.- Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden a:

- **Participación a trabajadores.-** De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la Compañía en un 15% de la utilidad contable del ejercicio.
- **Décimo tercer y décimo cuarto sueldo.-** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.
- **Vacaciones:** Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Beneficios no Corrientes.- Corresponden a beneficios definidos por Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio

- **Jubilación patronal.-** El Código de Trabajo Ecuatoriano, obliga a los empleadores al pago de jubilación patronal a los trabajadores que hayan laborado de forma continua e ininterrumpida 25 o más años y los montos se deben calcular y registrar en base a estudios actuariales anuales por un perito independiente debidamente calificado.

Las hipótesis actuariales en adición a la tasa de descuento, incluyen variables como son: tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a Otros Resultados Integrales como política contable adoptada por la Compañía, tomando en consideración lo mencionado en la Sección 28 de la NIIF para Pymes “Beneficios a los empleados” numeral 28.24 “Reconocimiento – elección de la política contable” literal (b).

- **Bonificación por desahucio.-** Es la bonificación que recibirá un trabajador del 25% de la última remuneración por cada año de servicio, cuando el empleador tenga como política pagar al empleado o cuando él solicita el desahucio ante las autoridades respectivas.

2.11 Anticipo de clientes

Son valores percibidos de manera anticipada a los clientes por las promesas de compra venta realizadas con anterioridad.

2.12 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Venta de bienes

Los ingresos se reconocen en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La entidad no conserva para si ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Prestación de servicios

Los ingresos provenientes de servicios se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de éstos. Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas las condiciones siguientes:

- En el período en el cual ocurren los servicios, cuando se le han transferido al cliente las ventajas derivadas del disfrute del servicio; con base en tarifas acordadas bilateralmente según el contrato de servicios.
- El importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad.

31 de diciembre de 2019

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.12 Reconocimiento de costo de ventas

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes, netos de devoluciones efectuadas en cada período.

2.13 Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base a lo devengado y se agrupan según su función.

2.14 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

- **Impuesto a la renta corriente.-** Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto del 25% para el 2019 de la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año.
- **Impuesto a la renta diferido.-** Se reconoce por 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).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias impositivas. Los activos por impuestos diferidos se reconocen por causa de todas las diferencias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la Compañía ha procedido a reconocer un activo por impuestos diferido a una tasa del 25% (2019) y 22% en el (2018) por concepto de jubilación patronal y desahucio de acuerdo a lo establecido en el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno a partir de la vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización y en el artículo innumerado, numeral 11, "Impuestos diferidos" del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

2.15 Compensación de saldos y transacciones.- Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna forma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con la NIIF para Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de

SYCFARUMS S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2019

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados. A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

Deterioro de activos.- A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementado el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

4. GESTIÓN DE RIESGOS

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros, ante lo cual la Administración de la Compañía realiza un seguimiento continuo de las políticas y sistemas de administración de riesgos que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y la afectación en sus actividades operacionales, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo.

5. Efectivos y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo que dispone la compañía se detalla a continuación:

CAJA - BANCO	22.146,32	97.520,00
	22.146,32	97.520,00

6. Activos financieros

Las deferentes cuentas por cobrar que tiene SYCFARUMS S.A., se detalla a continuación:

CUENTAS POR COBRAR NO REL LOC	27.489,14	20.588,09
	27.489,14	20.588,09

7. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de los inventarios se detalla a continuación:

INVENTARIO MERCADERIAS		20.198,26
	0,00	20.198,26

8. Anticipos y otros pagos anticipados

SYCFARUMS S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2019

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Según estados financieros los pagos anticipados de la compañía al 31 de diciembre del 2019, se refleja de la siguiente manera:

ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	66.897,99
	0,00
	66.897,99

9. Activos por impuestos corrientes

Los impuestos corrientes que tiene la compañía al 31 de diciembre del 2019, tanto en renta como en IVA, se detalla a continuación:

CRED.TRIB. A FAVOR SUJETO PASIVO RENTA	251,98	
CRED.TRIB. A FAVOR SUJETO PASIVO IVA	751,20	
	1.003,18	0,00

10. Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2019, los activos fijos como el corriente valor depreciado de la Propiedad Planta y equipo que tiene la compañía se indica a continuación:

TERRENO	295.000,00	295.000,00
MAQUINARIAS	34.926,37	34.926,37
EQUIPOS DE COMPUTACION	1.827,83	1.827,83
VEHICULOS	132.438,58	132.438,58
DEPRECIACION	-38.255,31 -	38.255,31
	425.937,47	425.937,47

11. Cuentas y documentos por pagar

Las diferentes obligaciones que tiene la compañía al 31 de diciembre del 2019, se detalla a continuación:

PROVEEDORES POR PAGAR	200.245,32	1.520,00
OTROS - PROVEEDORES POR PAGAR	896,35	388.270,84
	201.141,67	389.790,84

12. Provisiones

Sus principales provisiones al 31 de diciembre del 2019 se detallan a continuación:

PROVISIONES BENEFICIOS POR PAGAR	2.665,68	2.687,84
	2.665,68	2.687,84

13. Otras obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía mantiene otras obligaciones con sus empleados, IESS, y pagos al SRI, las mismas se detallan a continuación:

OTRAS CTAS POR PAGAR - IESS	815,03
UTILIDAD PARA TRABAJADORES X PAGAR	16.889,20

SYCFARUMS S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2019
(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

	17.704,23	0,00
--	-----------	------

14. Capital

El capital que mantiene la compañía al 31 de diciembre del 2019, está conformado por:

CAPITAL SUSCRITO	800,00	800,00
	800,00	800,00

15. Reservas

Las distintas reservas que tiene la compañía se detalla a continuación:

RESERVA LEGAL	400,00	400,00
	400,00	400,00

16. Resultados acumulados

Los distintos resultados acumulados que tiene la compañía, se detalla a continuación:

UTILIDADES ACUMULADAS	182.085,44	146.897,99
	182.085,44	146.897,99

17. Resultados del ejercicio

Los resultados obtenidos por la compañía tanto en el periodo 2018 y 2019 se detallan a continuación:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	71.779,09	35.187,45
	71.779,09	35.187,45

18. Ingresos

Los principales ingresos que tiene la compañía, así como sus respectivos descuentos, se detalla a continuación:

Ventas netas grabadas tarifa 12%	2.370.523,64	3.839.238,61
	2.370.523,64	3.839.238,61

19. Costos

El costo de venta que tiene la compañía al 31 de diciembre del 2019, se detalla a continuación:

Compras de bienes	2.179.287,79	2.298.515,29
	2.179.287,79	2.298.515,29

20. Gastos

Los gastos realizados por la compañía, tanto en ventas, administración, financieros entre otros se detalla a continuación:

SYCFARUMS S.A.
Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Sueldos	41.248,12	47.052,36
Beneficios Sociales	6.258,82	7.015,05
Aportes a la Seguridad Social y fondos	7.160,91	7.964,64
Honorarios Profesionales y Dietas	968,28	493.615,30
Promocion y Publicidad		33.143,45
Tasas Impuestos y Otros	415,02	78.340,00
Mantenimiento y reparaciones	1.807,49	59.358,23
Combustibles	10.285,76	245.823,29
Suministros y materiales	3.527,64	42.954,16
Seguros y reaseguros	178,17	23.497,61
Iva que se carga al costo / gasto	5.110,23	9.916,80
Servicios públicos	1.528,67	16.141,37
Pagos por otros bienes y servicios	152,09	434.504,06
	78.641,20	1.499.326,32

21. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

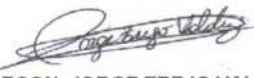
22. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para la publicación pertinente.

SYCFARUMS S.A.**BALANCE GENERAL****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

<u>ACTIVO</u>		<u>DOLARES</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		
311 CAJA - BANCO		22.146,32
315 CUENTAS POR COBRAR NO REL LOC		27.489,14
335 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (ISD)		-
337 CRED.TRIB. A FAVOR SUJETO PASIVO RENTA		251,98
336 CRED.TRIB. FAVOR SUJ PAS RENTA ANTICIPOS PAGADOS		-
336 CRED.TRIB. A FAVOR SUJETO PASIVO IVA		751,20
338 INVENTARIO MERCADERIAS		-
337 ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO		-
340 OTROS CTAS POR COBRAR		-
<u>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</u>		<u>50.638,64</u>
<u>ACTIVO FIJO</u>		
362 TERRENO		295.000,00
368 MAQUINARIAS		34.926,37
374 EQUIPOS DE COMPUTACION		1.827,83
375 VEHICULOS		132.438,58
384 DEPRECIACION		38.255,31
<u>TOTAL ACTIVO FIJO</u>		<u>425.937,47</u>
<u>TOTAL DEL ACTIVO</u>		<u>476.576,11</u>
<u>PASIVO</u>		<u>DOLARES</u>
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
513 PROVEEDORES POR PAGAR		200.245,32
521 OTROS - PROVEEDORES POR PAGAR		896,35
534 OTRAS CTAS POR PAGAR - IESS		815,03
522 OTRAS CTAS POR PAGAR - IVA Y RET IVA		-
523 OTRAS CTAS POR PAGAR - RETENCIONES FUENTE		-
533 UTILIDAD PARA TRABAJADORES X PAGAR		16.889,20
532 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		-
536 PROVISIONES BENEFICIOS POR PAGAR		2.665,68
<u>TOTAL PASIVO CORRIENTE</u>		<u>221.511,58</u>
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>		
547 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		-
<u>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</u>		<u>-</u>
<u>TOTAL DEL PASIVO</u>		<u>221.511,58</u>
<u>PATRIMONIO</u>		
601 CAPITAL SUSCRITO		800,00
604 RESERVA LEGAL		400,00
611 UTILIDADES ACUMULADAS		182.085,44
615 UTILIDAD DEL EJERCICIO		71.779,09
<u>TOTAL DEL PATRIMONIO</u>		<u>255.064,53</u>
<u>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		<u>476.576,11</u>


ING. WALTER REGALADO
Gerente Propietario


ECON. JORGE TREJO VALDEZ
Contador General

SYCFARUMS S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INGRESOS

VENTAS

Ventas netas grabadas tarifa 12%

DOLARES

2.370.523,64

TOTAL VENTAS

2.370.523,64

EGRESOS

COSTOS

GASTOS

Inventario inicial de bienes

Compras de bienes

Importaciones de bienes

(-) Inventario final de bienes

Sueldos

Beneficios Sociales

Aportes a la Seguridad Social y fondos

Honorarios Profesionales y Dietas

Arrendamiento inmuebles

Tasas Impuestos y Otros

Mantenimiento y reparaciones

Combustibles

Suministros y materiales

Seguros y reaseguros

Iva que se carga al costo / gasto

Depreciaciones propiedades de inversión

Servicios públicos

Pagos por otros bienes y servicios

-

2.179.287,79

-

41.248,12

6.258,82

7.160,91

968,28

-

415,02

1.807,49

10.285,76

3.527,64

178,17

5.110,23

-

1.528,67

152,09

TOTAL COSTOS

2.179.287,79

TOTAL GASTOS

0,9193

78.641,20

TOTAL COSTOS Y GASTOS

2.257.928,99

UTILIDAD DEL EJERCICIO

112.594,65

UTILIDAD TRABAJADORES

16.889,20

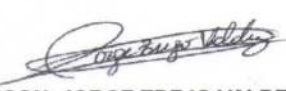
IMPUESTO CAUSADO

23.926,36

UTILIDAD NETA

71.779,09


ING. WALTER REGALADO
Gerente Propietario


ECON. JORGE TREJO VALDEZ
Contador General