

NEUMAFLEX S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

1. Actividad

La actividad principal de la Compañía es el servicio de vulcanización y venta al por mayor y menor de artículos de caucho y vulcanización.

La Compañía es una sociedad anónima constituida el 05 de Mayo del 2014, con el nombre de NEUMAFLEX S.A., regulada por la Superintendencia de Compañías.

La estructura accionaria de la Compañía al 31 de Diciembre del 2015 estuvo conformada con el 40% de participación accionaria de **ERAZO PARRAGA FLEMING FABRICIO**, el 30% de participación accionaria de **PARRAGA TAPUY CARMEN AUXILIADORA** y el 30% de participación de **CHUMO TAPUY JIMMY JACKSON**.

El domicilio principal de la Compañía donde desarrollan sus actividades es en **LaCoop.5 de Junio en el Cantón Duran**.

Al 31 de Diciembre del 2019 la compañía mantenía 1 empleado para desarrollar su actividad.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 15 de abril del 2020 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante IASB).

Base de Medición

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en base a la información contable.

Instrumentos Financieros

Activos Financieros

Los activos financieros son registrados en la fecha en que la Compañía forma parte de la transacción. Son reconocidos inicialmente a su valor razonable que usualmente es el valor de la transacción, más los costos incrementables con ella, que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del instrumento financiero, excepto en el caso de los activos llevados a valor razonable.

Posteriormente, los activos financieros son valorados a costo amortizado usando el método del interés efectivo cuando los plazos para su vencimiento son superiores a un año.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías definidas en la sección 11:

NEUMAFLEX S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

Instrumentos Financieros (continuación)

- Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados, incluyen facturas por venta de prestación de servicios, con plazos normales menores a un año, no generan intereses.

Pasivos Financieros

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo neto que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultado durante la vida del pasivo de acuerdo con la tasa de interés efectiva, cuando los términos incluyen créditos mayores de un año.

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

La Compañía clasifica sus pasivos financieros en las siguientes categorías definidas en la sección 11:

- Efectivo en bancos, los fondos son de libre disponibilidad.
- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, incluyen facturas por compra de bienes y prestación de servicio, con plazos menores a un año, no generan intereses.

Instrumentos de Patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía están representados por las acciones ordinarias y nominativas que constituyen el capital pagado, y se reconocen por los ingresos recibidos, netos de los costos de emisión directos.

2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

Impuesto a la Renta Corriente

El impuesto a la renta corriente es el impuesto a la renta que se espera pagar o recuperar de las autoridades tributarias por la utilidad o pérdida imponible del periodo corriente, usando las tasas impositivas vigentes a la fecha de cierre de cada año, siendo de un 22% para el año 2019, mas cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto pueda ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el servicio y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

Gastos

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

NEUMAFLEX S.A

Notas a los Estados Financieros (continuación)

3. Impuestos

Activos por Impuestos Corrientes

Los activos por impuestos corrientes consistían en lo siguiente:

	31 de Diciembre 2019
	(US Dólares)
Retenciones en la Fuente	00.00
Credito Tributario IVA	4,009.44
	4,009.44

Impuesto a la Renta

Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, fue como sigue:

	31 de Diciembre 2019
	(US Dólares)
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	659.72
Tasa de Impuesto	22%
Impuesto a la Renta Causado	145.14
Retenciones en la Fuente	150.05
Crédito Tributario Renta	4.91

4. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre 2019
	(US Dólares)
Proveedores	18,777
Otras	28,000
	46,777

NEUMAFLEX S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

5. Activos Fijos

Los activos fijos de la compañía están conformados por los siguientes rubros:

	31 de Diciembre del 2019
	<u>(US Dólares)</u>
Terrenos	0.00
Muebles y Enseres	0.00
Maquinaria Equipos e instalaciones	23,203.58
Equipo de Computación	0.00
Dep. acumulada	<u>-9,944.62</u>
Total Activo fijo	<u>13,258.96</u>

6. Patrimonio

Capital Pagado

Al 31 de Diciembre del 2019, el capital pagado consiste en 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1,00. El capital autorizado es de US\$800,00.

7. Hechos Ocurridos Después del Periodo Sobre el que se Informa

Entre el 31 de Diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (15 de abril del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



Gabriel Romero Preciado

Contador

Reg. 26128