

SUNIKGLOBAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONÓMICO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

SUNIKGLOBAL**Estado de Situación Financiera**
(Expresado en dólares)

		Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2019
Activos	<u>Nota</u>		
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes	4	977,05	87,81
Activos Financieros	5	0,00	937,14
Activos por impuestos corrientes	6	0,00	440,34
Mercadería en Bodega		0,00	0,00
Total activos corrientes		977,05	1.465,29
Activos no corrientes:			
Propiedad, mobiliario y equipos, neto	7	0,00	160.000,00
Cuentas por cobrar a Largo Plazo	8	0,00	50.000,00
Inversiones	9	0,00	808,00
Total de activos		977,05	212.273,29
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Pasivos Financieros	10	200,00	8.346,10
Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados		0,00	0,00
Pasivos por Impuestos Corrientes	11	0,00	288,55
Total pasivos corrientes		200,00	8.634,65
Pasivos No corrientes:			
Prestamos Accionista a largo plazo	12	0,00	211.468,00
Otras obligaciones		0,00	0,00
Total pasivos no corrientes		0,00	211.468,00
Total pasivos		200,00	220.102,65
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social	13	800,00	800,00
Reserva Legal		0,00	0,00
Resultados Acumulados	14	-22,95	-8.629,36
Total patrimonio de los accionistas		777,05	-7.829,36
		977,05	212.273,29

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros.

SUNIKGLOBAL
Estado de Resultados Integrales
(Expresado en dólares)

		Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2019
	<u>Nota</u>		
Ingresos totales		0,00	0,00
Costo de Ventas		0,00	0,00
Otros ingresos	15	0,00	937,14
Utilidad Bruta		0,00	-937,14
Gastos de operación:			
Gastos Operativos	16	0,00	9.543,55
Total		0,00	9.543,55
Resultados del ejercicio		0,00	-8.606,41
Participación de Trabajadores		0,00	0,00
Utilidad antes de impuesto a la renta		0,00	0,00
Impuesto a la renta		0,00	0,00
Resultado integral del año		0,00	-8.606,41

**Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros.**

1.- INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

SUNIKGLOBAL S.A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador en junio 30 de 2017, e inscrita en el Registro Mercantil en julio 4 del mismo año. Su actividad económica principal es el comercio al por mayor de productos diversos, excepto el de vehículos automotores y motocicletas.

Las oficinas administrativas se encuentran ubicadas en Luque 204 y Pedro Carbo. La Compañía mantiene asignado por el SRI, el Registro Único de Contribuyentes No. 0992774533001.

Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía no cuenta con trabajadores en relación de dependencia.

2. POLÍTICAS CONTABLES

2.1.- Base de Presentación. -

Los presentes estados financieros de la compañía al 31 de diciembre del 2019, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros.

2.2.- Efectivo o Equivalente a efectivo.-

La compañía considera como el efectivo y equivalente de efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días.

En el estado situación financiera los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en los "pasivos corrientes".

2.3- Activos Financieros (clientes, empleados y otras cuentas por cobrar).-

Corresponden a los valores pendientes de cobros, provenientes de las ventas realizadas en el periodo informado. Estas cuentas se presentan al valor razonable.

2.4.- Propiedad, Planta y Equipo.-

2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedad, mobiliario y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedad, mobiliario y equipos comprenden 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 de la ubicación del activo.

2.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, la propiedad, mobiliario y equipos 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.

2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles

Los terrenos no se deprecian. El costo de propiedad, mobiliario y equipos se deprecian durante las vidas útiles estimadas 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.

A continuación, se presentan las principales vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	20
Muebles y enseres	10
Maquinaria y equipos	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

2.4.4 Retiro o venta de propiedad, mobiliario y equipos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, mobiliario y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.5.- Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la compañía evalúa los valores en libros de sus activos 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 a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas 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 en la revaluación.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados, salvo si el activo correspondiente se registra al importe revaluado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro se maneja como un aumento en la revaluación.

2.6.- Proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras obligaciones corrientes corresponden principalmente a obligaciones de pago propias del giro del negocio, tales como obligaciones patronales.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen inicialmente a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable y, posteriormente, a su costo amortizado, considerando costo financiero y deterioro de valor.

2.7.- Baja de un pasivo financiero

La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones.

2.8.- Impuestos

Activos por impuestos corrientes: representa retenciones en la fuente del impuesto a la renta y crédito tributario generado por el impuesto al valor agregado – IVA pagado en las adquisiciones de bienes y servicios, los cuales serán compensados con las cuentas por pagar que se generen por dichos conceptos o mediante resolución de reclamos presentados por la compañía ante la autoridad tributaria.

Pasivos por impuestos corrientes: representan las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a la renta: el gasto por impuesto a la renta lo representa el impuesto a la renta por pagar corriente.

2.9. Pasivos acumulados

a).- Beneficios a Empleados.-

Es un pasivo contable que no tiene una provisión financiera real, lo que no está prohibido en la legislación ecuatoriana. El valor al final del período lo determinan peritos actuariales especializados, según lo permite la sección 28 las NIIF para PYMES.

2.10. Capital Social

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social de la compañía está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

2.11. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando el resultado de una transacción que involucra los productos que vende la compañía se puede estimar con fiabilidad; ingresos ordinarios asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de realización de la transacción, al final del período de presentación de los estados financieros.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas las condiciones siguientes requisitos:

El importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad;

Es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la empresa;

El grado de realización de la transacción, al final del período de referencia puede ser medido con fiabilidad, y

Los costos incurridos por la transacción y los costos para completarla, puedan ser valorados con fiabilidad.

2.12. Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.13. Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionadas con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con 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 algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación, se presenta la estimación y juicio contable crítico que la administración de la compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1.- 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 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.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo. El cálculo del valor en uso requiere que la compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

En el caso que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados. 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 incrementando 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. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
Efectivo y equivalentes	<u>87,81</u>	<u>977,05</u>
Total efectivo y equivalente	87,81	977,05

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Corresponde a cuentas por cobrar clientes al 31 de diciembre:

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
SUNRISECORP-ECUADOR SA	<u>937,14</u>	<u>937,00</u>
Total cuentas por cobrar	0.00	937.00

6. ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, un detalle es el siguiente

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
Crédito tributario de IVA	<u>440,34</u>	<u>0,00</u>
Total cuentas por pagar	440,34	0,00

7. PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO, NETO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, un detalle es el siguiente

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
Edificio s	<u>160.000,00</u>	<u>0,00</u>
Total cuentas por pagar	160.000,00	0,00

8. CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
SUNRISECORP-ECUADOR SA	<u>50.0000,00</u>	<u>0,00</u>
Total	50.000,00	0,00

9. INVERSIONES

Corresponde a inversiones en acciones según el siguiente detalle:

Inversiones en Blasafin S.A.	408,00
Inversiones en Sunrisecorp –Ecuador S.A.	400,00
Total	808,00

10.- PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
Cuentas por pagar	<u>8.346,10</u>	<u>200,00</u>
Total cuentas por pagar	8.346,10	200,00

11 . PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, corresponde a valor por pagar a la administración tributaria por impuestos retenidos y/o percibidos:

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
Obligaciones con el SRI	<u>288,55</u>	<u>0,00</u>
Total cuentas por pagar	288,55	0,00

12. PRESTAMOS A ACCIONISTAS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2019 corresponde a obligaciones con accionistas:

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
Obligaciones con accionistas	<u>211.468,00</u>	<u>0,00</u>
Total cuentas por pagar	211.468,00	0,00

13. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social de la compañía está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas de \$1.00 cada una. El detalle es el siguiente:

Ramchandani Nikhil Sunil	799
Sunil Kumar Ramchandani	<u>1</u>
	800

14. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2019 la empresa mantiene un resultado acumulado negativo por el valor de USD\$(8.629,36).

15.- OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
Reembolso de Gastos	<u>937,14</u>	<u>0,00</u>
Total Ingresos	937,14	0,00

16.- GASTOS OPERATIVOS

Al 31 de diciembre del 2019, unos resúmenes de los gastos administrativos corresponden a:

GASTOS OPERATIVOS	AÑO 2019
Impuestos Municipales	3.360,00
Honorarios Profesionales	2.600,00
Servicios Contratados	769,96
Energía Eléctrica	937,14
Suministros de Oficina	28,00
Gastos Notariales	1.473,09
Tasas y Contribuciones	83,00
Gastos y comisiones bancarias	31,06
Retenciones Asumidas	91,37
IVA de Gasto	99,93
Mantenimiento Local GND	70,00
TOTAL	9.543,55

17.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe (Mayo 5 del 2020), no se produjeron eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

Sr. Daryani Ashish
Representante Legal - Apoderado