

ENDORGANICS CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - COMPARATIVOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE 2018

ACTIVOS	2018	2017
ACTIVOS CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,067.35	0.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	0.00	400.00
IMPUESTOS CORRIENTES		
12% IMPUESTO VALOR AGREGADO	330.51	0.00
IMPUESTOS AÑO ANTERIOR	0.00	0.00
IMPUESTOS AÑO ACTUAL	22.39	0.00
INVENTARIOS		
INV. DE MERCADERIAS	1,155.64	0.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	3,575.89	400.00
DEPRECIABLES		
EQUIPO DE COMPUTACION	749.18	0.00
EQUIPO DE PRODUCCION	104.32	0.00
EQUIPO DATAFAST	245.98	0.00
(-) DEP ACUMULADA	-57.02	0.00
	1,042.46	0.00
INTANGIBLES		
MARCA, LICENCIA Y OTROS	690.68	0.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1,733.14	0.00
<u>TOTAL ACTIVO</u>	<u>5,309.03</u>	<u>400.00</u>
<u>PASIVO</u>		
PASIVO CORRIENTE		
RETENCIONES FUENTE	3.95	0.00
CUENTAS POR PAGAR	450.00	0.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	453.95	0.00
PASIVO NO CORRIENTE		
VARIOS ACREEDORES	1,988.65	0.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1,988.65	0.00
<u>TOTAL PASIVO</u>	<u>2,442.60</u>	<u>0.00</u>
<u>PATRIMONIO</u>		
CAPITAL PAGADO	400.00	400.00
APORTE FUTURA CAPITALIZ	2,400.00	0.00
RESERVA LEGAL	0.00	0.00
RESERVA FACULTATIVA	0.00	0.00
UTILIDAD (PERDIDA) EJERCICIO	66.43	0.00
	2,866.43	400.00
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>5,309.03</u>	<u>400.00</u>
	0.00	0.00



SR. ESTEBAN NARANJO
GERENTE GENERAL



SR. RONALD ESPINOSA
CONTADOR

ENDORGANICS CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
COMPARATIVO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE

	2018	2017
VENTAS	1,119.51	0.00
(-) COSTO DE VENTAS	<u>-61.46</u>	<u>0.00</u>
INV.INICIAL MERCADERIAS	0.00	0.00
(+) COMPRAS DE MERCADERIAS LOCALES	<u>1,217.10</u>	<u>0.00</u>
(=) TOTAL MERCADERIA DISPONIBLE	1,217.10	0.00
(-) INV.FINAL DE MERCADERIAS	<u>-1,155.64</u>	<u>0.00</u>
(=) UTILIDAD EN VENTAS	<u>1,058.05</u>	<u>0.00</u>
(-) GASTOS DE OPERACIÓN	<u>991.62</u>	<u>0.00</u>
GASTOS DE ADMINISTRACION	410.29	0.00
GASTOS DE VENTAS	540.24	0.00
GASTOS FINANCIEROS	41.09	0.00
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
(=) UTILIDAD DE OPERACIÓN	<u>66.43</u>	<u>0.00</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0.00	0.00
UTILIDAD (PERDIDA) DE EJERCICIO	<u>66.43</u>	<u>0.00</u>



SR. ESTEBAN NARANJO
GERENTE GENERAL



SR. RONALD ESPINOSA
CONTADOR

ENDORGANICS CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE 2018

	2018	
CAPITAL SOCIAL		
SALDO AL 31/12/2018	400.00	
SALDO DOLARES AL 31/12/2018		400.00
 APOORTE FUTURAS CAPITALZ		
SALDO AL 31/12/2018	2,400.00	
SALDO DOLARES AL 31/12/2018		2,400.00
 RESERVAS		
SALDO AL 31/12/2018	0.00	
SALDO DOLARES AL 31/12/2018		0.00
 UTILIDAD (PERDIDA) EJERCICIO		
SALDO AL 31/12/2018	0.00	
SALDO DOLARES AL 31/12/2018		66.43



SR. ESTEBAN NARANJO
GERENTE GENERAL



SR. RONALD ESPINOSA
CONTADOR

ENDORGANICS CIA LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

	2018	2017
FLUJO DE EFECTIVO DE OPERACIONES:		
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	1,119.51	0.00
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	-453.95	0.00
GASTOS FINANCIEROS	-41.09	0.00
OTRAS ENTRADAS	-290.26	0.00
PAGO IMPUESTOS Y UTILIDADES 2011 Y 2010	0	0
EFFECTIVO PROVISTO (UTILIZADO) EN OPERACIONES:	334.21	0.00
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION:		
INCREMENTO ACTIVOS FIJOS	1,042.46	0.00
AUMENTO DE ACTIVOS DIFERIDOS	690.68	0
EFFECTIVO UTILIZADO EN INVERSIONES	1,733.14	0.00
FLUJO EFECTIVO ACTIV.DE FINANCIAMIENTO:		
AUMENTO (DISMINUCIÓN) PTMOS. BCOS. LARGO PLAZO	0.00	0.00
AUMENTO (DISMINUCIÓN) PTMOS. BCOS. CORTO PLAZO	0.00	0.00
EFFECTIVO PROVISTO POR FINANCIAMIENTO:	0.00	0.00
DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO AÑO	2,067.35	0.00
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	0.00	0.00
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	2,067.35	0.00
 CONCILIACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFFECTIVO NETO PROVISTO POR OPERACIONES		
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	66.43	0.00
AJUSTE PROVISIONES, IMPTOS Y CONTRIBUCIONES	0	0
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-57.02	0
- CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES:		
DISMINUCIÓN (AUMENTO) CLIENTES POR COBRAR	400.00	0.00
DISMINUCIÓN (AUMENTO) DE INVENTARIOS	-1,155.64	0.00
DISMINUCIÓN (AUMENTO) DE ACTIVOS FIJOS	-1,733.14	0.00
AUMENTO OTRAS CUENTAS POR COBRAR	18.08	0.00
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE PROVEEDORES	453.95	0.00
AUMENTO (DISMINUCIÓN) ANTICIPO DE CLIENTES	1,988.65	0.00
(DISMINUCIÓN) PROVIS. IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	352.90	0.00
	0	0
EFFECTIVO PROVISTO (UTILIZADO) EN OPERACIONES	334.21	0.00
	0.00	0.00



SR. ESTEBAN NARANJO
GERENTE GENERAL



SR. RONALD ESPINOSA
CONTADOR

“ENDORGANICS CIA LTDA”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TERMINADO: 31 de diciembre del 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

Endorganics Cia Ltda, es una compañía constituida en la ciudad de Quito, provincia del Pichincha, capital de la República del Ecuador el 17 de Noviembre de 2017 y se inscribió en el registro mercantil el 21 de Noviembre de 2017. Su objeto social consiste en comercio al por mayor, excepto el de vehículos automotores y motocicletas, así como también incluye fases de producción de bienes / servicios, comercialización, almacenamiento, industrialización, promoción, capacitación, asesoramiento, intermediación, inversión, construcción, reciclaje e importación.

Sus actos societarios y contables se rigen por disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías y los aspectos tributarios por el Servicio de rentas Internas.

Para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, la compañía no registra contrato de empleados por cuanto no ha iniciado operaciones efectivas.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF Pymes).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF 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. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan en la Nota 3.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF Pymes, sección 10, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF Pymes vigente al 31 de diciembre del 2010, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación

El Estado de Situación Financiera, El Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de flujo del efectivo por el ejercicio terminado el 31 diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido

preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Pymes).

2.3 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros son expresados en dólares americanos (USD), que es la moneda de curso legal en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

2.4 Autorización de publicación de los estados financieros

El máximo órgano de autorización de emisión de los estados financieros es el Gerente General, nombrado a su cargo por la junta general de accionistas de la empresa; siendo el representante legal, debe presentar informes de gestión y balance económico a la junta general, para que autorice la publicación y presentación a los organismos superiores de control.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. 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.

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 presentan las estimaciones y juicios contables que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Efectivos y Equivalentes

Los efectivos y equivalentes, son activos financieros disponibles para el giro del negocio y que permiten la rotación del flujo de efectivo, sean estos que se encuentren en circulante en caja o en bancos.

Los efectivos y equivalentes se clasifican en activos corrientes.

Un resumen de los efectivos y equivalentes es como sigue, y se refiere a los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Efectivos Cuentas Corrientes	<u>2.067,35</u>	<u>0.00</u>
Suman	<u>2.067,35</u>	<u>0.00</u>

3.2 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro, las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

Un resumen de cuentas por cobrar accionistas es como sigue, y se refiere al valor total de los aportes de los socios para la constitución de la compañía.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otras Cuentas por Cobrar Socios	<u>0.00</u>	<u>400.00</u>
Crédito Tributario IVA	<u>330.51</u>	<u>0.00</u>
Crédito Tributario Retenciones	<u>22.39</u>	<u>0.00</u>
Suman	<u>352.90</u>	<u>400.00</u>

3.3 Existencias

El saldo al 31 de diciembre, corresponde a inventarios de mercaderías por USD\$1.155,64

3.4 Propiedad y Equipo

Se refiere a la inversión que realizan los socios en Activos para la realización de operaciones de ingresos, los mismos que han sido aplicados de acuerdo a su gasto de depreciación por uso y/o deterioro.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Equipo de Computación	749.18	0.00
Saldo final	<u>749.18</u>	<u>0.00</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Equipo de Producción	104.32	0.00
Saldo final	<u>104.32</u>	<u>0.00</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Equipo Datafast	245.98	0.00
Saldo final	<u>245.98</u>	<u>0.00</u>

Subtotal	1.099,48	0.00
Depreciación	(57,02)	0.00
Total	<u>1.042,46</u>	<u>0.00</u>

3.5 Activo Intangible

Se refiere a los costos de inversión que realizan los socios para Activos Intangibles compuesto por licencias, marcas, permisos y patente necesarios para que las fórmulas aplicar en los productos a fabricar, sean aprobados de acuerdo a la Ley Ecuatoriana.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Marca, Licencia y Otros	690.68	0.00
Saldo final	<u>690.68</u>	<u>0.00</u>

3.6 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

3.6.1 Gestión de riesgos financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía estará expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía, si es el caso.

3.6.2 Riesgo en las tasas de interés

La Compañía no se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés debido a que la Compañía no mantiene préstamos a tasas de interés tanto fijas como variables.

3.6.3 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía. La Compañía ha adoptado una política de únicamente involucrarse con partes solventes y obtener suficientes colaterales, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos. La Compañía únicamente realiza transacciones con Compañías que cuentan con la misma o mejor calificación de riesgo.

La Compañía no mantiene exposiciones de riesgo de crédito significativas con ninguna de las partes o ningún Grupo de contrapartes con características similares.

3.6.4 Riesgo de liquidez

La Junta Directiva es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. La Junta Directiva ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la

gestión de liquidez de la Compañía. La Compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras y de préstamo adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

3.6.5 Riesgo de capital

La Compañía gestiona su capital para asegurar que esté en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus socios a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

3.7 CUENTAS POR PAGAR

Son Obligaciones pendientes de pago a organismos de control y a los aportes de los socios como préstamos a corto plazo los cuales no se ha considerado interés alguno sobre los valores de pago, el detalle es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Retenciones en Renta	3.95	0.00
Esteban Naranjo	150.00	0.00
Carolina Naranjo	150.00	0.00
Daniella Oquendo	150.00	0.00
Saldo final	<u>453,95</u>	<u>0.00</u>

3.8 ACREEDORES COMERCIALES

Son Obligaciones que no generan intereses, ya que son préstamos a la vista por parte de los accionistas de acuerdo al porcentaje de sus acciones y que sirven para el desarrollo de las actividades.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Esteban Naranjo	795.46	0.00
Carolina Naranjo	397.73	0.00
Daniella Oquendo	795.46	0.00
Saldo final	<u>1,988,65</u>	<u>0.00</u>

3.9 PATRIMONIO

3.9.1 Capital Social

El capital social autorizado consiste de 400 participaciones de US\$ 1,00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por participación y un derecho a los dividendos

4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (05 de marzo del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

5. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía (Directorio) en marzo 15 del 2019 y serán presentados a los Socios y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

6. EVENTOS SUBSECUENTES

6.5 Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013 en adelante.
- Exoneración del impuesto a la renta durante 5 años para nuevas sociedades cuyas inversiones se realicen para el desarrollo de sectores económicos considerados prioritarios para el Estado.
- Deducción del 100% adicional para el cálculo del impuesto a la renta de ciertos gastos incurridos por "Medianas Empresas".
- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.
- Exoneración del pago del anticipo de impuesto a la renta hasta el quinto año de operación efectiva para las nuevas sociedades.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.



SR. ESTEBAN NARANJO
GERENTE GENERAL



SR. RONALD ESPINOSA
CONTADOR