

# ECUASUEÑA S.A.

## Notas a los Estados Financieros

### ***1. Información General***

La actividad principal de la Compañía es la prestación de servicios y de gestión de compraventa, presente y futura de bienes muebles, inmuebles y de servicios mediante la conformación y gestión de círculos de compra, que consiste en la administración de las cuotas aportadas por los clientes que conforman un Grupo destinado a adquirir bienes o servicios que se entregan periódicamente a través de Asambleas de adjudicaciones.

La Compañía es una sociedad anónima constituida el 16 de octubre del 2018, con el nombre de ECUASUEÑA S.A., regulada por la Ley de Compañías, con plazo de duración de 30 años e inscrita en el Registro de la Mercantil del cantón Guayaquil el 17 de octubre del 2018.

El domicilio principal de la Compañía donde se desarrollan sus actividades es en la ciudad de Guayaquil en la Ciudadela Kennedy norte manzana 111 en el edificio World Trade Center, Guayas – Ecuador.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación.

Ecuasueña S.A ha reestructurado sus Estados Financiero del 2018 y en la actualidad se encuentra intervenida por la Superintendencia de Compañías.

### **2. Resumen de las Principales Políticas Contables**

#### **Bases de Preparación y Presentación**

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico.

Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de la Compañía.

#### **Instrumentos Financieros**

##### *Activos Financieros*

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los activos

financieros se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultado.

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

La Compañía clasifica sus activos financieros como sigue:

- Porción corriente de Documentos por Cobrar contratos adjudicados y no adjudicados, Anticipos a proveedores o contratistas y otras cuentas por cobrar, con plazos menores a un año, y
- Documentos por Cobrar Contratos adjudicados y no adjudicados a largo plazo, en ambos casos no generan intereses,

#### *Pasivos Financieros*

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo neto de los costos que se haya incurrido en la transacción.

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o la Compañía cumple con sus obligaciones.

La Compañía clasifica sus pasivos financieros como sigue:

- Proveedores, comisiones por pagar y otras cuentas por pagar, incluyen facturas por compra de bienes y prestación de servicios, con plazos normales menores a un año y no generan interés.
- Porción corriente de Documentos por Pagar Contratos adjudicados y no adjudicados con plazo menores a un año.
- Documentos por Pagar de contratos adjudicados y no adjudicados a largo plazo, estos pasivos no generan intereses.

#### **Propiedad, Planta y Equipos**

Los elementos de propiedad, planta y equipos se miden al costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo que indica la técnica contable.

Los costos de ampliación y mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un incremento de la vida útil de los activos, se capitalizan como mayor valor de estos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

El costo de propiedad, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. El valor residual, la vida útil estimada 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.

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de activos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

### **Reserva Legal**

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos el 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas.

### **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 cuando se ha entregado el bien y se han transferido los derechos y beneficios inherentes o cuando se ha prestado el servicio.

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 períodos con los cuales se relacionan.

## **Provisiones**

Una provisión es reconocida cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de esta. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

### *Vida Útil y Valor Residual de Propiedades, Planta y Equipos*

La vida útil estimada y valor residual de los elementos de propiedad, planta y equipos son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación son como sigue:

|                        | <b>Años de vida útil estimada</b> |               |
|------------------------|-----------------------------------|---------------|
|                        | <b>Mínima</b>                     | <b>Máxima</b> |
| Edificios              | 20                                | 60            |
| Maquinarias y equipos  | 10                                | 10            |
| Muebles y enseres      | 10                                | 10            |
| Equipos de oficina     | 10                                | 10            |
| Equipos de computación | 3                                 | 3             |
| Vehículos              | 5                                 | 5             |

## **3.-Detalle de los saldos de las cuentas de los Estados Financieros 2018**

### **3.1. Efectivo en Caja y Bancos**

Efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivo se formaban de la siguiente manera:

|                                    | 31 de diciembre<br>2018<br><u>US\$ (DOLARES)</u> |
|------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Efectivo y Equivalente de Efectivo | 503.20                                           |
|                                    | <u>503.20</u>                                    |

### 3.2. Porción Corriente de Documentos y Cuentas por Cobrar, y Otras Cuentas por Cobrar Corrientes

Corresponden a la porción corriente de Documentos por Cobrar a largo plazo de Contratos no Adjudicados, anticipos a proveedores y consistían en lo siguiente:

|                                                                        | 31 de diciembre<br>2018<br>US\$ (DOLARES) |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Porción Corriente Doc.por cobrar contratos no adjudicados Capital      | 2,250.00                                  |
| Porción Corriente Doc.por cobrar contratos no adjudicados Serv. Admin. | 462.12                                    |
| Anticipos a proveedores                                                | 170.75                                    |
|                                                                        | <hr/> 2,882.87 <hr/>                      |

Esta Porción de Documentos por cobrar de contratos no adjudicados corresponden a los clientes que han firmado su contrato y su vencimiento son a un año y no generan interés.

### 3.3. Documentos y Cuentas por Cobrar a Largo Plazo

Corresponden a los Documentos por Pagar de Contratos no Adjudicados

|                                                         | 31 de diciembre<br>2018<br>US\$ (DOLARES) |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Doc.por cobrar contratos no adjudicados Capital LP      | 11,250.00                                 |
| Doc.por cobrar contratos no adjudicados Serv. Admin. LP | 2,310.60                                  |
|                                                         | <hr/> 13,560.60 <hr/>                     |

Estos saldos corresponden a los clientes que han suscrito los respectivos contratos y que a la fecha no se le ha adjudicado el bien al 31 de diciembre del 2018, estos valores tienen vencimiento mayor a un año y no generan intereses.

De acuerdo a la NIIF 15 Ingresos de contratos con clientes, la compañía registra los contratos individuales y estableció los deberes y obligaciones entre los contratantes, se identificaron las obligaciones de desempeño que es la entrega de un bien mueble y recibir los ingresos por el servicio prestado, se cuantifico los precios de las transacciones o cuotas, se distribuyó con las obligaciones de desempeño y se procedió a registrar el contrato en su totalidad que incluye capital y servicio.

### 3.4. Deposito en garantía a largo plazo

La compañía realiza sus actividades ordinarias en una oficina en el World Trade Center en la ciudad de Guayaquil, las mismas que son alquiladas, por este concepto la compañía entrego \$1.700.00 dólares en garantía.

|                      |                         |
|----------------------|-------------------------|
|                      | 31 de diciembre<br>2018 |
|                      | US\$ (DOLARES)          |
| Deposito en garantía | 1,700.00                |
|                      | <u>1,700.00</u>         |

### 3.5. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

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

|                             |                         |
|-----------------------------|-------------------------|
|                             | 31 de diciembre<br>2018 |
|                             | US\$ (DOLARES)          |
| Cuentas por pagar proveedor | 40.88                   |
|                             | <u>40.88</u>            |

### 3.6. Porción Corriente de Documentos y Cuentas por Pagar Contratos no adjudicados

Corresponden a la porción corriente de Documentos por Pagar a largo plazo de Contratos no Adjudicados, y consistían en lo siguiente:

|                                                                       |                         |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|                                                                       | 31 de diciembre<br>2018 |
|                                                                       | US\$ (DOLARES)          |
| Porción Corriente Doc.por pagar contratos NO adjudicados Capital      | 2,250.00                |
| Porción Corriente Doc.por pagar contratos NO adjudicados Serv. Admin. | 462.12                  |
|                                                                       | <u>2,712.12</u>         |

### 3.7. Impuestos

Pasivos por Impuesto Corriente

Pasivos por impuestos corrientes consistían en lo siguiente:

|                              | 31 de diciembre<br>2018 |
|------------------------------|-------------------------|
|                              | US\$ (DOLARES)          |
| Iva por pagar                | 27.39                   |
| Impuesto a la renta compañía | 23.20                   |
|                              | <hr/>                   |
|                              | 50.59                   |

### 3.8. Partes Relacionadas

#### Saldos y Transacciones con Accionistas y Compañías Relacionadas

Las cuentas por pagar con partes relacionadas consistían en lo siguiente:

|                                           | 31 de diciembre<br>2018 |
|-------------------------------------------|-------------------------|
|                                           | US\$ (DOLARES)          |
| Chistian Rafael Caldera Lara (Accionista) | 1,442.71                |
|                                           | <hr/>                   |
|                                           | 1,442.71                |

### 3.9. Documentos y Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Corresponden a los Documentos por Pagar de Contratos no Adjudicados

|                                                               | 31 de diciembre<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------|
|                                                               | US\$ (DOLARES)          |
| Documentos por Pagar Contratos NO Adjudicados Capital LP      | 11,250.00               |
| Documentos por Pagar Contratos NO Adjudicados Serv. Admin. LP | 2,310.60                |
|                                                               | <hr/>                   |
|                                                               | 13,560.60               |

Estos saldos corresponden a los clientes que han suscrito los respectivos contratos y que a la fecha no se le ha adjudicado el bien al 31 de diciembre del 2018, estos valores tienen vencimiento mayor a un año y no generan intereses.

### **3.10. Patrimonio**

#### *Capital Pagado*

Al 31 de diciembre del 2018, el capital pagado consiste de 800 acciones con un valor nominal unitario de US\$1,00 de los Estados Unidos de América.

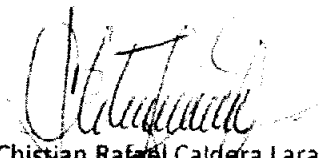
La estructura accionaria es como sigue:

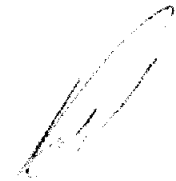
|                                       | 31 de diciembre<br>2018<br>US\$ (DOLARES) |
|---------------------------------------|-------------------------------------------|
| Chistian Rafael Caldera Lara          | 400.00                                    |
| Jessica Nazaireth Vallenilla Figueroa | 400.00                                    |
|                                       | <hr/> 800.00 <hr/>                        |

### 3.11. Gastos Generales

Los gastos generales consisten en lo siguiente:

|                                         | 31 de diciembre<br>2018<br>US\$<br>(DOLARES) |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------|
| Servicio Datafast                       | 151.52                                       |
| Gastos Notariales Adm.                  | 38.60                                        |
| IVA Gasto Adm.                          | 11.86                                        |
| Gastos de Instalaciones y mejoras Adm.  | 96.17                                        |
| Gastos por Suministros de limpieza Adm. | 30.29                                        |
| Gastos seleccion de Pesonal             | 14.99                                        |
| Gastos No deducibles                    | 42.48                                        |
| Gasto Impuesto a la renta               | 23.20                                        |
| Emission de chequeras                   | 27.00                                        |
|                                         | <hr/> 436.11 <hr/>                           |

  
Sr. Christian Rafael Caldera Lara  
REPRESENTANTE LEGAL

  
M.S.c. Luis Edmundo Chávez Angulo  
CONTADOR GENERAL