

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 compra-venta, 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 2019 han sido emitidos con la aprobación y autorización de 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 2019 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 estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) y vigentes al 31 de diciembre del 2019.

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

Las partidas en los estados financieros adjuntos se presentan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de la Compañía.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo comprende tanto el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos locales; estos fondos son de libre disponibilidad.

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 transfiera 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 de capital y servicios administrativos, Anticipos a proveedores o contratistas, cuotas pagadas con tarjetas de crédito y otras cuentas por cobrar, con plazos menores a un año, y
- Documentos por Cobrar Contratos adjudicados y no adjudicados a largo plazo de capital y servicio administrativo, en ambos casos no generan intereses,

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por cobrar se cobren de conformidad con los términos crediticios pre-acordados.

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 de capital y servicios administrativos, con plazo menores a un año.
- Documentos por Pagar de contratos adjudicados y no adjudicados de capital y servicios administrativos, a largo plazo, estos pasivos no generan intereses.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre-acordados.

Seguros Pagados por Anticipado

Los seguros pagados se registran al costo y se amortizan en línea recta en el estado de resultado integral en base a la vigencia del contrato, en doce meses.

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.

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:

	Años de vida útil estimada	
	Mínima	Máxima
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

Impuesto a la Renta Corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

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 período corriente, usando las tasas impositivas vigentes a la fecha de cierre de cada año, siendo de un 25% en el 2019 y en el 2018, más cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Impuesto al Valor Agregado (IVA)

Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y las compras de activos se reconocen excluyendo el impuesto al valor agregado (IVA). Cuando el importe del IVA pagado en las compras de bienes y servicios no resulte recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición o como parte del gasto, según corresponda.

El importe neto del impuesto al valor agregado (IVA) que se espera recuperar de, o que corresponde pagar a la autoridad fiscal, se presenta como una cuenta por cobrar o una

cuenta por pagar en el estado de situación financiera.

Beneficios a Empleados - Beneficios Definidos

Beneficios a Empleados a Corto Plazo

Los beneficios a empleados a corto plazo tales como décimo tercero, décimo cuarto, fondo de reserva, vacaciones, participación de trabajadores, etc., se reconocen en resultados sobre la base del devengado en relación con los beneficios legales o contractuales pactados con los empleados.

Indemnización por Despido Intempestivo / Otros Beneficios por Terminación

Son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de la decisión unilateral de una entidad de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal del retiro. Estos beneficios por terminación no proporcionan beneficios económicos futuro, se reconocerán en resultados como gasto en el período en que ocurren.

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.

Utilidades Retenidas

Distribución de Dividendos

Distribución de dividendos a los Accionistas de la Compañía se reconoce cuando se aprueba el pago por parte de la Junta General de Accionistas.

Los dividendos y utilidades, calculados después del pago de impuesto a la renta, distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras residentes en el Ecuador, a favor de otras sociedades nacionales o extranjeras, no domiciliadas en paraísos fiscales o jurisdicción de menor imposición o de personas naturales no residentes en el Ecuador, están exentos de Impuesto a la Renta.

Esta exención no aplica si el beneficiario efectivo; quien económicamente o de hecho tiene el poder de controlar la atribución de disponer del beneficio, es una persona natural residente en el Ecuador. El porcentaje de retención de dividendos o utilidades que se aplique al ingreso gravado dependerá de quién y dónde está localizado el beneficiario efectivo, sin que supere la diferencia entre la máxima tarifa de impuesto a la renta para las personas naturales (35%) y la tarifa general de impuesto a la renta prevista para sociedades (22% o 25%).

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.

Compensación de Saldos y Transacciones

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

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados.

Contingencias

Los pasivos contingentes son obligaciones surgidas de un evento pasado, cuya confirmación está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera de control de la Compañía, u obligaciones presuntas surgidas de hechos anteriores, cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable, o en cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos. Consecuentemente, los pasivos contingentes no son registrados, sino que son revelados en caso de existir.

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.

3.-Detalle de los saldos de las cuentas de los Estados Financieros 2019

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	
	2019	2018
	US\$ (DOLARES)	
Efectivo y Equivalente de Efectivo	2,054,970.49	503.21
	<u>2,054,970.49</u>	<u>503.21</u>

3.2- Activos Financieros

Son inversiones en certificados de depósitos a corto plazo en el Banco Pichincha

	31 de diciembre	
	2019	2018
	US\$(DOLARES)	
Activos financieros mantenidos hasta vcto.	200,000.00	0.00
	<u>200,000.00</u>	<u>0.00</u>

3.3. Pagos anticipados

Son valores pagados anticipadamente y que se amortizan mensualmente a medida que se devengan.

	31 de diciembre	
	2019	2018
	US\$ (DOLARES)	
Seguros pagados por anticipados	787.34	0.00
Arriendos pagados por anticipado	6,040.75	0.00
	<u>6,828.09</u>	<u>0.00</u>

3.4. Intereses por pagar de préstamos bancarios

Son los intereses para cancelar al Banco Pichincha por una línea de crédito a corto plazo, valor que se apicara a resultados a medida que se vayan devengando.

	31 de diciembre	
	2019	2018
	US\$ (DOLARES)	
Intereses por pagar de Préstamos Bancarios-Bco.Pichincha	2,884.47	0.00
	<u>2,884.47</u>	<u>0.00</u>

3.5. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar consistían en lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2019	2018
	US\$ (DOLARES)	
Cientes Comerciales.	660.87	0.00
Funcionarios y empleados	14,064.71	0.00
Anticipo de proveedores	7,235.02	0.00
cuentas por cobrar tarjetas de credito	10,891.46	0.00
	<u>32,852.06</u>	<u>0.00</u>

3.6. Propiedad, Planta y Equipos

Propiedad, planta y equipos consistían en lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2019	2018
	US\$ (DOLARES)	
Muebles y Enseres	28,402.08	0.00
Equipos de Computación y Software	17,332.97	0.00
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	25,495.67	0.00
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-4,261.65	0.00
	<u>66,969.07</u>	<u>0.00</u>

Son inversiones durante el año 2019, que fueron necesarias para la operación de la compañía

3.7. Documentos por cobrar a largo plazo

Contratos Adjudicados.

	31 de diciembre	
	2019	2018
	US\$ (DOLARES)	
Documentos por cobrar contratos Adjudicados Capital L/P	458,158.99	0.00
	<u>458,158.99</u>	<u>0.00</u>

Estos son saldos por cobrar a largo plazo de los clientes a los cuales se les ha entregado el bien pactado en los contratos, estos no generan intereses.

3.8. Deposito en garantía a largo plazo

La compañía realiza sus actividades ordinarias en diferentes localidades a nivel nacional y requiere, por ende, alquilar oficinas para el desarrollo de estas, por este concepto la compañía ha consignado estos valores en garantía.

	31 de diciembre	
	2019	2018
	US\$ (DOLARES)	
Depósitos En Garantía	10,400.00	1,700.00
	<u>10,400.00</u>	<u>1,700.00</u>

3.9. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

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

	31 de diciembre	
	2019	2018
	US\$ (DOLARES)	
Cuentas por pagar a proveedores	79,041.83	40.88
	<u>79,041.83</u>	<u>40.88</u>

3.10. Documentos por Pagar Suscritores de contratos.

Representan las cuotas de los contratos suscritos por los clientes y están pendiente de las adjudicaciones, estas obligaciones no generan intereses.

	31 de diciembre	
	2019	2018
	US\$ (DOLARES)	
Documentos por Pagar Clientes Suscriptores	1,160,159.44	0.00
	<u>1,160,159.44</u>	<u>0.00</u>

3.11. Obligaciones con instituciones financieras

Corresponde a un crédito a corto plazo otorgado por el Banco Pichincha, se provisionaron los intereses de acuerdo con la tabla de amortización proporcionada por el banco.

	31 de diciembre	
	2019	2018
	US\$ (DOLARES)	
Banco del Pichincha	62,500.00	0.00
Intereses por Pagar de Préstamos Bancarios - Bco. Pichincha	3,232.07	0.00
	<u>65,732.07</u>	<u>0.00</u>

3.12. Obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

Son saldos para pagar en el siguiente periodo fiscal por concepto de aportes y préstamos.

	31 de diciembre	
	2019	2018
	US\$ (DOLARES)	
9.45% Aportes Individuales	564.00	0.00
11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	272.57	0.00
Préstamos Quirografarios	21.37	0.00
	<u>857.94</u>	<u>0.00</u>

3.13. Beneficios por pagar a empleados y trabajadores.

Los beneficios sociales establecidos en la ley y las utilidades por pagar al 31 de diciembre del 2019 quedaron como sigue:

	31 de diciembre	
	2019	2018
	US\$ (DOLARES)	
Décimo Tercer Sueldo	222.74	0.00
Décimo Cuarto Sueldo	796.77	0.00
Vacaciones	489.61	0.00
15% participación Trabajadores	191,836.41	0.00
	193,345.53	0.00

3.14. Obligaciones con la Administración Tributaria.

Estos pasivos por impuestos corrientes consistían en lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2019	2018
	US\$ (DOLARES)	
Retenciones en la Fuente de Imp. a la Renta. por pagar	4,002.95	0.00
Iva por Pagar	142,908.68	27.39
Impuesto a la Renta Cía.	274,680.18	23.20
	421,591.81	50.59

3.15. Partes Relacionadas

Saldos y Transacciones con Accionistas y Compañías Relacionadas

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

	31 de diciembre	
	2019	2018
	US\$ (DOLARES)	
Christian Rafael Caldera Lara (Accionista)	28,832.81	1,442.71
	28,832.81	1,442.71

3.16. Otras cuentas por pagar.

Estos pasivos corrientes consistían en lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2019	2018
	US\$ (DOLARES)	
Anticipos de Clientes	16,521.85	0.00
Cuentas por pagar Clientes -Cuotas a futuro	17,944.75	0.00
	<u>34,466.60</u>	<u>0.00</u>

3.18. Documentos y Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Cuentas por pagar cuotas Clientes a 72 meses

	31 de diciembre	
	2019	2018
	US\$ (DOLARES)	
Cuentas por pagar cuotas Clientes a 72 meses	39,096.06	0.00
	<u>39,096.06</u>	<u>0.00</u>

Estos saldos corresponden a los clientes que dejaron de participar en la asignación de vehículos, por ende, estos valores están por pagar hasta a los 72 meses desde la firma del contrato, estos valores no generan intereses.

Cuentas por pagar cuotas Clientes Congelados a Rescindidos

	31 de diciembre	
	2019	2018
	US\$ (DOLARES)	
Cuentas por pagar cuotas Clientes Congelados a Rescindidos	124,711.34	0.00
	<u>124,711.34</u>	<u>0.00</u>

Estos saldos corresponden a los clientes que reciliaron el contrato o dejaron de pagar están esperando reactivarse en un futuro, estos valores no generan intereses.

3.19. Patrimonio

Capital Pagado

Al 31 de diciembre del 2019, el capital pagado consiste en 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 2019
	US\$ (DOLARES)
Chistian Rafael Caldera Lara	80.00
Jessica Nazaireth Vallenilla Figueroa	720.00
	<hr/> 800.00 <hr/>

Reserva legal

Se realizo la apropiación de \$400.00 para reserva legal, valor que corresponde al 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.

	31 de diciembre	
	2019	2018
	US\$ (DOLARES)	
Reserva Legal	400.00	0.00
	<hr/> 400.00 <hr/>	<hr/> 0.00 <hr/>

Los gastos consisten en lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2019	2018
	US\$ (DOLARES)	
Gastos de Venta	673,646.56	151.52
Gastos Administrativos	173,796.56	257.59
Gastos Financieros	1,400.80	27.00
Otros gastos no operacionales	17,870.63	0.00
	<u>866,714.55</u>	<u>436.11</u>



Sr. Chistian Rafael Caldera Lara
REPRESENTANTE LEGAL



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