

# INDEXCORP CÍA. LTDA.

## ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019

INDEXCORP CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

---

Contenido:

Estado de Situación Financiera.....	3
Estado de Resultados .....	4
Estados de Cambios En El Patrimonio .....	5
Estados de Flujos De Efectivo.....	6
Notas a los Estados Financieros .....	- 8 -

INDEXCORP CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas del año 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Cuentas	Notas	2019	2018
<b>Activos</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	3.545	20.758
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	5	125.070	99.845
Otras cuentas por cobrar		-	12.800
Inventarios	6	325.119	291.078
Activo por impuestos corrientes	7	17.245	13.964
Otros activos		-	-
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>470.979</b>	<b>438.445</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedad, planta y equipo	8	16.964	10.274
Activos por impuesto diferido	7	2.721	2.721
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>19.685</b>	<b>12.995</b>
<b>Total Activos</b>		<b>490.664</b>	<b>451.440</b>
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivos Corrientes</b>			
Cuentas por pagar comerciales	9	85.692	7.807
Otras cuentas por pagar C/P		21	6.902
Impuestos por pagar	7	9.203	1.873
Beneficios empleados corto plazo		11.085	27.322
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>106.001</b>	<b>43.904</b>
<b>Pasivos no Corrientes</b>			
Otras cuentas por pagar L/P	10	276.559	260.376
Beneficios empleados post-empleo	11	49.591	89.001
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b>326.150</b>	<b>349.377</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>432.151</b>	<b>393.281</b>
<b>Patrimonio de los socios:</b>			
Capital social	15	35.000	35.000
Reservas	16	21.360	18.564
Resultados acumulados	17	2.153	4.595
<b>Total Patrimonio</b>		<b>58.513</b>	<b>58.159</b>
<b>Total Pasivos + Patrimonio</b>		<b>490.664</b>	<b>451.440</b>

Ver notas a los estados financieros

INDEXCORP CIA. LTDA.

Estado de Resultados

Al 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas del año 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos de actividades ordinarias	12	478.599	425.342
Costo de ventas	13	(301.287)	(223.464)
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>177.312</b>	<b>201.878</b>
Gastos de administración	14	(162.764)	(183.953)
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>14.548</b>	<b>17.925</b>
<u>Otros ingresos y gastos:</u>			
Otros ingresos netos de gastos		3	-
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>14.551</b>	<b>17.925</b>
Menos impuesto a la renta:			
Corriente		(3.201)	(4.133)
<b>Utilidad del período</b>		<b>11.350</b>	<b>13.792</b>

Ver notas a los estados financieros

INDEXCORP CIA. LTDA.

Estado de Evolución del Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas del año 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Capital social	Aportes futuras capitalización	Reserva legal	Otras reservas	Resultados acumulados			Total Patrimonio
						Resultados acumulados adopción NIIF 1ra vez	Resultados acumulados	Resultado neto del ejercicio	
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2017</b>	15 a 17	<b>10.000</b>	<b>8.984</b>	<b>2.000</b>	<b>8.549</b>	<b>(9.197)</b>	<b>(24.822)</b>	<b>8.984</b>	<b>4.498</b>
Aumento de capital		25.000	(8.984)	-	-	-	15.838	-	31.854
Apropiación de reservas		-	-	-	8.015	-	-	-	8.015
Transferencia del resultado del ejercicio		-	-	-	-	-	8.984	(8.984)	-
Utilidad neta del año		-	-	-	-	-	-	13.792	13.792
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2018</b>	15 a 17	<b>35.000</b>	<b>-</b>	<b>2.000</b>	<b>16.564</b>	<b>(9.197)</b>	<b>-</b>	<b>13.792</b>	<b>58.159</b>
Apropiación de reservas		-	-	1.398	1.398	-	-	(2.796)	-
Distribución de dividendos		-	-	-	-	-	-	(10.996)	(10.996)
Utilidad neta del año		-	-	-	-	-	-	11.350	11.350
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2019</b>	15 a 17	<b>35.000</b>	<b>-</b>	<b>3.398</b>	<b>17.962</b>	<b>(9.197)</b>	<b>-</b>	<b>11.350</b>	<b>58.513</b>

Ver notas a los estados financieros

INDEXCORP CIA. LTDA.

Estado de Flujo de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas del año 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Recibido de clientes	466.177	416.440
Pagado a proveedores y empleados	(507.690)	(384.756)
Utilizado en otros	44.342	(19.436)
<b>Efectivo neto (utilizado) proveniente de actividades de operación</b>	<u><b>2.829</b></u>	<u><b>12.248</b></u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisición de propiedades y equipo	(9.046)	(5.803)
<b>Efectivo neto (utilizado) proveniente de actividades de inversión</b>	<u><b>(9.046)</b></u>	<u><b>(5.803)</b></u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Pagos de préstamos	-	(4.737)
Dividendos pagados	(10.996)	-
<b>Efectivo neto proveniente (utilizado) de actividades de financiamiento</b>	<u><b>(10.996)</b></u>	<u><b>(4.737)</b></u>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		
Aumento (Disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	(17.213)	1.708
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	20.758	19.050
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<u><u><b>3.545</b></u></u>	<u><u><b>20.758</b></u></u>

(Continúa...)

INDEXCORP CIA. LTDA.

**Estado de Flujo de Efectivo**

**Al 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas del año 2018**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CONCILIACIÓN DE LA (PÉRDIDA) UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado neto del año	11.350	13.792
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>		
Depreciaciones	2.356	911
<b>Cambios en activos y pasivos</b>		
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	(25.225)	(8.902)
Cuentas por cobrar clientes relacionados	12.800	-
Otras cuentas por cobrar	-	(5.775)
Inventarios	(34.042)	-
Activos por impuestos	(3.281)	-
Cuentas por pagar comerciales	43.695	23.275
Otras cuentas por pagar	43.494	(6.365)
Impuestos por pagar	7.330	-
Beneficios empleados	(55.648)	(4.688)
<b>Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de operación</b>	<u><b>2.829</b></u>	<u><b>12.248</b></u>

*Ver notas a los estados financieros*

INDEXCORP CÍA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Contenido**

1.	Información general	- 9 -
2.	Políticas contables significativas	- 9 -
3.	Estimaciones y juicios contables	- 13 -
4.	Efectivo	- 14 -
5.	Cuentas por cobrar no relacionados	- 14 -
6.	Inventarios	- 15 -
7.	Impuestos corrientes	- 15 -
8.	Propiedad, planta y equipo	- 15 -
9.	Cuentas por pagar comerciales	- 16 -
10.	Otras cuentas por pagar largo plazo	- 16 -
11.	Beneficios empleados post-empleo	- 16 -
12.	Ingresos	- 16 -
13.	Costo de ventas	- 16 -
14.	Gastos administrativos y ventas	- 17 -
15.	Capital social	- 17 -
16.	Reservas	- 17 -
17.	Resultados acumulados	- 18 -
18.	Eventos subsecuentes	- 18 -
19.	Aprobación de los estados financieros	- 18 -

## INDEXCORP CÍA. LTDA.

### 1. Información general

INDEXCORP CÍA. LTDA., es una compañía limitada, constituida el 27 de noviembre del 1992 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 9 de diciembre de 1992, con una duración de 50 años.

Su objeto social es Distribución, Venta al por mayor y menor de máquinas de coser, incluyendo repuestos.

### 2. Políticas contables significativas

#### 2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de INDEXCORP CÍA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2019 y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de "Compañía" es el Dólar de los Estados Unidos de América.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF 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.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

#### 2.2 Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios, y en bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasificarían como préstamos en el pasivo corriente

#### 2.3 Activos financieros

##### Cuentas por cobrar comerciales

Incluye los valores no liquidados por parte de clientes. Los deudores comerciales y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de interés efectivo.

##### Pérdidas por deterioro de los activos financieros

La Compañía evalúa en cada fecha de los Estados Financieros la existencia de evidencia objetiva de que los activos financieros reportados están deteriorados. Los activos financieros son

deteriorados cuando hay evidencia objetiva sobre como uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo financiero impactaron los flujos estimados de efectivo del activo y estos puedan ser medidos confiabilidad

Para todos los otros activos financieros la evidencia objetiva de deterioro puede incluir:

- ✓ Dificultades financieras significativas del emisor o la contraparte; o
- ✓ Falta de pago o incumplimientos en los pagos de intereses o capital; o
- ✓ Que sea probable que el deudor entre en bancarrota o reorganización financiera

Para activos financieros llevados en su costo amortizado, el monto de deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros estimados de efectivo, descontados de la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor de los activos financieros es reducido por las pérdidas por deterioro directamente para todos los activos financieros con la excepción de las cuentas por pagar de negociación, donde el valor es reducido a través del uso de una cuenta de asignación. Cuando una cuenta por cobrar de negociación es considerada incobrable, es eliminada contra la cuenta de asignación. Las recuperaciones posteriores de montos que han sido previamente eliminadas son acreditadas contra la cuenta de asignación.

Los cambios en el valor de la cuenta de asignación son reconocidos en la utilidad o pérdida.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y esta disminución puede ser relacionada objetivamente a un evento que ocurrió después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro previamente reconocida es reversada a través de utilidad o pérdida en la medida en que el valor de la inversión a la fecha en la que el deterioro es reversado no exceda lo que el costo amortizado hubiera sido si el deterioro no hubiera sido reconocido.

#### Baja de activos financieros

La Compañía da de baja un activo financiero solo cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo del activo expiran, o es transferido el activo financiero y sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad a otra entidad. Si la Compañía tampoco transfiere ni retiene sustancialmente los riesgos y beneficios de propiedad y continúa controlando el activo transferido, la Compañía reconoce sus intereses retenidos en el activo y una obligación asociada por los valores que pueden ser pagados. Si la Compañía retiene sustancialmente todo el riesgo y los beneficios de propiedad de activo financiero transferido, la Compañía continúa reconociendo el activo financiero y también reconoce un préstamo garantizado por los ingresos recibidos.

## **2.4 Inventarios**

Los inventarios se valoran inicialmente al costo, posteriormente al menor de los siguientes valores: al costo (medido al costo promedio), y su valor neto de realización. El valor neto de realización representa el precio de venta estimado para los inventarios menos todos los costos estimados de finalización y los costos necesarios para realizar la venta.

A fecha de cierre de los estados financieros, la administración determina índices de deterioro por pérdida de valor y de ser necesario realizará el ajuste correspondiente.

Las importaciones en tránsito están medidas a su costo de adquisición.

## **2.5 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

### Venta bienes

Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.

### Venta de servicios

Los ingresos por la prestación de servicios se reconocen en base al grado de realización de la transacción, y siempre y cuando puedan ser medidos de manera fiable.

## **2.6 Impuestos corrientes y diferidos**

El gasto generado por el impuesto a la renta es la suma del impuesto por pagar corriente y el impuesto diferido.

### Impuesto Corriente

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la reportada en el Estado de Resultados Integral porque excluye ítems de ingresos o gastos que son gravables o deducibles en otros años y además excluye partidas que nunca son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía para el impuesto corriente es calculado usando las tasas impositivas que han sido difundidas y aprobadas hasta la fecha del Estado Financiero.

### Impuesto Diferido

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Tales activos y pasivos no son reconocidos si las diferencias temporales surgen en una transacción que no afecte ni a la utilidad gravable ni a la utilidad financiera.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos con las tasas de impuestos que se espera apliquen en el período en el cual el pasivo se establezca o el activo se realice, basado en tasa del Impuesto a la Renta para sociedades publicadas por el Servicio de Rentas Internas hasta la fecha del Estado de Situación Financiera.

El valor de los activos por impuestos diferidos es revisado cada año en fecha de presentación de los Estados Financieros ajustado al punto en que no sea probable que los beneficios gravables sean suficientes para permitir que el activo o parte de este sean recuperados.

La medición de los activos y pasivos por impuestos diferidos revelan los efectos tributarios que vendrían por la manera en la cual la Compañía espera, a la fecha del reporte, recobrar o establecer el valor de sus activos y pasivos.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal.

### Impuesto corriente y diferido para el período

Los impuestos corrientes y diferidos son reconocidos como un gasto o ingreso en la utilidad o pérdida neta.

## 2.7 Propiedad, planta y equipo

Los terrenos y edificios que son usados para la venta de bienes y prestación de servicios, o para propósitos administrativos, son reconocidos en el estado de situación financiera al costo histórico menos su depreciación acumulada y pérdidas por deterioro correspondientes.

Los muebles, equipos y vehículos se declaran al costo menos su depreciación y pérdidas acumuladas de deterioro.

Los terrenos no se deprecian, los demás activos se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación:

Grupo	Tiempo
Edificios	20 años
Muebles	10 a 12 años
Equipo	10 a 12 años
Equipo oficina	10 a 12 años
Equipo electrónico	3 años
Instalaciones	10 años
Vehículos	5 a 10 años

Las vidas útiles son determinadas por la Administración de la Compañía en función del uso esperado que se tenga de los bienes.

La depreciación está cargada de tal manera que elimina el costo o valorización de activos, además de terrenos en pleno dominio y propiedades bajo construcción, durante sus vidas útiles estimadas, usando el método de línea recta. La vida útil estimada, valores residuales y el método de depreciación son revisados al final de cada año, con el efecto de cualquier cambio tomado en cuenta en una base potencial.

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades, planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados.

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

## 2.8 Beneficios empleados post-empleo

Los beneficios definidos a empleados corresponden a jubilación patronal y desahucio, cuyo costo se determina mediante el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales que son efectuadas al final de cada período, para lo cual se consideran ciertos parámetros en las estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios corrientes, costo financiero, ganancias y pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros.

## **2.9 Participación a trabajadores.**

La Compañía reconoce la participación a trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a una tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

## **2.10 Capital social y distribución de dividendos.**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

Los dividendos para pagar a los socios de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta.

## **2.11 Costos y gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. 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.

## **2.12 Estado de Flujo de Efectivo.**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

## **2.13 Cambios de políticas y estimaciones contables.**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición.

## **2.14 Compensación de transacciones y saldos**

Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos presentados en los Estados Financieros, no se compensan excepto en los casos permitidos por alguna normativa.

## **2.15 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

## **3. Estimaciones y juicios contables**

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

### Estimaciones importantes

La Compañía realiza ciertas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro, mismas que no igualarán a los correspondientes resultados futuros, sin embargo, llevan a una presentación

razonable de los Estados Financieros, a continuación, se detallan las principales estimaciones que pueden dar lugar a ajustes en el futuro

### 3.1 Prestaciones por pensiones

El valor actual de las obligaciones registradas por concepto de jubilación patronal y desahucio son calculadas en base a estimaciones actuariales, mismas que consideran varios factores en base a hipótesis, incluyendo tasas de descuento determinadas por los actuarios, por lo que cualquier cambio en las estimaciones actuariales, así como en la tasa de descuento, podrían generar ajustes en el futuro.

### 3.2 Vidas útiles y deterioro de activos

Como se describe en la Nota 2.7 la Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, plantas y equipos, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía. Esta estimación podría cambiar significativamente como consecuencia de innovaciones tecnológicas en respuesta a cambios significativos en las variables del sector al que pertenece la Compañía.

## 4. Efectivo

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos de efectivo están conformados de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bancos	3.545	20.758
<b>Total</b>	<b><u>3.545</u></b>	<b><u>20.758</u></b>

Los fondos presentados anteriormente no cuentan con ninguna restricción para su uso inmediato.

## 5. Cuentas por cobrar no relacionados

Los saldos de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se muestran a continuación:

	31 de Diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes	134.220	109.295
Solorzano Zoila	300	-
Provisión incobrable no relacionados	(9.450)	(9.450)
<b>Total</b>	<b><u>125.070</u></b>	<b><u>99.845</u></b>

El período promedio de crédito por venta de servicios es de 180 días. La Compañía no realiza ningún cargo por interés si no se cumple con este tiempo de recuperación.

Anualmente la Compañía realiza un análisis individual de las cuentas por cobrar a clientes, con la finalidad de determinar la existencia de deterioro y estimar la provisión a registrarse por este concepto.

### Antigüedad de cuentas por cobrar deterioradas

Las cuentas por cobrar deterioradas se componen principalmente de saldos por cobrar a clientes con una antigüedad superior a 365 días.

## 6. Inventarios

Los saldos de inventarios al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se muestran a continuación:

	31 de Diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Máquinas, motores, estantes, tableros, repuestos	316.685	279.902
Licencia de uso Audaces	329	-
Importaciones en tránsito	8.105	11.176
<b>Total</b>	<b><u>325.119</u></b>	<b><u>291.078</u></b>

La totalidad de inventarios se espera recuperar en un período no mayor a 12 meses.

## 7. Impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la composición de los saldos de activos y pasivos por impuestos corrientes se presenta a continuación:

	31 de Diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Activo por impuestos corrientes</b>		
Impuesto a la renta	10.898	4.235
Impuesto al valor agregado	6.347	9.729
<b>Total activos por impuestos corrientes</b>	<b><u>17.245</u></b>	<b><u>13.964</u></b>
<b>Activo por impuestos diferidos</b>		
Activos por impuestos diferidos	2.721	2.721
<b>Total activos por impuestos diferidos</b>	<b><u>2.721</u></b>	<b><u>2.721</u></b>
<b>Pasivo por impuestos corrientes</b>		
Impuesto a la renta	3.357	135
Impuesto al valor agregado	5.846	1.738
<b>Total pasivos por impuestos corrientes</b>	<b><u>9.203</u></b>	<b><u>1.873</u></b>

Tanto los activos como los pasivos por impuestos corrientes van a ser recuperados y cancelados en el corto plazo.

## 8. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los saldos de Propiedad, Planta y Equipo son los siguientes:

	31 de Diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Muebles y enseres	14.503	14.503
Equipo de Computación	12.232	11.686
Vehículos	8.500	-
Depreciación acumulada	(18.271)	(15.915)
<b>Total</b>	<b><u>16.964</u></b>	<b><u>10.274</u></b>

## 9. Cuentas por pagar comerciales

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el detalle de saldos de cuentas por pagar comerciales es el siguiente:

	31 de Diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por pagar del exterior	51.335	-
Cuentas por pagar locales	34.356	7.807
<b>Total</b>	<b><u>85.691</u></b>	<b><u>7.807</u></b>

El período de crédito promedio de compras de ciertos bienes es 60 días desde la fecha de la factura.

## 10. Otras cuentas por pagar largo plazo

Un detalle de la composición de otras cuentas por pagar largo plazo se resume a continuación:

	31 de Diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Maquintex Cía. Ltda.	101.842	85.659
Otras cuentas por pagar	174.717	174.717
<b>Total</b>	<b><u>276.559</u></b>	<b><u>260.376</u></b>

## 11. Beneficios empleados Post-Empleo

Un detalle de la composición de la cuenta de beneficios post-empleo se resume a continuación:

	31 de Diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Desahucio y jubilación patronal	49.591	89.001
<b>Total</b>	<b><u>49.591</u></b>	<b><u>89.001</u></b>

## 12. Ingresos

Un resumen de los ingresos reportado en los estados financieros es como sigue:

	31 de Diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas	478.599	425.342
<b>Total</b>	<b><u>478.599</u></b>	<b><u>425.342</u></b>

## 13. Costo de ventas

Un resumen del costo de ventas reportado en los estados financieros es como sigue:

	31 de Diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inventario inicial	279.902	288.714

Compras	338.399	214.652
Inventario final	(317.014)	(279.902)
<b>Total</b>	<b>301.287</b>	<b>223.464</b>

#### 14. Gastos administrativos y Ventas

Un resumen de los gastos administrativos y ventas reportados en los estados financieros es como sigue:

	31 de Diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos y beneficios sociales	83.684	106.673
Servicios básicos	4.902	4.944
Arriendo almacén, bodegas, alicuotas	7.111	7.402
Gastos de gestión, atención clientes	6.945	4.620
Combustible, lubricantes y otros	6.423	4.719
Propaganda, publicidad, ferias, etc	6.138	5.195
Mantenimiento de activos fijos	4.851	1.427
Gastos de viaje	4.259	1.948
Impuesto renta, prediales y patentes	3.946	2.047
Seguros contra robo e incendio	3.093	4.375
Intereses por préstamos y sobregiros	2.866	27
Comisiones bancarias	2.639	2.269
Gasto Participación a trabajadores	2.568	3.163
Matriculación vehicular	2.368	1.358
Gasto depreciación activos fijos	2.356	912
Materiales, tornillos, sueldas, bandas	2.072	3.564
Gasto comisión a vendedores	2.000	-
Transporte de carga, seguros transporte	1.600	1.366
Transporte, envíos, peajes y movilización	1.491	1.274
Repuestos electrónicos y otros oficina	1.421	230
Útiles y materiales de oficina	1.241	223
Gastos legales, notaria, Reg. Mercantil, Etc.	1.185	2.849
Servicio técnico y mantenimientos	1.172	443
Contabilidades y auditorías	830	811
Medicinas, Seguro médico	764	522
Contribuciones Superint. Cías, CC Quito	668	564
Otros gastos de Adm. Y ventas	4.171	21.028
<b>Total</b>	<b>162.764</b>	<b>183.953</b>

#### 15. Capital social

El capital social autorizado de la Compañía asciende a USD\$ 35.000 dividido en ochocientos setenta y cinco mil participaciones nominativas y ordinarias de 04/100 dólares (US\$0.04) cada una.

#### 16. Reservas

##### *Reserva Legal*

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para

el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

**17. Resultados acumulados**

Esta cuenta está conformada por:

*Resultados acumulados primera adopción NIIF:*

Corresponde a los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF

El saldo acreedor, solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere; utilizando en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

*Utilidades retenidas:*

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

**18. Eventos subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros 2 de abril de 2020, no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

**19. Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 2 de abril de 2020 y serán presentados a los socios y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.



Juan Venegas Barros  
Gerente General



CONTADOR  
BYRON ARCO  
Registro 17-047

Byron Arcos C.  
Contador General