



Consultores y Auditores
AUDIMACKAY C.LTDA.

COMERCIALIZADORA GRUPO CANGURO
GRUPCAN CIA. LTDA.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
(Con el informe de los auditores independientes)

COMERCIALIZADORA GRUPO CANGURO GRUPCAN CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

INDICE DEL CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

NEC – Normas Ecuatorianas de Contabilidad

NIIF – Normas Internacionales de Información Financiera

PCGA – Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

NIC – Normas Internacionales de Contabilidad

NIA – Normas Internacionales de Auditoría

US\$ - Dólares Estadounidenses

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y Accionistas de COMERCIALIZADORA GRUPO CANGURO GRUPCAN CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la compañía **COMERCIALIZADORA GRUPO CANGURO GRUPCAN CIA. LTDA.**, que corresponden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras explicativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **COMERCIALIZADORA GRUPO CANGURO GRUPCAN CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas, prácticas contables y disposiciones específicas establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo a **Normas Internacionales de Auditoría – NIA**. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de estados financieros”. Somos independientes de **COMERCIALIZADORA GRUPO CANGURO GRUPCAN CIA. LTDA.**, de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de Independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con normas, prácticas contables y disposiciones específicas establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, y de control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no



garantiza que una auditoría realizada de conformidad con **Normas Internacionales de Auditoría – NIA**, detectara siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a un fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor. Incluyendo la evolución de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error.

Al efectuar esta evolución de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiadas en las circunstancias. Pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Informes sobre otros requisitos legales

El informe de Cumplimiento tributario de **COMERCIALIZADORA GRUPO CANGURO GRUPCAN CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre de 2019, se emite por separado.

Mayo, 05 de 2020
Guayaquil – Ecuador


CONSULTORES Y AUDITORES AUDIMACKAY C.LTDA.
RNAE – No. 866


CPA. Rubén Mackay Véliz, MBA
Socio – Gerente
Reg. Profesional No. 10.625

COMERCIALIZADORA GRUPO CANGURO GRUPCAN CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE
EXPRESADOS ENMILES DE DÓLARES

	Notas	2019	2018
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	413.157	429.192
Cuentas por cobrar, netas	5	793.299	809.940
Inventarios	6	1.511.666	1.220.350
Servicios y pagos anticipados		17.534	131.884
Total Activo Corriente		2.735.656	2.591.366
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo	7	543.389	534.298
(-) Depreciación Acumulada		(122.248)	(118.890)
Impuestos diferidos		8.175	4.537
Total Activo No Corriente		429.316	419.945
TOTAL ACTIVOS		3.164.972	3.011.311
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar, neto	8	1.197.756	1.055.068
Dividendos por pagar	9	1.014.499	1.247.969
Con la Administración tributaria		10.355	2.202
Con el IESS		5.725	4.998
Acreedores varios		6.894	6.386
Beneficios sociales	10	6.560	2.075
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.241.788	2.318.698
PASIVO NO CORRIENTE			
Beneficios sociales	10	143.653	109.867
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		143.653	109.867
TOTAL PASIVOS		2.385.440	2.428.565
PATRIMONIO			
Capital social	11	100.000	100.000
Reserva Legal		89.236	89.236
Resultados Acumulada		375.556	171.696
Adopción NIIF 1ra. Vez		(54.237)	(54.237)
Superavit por revaluaciones		71.020	72.191
Resultado del Ejercicio	12	197.957	203.860
TOTAL PATRIMONIO		779.532	582.746
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		3.164.972	3.011.311

Sr. Felipe Gontovnik Goldstein
Representante Legal

CPA. Gladys Beltrán
Contadora

Ver notas a los estados financieros

Consultores y Auditores Audimackay C.Ltda. – RNAE No. 866

COMERCIALIZADORA GRUPO CANGURO GRUPCAN CIA. LTDA.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE
EXPRESADOS EN MILES DE DÓLARES

	Notas	2019	2018
INGRESOS			
Ventas	13	4.094.582	4.033.829
Devoluciones y descuentos		(66.401)	(123.595)
TOTAL VENTAS NETAS		4.028.181	3.910.235
COSTO DE VENTAS			
Costo de ventas	14	2.930.124	2.852.155
TOTAL COSTO DE VENTAS		2.930.124	2.852.155
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		1.098.057	1.058.079
EGRESOS			
Gastos Administrativos		569.305	435.297
Gasto de ventas		160.248	164.051
TOTAL EGRESOS		729.553	599.348
UTILIDAD OPERACIONAL		368.504	458.732
GASTOS NO OPERACIONALES			
Más			
Gastos financieros		6.998	32.097
Pérdida en venta Y baja de activos		-	67.853
Gastos extraordinarios		615	38.297
Gastos no deducibles		10	1.285
Multas, sanciones y litigios		8.019	1.009
Menos			
Ingresos no operacionales		5.801	7.107
Ingresos por arriendo		-	1.920
Ingresos por servicio		4	-
Ingresos por recuperaciones		1.811	8.474
Ingresos diversos		7.788	14.533
UTILIDAD DEL EJERCICIO		368.266	350.226

Sr. Felipe Gontovnik Goldstein
Representante Legal

CPA. Gladys Beltrán
Contadora

Ver notas a los estados financieros

Consultores y Auditores Audimackay C.Ltda. – RNAE No. 866

COMERCIALIZADORA GRUPO CANGURO GRUPOCAN CIA.LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES**

Cuentas	Capital Social	Reserva Legal	Superavit en		Resultados Acum.	Resultados Acumulados	Utilidad del Ejercicio	Total
			Propiedad, planta y equipo	Adopción NIIF 1ra vez				
Saldo Inicial Al 31/12/2018	100.000	89.236	72.191	(54.237)		171.696	203.860	582.746
Reclasificación. A Cuentas por pagar	-	-	-	-	-	203.860	(203.860)	-
Ajuste de superavit propiedad, planta y equi	-	-	(1.171)	-	-	-	-	(1.171)
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	197.957	197.957
Saldo Final Al 31/12/2019	100.000	89.236	71.020	(54.237)		375.556	197.957	779.532

Sr. Felipe Gontovnik Goldstein
Representante Legal

CPA. Gladys Beltrán
Contadora

Ver notas a los estados financieros

Consultores y Auditores Audimackay C.Ltda. - RNAE No. 866

COMERCIALIZADORA GRUPO CANGURO GRUPCAN CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE
EXPRESADOS EN MILES DE DÓLARES

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo de las actividades en operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 4.044.823	4.058.178
Pagos a proveedores	(4.048.129)	(3.624.742)
Pagos a cuentas de empleados		-
Otros pagos por actividades de operación		8.100
Dividendos pagados		-
Impuesto a la ganancia pagados		-
Otras entradas (salidas) de efectivo		-
(utilizado) por las actividades de operación	(3.306)	441.536
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Importes procedentes por la venta de	(12.729)	(2.846)
(utilizado) utilizado por las actividades de	(12.729)	(2.846)
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Pagos de préstamos	-	(175.945)
(utilizado) utilizado por las actividades de	-	(175.945)
Aumento (Disminucion) neta de	(16.035)	262.745
Saldo del Efectivo al inicio del año	429.192	166.447
Saldo del Efectivo al final d	413.157	429.192

Sr. Felipe Gontovnik Goldstein
Representante Legal

CPA. Gladys Beltrán
Contadora

Ver notas a los estados financieros

Consultores y Auditores Audimackay C.Ltda. – RNAE No. 866

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

- II. Medición posterior al reconocimiento modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan en el periodo en que se producen. Las propiedades de la compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disagregación que permite depreciarlos en el periodo que medie entre la actual y hasta la siguiente separación.

- III. Medición posterior al reconocimiento modelo de revaluación.- Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, que son valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada.

- IV. Medición posterior y vidas útiles.- El costo de propiedades y equipo se deprecia 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 partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación.

<u>Items</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	20
Maquinarias y equipos	10
Equipo de cómputo	3
Vehículos	5
Instalaciones	10

- V. Retiro o venta de propiedades y equipo.- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades y equipos revaluados, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

- g) Propiedades de inversión.- Las propiedades de inversión se miden inicialmente al costo, incluido los costos de transacción. El importe en libros incluye el costo de reemplazar parte de la propiedad de inversión existente al momento en que el costo se incurre, si se cumplen los criterios de reconocimiento, y excluye los costos del mantenimiento diario de la propiedad de inversión. Con posterioridad al reconocimiento inicial, las propiedades de inversión

- h) Se expresan al valor razonable que reflejan las condiciones del mercado a la fecha de presentación. Las ganancias y pérdidas de inversión se incluyen en el estado de resultado en el periodo en el que surgen.

Las propiedades de inversión se dan de baja ya sea en el momento de su disposición, o cuando la propiedad de inversión se retira del uso en forma permanente, y no se espera recuperar beneficio económico alguno de su disposición.

La diferencia entre el producto neto de la disposición y el importe en libros del activo se reconoce en el estado de resultados en el periodo en el que fue dado de baja.

Se realizan transferencias a o desde las propiedades de inversión, solamente cuando exista un cambio en su uso. Para el caso de una transferencia desde una propiedad de inversión hacia una propiedad ocupada por su dueño, el costo tomado en cuenta para su contabilización posterior es el valor razonable a la fecha del cambio de uso. Si la propiedad ocupada por su dueño se convierte en una propiedad de inversión, la compañía la contabiliza de conformidad con la política establecida para propiedades, planta y equipo a la fecha del cambio de uso.

- i) Arrendamientos. - Los arrendamientos financieros que transfieren a la Compañía todos los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad del bien arrendado, se capitalizan al momento del comienzo del arrendamiento, ya sea al valor razonable de la propiedad arrendada o al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento, el que sea menor. Los pagos del arrendamiento se dividen entre las cargas financieras y la reducción de la deuda remanente del pasivo. Las cargas financieras se reconocen en el estado de resultados.

Los activos arrendados se deprecian a lo largo de la vida útil del activo. Sin embargo si no existiese la certeza razonable que la compañía obtendrá en propiedad al término del plazo arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil estimada o en el plazo del arrendamiento, el que sea menor.

Los pagos por arrendamientos operativos se reconocen como gastos en el estado de resultado en forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento.

- j) Deterioro del valor de los activos intangibles. - Al final de cada periodo, la compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

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.

- k) Documentos y cuentas por pagar. - Los documentos, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos 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.

- l) Impuestos. - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- i. Impuesto corriente. - El impuesto a pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada periodo.

- ii. Impuestos diferidos. - El 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.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean aplicadas en el periodo en que el activo se realice o el pasivo se cancele.

- m) Provisiones. - Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene la obligación presente (sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

- n) Beneficios a empleados. -

- i. Beneficios definidos: Jubilación y bonificación por desahucio. - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito proyectada. Con valoraciones actuariales realizadas al fin de cada periodo. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el resultado del periodo en el que se originan.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados, de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el periodo promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

- ii. Participación a trabajadores. - La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con las disposiciones legales.

- o) Reconocimiento de los ingresos. - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía puede otorgar.

Los ingresos provenientes de ventas de bienes o por otros servicios se reconocen cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación se reconocen, considerando el grado de determinación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

- p) Costos y gastos. - Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que no se conocen.

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

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contrariamente o por 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 resultados.

La administración anticipa que estas enmiendas que serán adoptadas en los estados financieros de la compañía en los periodos futuros tendrán un impacto sobre los informes de los activos y pasivos, y las revelaciones de la compañía. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros en conformidad con las 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 conforman 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 periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

La compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables el deterioro de los activos, el cual establece que a la fecha de cierre de cada periodo, 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 hubieren sufrido pérdidas por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso del activo. El cálculo del valor en uso requiere que la compañía determine flujos de efectivos futuros que deberían surgir del activo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente. En el caso de 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 cargos a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos 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 hubiere tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

El resumen de efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es el siguiente:

<u>CUENTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CAJA		
Caja menor	400	400
BANCOS		
Banco Pichincha	225.590	266.733
Banco Proamerica	182.963	157.091
Banco - Produbanco	89	89
Terrabank Miami	4.115	4.905
TOTAL	413.157	429.217

5. **CUENTAS POR COBRAR, NETO**

El resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es el siguiente:

<u>CUENTAS</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cientes locales	US\$	606.572	633.781
Anticipos		17.534	-
Depósitos		7.490	5.200
Anticipos de impuestos		3.633	22.524
Cuentas por cobrar empleados		426	1.692
Deudores varios		157.645	146.744
TOTAL	US\$	793.299	809.940

Cuentas por cobrar – Deudores varios: Año 2019 se compone de los siguientes saldos: Herederos Fabio Palacios US\$ 145,631; Duval García US\$ 11,308 y otros US\$ 707. Año 2018 se compone de los siguientes saldos: Herederos Fabio Palacios, US\$ 145.631 y otros US\$ 1,113.

6. **INVENTARIOS**

El resumen de inventarios al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es el siguiente:

<u>CUENTAS</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Rollos de cuero		1.493.271	1.220.350
Pérdido en tránsito	US\$	18.395	-
TOTAL		1.511.666	1.220.350

7. **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El resumen de Propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2018 y 2019, es el siguiente:

A continuación,



CUENTAS	SALDO FINAL AL 31/12/2018	ADICIONES	VENTAS Y/O BAJAS	SALDO FINAL AL 31/12/2019
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				
Terrenos	168.000	-	-	168.000
Edificios	252.000	-	-	252.000
Equipo de oficina	71.598	5.985	-	77.583
Equipo de computación	40.700	3.106	-	43.806
Vehículos	2.000	-	-	2.000
Otros Activos	4.537	3.638	-	8.175
SUBTOTAL	538.835	12.729	-	551.564
(-) Depreciación Acumulada	118.890	3.358	-	122.248
TOTAL	419.945	9.371	-	429.316

8. **CUENTAS POR PAGAR, NETO**

El resumen de cuentas por pagar, al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es el siguiente:

CUENTAS	US\$	2019	2018
PROVEEDORES NACIONALES			
Macanguro		58.549	57.051
PROVEEDORES DEL EXTERIOR			
Articuero		150.076	159.946
Canguro Internacional		124.023	111.488
Killing		28.703	49.213
Besda Internacional		21.564	-
Hainning Haixiang		4.188	-
Ningbo Ledo		37.962	-
Marbo Italia SPA		-	34.925
Epaflex Polyurethanes SPA		49.382	104.399
Otros		135.809	124.750
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES			
Gontovnik Felipe		-	72.000
García Duval		-	163.523
C.I. Canguro		475.523	73.039
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR			
Leather Sole S.A.S		95.000	95.000
Pluscargo - Ecuador S.A.		4.562	-
Otros		10.649	7.659
ANTICIPO CLIENTE		1.766	2.075
TOTAL		1.197.756	1.055.068

9. **DIVIDENDOS POR PAGAR**

El resumen de la cuenta Dividendo por pagar, al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es el siguiente:

CUENTAS		<u>2019</u>	<u>2018</u>
GONTOVNIK GOLDSTEIN SERGIO	US\$	89.186	89.186
GONTOVNIK HOBRECHT CARLOS DANIEL		479.383	712.853
GONTOVNIK GOLDSTEIN FELIPE		89.186	89.186
GONTOVNIK HOBRECHT MONICA		178.372	178.372
GONTOVNIK HOBRECHT CLAUDIA		178.372	178.372
TOTAL	US\$	<u>1.014.499</u>	<u>1.247.969</u>

10. **BENEFICIOS SOCIALES CORTO Y LARGO PLAZO**

El resumen de las cuentas de Beneficios Sociales corto y largo plazo, al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es el siguiente:

CUENTA		<u>2019</u>	<u>2018</u>
CORTO PLAZO			
Décimo Tercer Sueldo	US\$	1.878	-
Décimo Cuarto Sueldo		3.382	2.075
Fondo de Reserva		1.300	-
TOTAL		<u>6.560</u>	<u>2.075</u>
LARGO PLAZO			
Jubilación Patronal		117.641	87.477
Desahucio		26.011	22.390
TOTAL		<u>143.652</u>	<u>109.867</u>

11. **CAPITAL SOCIAL**

El resumen de las cuentas Capital social al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es el siguiente:

A continuación,



<u>CUENTAS</u>	<u>US\$</u>	<u>Porcentaje %</u>
GONTOVNIK HOBRECHT CARLOS DANIEL	62.500	63
GONTOVNIK HOBRECHT MONICA	10.000	10
GONTOVNIK HOBRECHT CLAUDIA	10.000	10
FABIO PALACIOS	7.500	8
GONTOVNIK GOLDSTEIN SERGIO	5.000	5
GONTOVNIK GOLDSTEIN FELIPE	5.000	5
TOTAL	100.000	100

El Capital Social suscrito y pagado que es de cien mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$ 100.000,00) y que está dividido en veintiún mil seiscientas (100.000,00) acciones, con un valor nominal de un dólar (US\$ 1.00).

12. IMPUESTOS

a. Conciliación del resultado contable-tributario

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en 25% sobre las utilidades sujetas a distribución. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

<u>Descripción</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y participación a trabajadores	368.266	350.200
15% participación empleados	55.240	52.530
Utilidad antes de impuesto a la renta	313.026	297.670
Gastos no deducibles	161.180	84.915
Deducciones adicionales	(6.195)	(7.346)
Provisión Desahucio pensiones jubilares patronales	-	18.148
Utilidad gravable	468.010	393.388
25% impuesto a la renta	117.003	98.347
Impuesto a la renta causado	117.003	98.347
Anticipo pagado	(5.922)	(34.470)
Saldo de anticipo pendiente de pago	-	31.127
Retenciones en la fuente del año	(30.511)	(26.964)
Impuesto a la Renta a favor	80.570	68.040

13. **INGRESOS, NETOS**

La compañía tiene Ingresos al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es el siguiente:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>CUENTAS</u>			
VENTAS BRUTAS	US\$	4.094.582	4.033.829
<u>MENOS</u>			
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS		(66.401)	(123.595)
TOTAL	US\$	4.028.181	3.910.235

14. **COSTOS DE VENTAS**

La compañía tiene Costos de ventas al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

CUENTA		<u>2019</u>	<u>2018</u>
COSTO DE VENTAS	US\$	2.930.124	2.852.155
TOTAL		2.930.124	2.852.155

15. **ESTIMACION DEL VALOR RAZONABLE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

Las metodologías y supuestos empleados por la compañía para determinar los valores estimados de mercado dependen de los términos y características de riesgo de los diversos instrumentos financieros.

Para aquellos instrumentos financieros que se llevan al costo amortizado y cuyo valor razonable es similar a su valor en libros; como son, el efectivo en caja y bancos, cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar y pagar a partes relacionadas, proveedores, otras cuentas por pagar y otros activos financieros, no se divulga la información de valor razonable según lo requerido por las NIIF.

Para los activos financieros y obligaciones financieras que se encuentran a tasa fija y a costo amortizado, se determina comparando las tasas de interés del mercado en el momento de su reconocimiento inicial con las tasas de mercado actuales relacionadas con instrumentos financieros similares. Estos instrumentos se clasifican en el Nivel 2 de la jerarquía de valor razonable.

El valor del activo disponible para la venta corresponde al valor razonable de la transacción celebrada. Este instrumento se clasifica en el Nivel 1 de la jerarquía de valor razonable.

16. **EVENTOS SUBSECUENTES**

En el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2020 y la fecha de emisión de estos estados financieros 05 de mayo 2020, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

Nuestro país se encuentra afectado por una pandemia mundial COVID 19 en el año 2020, la cual tiene incidencia importante para los intereses de esta empresa y que en los resultados para este periodo se verá reflejado.

