EMBA SOLUCIONES INDUSTRIALES SOLUEMBA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

Emba Soluciones Industriales Soluemba S.A.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 10 de Febrero del 2017, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Quinta del cantón Guayaquil con fecha 23 de Febrero del 2017.

- **OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedicará a la importación, procesamiento y comercialización de partes, piezas, accesorios, repuestos, materiales, insumos, que se utilizan en la fabricación de productos industriales, navieros, automotrices, agrícolas, pudiendo adquirir localmente o importar, todo lo necesario, inclusive las herramientas, maquinarias y componentes electrónicos (hadware y software) requeridos para el proceso.
- **PLAZO DE DURACIÓN:** 20 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 23 de febrero del 2017.
- **DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Lot Los Ranchos Mz.82 S 9-2 en la ciudad Guayaquil - Ecuador
- **DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Guayaquil con RUC: 099308457001.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

(a) Declaración de cumplimiento-
Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF's.

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

(b) Bases de preparación-
Los estados financieros de **EMBA SOLUCIONES INDUSTRIALES SOLUEMBA S.A.** comprenden los estados de situación financiera, los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF's.

(c) Efectivo y equivalentes al efectivo-
El efectivo y equivalentes al efectivo incluye saldos de caja, efectivo disponible en bancos locales y del exterior.

(d) Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar-
Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son efectivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

(e) Inventarios-
Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor, y son valuados al costo promedio ponderado.

(f) Propiedades, planta y equipo-

(i) Medición en el momento del reconocimiento. - Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades 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, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados 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 disgregación que permite depreciarlos en el periodo que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

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

(iv) Método de depreciación y vidas útiles. - El costo de propiedades, planta 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:

Concepto	% Depreciación	Vida útil
Edificios	5%	20 años
Instalaciones	10%	10 años
Muebles y Enseres	10%	10 años
Máquinas y Equipos	10%	10 años
Equipo de Computación	33.33%	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	20%	5 años

(v) Retiro o venta de propiedades, planta y equipo- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es 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, plantas y equipos revaluados, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

(g) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar-
Las 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. El periodo de crédito promedio es de 15 a 30 días.

(h) 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 por 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 y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada periodo.

(i) Provisiones-
Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene la obligación presente (ya 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.

(j) Beneficios a empleados-

(i) Beneficios definidos: Jubilación patronal 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 final 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.

Bajo la perspectiva de la Ley Tributaria, la variación en el pasivo acumulado a largo plazo por jubilación patronal, correspondiente a empleados con antigüedad en la empresa menor a 10 años, será considerado como gasto no deducible

(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 disposiciones legales.

(k) Reconocimiento de 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 pueda otorgar.

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.

(l) 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 efectúe el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

(m) 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, contractualmente 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.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF's 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.

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 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 hubieran sufrido una pérdida 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 los flujos de efectivo 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 hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

	2019	2018
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes Nacionales	18,263.16	5,805.30
Menos- Provisión para cuentas		
Incobrables -1	0.00	0.00
Subtotal	18,263.16	5,805.30
Otras cuentas por cobrar:		
Anticipo a proveedores	2,087.18	0.00
Inversiones Temporales	0.00	0.00
Otras cuentas por cobrar	0.00	0.00
	20,350.34	5,805.30

NOTA 6. INVENTARIOS:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los inventarios consistían en:

NOTA 6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los inventarios

	2019	2018
Inventarios de Mercaderías		
Inventario Materia Prima	0.00	0.00
Inventario Prod. Terminado	26,282.65	4,510.98
Mercadería en Transito	0.00	0.00
(-) Deterioro Acum.	0.00	0.00
	26,282.65	4,510.98

NOTA 7. IMPUESTOS:

Activos por impuestos del año corriente, Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un resumen de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

NOTA 7. IMPUESTOS

Activos por impuestos del año corriente- Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un resumen de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

	2019	2018
Activos por impuestos corrientes:		
Impuesto al Valor Agregado	1,857.78	0.00
Impuesto a la Salida de Divisas	1416.89	
Retenciones de impuesto a la renta	643.08	0.00
	3,917.75	0.00

NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar consistían en:

NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2019y 2018, las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar consistían en:

	2019	2018
Cuentas pagar proveedores	122.70	385.00
Anticipo a clientes	0.00	0.00
Provisiones por Pagar	7,200.00	
Otras cuentas por pagar	23,879.33	7,621.07
	31,202.03	8,006.07

NOTA 14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Pasivos por impuestos del año corriente- Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un resumen de los pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

NOTA 14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Pasivos por impuestos del año corriente- Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un resumen de los pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	2019	2018
Pasivos por impuestos corrientes:		
IVA Cobrado a Crédito	28	0
Impuesto a la renta por pagar	2450	774
Retenciones de IVA		0
Retenciones de impuesto a la renta	343	0
	2821	774

NOTA 15. OBLIGACIONES ACUMULADAS:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las obligaciones acumuladas consistían en:

NOTA 15. OBLIGACIONES ACUMULADAS:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las obligaciones acumuladas consistían en:

	2019	2018
Participación a trabajadores	0	1118
Beneficios sociales	0	0
Aportes al IESS	0	0
Otras provisiones	0	0
	0	1,118

NOTA 19. PATRIMONIO:

Capital social- El capital social autorizado consiste en 800 acciones ordinarias y nominativas de US$ 1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reserva legal- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados- Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

NOTA 19. PATRIMONIO:

Capital social- El capital social autorizado consiste en 800 acciones ordinarias y nominativas de US$ 1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reserva legal- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50%

Resultados acumulados- Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

	2019	2018
Resultados acumulados	5,344.41	899.37
Resultados del Ejercicio	6,957.04	4,933.26
	12,301.45	5,832.63

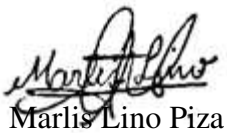
NOTA 22. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado a diciembre 31 del 2019 han sido aprobados por la Administración en 16 de marzo del 2020 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación.

EMBA SOLUCIONES INDUSTRIALES SOLUEMBA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

A C T I V O S	Nota	2019	2018
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo		3,834.60	6,312.70
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	20,350.34	5,805.30
Inversion Temporal	5		0.00
Inventarios	6	26,282.65	4,510.98
Activos por impuestos corrientes	7	3,917.75	
Otros Activos Corrientes			
Total activos corrientes		54,385.34	16,628.98
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipo	9	0	0
Depreciación			0
Otros activos no corrientes			0
Total activos no corrientes		0	0
Total activos		54,385.34	16,628.98
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	13	31,164.08	8,006.07
Pasivos por impuestos corrientes	14	2,820.99	773.68
Provisiones por Pagar	14	7,200.00	0.00
Obligaciones acumuladas	15		1,117.78
Total pasivos corrientes		41,185.07	9,897.53
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar a largo plazo		0	0
Total pasivos no corrientes		0	0
PATRIMONIO			
Capital social		800.00	800.00
Reservas		98.82	98.82
Resultados acumulados	19	5,344.41	899.37
Resultado del ejercicio	19	6,957.04	4,933.26
Total patrimonio		13,200.27	6,731.45
Total pasivos y patrimonio		54,385.34	16,628.98

Ing. Oscar Alava Lasso
Representante Legal



Marlis Lino Piza
Contador General

EMBA SOLUCIONES INDUSTRIALES SOLUEMBA S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	2019	2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas de bienes y servicios		56,666	63,729
COSTOS DE VENTA		0	-43,351
Utilidad bruta		56,666	20,378
OTROS INGRESOS			
Otros ingresos		1,558	0
GASTOS GENERALES			
Administración y ventas		-39,407	0
Depreciación		-9,897	0
GASTOS NO OPERACIONALES			
Financieros		0	0
Otros gastos		0	-12,926
(PÉRDIDA) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		8,919	7,452
(-) 15% Participación Trabajadores		0	1,118
(-) 22% Impuesto a la renta:		1,962	1,401
(-) Reservas		0	
Corriente		-1,962	-2,519
(PÉRDIDA) UTILIDAD DEL EJERCICIO Y TOTAL DEL RESULTADO INTEGRAL		6,957	4,933

Ing. Oscar Alava Lasso
Representante Legal

Marlis Lino Piza
Contador General

EMBA SOLUCIONES INDUSTRIALES SOLUEMBA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 201Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumuladas	Resultado del ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2018	800.00	98.82	0.00	899.37	4,933.26	6,731.45
Más (menos) transacciones durante el año	0.00	0.00	0.00	-488.22	0.00	-488.22
Traspaso del resultado	0.00	0.00	0.00	4,933.26	-4,933.26	0.00
Utilidad del ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	6,957.04	6,957.04
Saldos al 31 de diciembre del 2019	800.00	98.82	0.00	899.37	6,957.04	13,200.27

Ing. Oscar Alava Lasso
Representante Legal

Marlis Lino Piza
Contador General

EMBA SOLUCIONES INDUSTRIALES SOLUEMBA S.A.

.

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	2019
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Clases de cobros por actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		44,207.83
Otros cobros por actividades de operación		1,557.78
Clases de pagos por actividades de operación:		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-47,755.49
Pagos a trabajadores		0.00
Otros pagos por actividades de operación		0.00
Impuesto a las ganancias		0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo		0.00
Flujos de efectivo netos (utilizados en) provenientes de actividades de Operación		-1,989.88
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedades, plantas y equipos		0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo		0.00
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de Inversión		0.00
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Otras entradas (salidas) de efectivo		-488.22
Flujos de efectivo utilizados en actividades de Financiación		-488.22
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		-2,478.10
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	1	
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año		6,312.70
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año		3,835

Ing. Oscar Alava Lasso
Representante Legal

Marlis Lino Piza
Contador General