

WONDERLIFE CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2019

INDICE:**Pág.**

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES, SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019	3
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	4
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019.....	7
▪ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.....	7
▪ ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL.....	8
▪ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	9
▪ ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	10
▪ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	11

WONDERLIFE CIA. LTDA.

**DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES, SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los socios de la Compañía WONDERLIFE CIA. LTDA.

Opinión de Auditoría

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **WONDERLIFE CIA. LTDA.**, (Compañía limitada, constituida en el Ecuador, empresa en marcha), que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos se presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la imagen fiel de la situación financiera de la Compañía **WONDERLIFE CIA. LTDA.**, sus resultados y flujos de efectivo, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más delante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”. - Somos independientes de la compañía **WONDERLIFE 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 emitidas por 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 de auditoría.

**Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad
en relación con los estados financieros**

Los administradores son responsables de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera

NIIF para PYMES, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error,

selección y aplicación de políticas apropiadas y la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Compañía **WONDERLIFE CIA. LTDA.**, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía **WONDERLIFE CIA. LTDA.**,

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos que hemos seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de presentación errónea, de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error.

Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

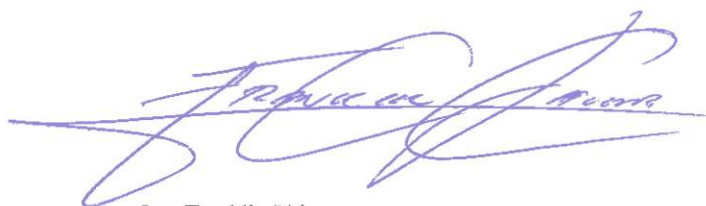
Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material de los estados financieros debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación

material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o elusión del control interno.

- Evaluamos el control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicables y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestra conclusión se basa en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que expresen la presentación razonable.
- Comunicamos a los encargados del gobierno de la compañía, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Mediante Resolución No. 06.Q.ICI003 del 21 de agosto de 2006 y No. ADM-08199 del 3 de julio de 2008, emitidas por la Superintendencia de Compañías, dispone adoptar las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2009.



Ing. Franklin Játiva
Gerente General
Latinaudit Latinoamericana de Auditores CIA. LTDA.
SC-RNAE-849
RUC Firma de Auditoría: 1792377234001

Quito, 17 de abril del 2020

WONDERLIFE CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019

■ **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

WONDERLIFE CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTA</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4	50,369	102,350
DCTOS. Y CUENTAS POR COBRAR	5	370,810	523,452
INVENTARIOS	6	—	109
PAGOS ANTICIPOS	7	3,675	4,220
IMPUESTOS	8	7,172	6,114
Total Activos Corrientes		432,027	636,245
OTROS ACTIVOS-ACTIVOS NO CORRIENTES	9	989	1,242
Total Activos NO Corrientes		989	1,242
TOTAL ACTIVOS		433,016	637,486

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES:

PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10	390,803	618,256
IMPUESTOS POR PAGAR	11	9,706	1,128
BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	12	12,169	9,250
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	13	1,583	2,383
Total Pasivos Corrientes		414,261	631,016

PASIVOS NO CORRIENTES:

RESERVA JUBILACION PATRONAL Y DIFERIDOS	14	5,068	6,218
Total Pasivos NO Corrientes		5,068	6,218

Total Pasivos

419,329 637,234

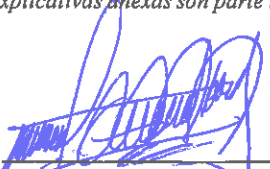
PATRIMONIO

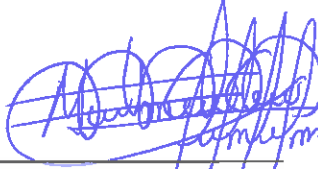
CAPITAL SOCIAL PAGADO	15	500	500
RESULTADOS ACUMULADOS		(248)	(70)
RESULTADOS DEL EJERCICIO		13,435	(178)
Total Patrimonio		13,687	252

TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO

433,016 637,486

**Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros*


MARCO FRANCISCO ANDRADE
 GERENTE GENERAL


SEGUNDO MOISES VINCÉS
 CONTADOR GENERAL

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

WONDERLIFE CIA.LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>NOTA</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
VENTAS	16		
INGRESOS OPERACIONALES		413,174	377,611
INGRESOS NO OPERACIONALES		70,769	-
Subtotal Ventas		<u>483,943</u>	<u>377,611</u>
COSTOS DE VENTAS	17		
COSTO DE VENTAS		198,348	167,875
Subtotal Costo de Ventas		<u>198,348</u>	<u>167,875</u>
UTILIDAD BRUTA		285,596	209,736
GASTOS DE OPERACION	18		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		57,082	142,821
GASTOS DE VENTAS		207,789	66,816
GASTOS DE IMPORTACION		200	-
Subtotal		<u>265,071</u>	<u>209,637</u>
RESULTADO DE OPERACION		20,524	99
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	19		
GASTOS FINANCIEROS		261	225
Subtotal		<u>261</u>	<u>225</u>
RESULTADO ANTES DE IMPTOS. Y PROV.		20,264	(126)
GASTO PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		3,040	-
GASTO IMPUESTO RENTA CORRIENTE		3,536	51
TOTAL DE IMPUESTOS Y PROVISIONES	20	<u>6,576</u>	<u>51</u>
GASTO IMPUESTO RENTA DIFERIDO		253	-
RESULTADO NETO		13,435	(178)

*Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


 MARCO FRANCISCO ANDRADE
 GERENTE GENERAL


 SEGUNDO MOISES VINCES
 CONTADOR GENERAL

■ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

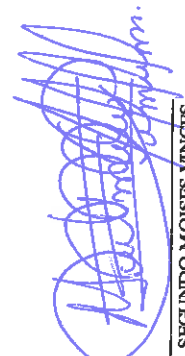
WONDERLIFE CIA LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO, NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en Dólares Americanos)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN NIIF	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2018	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2019	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2019	500	-	(248)	-	-	13,435	13,687
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	500	-	(248)	-	-	13,435	13,687
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR 2018	500	-	(70)	-	(178)	-	252
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES; CORRECCIÓN DE ERRORES:							
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							
Aumento (disminución) de capital social							
Aumento (disminución); reservas							
Aportes para futuras capitalizaciones							
Aumento (disminución); Resultados acumulados			(178)				
Otros cambios (detallar)							
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales 2018					178		
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						13,435	

*Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.


MARCO FRANCISCO ANDRADE
GERENTE GENERAL


SEGUNDO MOISES VINCES
CONTADOR GENERAL

▪ ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
WONDERLIFE CIA.LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO,		(51,980.34)
ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación		636,584.45
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	636,584.45	
Clases de pagos por actividades de operación		(688,311.70)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(694,575.53)	
Pagos a y por cuenta de los empleados	3,039.53	
Intereses pagados	(260.60)	
Impuestos a las ganancias pagados	3,484.90	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		(51,727.25)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo neto usado en actividades de inversión		-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Otras entradas (salidas) de efectivo	(253.09)	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		(253.09)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		(51,980.34)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		102,349.77
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		50,369.43

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		20,263.50
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		(7,726.07)
Ajustes por gastos en provisiones	(1,150.39)	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(3,536.15)	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(3,039.53)	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		(64,264.68)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	152,641.28	
(Incremento) disminución en inventarios	108.56	
(Incremento) disminución en otros activos	253.09	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(227,452.61)	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	4,173.18	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	3,039.53	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(512.61)	
Incremento (disminución) en otros pasivos	3,484.90	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		(51,727.25)

*Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


 MARCO FRANCISCO ANDRADE
 GERENTE GENERAL


 SEGUNDO MOISES VINICIO
 CONTADOR GENERAL

WONDERLIFE CIA. LTDA.
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

▪ **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

La compañía **WONDERLIFE CIA. LTDA**, se domicilió por escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo del Distrito Metropolitano de Quito, el 01 de marzo de 2017, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Registro No. 712165 de 07 de marzo de 2017.

- 1) Domicilio: Distrito Metropolitano de Quito, provincia de Pichincha
- 2) Capital: Suscrito USD \$ 500,00; Numero de participaciones 500, valor US \$ 1.00
- 3) Objeto: Fabricación de sustancias medicinales activas que se utilizan por sus propiedades farmacológicas en la fabricación de medicamentos: antibióticos, vitaminas básicas, ácido salicílico y acetilsalicílico, etcétera, tratamiento de la sangre, fabricación de medicamentos: antiseros y otras fracciones de sangre, azúcares químicamente puros, productos y extractos endocrinos, vacunas. Incluidos preparados homeopáticos, fabricación y procesamiento de glándulas y extractos glandulares, fabricación de productos químicos anticonceptivos de uso externo y de medicamentos anticonceptivos hormonales, fabricación de preparados para el diagnóstico médico, incluidas pruebas de embarazo, etcétera.

NOTA 2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF),
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) , e
- Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF) o el anterior Comité Permanente de Interpretación (Standing Interpretations Committee - SIC).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en

su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacional de Información Financiera (NIIF) emitidos por el IASB.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF PYMES requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, 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. El detalle de las estimaciones y juicios contable críticos se detallan en la Nota 3.2.

2.2 Base de presentación

Los estados financieros de WONDERLIFE CIA. LTDA., han sido preparados sobre las bases del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a un valor razonable, tal como se aplica en las políticas contables incluidas más abajo.

2.2.1 Costo histórico

El costo histórico generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.2.2 Valor razonable

El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando directamente otra técnica de valuación. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo, si los participantes del mercado tomarían esas características al momento de fijar el precio del activo o pasivo en la fecha de medición. El valor razonable para propósitos de medición y/o revelación de estos estados financieros se determina de forma tal, a excepción de las transacciones con pagos basados en acciones que están dentro del alcance de la NIIF 2, y las modificaciones que tienen algunas similitudes con valor razonable, pero no es un valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Además, para efectos de información financiera, las mediciones de valor razonable se clasifican en el Nivel 1, 2 ó 3 con base en el grado en que se incluyen datos de entrada

observables en las mediciones y su importancia en la determinación del valor razonable en su totalidad, las cuales se describen de la siguiente manera:

- Nivel 1. Se consideran precios de cotización en un mercado activo para activos o pasivos idénticos;
- Nivel 2. Datos de entrada observables distintos de los precios de cotización del Nivel 1, sea directa o indirectamente,
- Nivel 3. Considera datos de entrada no observables.

2.3 Moneda funcional y de representación

Los estados financieros y las notas correspondientes se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (USD\$), que es la moneda funcional y de representación de la Compañía.

2.4 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

2.5 Efectivo

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos.

2.6 Activos financieros

Los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (préstamos y

cuentas por cobrar) y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Al 31 de diciembre del 201 la Compañía mantiene cuentas y documentos por cobrar.

2.6.1 Cuentas por cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Las cuentas y documentos a corto plazo no se descuentan. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

2.6.2 Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, descontados a la tasa de interés efectiva original del efectivo del activo financiero.

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. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

2.6.3 Baja de un activo financiero

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero y transfiere de manera

sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

2.7 Inventario

Los inventarios están registrados al costo, el que no excede el valor neto de realización. El costo se determina por el método de costo promedio ponderado, excepto por los inventarios en tránsito que se llevan al costo específico.

2.8 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas, documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en las notas correspondientes.

2.9 Impuestos

2.9.1 Impuesto corriente

Los activos y pasivos por el impuesto a la renta corriente del período corriente se miden por los importes que se espera recuperar o pagar de o a la autoridad fiscal. Las tasas impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dichos importes son aquellas que estén aprobadas a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. La gerencia evalúa en forma periódica las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto a las situaciones en las que las normas fiscales aplicables se encuentran sujetas a interpretación, y constituye provisiones cuando fuera apropiado.

2.9.2 Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se reconoce utilizando el método del balance sobre las diferencias temporarias entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus importes en libros a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias impositivas.

Los activos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable la existencia de suficiente ganancia imponible futura para permitir que esos activos por impuesto diferido sean utilizados total o parcialmente.

Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reconocen en la medida en que se torne probable la existencia de ganancias imponibles futuras que permitan recuperar dichos activos por impuesto diferido no reconocidos con anterioridad.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos a las tasas de impuesto sobre la renta vigentes a la fecha que se estima que las diferencias temporarias se revertan, considerando las tasas del impuesto a la renta vigentes establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y sus reformas, que para los años 2019 es del 22%.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos y pasivos por el impuesto a las ganancias corriente y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta a impuestos y la misma jurisdicción fiscal.

El activo por impuestos diferidos no se descuenta a su valor actual y se clasifica como no corriente.

2.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se cumplen antes de reconocer un ingreso:

- La entidad haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes
- La entidad no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad

- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

2.11 Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base en lo causado. En el estado de resultados del período y otros integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados del período y otros resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

2.12 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

Normas	Fecha efectiva de vigencia
NIIF 14 Cuentas de diferimientos de actividades reguladas	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 11 Acuerdos conjuntos - Contabilización de Adquisiciones de Participaciones en Operaciones Conjuntas	1 de enero de 2016
Enmienda a las NIC 16 y NIC 38 Propiedades, planta y equipo y Activos intangibles - Aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 16 y la NIC 41 Propiedades, planta y equipo y Agricultura: Plantas productoras	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 27 Estados financieros separados - Método de la participación	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 10 y NIC 28: Venta o contribución de activos entre un inversor y su asociada o joint venture	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 5: Activos mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas no corrientes	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 7: Instrumentos Financieros – Revelaciones: Contratos de mantenimiento, aplicabilidad de las enmiendas de la NIIF 7 a estados financieros condensados interinos	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 19: Beneficios a empleados	1 de enero de 2016
Enmienda la NIC 34: Reporte financiero interino	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 1: Iniciativa de revelación	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 10, NIIF 12 y NIC 28 Entidades de inversión: Aplicando la excepción de consolidación	1 de enero de 2016
NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias provenientes de contratos con clientes	1 de enero de 2017
NIIF 9 Instrumentos financieros	1 de enero de 2018

La Administración de la Compañía ha revisado las normas vigentes desde el 1 de enero del 2015, que, de acuerdo a su naturaleza, no han generado un impacto significativo en los presentes estados financieros.

Las enmiendas que el IASB considera como necesarias, pero no urgentes, son las que se detallan a continuación:

1. Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2010-2012: Los cambios son obligatorios para el periodo iniciado del 1 de julio del 2014.

Las mejoras incluyen enmiendas a la:

1.1. “NIIF 13 - Valor razonable”, donde clarifica el tratamiento de las cuentas por cobrar y pagar a corto plazo sin ningún tipo de interés establecido;

1.2. “NIC 16 - Propiedades, planta y equipos” y NIC 38 - Activos intangibles, aclara sobre el método de revaluación, en relación al ajuste proporcional de la depreciación acumulada;

1.3. “NIC 24 - Información a revelar sobre partes relacionadas”, donde clarifica que una compañía que preste servicios de gestión o dirección, es una parte relacionada.

2. Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2011-2013: Los cambios son obligatorios para el periodo iniciado del 1 de julio del 2014.

Las mejoras incluyen enmiendas a la:

2.1 “NIIF 1 - Adopción por primera vez de las NIIF”, donde se clarifica la adopción anticipada de las NIIF;

2.2 “NIIF 13 - Valor razonable”, donde se modifica el alcance de la excepción de valoración de portafolios”; y,

2.3 “NIC 40 - Propiedades de inversión”, donde aclara que la NIC 40 y la NIIF 13 no son excluyentes.

3. Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2012-2015: Los cambios son obligatorios para el periodo iniciado del 1 de enero del 2016.

Las mejoras incluyen enmiendas a la:

3.1 “NIIF 5 – Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones descontinuadas”, donde se aclara los procedimientos sobre los cambios en los métodos de eliminación de planes de venta y distribución;

3.2 “NIIF 7 – “Instrumentos financieros: Revelaciones”, donde se modifica para determinar si los contratos de servicios sobre activos financieros implican continuidad, y sobre la divulgación adicional requerida sobre los estados financiero interinos;

3.3 “NIC 19 – Beneficios a los empleados”, donde se aclara que al determinar la tasa de descuento para las obligaciones post-empleo, lo importante es la moneda de los pasivos y no el país donde se generan”; y,

3.4 “NIC 34 – Información financiera interina”, donde aclara sobre la revelación de información financiera en otras partes del informe intermedio.

La Administración de la Compañía ha revisado las enmiendas que están vigentes desde el 1 de julio del 2014 y las que estarán a partir del 1 de enero del 2016, las cuales, de acuerdo a su naturaleza, no han generado ni generarán un impacto significativo en los presentes estados financieros.

2.15 Gestión de capital

La gestión de capital se relaciona a la administración del patrimonio de la Compañía. Los objetivos de la Compañía en relación con la gestión del capital son proteger y garantizar la capacidad del mismo para continuar como empresa en marcha, con el objetivo de procurar el mejor rendimiento para los Socios.

La Compañía maneja su estructura de capital de tal forma que su endeudamiento no involucre un riesgo en su capacidad de pagar sus cuentas por pagar u obtener un rendimiento adecuado para sus Socios.

NOTA 3- ADMISTRACIÓN DEL RIESGO FINANCIERO.

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado

3.1 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presente como resultado una pérdida financiera para éste. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y la cuentas por cobrar a clientes.

Este riesgo es significativo debido a la concentración de crédito con su parte relacionada.

3.2 Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desventajosa para la Compañía.

3.3 Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, precios de productos, etc., produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de flujos o activos o las valorizaciones de pasivos, debido a la nominación o indexación de estos a dichas variables.

La administración de estos riesgos es establecida por la administración de la Compañía, quien define estrategias específicas en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables que inciden en los niveles de tipo de cambio e interés.

3.4 Riesgo de tasa de interés

El riesgo de la tasa de interés de los flujos de efectivo y el riesgo de la tasa de interés del valor razonable son los riesgos de que los flujos de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en las tasas de interés del mercado donde se opera.

Las obligaciones que mantiene la Compañía son principalmente con partes relacionadas.

3.5 Estimaciones y juicios contables críticos

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a período subyacente.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.6 Deterioro de activos

A la fecha de cierre del período, 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. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2019, la Compañía no ha determinado que exista pérdida por deterioro en sus rubros de activos.

NOTA 4 –EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre el saldo del disponible comprendía:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
BANCOS		50,369	102,350
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1	<u>50,369</u>	<u>102,350</u>

- (1) La empresa al final del año 2019 presenta una disminución en bancos del 50.78% manteniendo un saldo de \$ 50.369 USD en relación al año 2018.

NOTA 5 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre los Documentos y Cuentas por Cobrar comprendían lo siguiente:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
CLIENTES LOCALES		316,682	272,109
CHEQUES PROTESTADOS		=	1,838
PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES		(2,778)	(2,778)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		56,907	252,283
DCTOS. Y CUENTAS POR COBRAR	1	<u>370,810</u>	<u>523,452</u>

- (1) La empresa en Documentos y Cuentas por Cobrar en el periodo auditado presenta una disminución del 29.16% en comparación con el año 2018.

NOTA 6 – ANTICIPOS

Al 31 de diciembre el movimiento de Anticipos comprendía lo siguiente:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
ANTICIPOS EMPLEADOS		3,675	3,420
ANTICIPOS	1	<u>3,675</u>	<u>4,220</u>

(1) La empresa al 31 de diciembre de 2019 tiene en Anticipos un saldo de \$3.675 USD que disminuyó en un 12.91% con relación al año 2018.

NOTA 7 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre el movimiento del Inventario comprendía lo siguiente:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
INVENTARIO_PRODUCTOS TERMINADOS		-	109
INVENTARIOS	1	<u>-</u>	<u>109</u>

(1) La empresa al 31 de diciembre de 2019 tiene en inventarios un saldo de 0,00 USD que la existencia disminuyó en un 100% con relación al año 2018.

NOTA 8 – IMPUESTOS

Al 31 de diciembre el movimiento de Impuestos comprendía lo siguiente:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (I. R.)		6,843	6,114
CREDITO TRIBUTARIO IVA		329	-
IMPUESTOS	1	<u>7,172</u>	<u>6,114</u>

(1) La cuenta Impuestos en el 2019 presenta un aumento del 17.30%, debido a movimientos de compra y venta a favor de la empresa.

NOTA 9- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre los Otros Activos no Corrientes son:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		989	1,242
ACTIVOS INTANGIBLES	1	<u>989</u>	<u>1,242</u>

(1) Esta cuenta se encuentra integrada por los activos diferidos de la empresa que al 31 de diciembre de 2019 tiene un saldo de \$989 USD.

NOTA 10- PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por pagar locales al 31 de diciembre estaba conformada por:

		31-dic-19	31-dic-18
PROVEEDORES NACIONALES		390,803	618,256
PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1	390,803	618,256

- (1) Las cuentas por pagar locales, presentan un valor de \$390.803 USD teniendo una disminución del 36.79% con relación al saldo del año 2018.

NOTA 11- IMPUESTOS POR PAGAR

Los Impuestos por Pagar al 31 de diciembre del 2019 comprendían lo siguiente:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
IMPUESTO POR LIQUIDAR		9,706	1,128
IMPUESTOS POR PAGAR	1	9,706	1,128

- (1) La empresa al finalizar el 2019 para el cálculo del impuesto a la renta se acoge a la utilización del 22% según la categoría de empresa en la cual se encuentre la empresa en la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI)

NOTA 12- BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre las obligaciones por beneficios empleados costo plazo son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
REMUNERACIONES POR PAGAR		642	111
BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR		5,962	4,944
PARTICIPACION TRABAJADORES		3,040	582
CON EL IESS		2,525	3,612
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	1	12,169	9,250

- (1) La empresa en los beneficios sociales por pagar tiene un saldo de \$12.169 al final del 2019, que en relación con el año pasado aumentó en un 31.56%.

NOTA 13- OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre el grupo Otros Pasivos C/P son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
ANTICIPO CLIENTES		-	800
CUENTAS POR PAGAR PHYTOPHARMA		1,583	1,583
OTROS PASIVOS C/P	1	1,583	2,383

(1) La empresa al 31 de diciembre de 2019 en Otros Pasivos a C/P por no tuvo variación con relación al 2018, teniendo como saldo \$1.583 USD.

NOTA 14- JUBILACIÓN PATRONAL

Al 31 de diciembre del 2019 las provisiones de beneficios empleados son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
PROVISION JUBILACION PATRONAL		4,560	5,587
PROVISION DESHAUCIO		508	631
OTROS PASIVOS LARGO PLAZO	1	5,068	6,218

(1) La empresa al 31 de diciembre de 2019 en provisiones empleados tuvo una disminución del 18.49% en relación al 2018, teniendo como saldo \$5.068 USD.

NOTA 15- PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre el patrimonio presenta los siguientes cambios:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
CAPITAL SOCIAL PAGADO	1	500	500
RESULTADOS ACUMULADOS		(248)	(70)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		13,435	(178)
PATRIMONIO		13,687	252

(1) El Capital Suscrito Pagado presenta un saldo de \$ 500 USD al 31 de diciembre de 2019.

NOTA 16- INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre los ingresos operacionales son las siguientes:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
INGRESOS OPERACIONALES		413,174	377,611
INGRESOS NO OPERACIONALES		70,769	-
TOTAL DE INGRESOS	1	483,943	377,611

(1) Los ingresos de operación. Al 31 de diciembre de 2019 mantiene un saldo de \$483.943 USD, en comparación con el año anterior aumentaron en un 28.16%.

NOTA 17 –COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre los costos de ventas son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
COSTO DE VENTAS		198,348	167,875
COSTO DE VENTAS	1	198,348	167,875

- (1) El costo de ventas, es decir; los valores incurridos por la comercialización, durante un período contable auditado 2019, ha constituido el valor de \$198.348 USD.

NOTA 18 –GASTOS DE OPERACIÓN

Al 31 de diciembre los gastos de operación son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
GASTOS DE VENTAS		207,789	66,816
GASTOS ADMINISTRATIVOS		57,082	142,821
GASTOS DE IMPORTACION		200	-
GASTOS DE OPERACION	1	265,071	209,637

- (1) Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y se contabilizan sobre la base de causación, registrando las sumas en que se incurre directamente con la gestión administrativa o de ventas. Al 31 de diciembre del 2019 sumaron un total de \$ 265.071 USD.

NOTA 19– GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

Al 31 de diciembre los gastos de financieros son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
GASTO FINANCIEROS		261	225
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	1	261	225

- (1) Los saldos al 31 de diciembre de 2019 de gastos financieros aumentaron en un 16% con relación al 2018, teniendo como saldo \$ 261 USD.

NOTA 20– GASTOS IMPUESTOS Y PROVISIONES

Al 31 de diciembre los gastos de impuestos y provisiones son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
PARTICIPACION TRABAJADORES		3,040	-
GASTO IMPUESTO RENTA CORRIENTE		3,536	-
GASTO IMPUESTO RENTA DIFERIDO		253	51
IMPUESTOS Y PROVISIONES		6,829	51

(1) Los saldos al 31 de diciembre de 2019 de gastos impuestos y participaciones trabajadores suman \$6.829 USD.

NOTA 21– TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre los gastos de impuestos y provisiones son:

CON PARTES RELACIONADAS LOCALES		
Operaciones de activo	003	127,210.51
Operaciones de pasivo	004	388,923.36
Operaciones de ingreso	005	70,000.00
Operaciones de egreso	006	194,275.82

(1) La empresa al 31 de diciembre del 2019, mantiene transacciones entre partes relacionadas en operaciones de activo mantiene USD\$ 127.210,51

Cliente	Total
ANDRADE YEPEZ MARCO FRANCISCO	86,240.00
PHYTOPHARMA	40,970.51
Total	127,210.51

(2) en operaciones de pasivo USD\$ 388.923,36

Cliente	Total
PHYTOPHARMA	-388,923.36
Total	-388,923.36

(3) en operaciones de ingreso USD \$70.000

Cliente	Total
ANDRADE YEPEZ MARCO FRANCISCO	70,000.00
Total	70,000.00

(4) en operaciones de egresos USD\$ 194.275,82.

Proveedor	Total
PHYTOPHARMA	194,275.82
Total	194,275.82

NOTA 22– HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

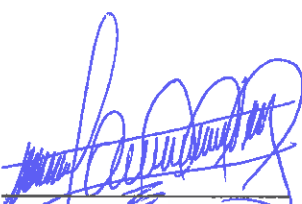
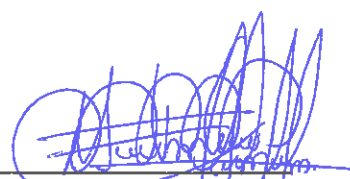
Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros se actualizaron los ajustes para la declaración del impuesto a la renta, en opinión de la Administración estos eventos no generaron un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos y las obligaciones tributarias proveniente de este hecho serán canceladas conforme la normativa.

NOTA 23– CONTINGENCIAS

Hemos recibido respuesta a nuestro proceso de circularización por parte de clientes, proveedores.

NOTA 24– APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Socios sin modificaciones.


ANDRADE YEPEZ MARCO FRANCISCO
GERENTE GENERAL
VINCES CHUQUIMARCA SEGUNDO MOISES
CONTADOR GENERAL