

REDISIMEX CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

REDISIMEX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1 ACTIVIDAD

REDISIMEX CIA LTDA.- (La Compañía) fue constituida en la ciudad de Guayaquil en Mayo 08 del 2017, su actividad principal es venta de productos plásticos y descartables. Para el cumplimiento de su finalidad social, la compañía podrá efectuar todas las operaciones mercantiles, los actos y contratos permitidos por las leyes de la República del Ecuador.

2 BASE DE PRESENTACION Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF

Bases de presentación.- La Compañía mantiene desde su constitución en mayo del 2017 sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) y los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y las demás disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y prácticas contables autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, las cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financiero. Las notas que siguen, resumen estas normas y principios y su aplicación a los estados financieros adjuntos.

3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de medición. - La compañía tiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) y los estados financieros están preparados sobre la base del costo histórico los cuáles se presentan a su valor razonable y disposiciones reglamentarias emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y el Servicio de Rentas Internas (SRI).

Efectivo y equivalentes de efectivo. - Registra los recursos de alta liquidez que dispone la entidad para sus operaciones regulares, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, bancos.

Documentos y Cuentas por Cobrar. - Los documentos y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente al costo.

Provisión cuentas incobrables y deterioro. - Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

Gastos pagados por anticipado. - Se registran los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

Inventarios. - Están contabilizados al costo de adquisición en base al método promedio. El costo no excede al valor de mercado.

Propiedades y equipos. - Están contabilizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Los pagos por mantenimiento son cargados al gasto, y las mejoras que prolongan su vida se capitalizan.

REDISIMEX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, en base a las siguientes tasas de depreciación anual:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Maquinaria Equipos e Instalaciones	10%
Muebles y enseres	10%
Equipo de computación	33%
Vehículos	20%

Provisión para jubilación patronal. - Representa el valor total de la reserva, determinado por un actuario independiente, para atender los haberes individuales de jubilación de los trabajadores que por veinte cinco años o más, presenten servicios continuados o ininterrumpidos a la compañía, de acuerdo con el código de trabajo del Ecuador.

Otras obligaciones corrientes. - Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, etc.

Capital suscrito o asignado. - Se registra el monto total del capital representado por participaciones el mismo que consta en la escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

Reserva legal. - La Ley de Compañías establece que un valor no menor del 5% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

Pérdidas Acumuladas. - Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Socios.

Ganancia neta del periodo. - Se registra el saldo de las utilidades del ejercicio después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

Participación de Trabajadores. - De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados imponibles del período en que se devenga.

Impuesto a la renta. - El impuesto a la renta del año correspondiente al impuesto a la renta corriente. El impuesto así compuesto es reconocido en el estado de resultados integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio. El impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% sobre las utilidades gravables, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del “anticipo mínimo de impuesto a la renta” cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior.

REDISIMEX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

Dicha norma dispone que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite su devolución al Servicio de Rentas Internas. Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía registró como impuesto a la renta causado el valor determinado sobre la base del 22% respecto de la utilidad gravable.

4 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019, está compuesto como sigue:

	<u>2019</u>
	(US dólares)
Caja	880.06
Transferencia en tránsito	1772.76
Banco Guayaquil	639.18
Banco Produbanco	<u>11905.50</u>
Total	<u><u>15197.90</u></u>

5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019, está compuesta como sigue:

	<u>2019</u>
	(US dólares)
Clientes	283752.04
Empleados	2575.84
Otras	<u>2717.07</u>
Subtotal	289044.95
(-)Provisión de cuentas incobrables	<u>0.00</u>
Total	<u><u>289044.55</u></u>

Al 31 de diciembre del 2019, clientes representan facturas por venta de mercaderías, con plazos entre 30 a 120 días y no generan intereses.

6 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2019, se compone de la siguiente forma:

	<u>2019</u>
	(US dólares)
Inventario de Producto Terminado	<u>69327.40</u>
Total	<u><u>69327.40</u></u>

Al 31 de diciembre del 2019, Inventario de Producto Terminado, es la mercadería disponible para la venta representan principalmente fundas plásticos y envases.

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no ha realizado la provisión para obsolescencia de inventarios.

REDISIMEX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, los activos por impuestos corrientes representan:

	<u>2019</u> (US dólares)
Crédito Tributario IVA	4321.66
Crédito Tributario por Retenciones en la fuente año anteriores	1330.59
Retenciones en la Fuente año 2019	<u>6557.87</u>
Total	<u><u>12210.12</u></u>

8 PROPIEDADES Y EQUIPOS

Durante el año 2019, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-18</u>	<u>Adiciones</u> (US dólares)	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-19</u>
<u>Costo:</u>			
Muebles y enseres	9569.50	0.00	9569.50
Equipos de computación	3086.92	0.00	3086.92
Otros Activos	<u>120.00</u>	<u>108.10</u>	<u>228.10</u>
Subtotal	12776.42	0.00	12884.52
 <u>Depreciación Acumulada</u>			
Muebles y enseres	(1409.36)	(954.84)	(2364.20)
Equipos de computación	(1439.43)	(1027.08)	(2466.51)
Otros Activos	<u>(119.00)</u>	<u>(54.77)</u>	<u>(173.77)</u>
Subtotal	<u>(2967.79)</u>	<u>(2036.69)</u>	<u>(5004.48)</u>
Total	<u><u>9808.63</u></u>	<u><u>(1928.59)</u></u>	<u><u>(7880.04)</u></u>

9 OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2019, se registran los siguientes:

	<u>2019</u> (US dólares)
Garantías Arriendo	4000.00
Primas de Seguros pagadas por anticipado	514.52
Anticipo Proveedores	<u>3125.39</u>
Total	<u><u>7639.91</u></u>

REDISIMEX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

10 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019, está compuesta como sigue:

	<u>2019</u>
	(US dólares)
Proveedores locales	493484.84
Cuentas por pagar SRI	8103.07
Cuentas por pagar IESS	1992.88
Cuentas por pagar varias	<u>19590.28</u>
Total	<u><u>523171.07</u></u>

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por pagar proveedores locales incluyen facturas por pagar por la adquisición de bienes y servicios, con plazos entre 30 hasta 120 días y no generan intereses.

11 GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los movimientos de gastos acumulados por los años terminados al 31 de diciembre del 2019, como sigue a continuación:

	<u>Beneficios</u> <u>Sociales</u>	<u>Particip. a</u> <u>trabajadores</u>	<u>Impuesto a</u> <u>la Renta</u>	<u>Total</u>
	(US dólares)			
Saldo final diciembre 31, del 2018	1377.66	681.77	1268.74	3328.17
Provisión	3751.69	1207.22	2981.19	7940.10
(-) Pago	<u>(2843.64)</u>	<u>(545.71)</u>	<u>(1268.74)</u>	<u>(4658.09)</u>
Saldo final diciembre 31, del 2019	<u><u>2285.71</u></u>	<u><u>1343.28</u></u>	<u><u>2981.19</u></u>	<u><u>6610.18</u></u>

12 APOORTE A FUTURA CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre del 2019 tenemos un aporte de accionista que representan:

	<u>2019</u>
	(US dólares)
Maria Soledad Aguirre Calero	100000.00

REDISIMEX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

13 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019 se encuentra representado por 400 acciones ordinarias con un valor de US\$ 1,00 cada una respectivamente.

	<u>acciones</u>	(US Dólares) <u>2019</u>
Maria Soledad Aguirre Calero	200	200.00
Gabriela Maria Herdoiza Guerrero	<u>200</u>	<u>200.00</u>
Total	<u>400</u>	<u>400.00</u>

14 RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a las utilidades después del pago del 15% de la participación de los trabajadores y del impuesto sobre la renta, de ejercicios anteriores y del presente ejercicio que no se han distribuido entre los accionistas. El saldo de dicha cuenta, por resolución de Accionistas puede ser distribuido entre los propietarios y también puede ser utilizado para cancelar los aumentos al capital suscrito o absorber pérdidas acumuladas.

15 SALDOS CON PARTES RELACIONADAS

Durante los años 2019, los principales saldos por pagar con partes relacionadas corresponden y fueron realizadas en términos generales, en condiciones similares a las realizadas con los accionistas, estos no generan interés, tampoco tiene fecha específica de vencimiento

16 IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible por el período fiscal 2019, fue determinada como sigue:

		<u>2019</u> (US dólares)
Utilidad del Ejercicio	(A)	8048.14
(-) 15% de Participación de trabajadores	(B)	(1207.22)
(+) Gastos no deducibles		<u>2771.48</u>
Base imponible		9612.40
(-) Impuesto a la renta	(C)	<u>(2981.19)</u>
Pérdida neta del ejercicio para amortizar (A-B-C)		<u>3859.73</u>

REDISIMEX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

17 IMPUESTO A LA RENTA (Continuación)

A la fecha de este informe (marzo 02 del 2020), las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía no han sido revisadas por las autoridades fiscales. De acuerdo con disposiciones legales las obligaciones y acciones de cobro de créditos tributarios por incumplimiento de deberes formales prescribe en el plazo de cinco años; y, en siete años, si la declaración presentada resultare incompleta o si no se la hubiere presentado.

18 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICL.008 del Suplemento R.O. No. 564 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes. - Al 31 de diciembre del 2019, no existen tales cuentas.

Eventos posteriores. - La Administración considera que no existen eventos significativos que afecten la presentación de los estados financieros del año 2019.
