

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa, ECUARECETAS S.A. fue constituida en la ciudad de Quito el miércoles 6 de febrero del año dos mil diecinueve ante el notario Doctor Eduardo Villagómez Vargas, Notaria Quincuagésimo Noven mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil con trámite No. 8719 su dirección actual es Federico Gonzalez Suarez SN y Oswaldo Guayasamin.

El objeto social, La importación, exportación, producción, maquila desarrollo, comercialización, distribución y ventas de todo tipo de bebidas alcohólicas y no alcohólicas, conservas insumos y productos alimenticios destinados al consumo humano, en estado natural semi-elaborados o terminados

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en Tumbaco.

2. ANTECEDENTES

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICL.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

3. BASES DE PREPARACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICL.Q04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

a. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en los 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 NIIF. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

4. CLASIFICACIÓN DE SALDOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

5. SEGMENTOS OPERACIONALES

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por La Administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único.

6. GESTIÓN DEL RIESGO

Las actividades de Ecuarecetas s.a. están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación:

6.1. Riesgos Operacionales

a) Riesgos de litigios

A la presente fecha, Ecuarecetas s.a. no tiene litigios importantes fuera de los relacionados a cobranza de cierta cartera retrasada.

Como toda empresa, Ecuarecetas s.a. puede ser parte de un conflicto, sin embargo tanto las políticas comerciales, laborales y crediticias se enmarcan dentro de un estricto cumplimiento de las leyes por lo tanto este riesgo es bajo.

Riesgos asociados a contratos con clientes y/o proveedores

La empresa Ecuarecetas s.a. cuenta mantiene la venta a través de contratos con clientes de la línea embutidos. De la misma forma los proveedores son empresas que tienen años en el mercado por lo tanto los riesgos con esta categoría también son mínimos.

Estos proveedores tienen un alto grado de control de calidad y supervisión en el campo de los productos que ellos venden, por lo que el riesgo de falla de estos es mínimo al momento de comercializarlos y usarlos.

b) Riesgos no asegurados

La empresa por el momento no cuenta con activos. Como todo negocio Ecuarecetas s.a. puede correr riesgo de paralización por diversas circunstancias.

6.2. Riesgo País

La empresa Ecuarecetas s.a. tiene presencia en el mercado. En consecuencia, su negocio, condición financiera y resultados operacionales dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del país. Eventuales cambios adversos en tales condiciones podrían causar un efecto negativo en el negocio y resultados operacionales de la empresa.

6.3. Riesgo por fluctuación de interés

La empresa Ecuarecetas s.a. no mantiene actualmente pasivos con el sistema financiero ecuatoriano a tasas de interés normales para el mercado ecuatoriano.

6.4. Riesgo de activos

Por el momento no se cuenta con activos fijos

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

8. CUENTAS POR COBRAR

Al reconocer inicialmente una cuenta por cobrar, se mide al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

9. INVENTARIOS

La empresa incluye en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales. Al finalizar el período contable, se mide los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. Si una partida (o grupos de partidas) de inventario está deteriorada se mide el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y se reconoce una pérdida por deterioro de valor en Resultados

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

10.1. Costo

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizaran inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

10.2. Depreciación acumulada.

Las depreciaciones se van a calcular bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Equipos de cómputo	3 años
Unidades de transporte	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Inmuebles y edificios	20 años

11.PROVISIONES

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

12.CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.

13.RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos provenientes de la venta de productos comprados a terceros en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

14.RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social en el caso de las Sociedades Anónimas. Esta

reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**15.INGRESOS
FINANCIEROS**

Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital de los préstamos.

**16.GASTOS DE
OPERACIÓN**

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, gastos de venta, financiero, impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio

**17.ESTADO DE FLUJO
DE EFECTIVO**

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

Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

		2019	
CAJA		106,75	
BANCO PRODUBANCO		1.219,74	
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		1.321,49	

Al 31 de diciembre del 2019, los saldos bancarios corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.

Cuentas por cobrar

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

		2019	
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES		2,48	
OTRA CUENTAS POR COBRAR		6.500,00	
PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES		-	
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		6.502,48	

Inventarios

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

		2019	
PRODUCTO TERMINADO		807,79	
PROVISIÓN POR DETERIORO DE VALOR			
TOTAL INVENTARIOS		807,79	

Crédito Fiscal

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

		2019	
IVA EN COMPRAS		486,62	
IVA RETENIDO			
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL AÑO CORRIENTE			
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA			
RETENCIONES DE AÑOS ANTERIORES			
TOTAL CRÉDITO FISCAL		486,62	

Propiedad, Planta y Equipo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
BIENES INMUEBLES			
EQUIPO DE COMPUTO Y OFICINA			
MUEBLES Y ENSERES			
MAQUINARIA Y EQUIPO			
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL			
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo en el año es como sigue:

Año terminado 31 de diciembre del 2019

CUENTA	Saldo inicial	Adiciones	Retiros	Gasto Depreciación	Saldo Final
BIENES INMUEBLES					
EQUIPO DE COMPUTO					
MUEBLES Y ENSERES,					
EQUIPO DE OFICINA					
EDIFICIOS/ VEHICULOS					
MAQUINARIA Y EQUIPO					
TOTAL					

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

31 DE DICIEMBRE DEL 2018				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES				
OTRAS INVERSIONES				

CUENTAS POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

			2019	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
PROVEEDORES LOCALES			1314,94	
PROVEEDORES DEL EXTERIOR				
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				

Al 31 de diciembre de 2019, incluye facturas con vencimientos hasta de 30 días. Los valores por pagar se analizaron al igual que cada cliente, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza.

OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

			2019	
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR				
IESS POR PAGAR			1.804,60	1.255,98
PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR			3.536,58	251,62
TOTAL			37.302,89	30.707,60

IMPUESTO POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

			2019	
IVA POR PAGAR			68,00	
RETENCIONES POR PAGAR			42,40	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR				
TOTAL			110,40	

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2019 es la tasa del 22%

OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

31 DE DICIEMBRE DEL 2018			2019	
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES				

La conciliación del impuesto a la renta calculado de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes fue como sigue:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		2019
PERDIDA EL EJERCICIO	=	4.301,96
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	+	200,00
UTILIDAD GRAVABLE	=	0,00
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	=	0,00

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Ecuarecetas no tiene obligaciones con instituciones financieras

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social está constituido por 2.000 acciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 USD cada una.

La composición del paquete accionario fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE	2019	
IZURIETA PEDRO	1000	
CORDOEZ LUIS	1000	
Saldo final	2000	

RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones que constan en actas de junta general de accionistas.

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc. Los ajustes NIIF que se registraron en el patrimonio en la cuenta resultados acumulados sólo podrán ser

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc. Los ajustes NIIF que se registraron en el patrimonio en la cuenta resultados acumulados sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y utilizado para absorber pérdidas acumuladas o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

Al 31 de diciembre los resultados acumulados son de -4301,96

RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO

No existe resultado positivo

INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años 2017 y 2016 se presenta a continuación:

31 DE DICIEMBRE	2019	
INGRESOS	374,98	
COSTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
GASTOS DE VENTAS	4.676,94	
GASTOS FINANCIEROS		
PERDIDA DEL EJERCICIO	4.301,96	

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este informe (10 de febrero del 2019), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.


GERENTE GENERAL
PEDRO IZURIETA


CONTADOR
Thamara Salazar
C.I. 1710473347