

SMALL WORLD CORPORATION SMALLWORLD CORP CIA LTDA.

**Estados financieros
31 de diciembre del 2019**

SMALL WORLD CORPORATION SMALLWORLDCORP CIA LTDA

Estados Financieros
31 de diciembre del 2019

<u>Índice</u>	<u>Páginas No.</u>
Estado de situación financiera	3
Estado de resultados integrales	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	7 - 15

Abreviaturas usadas:

US\$.	-	Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A)
NIIF para Pymes	-	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoría
IESBA	-	International Ethics Standards Board for Accountants
IFAC	-	International Federation of Accountants

SMALL WORLD CORPORATION SMALLWORLD CORP CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2019

Expresado en dólares de los Estados Unidos de América

	NOTAS	2019	2018	Variación
Activos		12273.34	0.00	12273.34
Activos Corrientes		12273.34	0.00	12273.34
DISPONIBLE	4	2211.01		2211.01
Disponibilidades		2211.01	0.00	2211.01
EXIGIBLE	5	203.30		203.30
Cuentas por cobrar		203.30	0.00	203.30
Otras cuentas por cobrar	5	2824.00		
Otras cuentas por cobrar		600.00		600.00
Anticipos proveedores		2224.00	0.00	2224.00
IMPUESTOS		0.73		0.73
Credito tributario de IVA		0.73		0.73
REALIZABLE	6	7034.30		7034.30
Inventario de producto terminado		7034.30	0.00	7034.30
				0.00
Pasivos		22057.87	0.00	22057.87
Pasivos Corrientes		22057.87	0.00	22057.87
Proveedores y cuentas por pagar	7	13008.07	0.00	13008.07
Sueldos por pagar	8	6280.88	0.00	6280.88
Provisiones sociales por pagar	8	1171.27		1171.27
Pasivos por impuestos corrientes	9	1597.65	0.00	1597.65
Patrimonio	10	-9784.53	0.00	-9784.53
Capital social		600.00		600.00
Aporte a futuras capitalizaciones		0.00	0.00	0.00
Resultado acumulado		0.00	0.00	0.00
Pérdida del ejercicio		-10384.53	0.00	-10384.53
				0.00
Total de Pasivos + Patrimonio		12273.34	0.00	12273.34



Fernando Valdivieso Piedra
Gerente General



Ing. Delia Bueno
Contador General

Las notas explicativas 1 al 13 son parte integrante de los estados financieros

SMALL WORLD CORPORATION SMALLWORLD CORP CIA. LTDA.

Estado de Resultados Integrales

Al 31 de Diciembre de 2019

Expresados en dólares de los Estados Unidos de América

	NOTAS	2019	2018	Variación
Ingresos de actividades ordinarias	11	2673.26		
Costos de Ventas	12	-956.84	0.00	956.84
Utilidad Bruta		1716.42	0.00	-1716.42
				0.00
Gastos operacionales		-12100.95	0.00	12100.95
Gastos de Administración	12	-11045.82	0.00	11045.82
Gastos de ventas		-1055.13		
Utilidad Operacional		-10384.53	0.00	10384.53
Utilidad antes del 15% trabajadores		-10384.53	0.00	10384.53
Total resultado integral		-10384.53	0.00	10384.53



Fernando Valdivieso Piedra
Gerente General



Ing. Delia Bueno
Contador General

SMALL WORLD CORPORATION SMALLWORLD CORP CIA. LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de Diciembre de 2019

Expresado en dólares de los Estados Unidos de América

	NOTAS	Capital	Reserva Legal	Aportes futuras capitalizaciones	Resultados acumulados	Total Patrimonio de los socios
Capital social	10	600.00				600.00
Aporte a futuras capitalizaciones				0.00		0.00
Resultado del ejercicio 2019						-10384.53
Saldos al 31/12/2019		600.00	0.00	0.00	0.00	-9784.53



Fernando Valdivieso Piedra
Gerente General



Ing. Deja Bueno
Contador General

SMALL WORLD CORPORATION SMALLWORLDCORP CIA. LTDA.

Estado de Flujo de Efectivo

Al 31 de Diciembre 2019

Expresado en dólares de los Estados Unidos de América

Flujo de efectivo proveniente (utilizado) en actividades de operación:	NOTAS	2019
	13	
Efectivo recibido de clientes		
Efectivo pagado a proveedores y empleados		
Flujo recibido (pagado) en operaciones		<u>1611.01</u>
Flujo neto de efectivo proveniente (utilizado) en actividades de operación		<u>1611.01</u>
Flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión:		
Efectivo Aporte futuras capitalizaciones		<u>0.00</u>
Efectivo recibido de los socios		<u>600.00</u>
Flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión		<u>600.00</u>
Flujo de efectivo proveniente (utilizado) en actividades de financiación:		
Prestamos concedidos		<u>0.00</u>
Préstamos recibidos		<u>0.00</u>
Flujo neto de efectivo proveniente (utilizado) de actividades de financiación		<u>0.00</u>
Aumento o disminución neto en el efectivo y equivalentes al efectivo		<u>2211.01</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año		<u>0.00</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año		<u>2211.01</u>



Fernando Valdivieso Piedra
Gerente General



Ing. Delia Bueno
Contador General

1. Información de la Compañía

SMALL WORLD CORPORATION SAMALLWORLDCORP CIA. LTDA. en adelante "la Compañía" fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay, mediante escritura pública del 13 de Septiembre del 2019, constitución aprobada por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 08 de octubre del 2019.

Las actividades de la Compañía consisten principalmente en la consulta y tratamiento por médicos generales y especialistas en consultorios privados. El domicilio principal de la Compañía en donde se desarrollan sus actividades operativas, administrativas y financieras es en las oficinas e instalaciones ubicadas en la calle Miguel Moreno 2-80 y Francisco Moscoso de la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay, Sector Huaynacapac.

2. Base de Preparación

a) Declaración de cumplimiento

La información contenida en los estados financieros de **SMALL WORLD CORPORATION SAMALLWORLDCORP CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2019, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés), las cuales han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros terminados el 31 de diciembre del 2019 han sido preparados razonablemente, mediante una representación fiel de los efectos de las transacciones y sucesos presentados en la compañía, de acuerdo a los principios de contabilidad de general aceptación, los mismos que han sido autorizados por la gerencia general el 14 de junio del 2020 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación en los plazos establecidos por Ley. En opinión de la Gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

b) Base de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, a partir de los registros contables mantenidos por la empresa. El costo histórico se basa generalmente en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de bienes y servicios.

c) Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros de **SMALL WORLD CORPORATION SAMALLWORLDCORP CIA. LTDA.**, se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda del entorno económico en que la compañía opera (moneda funcional) y de curso legal en Ecuador.

2. Base de Preparación (continuación)

d) Uso de juicios y estimaciones

Los estados financieros adjuntos, han sido preparados en conformidad a las NIIF para las PYMES, así mismo se requiere que la Administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que pueden afectar la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gasto informados. Sin embargo, los resultados obtenidos pueden diferir de dichas estimaciones, por lo que la gerencia, considera que los supuestos utilizados, fueron dados por las circunstancias y basados en la experiencia histórica y otros factores, como perspectiva u ocurrencia de escenarios futuros.

Las estimaciones son revisadas frecuentemente para determinar los cambios en los resultados.

3. Resumen de Principales Políticas de Contabilidad

a) **Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

La Compañía clasifica los saldos de sus activos corrientes y no corrientes y de sus pasivos corrientes y no corrientes, como categoría separadas en su estado de situación financiera, en función de su vencimiento. Un activo y un pasivo es considerado corriente cuando el vencimiento de su realización o liquidación está dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa, y dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía. Todos los demás activos y pasivos que no cumplan estas condiciones, se clasifican como no corrientes.

b) **Instrumentos financieros básicos**

Los instrumentos financieros son contratos que dan lugar simultáneamente, a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o un instrumento de capital en otra. Los activos y pasivos financieros de la Compañía corresponden únicamente a instrumentos financieros básicos, tales como:

- Efectivo y equivalentes al efectivo
- Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar
- Proveedores y otras cuentas por pagar

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos del efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos, que son utilizados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo. Los sobregiros bancarios se presentan en el pasivo corriente del estado de situación financiera, en caso de haberlos. Para propósito de presentación del estado de flujo de efectivo, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las ingresos se realizan en condiciones de crédito normales proveniente de la construcción de obras civiles, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción que es el precio de la factura. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

3. Resumen de Principales Políticas de Contabilidad (continuación)

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Proveedores y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses. Se miden al importe no descontado del efectivo o de otra contraprestación que se espera pagar, a menos que el acuerdo constituya, efectivamente, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial.

c) Inventarios

Los inventarios de los insumos médicos, se registran en el costo de ventas una vez que se realice la factura.

3. Resumen de Principales Políticas de Contabilidad (continuación)

d) Impuesto a las ganancias

El gasto por el impuesto a las ganancias se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias, excepto cuando sea consecuencia de una transacción cuyos resultados se registran directamente en el patrimonio neto, en cuyo supuesto, el impuesto correspondiente también se registra en el patrimonio neto.

(i) Activo y pasivo por impuesto corriente.-

Los activos y / o pasivos por impuestos corrientes comprenden las obligaciones o reclamos a las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de recuperación o pago a la fecha de los estados financieros.

(ii) Impuesto diferido.-

Los impuestos diferidos son los impuestos que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de reporte financiero y la correspondiente base tributaria de estos activos y pasivos, utilizada en la determinación de las utilidades tributables sujetas a impuesto.

El impuesto diferido se registra de acuerdo al método del pasivo en el balance. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a la tasa de impuesto que se espera aplicar al momento de la reversión de la diferencia temporaria de acuerdo a la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte.

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no ha determinado diferencias temporarias que generen impuestos diferidos.

(iii) Gasto de impuesto a la renta.-

El gasto de impuesto a la renta reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto corriente y el movimiento del impuesto diferido para el período actual (si lo hubiera).

La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a partidas conciliatorias generadas por gastos no deducibles y otras deducciones de ley. De acuerdo a normativas locales, cuando el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

3. Resumen de Principales Políticas de Contabilidad (continuación)

e) **Beneficios a empleados**

(i) Beneficios post-empleo: planes de beneficios definidos. -

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía. Dicho beneficio califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados. Adicionalmente, de acuerdo a las leyes laborales ecuatorianas, establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio o por acuerdo entre el empleador y el trabajador, el empleador deberá reconocer al empleado una bonificación por desahucio equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Los estados financieros adjuntos no incluyen costo de beneficio por jubilación patronal y desahucio considerando que su efecto de dicho cálculo, por número de empleados y reciente constitución de la Compañía, no sería material considerando a los estados financieros como un todo.

(ii) Beneficios a corto plazo. -

El costo de los beneficios a los empleados a corto plazo (aquellos pagaderos dentro de los 12 meses posteriores a la prestación del servicio), se reconocen en el período en que el servicio se presta y son medidos sobre una base no descontada.

Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación del 15% de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, las mismas que son contabilizadas como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador. El gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades se calcula de la utilidad contable y es reportado en el estado de resultados como una partida previa al del impuesto a las ganancias.

f) **Provisiones y pasivos contingentes**

Las provisiones son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando: (i) es una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, (ii) es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación, y (iii) el importe puede ser estimado de forma fiable.

3. Resumen de Principales Políticas de Contabilidad (continuación)

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación es revelada como un pasivo contingente. Un pasivo contingente es toda obligación surgida de hechos pasados cuya existencia quedará confirmada sólo si llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos y que no están bajo el control de la Compañía. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas a los Estados Financieros los detalles cualitativos de la situación que originaría el pasivo contingente.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, para liquidar la obligación presente teniendo en cuenta los riesgos e incertidumbre que rodean la obligación

g) Compensaciones de saldos

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los Estados Financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por exigencia de una NIIF o norma legal, contemplan la posibilidad de compensación.

h) Patrimonio

(i) Capital Social.-

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de la Compañía está constituido por 600 acciones ordinarias nominativas, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$1,00 cada una.

(ii) Reserva Legal.-

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece que salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades liquidas que resulten de cada ejercicio económico, se tomará un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva legal si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

4. Efectivo y equivalentes del efectivo

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo del efectivo y equivalentes del efectivo es como sigue:

	<u>2019</u>
Institución Financiera:	
Banco del Austro	2211
Total efectivo y equivalente de efectivo	<u>2,211</u>

El efectivo y equivalente de efectivo es convertible y de libre disposición sin ninguna restricción.

5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2019</u>
Clientes	203
Subtotal	<u>203</u>
Otras cuentas por cobrar	600
Anticipo a proveedores	2,224
	<u>2,824</u>
Total	<u>3,027</u>

Cuentas por cobrar incluye al 31 de diciembre del 2019, corresponde a cartera por recuperar a nuestros clientes.

	<u>2019</u>
Por vencer:	203
Vencida:	
1 a 30 días	203
Total	<u>203</u>
	<u>203</u>

6. **Inventario de producto terminado**

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de los inventarios es como sigue:

	<u>2019</u>
Inventarios de producto terminado	7034
Total inventario PT	<u>7,034</u>

Al 31 de diciembre del 2019, los inventarios no se aplica el valor neto de realización.

7. **Proveedores y otras cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>2019</u>
Cuentas por pagar comerciales:	
Locales	5,305
	<u>5,305</u>
Otras cuentas por pagar:	
Socios	7,703
	<u>13,008</u>

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por pagar a proveedores nacionales corresponden principalmente a compras de inventarios y gastos de administración, el promedio de crédito es de 30 y 45 días y no generan interés.

Al 31 de diciembre del 2019, existe un valor por pagar a socios de 7.703.

8. **Obligaciones con empleados**

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo por pagar a empleados es como sigue:

	<u>2019</u>
Cuentas por pagar empleados:	
Sueldos por pagar	6,281
XIII por pagar	589
XIV por pagar	288
Vacaciones por pagar	294
	<hr/>
	7,452
	<hr/>

9. **Pasivos por impuestos corrientes**

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo por pagar a empleados es como sigue:

	<u>2019</u>
Cuentas por pagar IESS y SRI:	
IESS	1,468
SRI	129
	<hr/>
	1,598
	<hr/>

10. **Capital social**

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de la Compañía está constituido por 6,00 acciones ordinarias nominativas, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$1,00 cada una, siendo su accionista principal la Sra. Piedra Rojas Rosana con el 52% de participación y el 48% de participación el Sr. Valdivieso Piedra Fernando.

A continuación, un detalle:

	% Participación		Acciones ordinarias y nominativas	
	2019	2018	2019	2018
Piedra Rojas Marcia Rosana	52.00%	0.00%	312	0
Valdivieso Piedra Fernando Andres	48.00%	0.00%	288	0
Total	<hr/> 100%	<hr/> 0%	<hr/> 600	<hr/> 0

11. **Ingresos ordinarios**

Un detalle de los ingresos ordinarios al 31 de diciembre del 2019, es el siguiente:

	<u>2019</u>
Ventas	
Ventas 12%	173
Ventas 0%	2,502
Descuento	-2
	<hr/>
	2,673
	<hr/>

12. Costos y gastos por naturaleza

Un detalle de los costos y gastos por naturaleza al 31 de diciembre del 2019, es el siguiente:

	<u>2019</u>
Costo de ventas	957
Gasto de mano de Obra	8,920
Transporte	20
Honorarios Profesionales	114
Suministros de oficina	714
Gastos de venta	1,055
Otros	1,278
	<u>13,058</u>

13. Flujo de efectivo

a) Conciliación de la ganancia neta al efectivo neto provisto por las actividades de operación

Una conciliación de la ganancia neta al efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación por los años terminados el 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

	<u>2019</u>
Conciliación de la ganancia neta con el flujo neto de efectivo utilizado de actividades de operación:	
Pérdida Neta	-10,385
Ajustes para conciliar la ganancia neta con el flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación:	
Cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	-203
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	-600
(Aumento) disminución anticipo proveedores	-2,224
(Aumento) disminución en inventarios	-7,034
(Aumento) disminución en otros activos	-1
(Aumento) disminución en cuentas por pagar comerciales	5,305
(Aumento) disminución en otras cuentas por pagar	7,703
(Aumento) disminución en beneficios empleados	1,171
(Aumento) disminución en otros pasivos	7,879
Total ajustes	<u>11,996</u>
Flujo neto de efectivo proveniente (utilizado) de actividades de operación	1,611



Fernando Valdivieso Piedra
Gerente General



Ing. Delia Bueno
Contador General
