

ECOLAMSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 De Diciembre del 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

ECOLAMSA S.A. fue constituida mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Undécimo del Cantón Guayaquil el 29 de Mayo del 2007, con Resolución de la Superintendencia No. 3570 del 1 de Junio del 2007 e inscrita en el Registro Mercantil con No. 12.009 el 15 de Junio del mismo año. Reformó su Objeto Social y Estatuto según Escritura Pública otorgada en la Notaría Trigésima del Cantón Guayaquil, ante el Notario Dr. Piero Thomas Aycart Vincenzini Carrasco el 5 de Febrero del 2014 y fue aprobada por la Superintendencia de Compañías el 19 de Febrero del 2014 con Resolución No.964, e inscrita el 26 de Febrero del 2014 en fojas 17.006 a 17.028, Registro Mercantil N-658 y número de Repertorio 8.201.

Su actividad económica principal es de Asesoría Administrativa en los ámbitos económicos financieros y Técnicos.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

2.1. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, cuyo año de adopción fue el 2012.

2.2. BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES, de acuerdo a la Sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 – 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

2.3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador. Tal como lo establece la NIC 21 Moneda funcional párrafo 9 literal a y b.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, que han sido elaborados de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Representa el efectivo en caja y los depósitos a la vista en las entidades bancarias.

Cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con cobros fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Inventarios

El costo de Repuesto Herramientas y Accesorios será el valor al costo. Según lo indica la norma en su Sección 13, párrafo 13.3. de las NIIF para las PYMES.

Propiedades Planta y Equipos

Están contabilizados al costo de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Los años de vida útil estimada y sus porcentajes de depreciación de los activos fijos son los siguientes:

Activos	Años	%
Muebles y enseres	10	10
Maquinarias y equipos de oficina	10	10
Equipos de comunicación	10	10
Montacargas y herramientas	10	10
Equipos de computación	3	33
Vehículos	5	20

Cuentas por Pagar

La compañía registra sus pasivos financieros al costo amortizado, en cumplimiento de la norma en su Sección 11 párrafo 11.14.

Jubilación Patronal, Desahucio y Contractuales

Además de lo establecido en las leyes laborales vigentes, la Compañía concede lo siguiente:

La jubilación patronal de acuerdo con el Código del Trabajo constituye el pago de beneficios jubilatorios por parte de los empleadores a aquellos trabajadores que por veinticinco (25) años o más, hubieren prestado sus servicios a una misma empresa, y se provisiona con cargo a los resultados del año, en base al cálculo actuarial efectuado por un profesional independiente.

La bonificación por desahucio según el Código del Trabajo representa el importe que el empleador entregará al trabajador equivalente al veinticinco por ciento de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

Participación de Trabajadores

De acuerdo con el código de trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período.

Impuesto a la Renta

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año 2018 utilizando la tasa impositiva del 22%. De acuerdo a la Sección 29 de las NIIF para PYMES.

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

ECOLAMSA S.A. mantiene un Pasivo a Largo Plazo, por los créditos otorgados por parte de los accionistas de la compañía, por la adquisición de bienes Inmuebles, este pasivo no genera intereses y serán cancelados según la liquidez de la compañía.

Patrimonio

La compañía cuenta con un capital social de US\$ 800,00 representado por 800 acciones de un valor nominal de 1 dólar cada.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos, costos y gastos se reconocen en el período a través del método del devengado, es decir, todos los ingresos se identifican y contabilizan al momento de realizarse la transferencia de dominio de los productos y a su vez, los costos y gastos se reconocen en el período en que se consumen, además, existe correlación con los ingresos de las actividades ordinarias de la compañía.

4. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la cuenta efectivo está compuesta de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CAJA-BANCOS (1)	2.698.92	1.040.42
	<u>2.698.92</u>	<u>1.040.42</u>

(1) Corresponde al saldo en la cuenta corriente de Produbanco y Caja, valores disponibles, y conciliados al 31 de diciembre del 2018.

4.2. CUENTAS POR COBRAR

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cientes	15.450.00	1.606.00
Otras cuentas por cobrar	0.00	0.00
	<u>15.450.00</u>	<u>1.606.00</u>

4.3. INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la cuenta de Inventario está compuesta de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Repuestos Herramienta y Accesorios	934.00	934.00

4.4. Propiedad Planta y Equipos

El siguiente es el movimiento de los mobiliarios y equipos:

	Diciembre 31, 2018	Adiciones	Diciembre 31, 2017
Muebles y Enseres	440.00	-	440.00
Equipos de Computación	1.537.00	-	1.537.00
Vehículos	97.294.64	-	97.294.64
	99.271.64	-	99.271.64
Depreciación acumulada	(98.059.85)	-	-97.980.13
	<u>1.211.79</u>	-	<u>1.291.51</u>
Propiedades de Inversión:	<u>108.955.00</u>	-	<u>136.593.00</u>

4.5. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2018	2017
	(US Dólares)	
Proveedores	6.828.00	1425.48
Instituciones financieras	0.00	0.00
Otras Obligaciones corrientes	11.445.01	8.894.48
Participación de trabajadores	3929.91	1.761.72
Impuesto a la Renta	0.00	2.397.14
	22.202.92	14.478.82

4.6. Obligación por Beneficios Definidos

La obligación por beneficios definidos consiste de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2018	2017
	(US Dólares)	
		0.00
	0.00	
Bonificación por desahucio	0.00	0.00-

4.7. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el Impuesto a la Renta presenta el siguiente detalle:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto a la Renta	0.00	2.397.14

4.8. PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los pasivos a largo plazo están compuestos de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Préstamos Bancarios</u>	0.00	0.00
<u>Otras Ctas. Por Pagar:</u>	16.693.00	62.393.00
	16.693.00	62.393.00

4.9. PATRIMONIO

Capital social

El Capital Social de ECOLAMSA S.A. está constituido por 800 acciones nominativas ordinarias; suscritas y pagadas, al valor nominal de US \$ 1.00 cada una.

Reserva legal

La ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Resultados Acumulados

El saldo de esta cuenta fue transferida a la cuenta Reserva Facultativa.

5. ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

5.1. INGRESOS

El siguiente es un resumen de los ingresos - servicios:

	31 de Diciembre	
	2018	2017
	(US Dólares)	
Servicios Tarifa I.V.A. 12%	44.000.00	73.600.00
Servicios Tarifa I.V.A. 0%	6.750.00	6.750.00
	<u>50.750.00</u>	<u>80.350.00</u>

5.2. COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de los costos de operación y administrativos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Total Costos	28.000.00	20.000.00
Total Gastos	28.912.62	48.605.19
	<u>56.912.62</u>	<u>68.605.19</u>

6. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La compañía presenta todas sus operaciones y variaciones del flujo:

7. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ECOLAMSA S.A. no presenta cambios en su Patrimonio, referentes a aumentos de capital o revalorizaciones, pero si se ha incrementado producto de la Utilidad en Éste periodo.

8.- EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.



Sra. MARIA DEL CARMEN PEÑA VALLE
Gerente General
Ecolamsa S.A.



Ing. VICTORIA GÓMEZ ENDARA
Contadora
Ecolamsa S.A.