

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía “**ECUATORIANA DE COMERCIO IMPORTACION Y EXPORTACION ECUACOMEX CIA. LTDA.**”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 31 de octubre de 1977, con la Resolución No. 3451, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 08 de diciembre de 1977.

El objeto social básico que tiene la compañía es: importación de materias primas, animales, vegetales y minerales, tales como: cueros, pieles, maderas, trigo, asbestos, zinc, hierro etc. Importación de maquinaria agrícola e industrial.

El capital inicial, una vez efectuada la dolarización, es de \$4.000,00 cuatro mil.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente, y el Gerente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de cinco años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **ECUATORIANA DE COMERCIO IMPORTACION Y EXPORTACION ECUACOMEX CIA. LTDA.**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

Paredes Sánchez María Rebeca

GERENTE GENERAL

Arévalo Romero Vicente Paquito

NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 -12-2017

ECUATORIANA DE COMERCIO IMPORTACION Y EXPORTACION ECUACOMEX CIA. LTDA.

| | |
|-----------------------------------|-------------------|
| Arévalo Paredes María Cristina | \$1.700,00 |
| Arévalo Paredes Sabrina Elizabeth | \$1.700,00 |
| Paredes Sánchez María Rebeca | \$ 600,00 |
| TOTAL | \$4.000,00 |

C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

C.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y el control interno de la Empresa, es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

C.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF con el programa contable Jarbis.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se

determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% del total de los Ingresos.

C.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

| | |
|---------------|------------------|
| Caja - Bancos | 15.049,39 |
| TOTAL | 15.049,39 |

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2017 de las cuentas bancarias, los saldos de la caja chica y una Inversión corriente con el Banco Pichincha.

C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

| | |
|---------------------------------------|-------------------|
| Cuentas y Documentos por Cobrar | 171.326,45 |
| Provisión Cuentas Incobrables | - 2.483,12 |
| Otras cuentas y documentos por cobrar | 900,00 |
| TOTAL | 169.743,33 |

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período por cuentas por cobrar clientes y la provisión de cuentas incobrables de acuerdo a lo que establece la Ley.

IMPUESTOS ANTICIPADOS

| | |
|--------------------------|------------------|
| Crédito Tributario Renta | 10.151,62 |
| TOTAL | 10.151,62 |

- Corresponde al saldo a favor de la Empresa por retenciones y pagos anticipados al SRI, las que serán liquidadas en el año 2018.

C.3.3 REALIZABLE

INVENTARIOS

| | |
|-----------------------------------|-------------------|
| Mercadería en tránsito | 20.794,78 |
| Inventarios de Producto Terminado | 710.723,69 |
| TOTAL | 731.518,47 |

- Corresponde al saldo de los inventarios extracontables efectuados, al 31 de diciembre de 2017, por el área contable y bodegueros.

Importaciones en tránsito que se liquidan en enero 2018.

C.3.4 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

| | |
|----------------------|-----------------|
| Garantías entregadas | 2.000,00 |
| TOTAL | 2.000,00 |

- Corresponde al valor entregado por concepto de garantía de arriendo de una bodega.

ACTIVO NO CORRIENTE

C.3.5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

| | |
|--|-----------------|
| Maquinaria y Equipo | 14.563,59 |
| Muebles y Enseres | 5.481,80 |
| Equipo de Computación y Software | 13.428,95 |
| Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil | 52.758,93 |
| Depreciación acumulada | -77.460,72 |
| TOTAL | 8.772,55 |

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adopción de las normas NIIF. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

| | |
|--------------------------------|-----|
| Maquinaria y Equipo | 10% |
| Mobiliario y equipo de oficina | 10% |
| Equipo de Computación | 33% |
| Vehículos | 20% |
| Edificios | 5% |

PASIVO

C.3.6. PASIVO CORRIENTE

| | |
|---|-------------------|
| Cuentas y documentos por pagar Proveedores | 59.284,93 |
| Otras cuentas y documentos por pagar | 7.738,41 |
| Obligaciones con instituciones financieras | 26.742,28 |
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio | 3.803,65 |
| Participación trabajadores por pagar del ejercicio | 2.940,26 |
| Obligación con el IEISS | 5.134,57 |
| Anticipo Clientes | 2.543,65 |
| Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados | 27.759,41 |
| TOTAL | 135.947,16 |

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores por pagar del año 2017, obligaciones con el IEISS, SRI, anticipo clientes y el 15% trabajadores.

Préstamos Bancarios a corto plazo con los Bancos Pichincha, Internacional.

C.3.7. PASIVOS LARGO PLAZO

| | |
|--|-------------------|
| Otras Cuentas y Documentos por Pagar Locales | 107.789,81 |
| Prestamos Socios | 50.306,33 |
| Obligaciones con institución financieras | 35.213,45 |
| TOTAL | 193.309,59 |

Estos valores corresponden a las Obligaciones Bancarias Pendientes de pago a Largo Plazo con el Banco Internacional, prestamos terceros y de socios que no generan interés.

PROVISIONES SOCIALES LARGO PLAZO

| | |
|--------------------------------------|------------------|
| Provisiones para Jubilación Patronal | 67.218,78 |
| Provisiones para Desahucio | 24149,45 |
| TOTAL | 91.368,23 |

Estos valores corresponden a préstamos de accionistas y datos basados en el Estudio Actuarial realizado por Logaritmo Cía. Ltda.

C.3.8. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

| | |
|------------------------------|-------------------|
| Capital Social | 4.000,00 |
| Reserva Legal | 2.376,73 |
| Reserva Facultativas | 469.601,34 |
| Reserva capital | 4.945,20 |
| Resultados NIFF | -18.579,41 |
| Utilidad del ejercicio | 12.857,81 |
| Ganancia y pérdida acumulada | 41.408,71 |
| TOTAL | 516.610,38 |

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa " **ECUATORIANA DE COMERCIO IMPORTACION Y EXPORTACION ECUACOMEX.** "

C.3.8. RESULTADOS DEL EJERCICIO

La Empresa presenta como resultado del ejercicio económico una utilidad neta por un valor de \$ 12.857,81 dólares.



Vicente Arévalo Romero
Gerente General