

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 -12-2018

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 con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes, y los criterios de medición adecuados para las circunstancias actuales y para el cumplimiento de las políticas contables adoptadas conforme al marco técnico normativo aplicable, de tal forma que se asegure una información financiera a valor razonable, relevante y fiable.

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.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina LATINIUM, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

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	123.852,08
TOTAL	123.852,08

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2018 de las cuentas bancarias Pichincha, Internacional y Pacifico; los saldos de la caja chica y una Inversión corriente que se mantiene con el Banco Pichincha.

C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas y Documentos por Cobrar	148.770,05
Provisión Cuentas Incobrables	- 3.930,32
Otras cuentas y documentos por cobrar	550,00
TOTAL	145.389,73

- 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.

Saldo Inicial Prov. Cuentas Incobrables (2017)	Gasto Provisión año 2018	Saldo Provisión Cuentas Incobrables al 31 dic. 2018
2.483,12	1.447,20	3.930,32

IMPUESTOS ANTICIPADOS

Crédito Tributario Renta	16.568.81
TOTAL	16.568.81

- Corresponde al saldo a favor de la Empresa por retenciones y pagos anticipados al SRI, las que serán liquidadas en el año 2019.

C.3.3 REALIZABLE

INVENTARIOS

Mercadería en tránsito	180.193,17
Inventarios de Producto Terminado	584.066.64
TOTAL	764.259,81

- Corresponde al saldo de los inventarios extracontables efectuados, al 31 de diciembre de 2018, por el área contable y bodegueros.

Importaciones en tránsito que se liquidan en enero 2019.

C.3.4 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Garantías entregadas	2.023,55
TOTAL	2.023,55

- Corresponde al valor entregado por concepto de garantía de arriendo de una bodega y anticipo a un Proveedor.

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	15.747,15
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	52.758,93
Depreciación acumulada	-79.323,66
TOTAL	9.227,81

- 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	55.999,08
Otras cuentas y documentos por pagar	15.264,60
Obligaciones con instituciones financieras	62.914,25
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	19.365,33
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	11.513,30
Obligación con el IESS	4.328,55
Anticipo Clientes	609,03
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	9.846,95
TOTAL	179.841,09

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores por pagar del año 2018, obligaciones con el IESS, SRI, anticipo clientes y el 15% trabajadores.

Préstamo Bancario a corto plazo con Banco Internacional.

C.3.7. PASIVOS LARGO PLAZO

Otras Cuentas y Documentos por Pagar Locales	84.699,68
Prestamos Socios	75.784,73
TOTAL	160.484,41

Estos valores corresponden a Obligaciones Pendientes de pagos a Largo Plazo, préstamos de terceros y de socios que no generan interés.

PROVISIONES SOCIALES LARGO PLAZO

Provisiones para Jubilación Patronal	72.491,58
Provisiones para Desahucio	25.679,88
TOTAL	98.171,46

Estos valores corresponden a préstamos de accionistas y datos basados en el Estudio Actuarial realizado por Logaritmo Cía. Ltda., al 31 de Diciembre de 2018.

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

Anticipo de Clientes	60.337,75
TOTAL	60.337,75

Estos valores corresponden a Ingresos por Anticipos de Clientes, que serán liquidados en el año 2019.

C.3.8. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	4.000,00
Reserva Legal	2.376,73
Reserva Facultativas	482.459,15
Reserva capital	4.945,20
Resultados NIFF	-18.579,41
Utilidad del ejercicio	45.876,70
Ganancia y pérdida acumulada	41.408,71
TOTAL	562.487,08

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

C.3.8. RESULTADOS DEL EJERCICIO

La Empresa presenta como resultado del ejercicio económico una utilidad neta por un valor de \$ 45.876,70 dólares.

C.3.9. INGRESOS

Ventas de Bienes	1.004.587,98
Otros Ingresos Extraordinarios	2.526,28
TOTAL	1.007.114,26

Los ingresos de actividades ordinarias provienen principalmente de la venta de suministros industriales y petroleros tales como tubería, accesorios, válvulas, manómetros, termómetros entre otros productos.

C.3.10. COSTOS Y GASTOS

Costo de Ventas	583.431,53
Gastos Administrativos y Ventas	346.927,40
TOTAL	930.358,93

Los valores de Costo de ventas corresponden a compras locales e importaciones que se ha realizado dentro del periodo para giro de la actividad comercial y poder realizar las ventas.

Los valores de Gastos representan los gastos incurridos dentro del periodo en sueldos, comisiones, horas extras, mantenimientos y demás gastos para el buen funcionamiento del giro de la actividad comercial.

C.3.11. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

No se presentaron eventos posteriores que requieran revelación.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'ADRIANA CARDOSO', is written over a horizontal line. The signature is stylized and somewhat cursive.

Adriana Cardoso
Contador