

ECUESSENCE CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018

		2017	2018
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		1,784,372	1,787,698
Efectivo y equivalentes del efectivo	Nota 3	718,599	355,407
Documentos y cuentas por cobrar	Nota 4	488,172	842,235
Impuestos corrientes	Nota 5	131,560	130,562
Inventario	Nota 6	442,057	456,197
Servicios y otros pagos anticipados		3,984	3,297
ACTIVO NO CORRIENTE		75,859	587,239
Propiedad planta y equipo	Nota 7	63,223	585,330
Propiedades de inversión	Nota 8	12,636	-
Activos por impuestos diferidos		-	1,909
TOTAL ACTIVOS		1,860,231	2,374,937
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE		522,925	651,393
Cuentas y documentos por pagar	Nota 9	346,474	394,281
Obligaciones con instituciones Financieras		2,393	4,400
Provisiones	Nota 10	21,574	55,237
Otras obligaciones corrientes	Nota 11	105,287	140,318
Participación trabajadores		47,197	50,084
Anticipo de clientes		-	7,073
PASIVO NO CORRIENTE		271,420	474,999
Cuentas por pagar accionistas	Nota 13	240,000	371,150
Préstamos de terceros		-	65,000
Provisiones por beneficios a empleados	Nota 12	31,420	38,849
TOTAL PASIVOS		794,345	1,126,392
PATRIMONIO			
Capital	Nota 14	503,031	503,031
Reservas		87,658	105,267
Otros resultados integrales		-22,383	-22,237
Adopción por primera vez de la NIIFs		-2,076	-2,076
Resultados acumulados		343,047	499,656
Resultados del ejercicio		156,609	164,904
TOTAL PATRIMONIO		1,065,886	1,248,545
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1,860,231	2,374,937

ECUESSENCE CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018

	NOTAS	2017	2018
Ingresos de actividades ordinarias	Nota 15	2,723,807	2,892,298
Costo de producción y ventas	Nota 16	<u>-1,612,419</u>	<u>-1,730,385</u>
Utilidad bruta en ventas		1,111,388	1,161,913
 Otros Ingresos	Nota 15	11,437	7,629
Gastos de administración y ventas	Nota 16	-740,716	-726,559
Gastos financieros	Nota 16	-15,577	-27,071
Otros gastos	Nota 16	<u>-51,887</u>	<u>-82,016</u>
Utilidad Contable		314,645	333,896
 15% Participación trabajadores		-47,197	-50,084
Impuesto causado		<u>-93,920</u>	<u>-103,208</u>
Utilidad del periodo		173,528	180,604
 Reserva Legal		-8,676	-9,030
Reserva facultativa		-8,243	-8,579
Impuesto a la renta diferido		<u>-</u>	<u>1,909</u>
Utilidad a distribución de socios y accionistas		156,609	164,904

ECUESSENCE CÍA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Aportes futura capitalización	Otros resultados Integrales	Resultados efecto NIFF	Resultados Acumulados	Resultad del ejercicio	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	503,031.00	42,522.28	45,135.99	-	(22,382.78)	(2,076.42)	343,046.81	156,609.05	1,065,885.93
Aumento de capital									-
Reclasificación a resultados acumulados									-
Apropiación reserva legal y facultativa		9,030.18	8,578.67				156,609.05	(156,609.05)	-
Movimiento jubilación patronal y desahucio					145.34				17,608.85
Utilidad del ejercicio								164,903.56	145.34
									164,903.56
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	503,031.00	51,552.46	53,714.66	-	(22,237.44)	(2,076.42)	499,655.86	164,903.56	1,248,543.68

ECUESSENCE CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Efectivo recibido de clientes	814,175.65
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	<u>(822,527.22)</u>
Efectivo provisto en actividades de operación	(8,351.57)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Por la compra de activos fijos	(487,997.88)
Otras entradas/salidas de efectivo	
Efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>(487,997.88)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Otras entradas/salidas de efectivo	<u>133,157.18</u>
Efectivo utilizado en actividades de financiamiento	<u>133,157.18</u>
Efectivo al comienzo del año	718,599.48
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u><u>355,407.21</u></u>

ECUESSENCE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1.- INFORMACIÓN GENERAL

ECUESSENCE CIA. LTDA. Está constituida en Ecuador y su actividad principal es la Venta al por mayor y menor de productos para la industria, se constituyó mediante escritura pública el 15 de julio del 2004 ante el Doctor Roberto Dueñas Mera, Notario Trigésimo Séptimo del canto Quito, la cual fue aprobada según resolución No. 04.Q.IJ.2841, expedida el 22 de julio del 2004 por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 02 de agosto del 2004.

Se encuentra domiciliada en la Av. Mariano Cardenal OE1-44 y Panamericana Norte. Al 31 de diciembre del 2017, el personal total de la Compañía alcanza 14 trabajadores respectivamente, que se encuentran distribuidos en los diversos segmentos operacionales.

La Compañía tiene como objeto social la importación, exportación y comercialización de productos para la industria en general, así como la producción, comercialización y distribución de toda clase de artículos nacionales o extranjeros.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros (no consolidados) han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros (no consolidados) de ECUESSENCE CIA. LTDA., han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.

La contabilidad ha sido preparada bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados):

a) Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

b) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas, las cuales incluyen intereses, son registradas a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El ingreso por intereses es reconocido como intereses ganados.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, en casi de haberlas.

c) Inventarios

Están valuados al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización. Importaciones en tránsito están al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado (no consolidado) de situación financiera.

En caso de ser necesario, los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta.

d) Propiedades, planta y equipos

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del período que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

e) Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación

financiera clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía.

El pasivo por impuesto corriente se determina, si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

Si la cantidad pagada por concepto de anticipo de impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del periodo.

f) 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.

g) Reserva Legal y Facultativa

La ley de Compañías requiere que un mínimo del 5% de las utilidades anuales se destinen a la apropiación de una reserva legal, hasta que ésta alcance por lo menos el 20% del capital social.

La reserva facultativa corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores.

h) Resultados acumulados

Al cierre del período los resultados acumulados se conforman de:

- Resultados acumulados a libre disposición y que se originan de años anteriores por los resultados obtenidos.
- Resultados acumulados establecidos por el proceso de adopción de NIIFS por primera vez. La Superintendencia de Compañías, establece el procedimiento de tratamiento de esta cuenta.

i) Reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos provenientes de la venta de productos terminados 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.

j) Ingresos financieros

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

k) Gastos

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad.

l) 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.

NOTA 3.- Efectivo y equivalentes de efectivo

La composición al 31 de diciembre del 2017 y 2018, se detalla:

DESCRIPCION	2017	2018
Caja Chica	300	145
Banco Pichinhca	373,488	10,627
Banco Terrabank Exteror	337,418	337,243
Banco Produbanco	7,393	7,391
Total Efectivo y equivalentes	718,599	355,407

NOTA 4.- Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados, otras cuentas por cobrar

La composición al 31 de diciembre del 2017 y 2018, se detalla:

DESCRIPCION	2017	2018
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacio	512,158	832,687
Otras cuentas por cobrar	7,285	49,133
Provisión cuentas incobrables	-31,271	-39,585
Total cuentas por cobrar	488,172	842,235

NOTA 5.- Impuestos corrientes

La composición al 31 de diciembre del 2017 y 2018, se detalla:

DESCRIPCION	2017	2018
Crédito Tributario IVA	1,085	-
Crédito tributario I.R. Año corriente	130,475	130,562
Total activos por impuestos corrientes	131,560	130,562

NOTA 6.- Inventario

La composición al 31 de diciembre del 2017 y 2018, se detalla:

DESCRIPCION	2017	2018
Inventario	410,151	454,366
Mercadería en tránsito	31,906	1,831
Total Inventarios	442,057	456,197

NOTA 7.- Propiedad, Planta y Equipo

La composición al 31 de diciembre del 2017 y 2018, se detalla:

DESCRIPCION	2017	2018
Terrenos	-	151,343
Edificios	-	368,657
Muebles y enseres	5,173	6,213
Maquinaria y Equipo	34,612	37,106
Equipo de Computación	16,121	20,970
Vehículos	71,063	94,838
Equipos de Oficina	18,187	19,027
Depreciación Acumulada	-81,933	-112,824
Total propiedad planta y equipo	63,223	585,330

NOTA 8.- Propiedades de Inversión

La composición al 31 de diciembre del 2017 y 2018, se detalla:

DESCRIPCION	2017	2018
Instalaciones en arriendos	37,908	37,908
Amortización acumulada instalaciones en arriendo	-25,272	-37,908
Total Propiedad de Inversión	12,636	-

NOTA 9.- Cuentas y documento por pagar.

La composición al 31 de diciembre del 2017 y 2018, se detalla:

DESCRIPCION	2017	2018
Proveedores servicios locales	64,328	76,649
Otras cuentas por pagar	60,088	35,829
Proveedores exterior	222,058	281,803
Total cuentas y documentos por pagar	346,474	394,281

NOTA 10.- Provisiones

La composición al 31 de diciembre del 2017 y 2018, se detalla:

DESCRIPCION	2017	2018
Otras provisiones	21,574	55,237
Salario digno	-	-
Total provisiones	21,574	55,237

NOTA 11.- Otras obligaciones corrientes

La composición al 31 de diciembre del 2017 y 2018, se detalla:

DESCRIPCION	2017	2018
Con la administración tributaria	96,952	114,677
Con el IESS	5,150	7,959
Por obligaciones y beneficios de ley a empleados	3,185	17,682
Total provisiones	105,287	140,318

NOTA 12.- Provisiones por beneficios a empleados

La composición al 31 de diciembre del 2017 y 2018, se detalla:

DESCRIPCION	2017	2018
Jubilación patronal	13,220	16,542
Bonificación por desahucio	18,200	22,307
Total provisiones	31,420	38,849

NOTA 13.- Cuentas por pagar accionistas

La composición al 31 de diciembre del 2017 y 2018, se detalla:

DESCRIPCION	2017	2018
Prestamos Silvia de la Cruz	240,000	318,690
Prestamos Katterine de la Cruz		52,460
Total Cuentas por pagar accionistas	240,000	371,150

NOTA 14.- Capital Social

La composición al 31 de diciembre del 2017 y 2018, se detalla:

DESCRIPCION	2017	2018
Silvia de la Cruz	301,819	301,819
Katherine de la Cruz	201,212	201,212
Total capital social	503,031	503,031

NOTA 15.- Ingresos

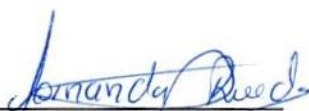
La composición al 31 de diciembre del 2016 y 2017, se detalla:

DESCRIPCION	2017	2018
Ingresos Operacionales	2,723,807	2,892,298
Ingresos no operacionales	11,437	7,629
Total Ingresos	2,735,244	2,899,927

NOTA 16.- Costos y gastos

La composición al 31 de diciembre del 2016 y 2017, se detalla

DESCRIPCION	2017	2018
Costo de ventas y producción	1,612,419	1,730,385
Gastos administrativos y ventas	740,716	726,559
Gastos financieros	15,577	27,071
Otros gastos	51,887	82,016
Total Costos y Gastos	2,420,599	2,566,031


ING. FERNANDA RUEDA
CONTADORA