

ECUESSENCE CIA. LTDA.  
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

CUENTAS	NOTAS	2018	2019
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1,787,698</b>	<b>2,086,249</b>
Efectivo y equivalentes del efectivo	Nota 3	355,407	694,551
Documentos y cuentas por cobrar	Nota 4	842,235	727,797
Impuestos corrientes	Nota 5	130,562	116,509
Inventario	Nota 6	456,197	519,761
Servicios y otros pagos anticipados		3,297	27,630
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>587,239</b>	<b>679,625</b>
Propiedad planta y equipo	Nota 7	585,330	619,121
Propiedades de inversión	Nota 8	-	-
Activos Intangibles	Nota 9		43,243
Activos por impuestos diferidos		1,909	3,869
Préstamos empleados			13,391.72
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>2,374,937</b>	<b>2,765,875</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>651,393</b>	<b>807,158</b>
Cuentas y documentos por pagar	Nota 10	394,281	533,217
Obligaciones con instituciones Financieras		4,400	4,390
Provisiones	Nota 11	55,237	88,590
Otras obligaciones corrientes	Nota 12	140,318	123,589
Participación trabajadores		50,084	49,902
Anticipo de clientes		7,073	7,470
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>474,999</b>	<b>533,254</b>
Cuentas por pagar accionistas	Nota 14	371,150	491,476
Préstamos de terceros		65,000	
Provisiones por beneficios a empleados	Nota 13	38,849	41,778
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1,126,392</b>	<b>1,340,413</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	Nota 15	503,031	503,031
Reservas		105,267	122,413
Otros resultados integrales		-22,237	-21,176
Adopción por primera vez de la NIIFs		-2,076	-2,076
Resultados acumulados		499,656	664,559
Resultados del ejercicio		164,904	158,711
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1,248,545</b>	<b>1,425,462</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>2,374,937</b>	<b>2,765,875</b>



REPRESENTANTE LEGAL



CONTADOR GENERAL

ECUESSENCE CIA. LTDA.  
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES  
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

	NOTAS	2018	2019
Ingresos de actividades ordinarias	Nota 16	2,892,298	2,865,295
Costo de producción y ventas	Nota 17	-1,730,385	-1,719,857
<b>Utilidad bruta en ventas</b>		<b>1,161,913</b>	<b>1,145,437</b>
Utilidad venta de Activos	Nota 16		41,970
Otros Ingresos	Nota 16	7,629	62,723
Gastos de administración y ventas	Nota 17	-726,559	-746,433
Gastos financieros	Nota 17	-27,071	-36,986
Otros gastos	Nota 17	-82,016	-135,991
Impuesto a la renta diferido		1,909	1,961
<b>Utilidad del ejercicio antes de participación trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuas</b>		<b>335,805</b>	<b>332,681</b>
15% Participación trabajadores		-50,084	-49,902
Impuesto causado		-103,208	-106,922
<b>Utilidad del periodo</b>		<b>182,513</b>	<b>175,857</b>
Reserva Legal		-9,030	-8,793
Reserva facultativa		-8,579	-8,353
<b>Utilidad a distribución de socios y accionistas</b>		<b>164,904</b>	<b>158,711</b>



REPRESENTANTE LEGAL



CONTADOR GENERAL

ECUESSENCE CÍA. LTDA.  
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
POR LOS PERIODOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Aportes futura capitalización	Otros resultados Integrales	Resultados efecto NIFF	Resultados Acumulados	Resultad del ejercicio	TOTAL
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2018</b>	<b>503,031</b>	<b>51,552</b>	<b>53,715</b>	-	<b>(22,237)</b>	<b>(2,076)</b>	<b>499,656</b>	<b>164,904</b>	<b>1,248,544</b>
Aumento de capital									-
Reclasificación a resultados acumulados							164,904	(164,904)	-
Apropiación reserva legal y facultativa		8,793	8,353						17,146
Movimiento jubilación patronal y desahucio					1,062				1,062
Utilidad del ejercicio								158,711	158,711
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2019</b>	<b>503,031</b>	<b>60,345</b>	<b>62,068</b>	-	<b>(21,176)</b>	<b>(2,076)</b>	<b>664,559</b>	<b>158,711</b>	<b>1,425,462</b>



REPRESENTANTE LEGAL



CONTADOR GENERAL

ECUESSENCE CIA. LTDA.  
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	814,176	1,281,059
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(822,527)	-875,896
<b>Efectivo provisto en actividades de operación</b>	<b>(8,352)</b>	<b>405,163</b>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Por la compra de activos fijos	(487,998)	-122,397
Otras entradas/salidas de efectivo		
<b>Efectivo utilizado en actividades de inversión</b>	<b>(487,998)</b>	<b>-122,397</b>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Otras entradas/salidas de efectivo	133,157	56,378
<b>Efectivo utilizado en actividades de financiamiento</b>	<b>133,157</b>	<b>56,378</b>
Efectivo al comienzo del año	718,599	355,407
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>355,407</b>	<b>694,551</b>

ECUESSENCE CIA. LTDA.  
 CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO NETO Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO  
 NETOS PROVISTOS (UTILIZADOS) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN POR  
 LOS PERIODOS TEMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Utilidad del ejercicio	164,904	158,711
Partidas de conciliación entre el resultado y el flujo de efectivo neto provisto por actividades de operación:		
Gastos de depreciación y amortización	43,527	45,363
Provisión cuentas incobrables	8,314	7,553
Provisión 15% trabajadores	50,084	49,902
Impuesto a la renta	103,208	106,922
Provisiones varias	55,237	79,148
Ingreso por reverso jubilación patronal y desahucio	(61)	
Otros resultados integrales ORI	-	
Gasto jubilación patronal y desahucio	7,938	6,267
Reserva legal y facultativa	17,609	17,146
Activos por impuestos diferidos	(1,909)	(1,961)
<b>TOTAL</b>	<b>283,947</b>	<b>310,342</b>
<b>Cambios netos en activos y pasivos</b>		
En clientes	(320,530)	106,884
En gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	(40,163)	(29,502)
En inventarios	(14,140)	(63,564)
En proveedores	47,806	170,499
En otras cuentas por pagar	(137,249)	(248,602)
Anticipo de clientes	7,073	397
<b>TOTAL</b>	<b>(457,203)</b>	<b>(63,889)</b>
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de operación</b>	<b>(8,352)</b>	<b>405,163</b>



REPRESENTANTE LEGAL



CONTADOR GENERAL

## **ECUESSENCE CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019**

##### **NOTA 1.- INFORMACIÓN GENERAL**

###### **1.1.- Identificación de la Compañía**

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.

###### **1.2.- Objeto Social**

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.

###### **1.3.- Organización y Estructura**

De acuerdo a la escritura de constitución, la Compañía es gobernada por la Junta General de Socios y su administración del Presidente y el Gerente General.

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

##### **NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros.

###### **2.1.- Estado de cumplimiento**

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

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

## **2.2.- Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional en la República del Ecuador y moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.

## **2.3.- Uso de juicios y estimaciones**

La preparación de estados financieros requiere que la administración de la entidad realice juicios, estimaciones y supuestos que pueden afectar a la aplicación de políticas contables y montos en activos, pasivos, ingresos y gastos. La entidad revisa la afectación de estos juicios y estimaciones en forma permanente.

## **2.4.- Hipótesis de negocio en marcha**

Los estados de situación financiera han sido preparados sobre el principio de negocio en marcha, significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible.

## **2.5.- 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.

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 caso 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 continúa 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 2018 y 2019, se detalla:

DESCRIPCION	2018	2019
Caja Chica	145	500
Banco Pichinhca	10,627	129,804
Banco Terrabank Exteror	337,243	153,853
Banco Produbanco	7,391	7,399
Inversión a corto plazp		402,995
<b>Total Efectivo y equivalentes</b>	<b>355,407</b>	<b>694,551</b>

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

La composición al 31 de diciembre del 2018 y 2019, se detalla:

DESCRIPCION	2018	2019
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacio:	832,687	774,150
Otras cuentas por cobrar	49,133	786
Provisión cuentas incobrables	-39,585	-47,138
<b>Total cuentas por cobrar</b>	<b>842,235</b>	<b>727,797</b>

NOTA 5.- Impuestos corrientes

La composición al 31 de diciembre del 2018 y 2019, se detalla:

DESCRIPCION	2018	2019
Crédito Tributario IVA	-	3,549
Crédito tributario I.R. Año corriente	130,562	112,961
<b>Total activos por impuestos corrientes</b>	<b>130,562</b>	<b>116,509</b>

NOTA 6.- Inventario

La composición al 31 de diciembre del 2018 y 2019, se detalla:

DESCRIPCION	2018	2019
Inventario	454,366	480,781
Mercadería en transito	1,831	38,980
<b>Total Inventarios</b>	<b>456,197</b>	<b>519,761</b>

NOTA 7.- Propiedad, Planta y Equipo

La composición al 31 de diciembre del 2018 y 2019, se detalla:

DESCRIPCION	2018	2019
Terrenos	151,343	151,343
Eificios	368,657	368,657
Muebles y enseres	6,213	6,213
Maquinaria y Equipo	37,106	54,460
Equipo de Comutación	20,970	27,140
Vehículos	94,838	95,816
Equipos de Oficina	19,027	1,974
Depreciación Acumulada	-112,824	-86,483
<b>Total propiedad planta y equipo</b>	<b>585,330</b>	<b>619,121</b>

NOTA 8.- Propiedades de Inversión

La composición al 31 de diciembre del 2018 y 2019, se detalla:

DESCRIPCION	2018	2019
Instalaciones en arriendos	37,908	37,908
Amortización acumulada instalaciones en arriendo	-37,908	-37,908
<b>Total Propiedad de Inversión</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

NOTA 9.- Activos Intangibles

La composición al 31 de diciembre del 2018 y 2019, se detalla:

DESCRIPCION	2018	2019
Software	-	45,067
Amortización acumulada software	-	-1,824
<b>Total Propiedad de Inversión</b>	<b>-</b>	<b>43,243</b>

NOTA 10.- Cuentas y documento por pagar.

La composición al 31 de diciembre del 2018 y 2019, se detalla:

DESCRIPCION	2018	2019
Proveedores servicios locales	76,649	96,731
Otras cuentas por pagar	35,829	4,267
Proveedores exterior	281,803	432,219
<b>Total cuentas y documentos por pagar</b>	<b>394,281</b>	<b>533,217</b>

NOTA 11.- Provisiones

La composición al 31 de diciembre del 2018 y 2019, se detalla:

DESCRIPCION	2018	2019
Otras provisiones	55,237	88,590
<b>Total provisiones</b>	<b>55,237</b>	<b>88,590</b>

NOTA 12.- Otras obligaciones corrientes

La composición al 31 de diciembre del 2018 y 2019, se detalla:

DESCRIPCION	2018	2019
Con la administración tributaria	114,677	111,172
Con el IESS	7,959	7,673
Por obligaciones y beneficios de ley a empleados	17,682	3,884
Multa empleados		859
<b>Total provisiones</b>	<b>140,318</b>	<b>123,589</b>

NOTA 13.- Provisiones por beneficios a empleados

La composición al 31 de diciembre del 2018 y 2019, se detalla:

DESCRIPCION	2018	2019
Jubilación patronal	16,542	18,826
Bonificación por desahucio	22,307	22,952
<b>Total provisiones</b>	<b>38,849</b>	<b>41,778</b>

NOTA 14.- Cuentas por pagar accionistas

La composición al 31 de diciembre del 2018 y 2019, se detalla:

DESCRIPCION	2018	2019
Prestamos Silvia de la Cruz	318,690	386,427
Prestamos Katterine de la Cruz	52,460	105,049
<b>Total Cuentas por pagar accionistas</b>	<b>371,150</b>	<b>491,476</b>

NOTA 15.- Capital Social

La composición al 31 de diciembre del 2018 y 2019, se detalla:

DESCRIPCION	2018	2019
Silvia de la Cruz	301,819	301,819
Katherine de la Cruz	201,212	201,212
<b>Total capital social</b>	<b>503,031</b>	<b>503,031</b>

#### NOTA 15.- Ingresos

La composición al 31 de diciembre del 2018 y 2019, se detalla:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Ingresos Operacionales	2,892,298	2,865,295
Ingresos no operacionales	7,629	62,723
Utilidad venta de Activos		41,970
<b>Total Ingresos</b>	<b>2,899,927</b>	<b>2,969,987</b>

#### NOTA 16.- Costos y gastos

La composición al 31 de diciembre del 2018 y 2019, se detalla

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Costo de ventas y producción	1,730,385	1,719,857
Gastos administrativos y ventas	726,559	746,433
Gastos financieros	27,071	36,986
Otros gastos	82,016	135,991
<b>Total Costos y Gastos</b>	<b>2,566,031</b>	<b>2,639,267</b>

#### NOTA 17.- Transacciones y saldos con partes relacionadas

Una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (la entidad que informa). Esta persona o entidad debe tener una influencia significativa en la toma de decisiones de la compañía, participará en su dirección o administración.

Una transacción entre partes relacionadas es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio.

La compañía en el año 2019 tiene transacciones con partes relacionadas de la siguiente manera:

<b>Detalle</b>	<b>Activo</b>	<b>Pasivo</b>
Anticipo sueldo Silvia De la Cruz	72	
Préstamo Silvia De la Cruz		386,427
Préstamo Katterine De la Cruz		105,049
Cuentas por pagar Silvia De la Cruz		27,887
Cuentas por pagar Katterine De la Cruz		26,400
<b>TOTAL</b>	<b>72</b>	<b>545,762</b>

NOTA 18.- Situación Tributaria

A la fecha de emisión de los estados financieros la Compañía no ha sido fiscalizada por parte de las entidades de control.

La Compañía ha cumplido adecuadamente como agente de retención y percepción de impuestos.



REPRESENTANTE LEGAL



CONTADOR GENERAL