

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía "ECUAMAJO CIA. LTDA.", se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 04 de septiembre del 2007, ante el Notario Vigésimo Octavo Dr. Jaime Andrés Acosta, con la Resolución No. 3821, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 07 de enero del 2008, bajo la especie de Empresa de Responsabilidad Limitada y con la denominación de "**ECUAMAJO CIA. LTDA**"

De en El plazo de duración de la Compañía es e 100 años a partir del 07 de enero del 2008, vence el 07 de enero del 2108.

El objeto social básico que tiene la compañía es: "... La compra, venta y arrendamiento de bienes inmuebles; La producción, comercialización, distribución, representación, importación y exportación de todo tipo de bienes, en especial de electrodomésticos, industriales, comerciales o domésticos, partes, piezas o repuestos de los mismos..."

El capital inicial, una vez efectuada la dolarización, es de cinco mil setecientos dólares.

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

El Presidente y el Vicepresidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de cinco años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 28 de Febrero del 2023.

B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **ECUAMAJO CIA. LTDA**", al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

José Ignacio Víctor Hugo Castro Chiriboga

VICEPRESIDENTE

María Fernanda Zambrano Herrera

NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31-12-2018 ECUAMAJO CIA. LTDA.

José Ignacio Víctor Hugo Castro Chiriboga	5.699.00
Ramiro Vinicio Castro Chiriboga	<u>1.00</u>

TOTAL**5.700.00****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 presentan información importante de la empresa porque nos dan a conocer la situación económica, financiera y los cambios que experimenta la misma. Estos conjuntamente con las notas a los estados financieros nos permiten tener una correcta interpretación de lo que está pasando con la compañía.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Técnica Contable y con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

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 SAFTI VISUAL, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

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.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos (Estados Financieros) 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.

Todas las transacciones económicas realizadas durante el año han sido reconocidas en los estados financieros.

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 2% con respecto al total de los activos del periodo.

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

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Cajas y Bancos	45.255,94
TOTAL	45.255,94

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2018 de la cuenta bancaria del Banco Produbanco.

C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar clientes	83.310,06
Cuentas por Cobrar clientes Exterior	1.102,95
TOTAL	84.413,01

- Este grupo representa cuentas por cobrar a clientes locales a recuperarse en el siguiente período; así como cuentas por cobrar a clientes del exterior por una exportación de servicios:

IMPUESTOS ANTICIPADOS

Retenciones Renta	20.560,16
TOTAL	20.560,16

- Este valor corresponde al crédito tributario que posee la empresa en retenciones del impuesto a la renta.

C.3.3 INVENTARIO

Inventario Materia Prima	10.937,38
TOTAL	10.937,38

- Este grupo de cuentas son valores de Materia prima para la venta, que serán facturados en el siguiente periodo.

C.3.4 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Gastos pagados por Anticipados	19.069,30
TOTAL	19.069,30

- Este grupo de cuentas son valores pagados por anticipado a proveedores y que en el próximo ejercicio fiscal se convertirán en gasto después de concluida la obra con el proveedor.

C.3.5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Terreno	5.000,00
Revalorización Terrenos	189.095,20
Inmuebles	54.502,92
Revalorización Inmuebles	66.614,68
Muebles y Enseres	6.250,00
Vehículos	34.357,15
Depreciación Acum. Costo Histórico	-37.360,46
Depreciación Acum. Revalúo	-9.992,19
TOTAL	308.467,30

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo costo histórico y ajustes de revaluaciones. En el periodo 2018 no se realizó depreciación.

PASIVO

C.3.6. PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por Pagar Relacionadas	520,99
Cuentas por Pagar Proveedores	16.249,46
Otras Cuentas por Pagar	1.231,41
TOTAL	18.001,86

- Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores, y otras cuentas por pagar, las mismas que serán canceladas en el transcurso del siguiente periodo fiscal.

OBLIGACIONES CORRIENTES

Obligaciones Administración Tributaria	778,32
Impuesto a la renta del ejercicio	325,68
TOTAL	1.104,00

- Estos valores corresponden a obligaciones por pagar de impuestos al SRI generados en el mes de diciembre del 2018 y el impuesto a la renta del año 2018, los que serán cancelados en el siguiente periodo fiscal.

OBLIGACIONES EMPLEADOS

Obligaciones con el IESS	84,24
15% Participación Trabajadores	233,72
TOTAL	317,96

- Estos valores son obligaciones por pagar al IESS, por aportes y el 15% a trabajadores del ejercicio fiscal.

C.3.7. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	5.700,00
Reserva Legal	2.623,50
Resultados años anteriores	118.111,06
Reserva Facultativa y Estatutaria	35.012,36

Resultados Acumulados Niffs	279.073,47
ORI superávit Revalúo	27.760,15
Resultado del ejercicio	998,73
TOTAL	469.279,27

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa " **ECUAMAJO CIA. LTDA.**"

C.3.8 INGRESOS

Ingresos operacionales	159.707,96
Ingresos no operacionales	1.489,36
TOTAL	161.197,32

- Este grupo de cuentas representan los ingresos operacionales de la empresa durante el periodo los cuales son ventas de bienes, exportaciones de servicios y arriendos. Los ingresos no operacionales representan otros ingresos que tuvo la empresa en el presente periodo.

C.3.9 EGRESOS

Costo	136.510,16
Gastos Administrativos y Financieros	23.129,03
TOTAL	159.639,19

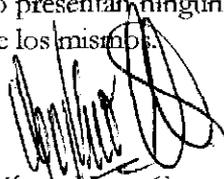
- Este grupo de cuentas representan los egresos de la empresa donde se encuentran los costos que son compras que se realizan por el giro del negocio y los gastos Administrativos donde se incluye los gastos de personal, gastos generales y financieros.

C.3.10. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una utilidad neta por el valor de 998,73 dólares después 15% trabajadores y el Impuesto a la Renta

C.3.11. EVENTOS SUBCESUENTES

Los hechos posteriores entre el 1 de enero del 2019, y la fecha de emisión de los estados financieros no presentan ningún evento que pudieran afectar significativamente la presentación y resultado de los mismos.


 José Ignacio Víctor Hugo Castro Chiriboga
PRESIDENTE


 Ing. CPA Jessica Alexandra Arequipa Pillo
CONTADORA