

**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 periodo 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>     |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>5.700.00</b> |

## **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 FENIX, 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 | 32.328,39        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>32.328,39</b> |

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2019 de la cuenta bancaria del Banco Produbanco.

##### **C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE**

###### **CUENTAS POR COBRAR**

|                                      |                  |
|--------------------------------------|------------------|
| Cuentas por Cobrar clientes          | 73.664,31        |
| Cuentas por Cobrar clientes Exterior | 1.674,05         |
| Otras cuentas por cobrar             | 15.000,00        |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>90.338,36</b> |

- Este grupo representa cuentas por cobrar a clientes locales relacionados a recuperarse en el siguiente periodo; así como cuentas por cobrar a clientes del exterior no relacionados por exportación de servicios. Las otras cuentas por cobrar son un préstamo a corto plazo realizado a una compañía Relacionada.

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| Crédito Tributario IVA | 771,12           |
| Crédito Tributario ISD | 4.635,72         |
| Crédito Tributario IR  | 23.411,81        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>28.818,65</b> |

- Estos valores corresponden al crédito tributario que posee la empresa tanto en retenciones del impuesto a la renta, el impuesto de salida de divisas ISD y del IVA por compras realizadas en el ejercicio económico.

**C.3.3 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

|                                |                 |
|--------------------------------|-----------------|
| Gastos pagados por Anticipados | 1.000,00        |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>1.000,00</b> |

- 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.3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

|                                      |                   |
|--------------------------------------|-------------------|
| Terreno                              | 5.000,00          |
| Revalorización Terrenos              | 189.095,20        |
| Inmuebles                            | 54.502,92         |
| Revalorización Inmuebles             | 66.614,68         |
| Maquinarias, Equipos e Instalaciones | 10.937,36         |
| Muebles y Enseres                    | 6.250,00          |
| Vehículos                            | 34.357,15         |
| Depreciación Acum. Costo Histórico   | -44.190,98        |
| Depreciación Acum. Revalúo           | -13.322,91        |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>309.243,42</b> |

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo costo histórico y ajustes de revaluaciones.

**PASIVO**

**C.3.5. PASIVO CORRIENTE**

**CUENTAS POR PAGAR**

|                               |                  |
|-------------------------------|------------------|
| Cuentas por Pagar Proveedores | 10.345,54        |
| Otras Cuentas por Pagar       | 1.288,20         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>11.633,74</b> |

- 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 EMPLEADOS**

|  |               |
|--|---------------|
| Otros pasivos por beneficios empleados | 229,81        |
| Obligaciones con el IESS               | 85,05         |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>314,86</b> |

- Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las obligaciones que se mantienen con los empleados por concepto de provisiones para décimo tercero y décimo cuarto, y obligaciones con el IESS.

**C.3.6. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**

|                                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|
| Capital Social                    | 5.700,00          |
| Reserva Legal                     | 2.623,50          |
| Resultados años anteriores        | 119.109,79        |
| Reserva Facultativa y Estatutaria | 35.012,36         |
| Resultados Acumulados Niffs       | 279.073,47        |
| ORI superávit Revalúo             | 27.760,15         |
| Resultado del ejercicio/Perdida   | -19.499,05        |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>449.780,22</b> |

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

**C.3.7 INGRESOS**

|                        |                   |
|------------------------|-------------------|
| Operacionales          | 169.538,38        |
| Otros No operacionales | 8.782,06          |
| <b>TOTAL</b>           | <b>178.320,44</b> |

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

**C.3.8 EGRESOS**

|                                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|
| Costo                             | 137.730,96        |
| Gastos de Administración y ventas | 60.088,56         |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>197.819,52</b> |

- 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.3.9. RESULTADOS DEL EJERCICIO**

El resultado del ejercicio es una Pérdida por el valor de 19.499,05

**C.3.10. EVENTOS SUBCESUENTES**

Entre 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de este informe, a criterio del Representante legal, la empresa atraviesa la paralización global por el efecto del Coronavirus. Evento que puede tener efectos subsecuentes sobre los estados financieros.



Ing. José Ignacio Víctor Hugo Castro Chiriboga  
**PRESIDENTE**



Ing. CPA Jessica Arequipa  
**CONTADORA**