

**ECUAESTILKER CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL  
2017**

**(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)**

**1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

**NOTA A. CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL**

ECUAESTILKER CIA.LTDA., fue constituida mediante escritura pública otorgada el 13 de Noviembre del 2012, ante el Notario Trigésimo Quinto del Cantón Quito, Dr. Héctor Vallejo Delgado, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el repertorio 042633 el 3 de diciembre del 2012.

Su objeto social, según el artículo tercero de la escritura de constitución, la compañía principalmente se dedica a la importación, exportación, compra, venta, distribución, comercialización al por mayor y menor de cerámica, porcelanatos y todo tipo de material para acabados en la construcción.

**Criterio de empresa en marcha**

La empresa posee cinco años de existencia, como es norma general los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad aplicables a un negocio en marcha.

**NOTA B. POLITICAS CONTABLES APLICADAS**

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con normas y prácticas de contabilidad establecidas en el Ecuador, es decir, con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y Medianas entidades (PYMES), NIFF para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

**2. DESCRIPCION Y DETALLE DE CUENTAS**

**NOTA C.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO (CAJA BANCOS)**

El saldo es de \$ 40.035.05 resultado de las transacciones de las ventas, costos, gastos y adquisiciones para el normal desenvolvimiento de la actividad económica. Las ventas se incrementaron en un 35.91%, las importaciones aumentaron en un 52.44% incide en cierta medida también en el aumento del efectivo en un 14.41% con relación al año 2016.

#### NOTA D.- CUENTAS POR COBRAR

Se refieren a créditos otorgados a clientes en diferentes partes del país, principalmente en la zona costera y oriental.

Cabe señalar que esta cifra es mayor a la del 2016, ya que la venta también fue mayor, y consecuentemente al otorgar mayores facilidades de pago en las ventas a crédito principalmente a clientes mayoristas, se aumentó las cuentas por cobrar cuyo valor alcanza a \$ 67.606.07 que es el doble del año 2016.

#### NOTA E.- INVENTARIO DE MERCADERIAS

El inventario es mayor, ya que al incrementarse la venta y las expectativas de crecimiento económico general y la reactivación en el sector de la construcción como efecto de la eliminación de la ley de plusvalía se incrementó las importaciones, y se decidió tener un stock razonable, por ello su valor es de \$ 336.821.72. Se consideró un deterioro de inventarios de \$ 1.929.12, lo cual generó un gasto no deducible y consecuentemente un valor neto de realización por igual valor.

#### NOTA F.- CREDITOS TRIBUTARIOS

En relación al Impuesto al Valor Agregado IVA, es consecuencia de lo aseverado en la nota anterior, al producirse mayor venta el crédito tributario del IVA se redujo a \$ 6.059.69.

En cuanto al impuesto a la renta, se produjeron retenciones en la fuente ya que gran parte de los clientes son personas y/o sociedades que están obligadas a llevar contabilidad por lo que retienen el impuesto, su valor es de \$ 2.708.25 y se pagaron las dos cuotas del anticipo que alcanza un valor de \$ 1.956.88.

#### NOTA G.- MAQUINARIA Y EQUIPO

Como es de comprender EcuastilkerCía Ltda., al ser una empresa de tipo comercial, cuyo eje principal es la comercialización de cenefas importadas, es imprescindible el uso de un montacargas, por lo que se adquirió esta maquinaria para facilitar las labores de trabajo, se aplica la depreciación considerando el principio de la vida útil. Su valor es de \$ 26.962.00 y su depreciación acumulada es de \$ 13.031.63.

#### NOTA H.- DEPRECIACION

La depreciación se le aplica siguiendo las normas establecidas en las NIIF, cuyo principio básico son los años de vida útil. El saldo acumulado es de \$ 13.031.63

#### NOTA I.- PROVEEDORES NACIONALES

Se refieren a aquellas compras de mercaderías nacionales, cuyos proveedores nos dan facilidades para el pago e incluso descuentos por pronto pago, el saldo de \$ 18.532.08 comprenden principalmente adquisiciones efectuadas en el último trimestre del 2017.

#### NOTA J.- PROVEEDORES EXTRANJEROS

La mercadería extranjera proviene de España y Colombia, como es de fácil comprensión el costo y precio final difieren de lo nacional por su calidad y durabilidad. Alcanza un valor de \$ 81.885.68 relacionado a las importaciones realizadas en el transcurso del año 2016, se incrementaron en un 52.44%. Cabe señalar que estas importaciones fueron conseguidas con facilidades para el pago.

#### NOTA K.- OBLIGACIONES CON ORGANISMOS DE CONTROL Y TRABAJADORES

Se destaca el valor a pagar por impuesto a la renta que alcanza un valor de \$ 2.679.89, que corresponde al 22% de la base imponible o utilidad gravable, es el rubro de mayor valor dentro de los pasivos sin considerar proveedores. Sigue en importancia las provisiones por beneficios sociales que son de \$ 2.678.23. Las retenciones por impuesto a la renta por pagar son de \$ 312.27, también existen las retenciones del IVA por pagar que son de \$ 346.08. Se pagaron las dos cuotas por anticipo de impuesto a la renta por un valor de \$ 1.984.99.

Otro rubro de importancia son las obligaciones con los empleados, como es el 15% de participación en las utilidades para los trabajadores, alcanza el valor de \$ 1.468.78, que se redujo por el incremento de los gastos administrativos al incrementarse al doble el personal enrolado. Es preciso señalar que los sueldos fueron pagados en los últimos días del mes de diciembre.

Por último se tienen las obligaciones con el Instituto de Seguridad Social IESS, que son de \$ 1.556.43

Cabe señalar que Ecuastilker Cía. Ltda., es una firma comercial muy seria, se encuentra al día en sus obligaciones tanto con el estado, trabajadores y proveedores.

#### NOTA L.- CAPITAL SOCIAL

Se compone de los aportes de los accionistas, que en este caso son únicamente dos, el valor conjunto es de \$ 1.000.00.

#### NOTA M.- APORTES FUTURA CAPITALIZACION

Resulta un valor de \$ 129.849.98, que es producto principalmente del inventario proveniente de las importaciones, compras nacionales, efectivo resultante de las ventas, activos fijos y pasivos.

#### NOTA N.- RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación ecuatoriana corresponde aplicar el 5% a la utilidad del ejercicio luego que se descontó el impuesto a la renta, da como resultado acumulado \$ 1.976.40.

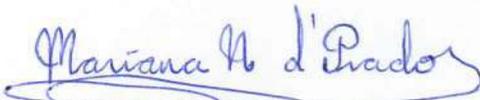
## NOTA Ñ- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Se obtiene un valor de \$ 5.361.02, que en realidad es una cifra relativamente modesta, sin embargo hay que considerar que el ejercicio económico del 2017 fue todavía de recesión y casi la totalidad de empresas comerciales e industriales se vieron afectadas por una baja en sus ventas y concomitantemente en sus utilidades. Considerando esta situación se puede calificar como utilidades razonables, representa el 1.05% con relación al total de ingresos.

### 3. EVENTOS SUBSECUENTES

De la fecha de corte de estos estados financieros no ha existido evento alguno que incida en el normal desempeño de la empresa, o que sea determinante para vulnerar la estructura y resultados de los mismos. Para constancia firman en conjunto:

Dado en Quito, a 14 de Marzo del 2018



Sra. Mariana Narváez de Prado  
REPRESENTANTE LEGAL



Econ.CPA Marcelo Guerrón Ch.  
CONTADOR