

ECUAESTILKER CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (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, principalmente la compañía 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 y materia prima de los mismos.

Criterio de empresa en marcha

La empresa tiene pocos años de existencia y siempre ha tratado de formar parte del mercado de la construcción, específicamente en la línea de cerámicas y recubrimientos en general para pisos y paredes. Como es norma general los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 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 \$ 21.781.24 resultado de las transacciones de las ventas, costos, gastos y adquisiciones para el normal desenvolvimiento de la actividad económica.

NOTA D.- CUENTAS POR COBRAR

Se refieren a créditos otorgados a clientes especiales de varias ciudades del país, en especial de Quito y Guayaquil, la mayoría de las ventas está producida en Guayaquil, por lo que se da tratamientos preferenciales como descuentos y ciertas facilidades de pago, alcanza una cifra total nacional de \$ 142.227.97.

NOTA E.- INVENTARIO DE MERCADERIAS

Considerando que se realizaron compras tanto nacionales como del extranjero, principalmente de estas últimas, se importaron en los últimos meses del año montos importantes por ello resultó un valor de \$ 637.088.58, sin embargo las ventas no cubrieron las expectativas planificadas.

NOTA F.- CREDITOS TRIBUTARIOS

En relación al Impuesto al Valor Agregado IVA, es consecuencia de lo aseverado en la nota anterior, al existir una cifra importante de compras, sin que las ventas respondan al mismo nivel del incremento de las adquisiciones, se produce un crédito tributario por el IVA pagado tanto al importar como al comprar en el mercado interno, alcanza la cifra de \$ 22.654.29.

En cuanto al impuesto a la renta, el crédito tributario constituye las retenciones en la fuente realizadas por nuestros clientes en el año corriente, un remanente del año anterior y los pagos de las dos cuotas por anticipo del impuesto a la renta, alcanza una cifra de \$ 9.307.27.

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. El valor resultante descontando la depreciación es de \$ 11.234.17.

NOTA H.- DEPRECIACION

La depreciación se le aplica siguiendo las normas establecidas en las NIIF, cuyo principio básico son los años de vida útil.

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 \$ 56.418.67, comprenden adquisiciones efectuadas los últimos meses del ejercicio 2018.

NOTA J.- PROVEEDORES EXTRANJEROS

Principalmente la mercadería extranjera proviene de Colombia y una menor cuantía de España y como es de fácil comprensión el costo y precio final difieren de lo nacional por su calidad y durabilidad. Se adeuda a los proveedores la cantidad de \$ 247.840.93, que corresponden así mismo a saldos de las importaciones de los últimos meses del año en mención.

NOTA K.- OBLIGACIONES CON ORGANISMOS DE CONTROL Y TRABAJADORES

El valor a pagar por impuesto a la renta que alcanza una cifra de \$ 2.097.25, que corresponde al 22% de la base imponible o utilidad gravable, hay que considerar que este valor es compensado por las retenciones del año corriente, el remanente del año anterior y los pagos de las dos cuotas del anticipo.

Otro rubro de importancia son las obligaciones con los empleados, es decir el 15% de participación en las utilidades para los trabajadores, alcanza el valor de \$ 1.001.55, ya que la utilidad fue minúscula.

Las obligaciones con el Instituto de Seguridad Social IESS, son de \$ 2.060.05, y las provisiones sociales que corresponden a los valores que se generan hasta el 31 de diciembre por décimo tercero y cuarto sueldos.

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

NOTA L.- PASIVO A LARGO PLAZO

Corresponden a los préstamos a largo plazo de los accionistas, alcanzan un valor de \$ 417.636.89 en el que está incluido los aportes para futura capitalización, por ello su monto elevado, otros préstamos a largo plazo relacionados por el valor de \$ 57.618.78 y por último se encuentra la cuenta de provisión de jubilación y desahucio que resulta una cifra de \$ 3.282.59 según el informe actuarial de una empresa reconocida Risko S.A.

NOTA LL.- 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

En el año inmediato anterior esta cuenta llegó a tener un valor de \$ 129.849.98 resultante de incrementos en los inventarios finales con el propósito de configurar una empresa saludable. Por ello se decidió trasladarla a las cuentas por pagar relacionadas a largo plazo, que corresponden a los accionistas.

NOTA N.- RESERVA LEGAL

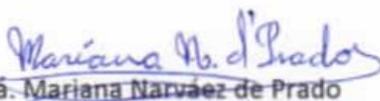
De acuerdo a la legislación ecuatoriana corresponde aplicar el 5% a la utilidad del ejercicio luego que se descontó el impuesto a la renta, da como resultado \$ 178.91 del año corriente, consecuentemente la acumulada es 2.155.31.

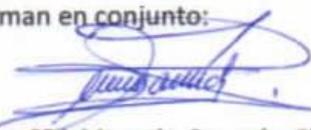
NOTA O- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Alcanza un valor de \$ 3.399.29, que en realidad es una cifra muy modesta, sin embargo hay que considerar que por lo menos se obtuvo esta cifra positiva, en la que incidieron directamente los costos de la mercadería importada y el incremento de gastos administrativos y de ventas.

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:


Sr^a. Mariana Narváez de Prado
REPRESENTANTE LEGAL


Econ.CPA Marcelo Guerrón Ch.
CONTADOR