

EVACDISA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Cifras expresadas en dólares)

NOTA 1.- OPERACIONES

Objeto Social

EVACDISA S.A., tienen su ubicación en la Provincia de Esmeraldas, Cantón Esmeraldas, en las calles Sucre N° 521 y Mejía Junto a la Casa de la Cultura.

Su actividad principal es la venta al por mayor y menor de artículos de ferretería.

Criterio de empresa en marcha.

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 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

a) Preparación de los estados financieros.

La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía EVACDISA S.A., se ciñen a las normas y principios de contabilidad generalmente aceptada, disposiciones de la Superintendencia de Compañías basadas en las NIIF y las normas legales expresas en Ecuador.

b) Unidad Monetaria

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el Dólar de los Estados Unidos de América.

c) Deudores

La cartera con clientes tiene una rotación de 11 días, las provisiones se calcularán de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este, la cartera vencida.

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

d) Inventarios

Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario permanente y su método de valoración promedio.

e) Propiedades, planta y equipo

Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta, tomando en cuenta el 10% de valor residual.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

f) Obligaciones laborales

Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales a sus trabajadores.

NOTA 3.- CAJA -BANCOS

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	VALORES
2. Caja de Voucher Recibidos	1097.65
3. Caja Chica	289.50
4. Banco Procubano	9914.50
5. Banco Guayaquil	2941.95
6. Banecuador	188.27
7. Banco Solidario	53.33
8. Banco Pichincha	2000.00
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	16485.20

1. Caja. - Son valores de los cuadros de caja al 31 de diciembre del 2018, y se los utiliza para pagos en efectivo.

2. Bancos. - Corresponde a los saldos de las diferentes cuentas bancarias entre ellas se encuentran: Banco Produbanco, Banco Guayaquil, Banecuador, Banco Solidario y

Banco Pichincha.

NOTA 4- INVERSIONES

La compañía no tiene inversiones en el presente periodo.

NOTA 5.- DEUDORES

5.1. CLIENTES

Se encuentran registrados los valores que la compañía tiene por cobrar por los diferentes rubros prestados o vendidos a sus clientes.

CONCEPTO	VALORES
Cientes	44789.73
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	44789.73

5.2. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Un resumen de cuentas de pagos anticipados al SRI, como el siguiente detalle:

CONCEPTO	VALORES
Crédito Tributario IVA	2082.29
Retenciones que le han sido efectuadas	4513.56
Impuesto a la salida de divisas	458.34
Anticipo Impuesto a la renta	1273.60
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	8327.79

5.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO	VALORES
Otras cuentas por cobrar	42217.38
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	42217.38

5.4. CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS

CONCEPTO	VALORES
Cuentas por Cobrar a Empleados	5852.00
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	5852.00

NOTA 6.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2018 la compañía ha incrementado su inventario final en comparación al año anterior y presenta la siguiente conformación de inventario:

CONCEPTO	VALORES
Productos terminados no producidos por la compañía	109318.02
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	109318.02

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La composición del saldo de Propiedad, Planta y Equipos, fue como el siguiente de talle:

CONCEPTO	US \$
Muebles y Enseres	999.80
Equipos de Cómputo	768.74
Equipo de oficina	2251.53
Herramientas Electricas	1157.91
Terreno	40000.00
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	45177.98

NOTA 11.- ACTIVO DIFERIDO

En el periodo 2018 la empresa no cuenta con activos diferidos.

NOTA 12.- PROVEEDORES

Se registran los proveedores de productos terminados para la comercialización como a continuación se detallan:

CUENTAS	VALORES
Proveedores	45170.06
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	45170.06

NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR

Son valores por pagar a accionistas, impuestos, arriendos, servicios y otros.

CUENTAS	VALORES
Cuentas por pagar a accionistas.	81109.91
Cheques posfechados.	28522.36
Anticipo clientes	1963.55
Impuestos por pagar a la administración tributaria.	1155.54
Otras cuentas por pagar	5418.33
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	118169.69

NOTA 14.- OBLIGACIONES LABORALES

Son valores adeudados a los trabajadores que han laborado en el periodo 2018, así como:

CUENTAS	VALORES
15% Participación Trabajadores	913.56
Aportes Normales IESS	670.18
Sueldos por Pagar	825.52
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	2409.26

NOTA 15.- PASIVOS NO CORRIENTES

CUENTAS	VALORES
Prestamo Produbanco	58079.71
Prestamo con Personas Naturales	41500.00
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	99579.71

NOTA 16.- PATRIMONIO

Son las aportaciones sociales de cada uno de los integrantes de la compañía.

CUENTAS	VALORES
Aportes Socios	800,00
Utilidades Acumuladas	4015.23
Utilidad del Ejercicio	2024.16
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	6839.39

En el periodo 2018 no se repartió las utilidades a los socios y por lo tanto se registra utilidades acumuladas al 31 de Diciembre del 2018 y se justifica su valor.

NOTA 16.- INGRESOS OPERACIONALES

Corresponde a las ventas de los productos de actividad principal de la empresa desde el 1 de Enero al 31 de diciembre del 2018.

INGRESOS OPERACIONALES	VALORES
Ventas Netas Gravadas con tarifa di. de 0%	432738.23
Ventas Netas Gravadas con tarifa 0%	1195.43
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	433933.66

NOTA 17.- OTROS INGRESOS

Corresponde a las actividades extraordinarias que ha tenido la empresa durante el periodo 2018.

OTROS INGRESOS	VALORES
Otros Ingresos	4202.40
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	4202.40

NOTA 18.- COSTO DE VENTAS

Corresponde a las compras efectuadas de mercadería comprendidos en el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.

COSTO DE VENTAS	VALORES
Inventario Inicial	124891,78
Compras Netas	292294.77
Inventario Final	(109318.02)
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	307868.53

NOTA 19.- GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Corresponde a todos los gastos incurridos en el periodo 2018 para que el negocio gire en torno a su objetivo, como son los siguientes:

GASTOS	VALORES
Gastos de Personal	55572.07
Gastos Administrativos	63651.12
IVA que se Carga al Gasto	650.38
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	119873.57

NOTA 19.- GASTOS FINANCIEROS

Este grupo está compuesto por los valores pagados por concepto de gastos para el buen funcionamiento de la empresa.

CONCEPTO	VALORES
Servicios Bancarios	7340.94
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	7340.94