

COMPAÑÍA ANONIMA DE ACABADOS Y DISEÑOS EVACDISA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (Cifras expresadas en dólares)

NOTA 1.- OPERACIONES

Objeto Social

COMPAÑÍA ANONIMA DE ACABADOS Y DISEÑOS EVACDISA S.A., tienen su ubicación en la Provincia de Esmeraldas, en las calles Sucre entre Mejía y Salinas. Se dedica a la venta al por mayor y menor de artículos de ferretería.

Criterio de empresa en marcha.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 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 COMPAÑÍA ANONIMA DE ACABADOS Y DISEÑOS 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 re calculada 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
1. Caja de Voucher Recibidos	218.99
2. Caja Cheque Posfechado Clientes	35802.87
3. Caja Chica Jefe Alm. EV1	60.00
4. Caja Chica Jefe Alm. EV2	60.00
5. Banco Produbanco	5270.81
6. Banco de Guayaquil	1546.06
7. BanEcuador	188.27
8. Banco Solidario	53.33
9. Banco Pichincha	3410.70
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	46611.03

1. Caja. - Son valores de los cuadros de caja al 31 de diciembre del 2019, 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, Banecuator, 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
Clientes	81244.31
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	81244.31

5.2. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Un resumen de cuentas de pagos anticipados al SRI, se detalla a continuación:

CONCEPTO	VALORES
Impuesto Retenido	9854.22
Crédito Tributario IR Periodo Anterior	1802.06
Impuesto a la salida de divisas	1556.88
Anticipo Impuesto a la renta	251.89
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	13465.05

5.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO	VALORES
Anticipo Proveedores	51148.66
Cuentas Por Cobrar Constructora EV	215.17
Cuentas Por Cobrar EVACONDI	48037.33
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	99401.16

NOTA 6.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2019 la compañía ha disminuido su inventario final en comparación al año anterior y presenta la siguiente conformación de inventario:

CONCEPTO	VALORES
Productos terminados no producidos por la compañía	100589.00
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	109318.02

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La composición del saldo de Propiedad, Planta y Equipos, se encuentra como en el siguiente detalle:

CONCEPTO	US \$
Muebles y Enseres	1563.38
Equipos de Cómputo	768.74
Equipo de oficina	2703.96
Herramientas Eléctricas	1157.91
Maquinaria de Locales	322.42
Terrenos	97155.88
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	103672.29

NOTA 11.- ACTIVO DIFERIDO

En el periodo 2019 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	157692.99
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	157692.99

NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR

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

CUENTAS	VALORES
Cuentas por pagar a EV Arquitectos	48962.44
Impuestos por pagar a la administración tributaria.	18927.18
Otras cuentas por pagar	6705.96

Saldo al 31 de Diciembre del 2019	74595.58
--	-----------------

NOTA 14.- OBLIGACIONES LABORALES

Son valores adeudados a los trabajadores que han laborado en el periodo 2019, así como:

CUENTAS	VALORES
15% Participación Trabajadores	9931.66
IESS Por Pagar	860.4
Prestamos Empleados IESS	121.12
Sueldos por Pagar	1732.07
Provisión Fondos de Reserva	83.10
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	12728.35

NOTA 15.- PASIVOS NO CORRIENTES

CUENTAS	VALORES
Prestamo Produbanco	74663.24
Anticipo Clientes	23802.51
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	98465.75

NOTA 16.- PATRIMONIO

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

CUENTAS	VALORES
Aportes Socios	800,00
Utilidades Acumuladas	6039.38
Utilidad del Ejercicio	37504.92
Revalorización de Terrenos	57155.88
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	101500.18

En el periodo 2019 no se repartió las utilidades a los socios y por lo tanto se registra utilidades acumuladas al 31 de Diciembre del 2019 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 2019.

INGRESOS OPERACIONALES	VALORES
Ventas Netas Gravadas con tarifa dif. de 0%	1006427.95
Ventas Netas Gravadas con tarifa 0%	13912.33
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	1020340.28

NOTA 17.- OTROS INGRESOS

Corresponde a las actividades extraordinarias que ha tenido la empresa durante el periodo 2019.

OTROS INGRESOS	VALORES
Otros Ingresos	5031.72
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	5031.72

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 2019.

COSTO DE VENTAS	VALORES
Inventario Inicial	109318.02
Compras Netas	807873.10
Inventario Final	(100589.00)
Descuento en compras	(11696.97)
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	804905.15

NOTA 19.- GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Corresponde a todos los gastos incurridos en el periodo 2019 para que el negocio gire en torno a su objetivo, como son los siguientes:

GASTOS	VALORES
Gasto de Ventas	3348.50
Gastos en el personal	64981.80
Gastos Administrativos	79301.05
Gastos no Deducibles	3287.96
IVA que se Carga al Gasto	1590.72
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	152510.03

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	7836.18
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	7836.18