**ECUAGLOVES S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

**ECUAGLOVES S.A.**

Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

| **Índice** | **Páginas No.** |
|---|---|
| Estado de Situación Financiera | 2 |
| Estado de Resultados Integral | 3 |
| Estado de Cambios en el Patrimonio | 4 |
| Estado de Flujos de Efectivo | 5 |
| Notas a los Estados Financieros | 6 – 10 |

**Abreviaturas usadas:**

| | | |
|---|---|---|
| US$ | - | Dólares de los Estados Unidos de América |
| NIC | - | Normas Internacionales de Contabilidad |
| NIIF | - | Normas Internacionales de Información Financiera |
| PYMES | - | Pequeñas y Medianas Entidades |
| Compañía | - | ECUAGLOVES S.A. |

**ECUAGLOVES S.A.**

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2017
(En US dólares)

| **ACTIVOS** | **Notas** | **2017** | **2016** |
|---|---|---|---|
| ACTIVOS CORRIENTES: | | | |
| Efectivo y bancos | 4 | 685 | 3,312 |
| Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar | | - | 1,745 |
| Activos por impuestos corrientes | 5 | 1,923 | 2,383 |
| Inventarios | | - | 2,150 |
| Total activos corrientes | | 2,608 | 9,590 |
| ACTIVOS NO CORRIENTES: | | | |
| Activos fijos | | 14,577 | 14,577 |
| Activos intangibles | | - | 100 |
| Total activos no corrientes | | 14,577 | 14,677 |
| TOTAL | | 17,185 | 24,267 |
| **PASIVOS Y PATRIMONIO** | | | |
| PASIVOS CORRIENTES: | | | |
| Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar | | - | 5,211 |
| Obligaciones acumuladas | | 45 | 1,116 |
| Total pasivos corrientes | | 45 | 6,327 |
| PASIVOS NO CORRIENTES: | | | |
| Cuentas por pagar y total pasivos no corrientes | | 11,000 | 12,000 |
| Total pasivos | | 11,045 | 18,327 |
| PATRIMONIO: | 6 | | |
| Capital social | | 800 | 800 |
| Reservas | | 882 | 882 |
| Resultados acumulados | | 4,458 | 4,258 |
| Total patrimonio | | 6,140 | 5,940 |
| TOTAL | | 17,185 | 24,267 |

Jairo Humberto Pérez Varela
Gerente General

CPA Marjorie Urvina Mejillón
Contadora

Ver notas a los estados financieros

**ECUAGLOVES S.A.**

Estado de Resultado Integral
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017
(En US dólares)

| | Notas | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| INGRESOS | | 16,003 | 36,416 |
| COSTO DE VENTAS | | (6,323) | (19,528) |
| MARGEN BRUTO | | 9,680 | 16,888 |
| GASTOS | 7 | | |
| Gastos administrativos y de ventas | | (8,105) | (13,379) |
| Gastos financieros | | - | (65) |
| Otros gastos | | (1,319) | (2,523) |
| Total gastos | | (9,424) | (15,967) |
| Utilidad antes de impuestos | | 256 | 921 |
| Impuesto a la renta | | (56) | (203) |
| TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO | | 200 | 718 |

Jairo Humberto Pérez Varela
Gerente General

CPA Marjorie Urvina Mejillón
Contadora

Ver notas a los estados financieros

**ECUAGLOVES S.A.**

Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017
(En US dólares)

| | Capital social | Reserva legal | Resultados acumulados | Total patrimonio |
|---|---|---|---|---|
| Diciembre 31, 2015 | 800 | 820 | 3,602 | 5,222 |
| Utilidad neta | - | - | 718 | 718 |
| Apropiación | - | 62 | (62) | - |
| Diciembre 31, 2016 | 800 | 882 | 4,258 | 5,940 |
| Utilidad neta | - | - | 200 | 200 |
| Diciembre 31, 2017 | 800 | 882 | 4,458 | 6,140 |

Jairo Humberto Pérez Varela
Gerente General

CPA Marjorie Urvina Mejillón
Contadora

Ver notas a los estados financieros

**ECUAGLOVES S.A.**

Estado de Flujos de Efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017
(En US dólares)

| | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | | |
| Recibido de clientes | 17,748 | 36,732 |
| Pagado a proveedores, trabajadores y otros | (19,115) | (12,519) |
| Impuesto a la renta | (361) | (276) |
| Total flujo del efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de operación | (1,728) | 23,937 |
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN: | | |
| Activos intangibles y total flujo del efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de inversión | 101 | (45) |
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO: | | |
| Prestamos y total flujo del efectivo utilizado en actividades de financiamiento | (1,000) | (24,939) |
| EFECTIVO Y BANCOS: | | |
| Disminución durante el período | (2,627) | (1,047) |
| Saldo al inicio del período | 3,312 | 4,359 |
| Saldo al final del período | 685 | 3,312 |

Jairo Humberto Pérez Varela
Gerente General

CPA Marjorie Urvina Mejillón
Contadora

Ver notas a los estados financieros

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

Ecuagloves S.A., fue constituida en el Ecuador en junio 12 de 2012, su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil, en las calles Mapasingue este calle Juan Montalvo 22 MZ A1 con el objeto de dedicarse a la compra y venta al por mayor y menor de materiales médicos y dispositivos en general

## 2. BASE DE PRESENTACIÓN

### 2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de ECUAGLOVES S.A., al 31 de diciembre de 2017, han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

### 2.2 Moneda funcional

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

### 2.3 Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

### 2.4 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios

**Impuesto corriente** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponibles o deducibles y partidas que no se verán gravables o deducibles. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas a final de cada periodo. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22%.

## 2.5 Provisiones

La Compañía registra provisiones cuando tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Estas provisiones que se muestran el rubro cuentas por pagar y pasivos acumulados están formadas principalmente por estimados para el pago de costos de bienes y servicios recibidos. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

## 2.6 Beneficios a empleados

**2.6.1** ***Participación a Trabajadores***. - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas de acuerdo con disposiciones legales.

## 2.7 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus productos y prestación de servicios en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de rebajas y descuentos otorgados.

**Venta de bienes** .- Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos a la transacción.

## 2.8 Costos y gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

## 2.9 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la

compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.
Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

### 2.10 Instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en el resultado del periodo.

## 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF-PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

### 3.1 Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su

importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

## 4. EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2017, bancos representan saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses.

## 5. IMPUESTOS

Un resumen de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

| | ... Diciembre 31... | |
|---|---|---|
| | **2017** | **2016** |
| Activos por impuestos corrientes: | | |
| Crédito Tributario (IVA) | 1,128 | 1,892 |
| Crédito Tributario (Renta) | 795 | 491 |
| Total | 1,923 | 2,383 |

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

***Aspectos tributarios:*** El 29 de diciembre del 2017, se emitió la Ley Orgánica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera, a continuación, se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:

- Serán considerados deducibles para el cálculo del impuesto a la renta los pagos por desahucio y jubilación patronal, que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios anteriores (deducibles o no).

- Se incrementa la tarifa de impuesto a la renta para sociedades al 25%, y cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, o cuando la sociedad incumpla el deber de informar sobre sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, la tarifa será la correspondiente a sociedades más 3 puntos porcentuales. Se debe demostrar que el beneficiario efectivo no es un titular nominal o formal bajo régimen jurídico específico
- Para el cálculo del anticipo de impuesto a la renta, del rubro de gastos deducibles se pueden disminuir los gastos por sueldos y salarios, decimotercera y decimocuarta remuneraciones, aportes patronales y los valores de gastos incrementales por generación de nuevo empleo y la

adquisición de nuevos activos productivos que permitan ampliar la capacidad productiva futura y generar un mayor nivel de producción.

- No será deducible del impuesto a la renta y no será crédito tributario, el IVA en compras realizadas en efectivo superiores a US$1,000 (anteriormente US$5,000).
- Se elimina el impuesto a las tierras rurales.
- La nómina de los administradores, representantes legales y socios o accionistas, que se envía anualmente a la Superintendencia de Compañías debe incluir tanto los propietarios legales como los beneficiarios efectivos, atendiendo a estándares internacionales de transparencia en materia tributaria y de lucha contra actividades ilícitas.

## 6. PATRIMONIO

***Capital Social*** - Al 31 de diciembre del 2017 el capital suscrito y pagado consiste en 800 acciones ordinarias, pagadas con un valor nominal de US$1.00 cada una.

## 7. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA

Un detalle de los gastos de administración y venta es como sigue:

| | ... Diciembre 31... | |
|---|---|---|
| | **2017** | **2016** |
| Sueldos y salarios | 6,600 | 5,110 |
| Beneficios sociales | 725 | 851 |
| Aporte a la seguridad social | 735 | 780 |
| Honorarios profesionales | - | 3,150 |
| Participación trabajadores | 45 | 162 |
| Otros beneficios a empleados | - | 756 |
| Mantenimiento y reparaciones | 439 | 1,286 |
| Suministros, materiales y repuestos | 160 | 317 |
| Depreciaciones | - | 706 |
| Amortizaciones | 101 | 261 |
| Gastos financieros | - | 65 |
| Otros | 619 | 2,523 |
| TOTAL GASTOS | 9,424 | 15,967 |

## 8. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de ECUAGLOVES S.A., el 16 de abril de 2018 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de ECUAGLOVES S.A., los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.