

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2019
(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL:

CONSTITUCIÓN: Es una compañía anónima, de nacionalidad ecuatoriana constituida legalmente en el Ecuador con fecha 31 de enero de 2013 mediante resolución SC.IJ.DJC.Q.13.001121 la cual fue inscrita en el Registro Mercantil el 16 de abril de 2013.

ACTIVIDADES ECONÓMICAS: El objetivo principal de la Compañía es la venta al por mayor y menor de equipos, materiales y proyectos eléctricos, mecánicos y soluciones eléctricas.

DOMICILIO DE LA EMPRESA: Se encuentra domiciliada en el Distrito Metropolitano de Quito, sector Carcelén en las calles Panamericana Norte S/N y Los Eucaliptos, junto Al Conjunto De Los Eucaliptos.

RUC: 1792436893001

2. PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS:

La Compañía preparará sus estados financieros (no consolidados) de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, los estados de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo por el año concluido.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

a) Efectivo y equivalentes al efectivo

La Compañía considera como equivalentes del efectivo solo a los saldos de efectivo en caja y bancos, dentro de los cuales se encuentran a aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. *Los sobregiros contables son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.*

b) Cuentas por cobrar comerciales y otras por cobrar

Las cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable provenientes de la facturación por ventas de productos elaborados, procesados y comercializados por la Compañía, las mismas que tienen un vencimiento establecido con varios proveedores de 30 a 60 días; también se incluye una provisión para reducir su valor al de probable

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2019
(En dólares americanos)

realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar, las mismas que son analizadas periódicamente.

c) Cuentas por pagar comerciales y otras por pagar

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, para los préstamos y cuentas por pagar.

d) Empresas Relacionadas

Son aquellas cuentas pendientes tanto de cobro como de pago que se generan por la prestación de servicios o compra de bienes de acuerdo a convenios establecidos. Este tipo de transacciones no generan intereses o multas ni un tiempo definido para su pago o cobro.

e) Propiedad, planta y equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

f) Impuestos a la Renta

El Impuesto a la Renta se aplicará sobre aquellas rentas que obtenga la Compañía dentro del ejercicio impositivo comprende del 1o. de enero al 31 de diciembre. El cálculo a pagar por impuesto a la renta se realizará de acuerdo a lo establecido en La Ley Orgánica de Régimen de Tributario Interno y Reglamento para la aplicación de La Ley Orgánica de Régimen de Tributario Interno, sobre la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos.

g) Participación de los Trabajadores en las Utilidades

Se realizará la provisión directa del 15% de las utilidades de la Compañía para sus trabajadores en relación de dependencia.

ESTARCO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2019
(En dólares americanos)

4. ESTADOS FINANCIEROS

a) Activo Corriente

Con respecto al Activo Corriente al 31 de diciembre del 2019 existe un aumento en el 30.10%, en comparación al período fiscal anterior.

CUENTA	2018	2019	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
ACTIVO CORRIENTE	\$ 16.130,46	\$ 20.986,39	\$ 4.855,93	30,10%

El manejo del dinero propio del giro del negocio, se lo distribuye así:

PRODUBANCO	\$13.357,19
-------------------	--------------------

Por lo tanto, el efectivo y sus equivalentes suman **\$13.357,19**.

b) Crédito Fiscal

Su composición al 31 de diciembre del 2019, cierre del período fiscal es la siguiente:

Crédito Tributario (IVA)	986,22
---------------------------------	---------------

c) Inventarios

Otro punto importante de la empresa es su inventario, que se encuentran establecido de la siguiente manera al 31 de diciembre del 2019:

Inventario Suministros	5221,37
-------------------------------	----------------

d) Activo no Corriente

CUENTA	2018	2019	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
ACTIVO NO CORRIENTE	25905,21	20.263,89	-5.641,32	-21,78%

En Activo no Corriente, existe un decremento al 31 de diciembre del 2019 en un 21.78%, dado principalmente por los activos fijos y las depreciaciones efectuadas en el año.

ESTARCO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2019
(En dólares americanos)

e) Propiedad, planta y equipo

La distribución de la propiedad planta y equipo, se detalla a continuación:

Muebles y Enseres	\$ 220,00
Vehiculos y Equipo de Transporte	\$ 26.392,86
Equipo de Computo	\$ 1.022,46
Total Activo Fijo	\$ 27.635,32
Total Depreciación Acumulada	-7371,43
Total Activo no Corriente	\$ 20.263,89

f) Pasivo Corriente

Para el Pasivo Corriente al 31 de diciembre del 2019 existe un incremento del 3.49%.

CUENTA	2018	2019	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
PASIVO CORRIENTE	4379,74	4.532,41	152,67	3,49%

g) Cuentas por pagar empleados

Se encuentra compuesta con corte al 31 de diciembre del 2019 de la siguiente manera:

Aportes IESS	\$ 378,40
Décimo Tercer Sueldo	\$ 145,99
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 656,67
Vacaciones	\$ 1.350,51
Sueldos por Pagar	\$ 1.751,84
Total Ctas por pagar empleados	\$ 4.283,41

h) Pasivo No Corriente

El pasivo no corriente al 31 de diciembre del 2019, tiene la siguiente composición:

Accionistas por Pagar	\$ 47.850,75
Socios Laboral	\$ 21.557,15
Total Pasivo no Corriente	\$ 69.407,90

ESTARCO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2019
(En dólares americanos)

i) Patrimonio

El patrimonio al 31 de diciembre del 2019 tiene su mayor concentración en la Pérdida del Ejercicio.

Capital Social	\$ 400,00
Utilidades de Ejercicios Anteriores	\$ 8.236,45
Perdidas de Ejercicios Anteriores	\$ -2.012,01
Pérdida del Ejercicio	\$ -39.314,47
Total Patrimonio	\$ -32.690,03

j) Ventas

Las ventas al 31 de diciembre del 2019 fueron las siguientes:

Ventas Locales 12%	\$ 43.396,99
--------------------	--------------

k) Gastos operativos y administrativos significativos.

Los gastos más significativos de la empresa son los que se detallan:

Sueldos y Salarios	\$ 21.022,08
Servicio Técnico	\$ 5.820,67
Propiedad Planta y Equipo	\$ 4.838,68
Gastos Significativos	\$ 31.681,43

Los demás gastos se encuentran de la siguiente forma:

Otros Gastos Operativos	\$ 5.147,46
Otros Gastos Administrativos	\$ 12.328,37
Otros Gastos	\$ 625,78
Total Otros Gastos	\$ 18.101,61

Los costos ascienden a \$32925.2 y los gastos a \$49783.04; que juntos tienen una totalidad de \$82.708.24

l) Resultados del ejercicio

ESTARCO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2019
(En dólares americanos)

En primer lugar, como lo demuestra el siguiente cuadro, con respecto a los resultados:

CUENTA	2018	2019	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	9626,26	-39314,47	-29688,21	-308,41%

Se puede denotar en primer lugar una disminución importante de la utilidad en un 308.41% que implica una disminución de las ventas y un incremento en los gastos con respecto al 2018.

Finalmente, es importante decir que **ESTARCO CIA. LTDA.**, es una empresa sólida que provee de productos y servicios de calidad.

Su cartera es plenamente saludable, a través de transacciones con empresas no relacionadas.

Las cuentas por pagar son pasivos manejables, que pueden ser cubiertos a través de la realización del activo o establecer formas de pago ya que es directamente con los accionistas de la misma.

Atentamente,



Ibeth Beltrán
C.I. 020178089-7
CONTADORA GENERAL
17-09745