

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. **EQUIPROINJACOME PAEZ CIA. LTDA.**, es una empresa constituida en el Ecuador mediante escritura pública celebrada el 9 de marzo de 1987, e inscrita en el registro mercantil el 8 de junio de 1987, cuyo objeto principal es la importación, exportación, distribución, comercialización y venta de equipos para la industria y la construcción y, el diseño, instalación, mantenimiento y producción de sistemas de climatización para toda clase de edificios y construcciones.

El tiempo de duración para esta compañía es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

Al 31 de diciembre del 2018 la empresa desarrolla sus actividades en la oficina principal con domicilio legal ubicado en la ciudad de Quito, en Santa María E4-114 y 9 de Octubre y su número de Registro Único de Contribuyentes (RUC) es 1790806952001.

2. Políticas Contables

Los estados financieros se encuentran preparados de acuerdo con las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Las políticas en sus aspectos más importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad

A continuación, mencionamos las prácticas contables más importantes que mantiene la compañía

La compañía ha preparado los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018 de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales.

Las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses. La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los Estados Financieros.

b) Efectivo y Equivalente de Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo disponible en caja y cuentas bancarias, que son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos.

c) Cuentas por Cobrar Comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a los montos adeudados por los clientes por los productos vendidos en el curso normal de las operaciones.

d) Provisión para cuentas incobrables

La compañía establece una provisión del 1% de los créditos concedidos en el año de acuerdo a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno.

e) Valuación de Inventarios...

Los inventarios se valúan al costo o su valor neto de realización, el que resulte menor. El valor neto de realización corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de ventas. En caso de que el valor neto de realización sea menor que el costo se reconoce una desvalorización en los resultados de ejercicios anteriores. El costo de los inventarios se determina utilizando el método del costo promedio ponderado.

f) Valuación de Propiedades, Planta y Equipo.

La propiedad, planta y equipo se encuentra registrada al costo de adquisición que representa el valor razonable, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de la siguiente manera:

Edificio	20	útil	Años vida	Porcentaje de Depreciación
Maquinaria y Equipo	10			10
Muebles y Utensilios	10			10
Equipo de Oficina	10			10

[Handwritten signature]

Vehículos 8
 Equipos de Computación 3

20 33

g) Obligaciones Laborales

Todas las obligaciones de tipo laboral que tiene la Compañía con sus Empleados, son registradas de acuerdo a exigencias contempladas en el Código de Trabajo y a otras disposiciones legales existentes.

h) Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio

El costo del beneficio jubilatorio a cargo de la compañía se contabiliza mediante la constitución de una provisión que se lleva a los resultados corrientes del ejercicio. El monto es determinado con base en un estudio técnico practicado por un actuario independiente.

La Compañía realiza la provisión para jubilación patronal y desahucio para todos los trabajadores. De acuerdo al cálculo actuarial de VOLRISK CONSULTORES ACTUARIALHS CIA LTDA.

i) Cuentas por Pagar Comerciales

Las cuentas por pagar comerciales corresponden a obligaciones de pago por adquisiciones de bienes a servicios a proveedores locales y/o del exterior en el curso normal de los negocios. Las cuentas por pagar comerciales se reconocen inicialmente a su valor nominal que es equivalente al costo amortizado pues no generan intereses.

j) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada de beneficios económicos originados en el curso de sus actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio.

j) Reconocimientos de Costos y Gastos

Los costos y gastos operacionales se reconocen en los resultados al momento de la utilización o recepción del producto o en la fecha de su origen. Se miden al valor razonable de las partidas por entregar.

11

3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Corresponde al efectivo que la compañía al 31 de diciembre del 2018 mantiene en las siguientes cuentas:

Caja chica
Caja General
Banco Prudubanco Cia. 02002009303
Banco Pichincha Cia. 3390881300
Banco Internacional Cia. 0500621568

4. Otras Cuentas por cobrar

Otras cuentas por cobrar \$ 90147 (Reconocimiento de Ingreso) "KIRO", celebrado el 02 de julio del 2018 con la Compañía Promotora y Proyectos Urban Project.

5. Propiedad planta y equipo

El saldo al 31 de diciembre del 2018 de propiedades, planta y equipo es como sigue:

(expresado en dólares)			
2018	2017		
		DEPRECIABLE	
13,942	21,063	Muebles y enseres	
1,658	3,556	Equipos de Oficina	
46,266	59,180	Maquinaria y Equipo	
17,000	17,000	Edificios	
32,654	49,248	Equipo de Computación y Software	
145,318	114,581	Vehículo	
<u>256,838</u>	<u>264,628</u>	Subtotal	
(99,414)	(159,821)	(-) Depreciación Acumulada	
<u>157,424</u>	<u>104,807</u>	Total Activos Fijos	

El movimiento de los activos fijos es como se muestra a continuación:

(Expresado en dólares)

Saldo neto al inicio de año

264,628

26

TOTAL					
BANCO	FECHA DE EMISIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO	TASA DE INTERÉS	VALOR	SALDO AL 31/12/2018
PRODUBANCO	13/07/2018	08/07/2019	9,76%	20.000	11.802
INTERNACIONAL	03/07/2018	17/06/2021	9,76%	30.000	26.338
				50.000	38.140

7. Obligaciones por Pagar Largo Plazo

Total	
Jubilación Patronal	-
Desahucio	-
2017	-
2018	1.155
(Expresado en dólares)	762
	1.917

Los Impuestos Diferidos al 31 de diciembre del 2018, son como sigue:

6. Impuestos Diferidos

Saldo	
Adiciones y Ajustes	868
Muebles y enseres	245
Equipos de oficina	10.928
Maquinaría y Equipo	7.355
Equipo de Computación y Software	57.193
Vehículo	(7.989)
Bajas y ajustes	(2.143)
Muebles y enseres	(23.843)
Equipos de oficina	(23.949)
Maquinaría y Equipo	(26.456)
Equipo de Computación y Software	(7.790)
Vehículo	256.838

8. Provisión jubilación Patronal y Desahucio

De conformidad con la normativa vigente la compañía al 31 de diciembre del 2018 reconoció en sus pasivos la Provisión por Jubilación Patronal y Desahucio de sus empleados de acuerdo al cálculo actuarial realizado por Volisk Consultores Actariales Cia. Ltda.

Un detalle de la Provisión por Jubilación Patronal y Desahucio al 31 de diciembre de 2018 es como sigue:

(Expresado en dólares)			
2018	2017		
Provisión Jubilación Patronal	-		
Provisión Desahucio	-		
<u>35.534</u>	<u>-</u>		
Total	-		

A continuación un detalle del cálculo de la jubilación Patronal de acuerdo al Estudio actuarial:

(Expresado en dólares)		
2018		
Trabajadores con menos de 10 años	8.954	
Trabajadores con más de 10 años	13.974	
<u>22.928</u>		
Saldo al 31 de diciembre del 2018	22.928	

Las hipótesis actuariales usadas para el cálculo de la jubilación Patronal, son las siguientes:

2018	Tasa de descuento
8,69%	Tasa de inflación
2,00%	Tasa de incremento salarial
3,00%	Incremento salario mínimo
2,50%	Tasa descuento Fondo Global
5,13%	Tasa de Ilotación
15,12%	

Tasa de Mortalidad

Formula de la
Organización Mundial de la
Salud

Bonificación que da el empleador por desahucio al trabajador, corresponde al 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

9. Capital Social

El capital social suscrito y pagado consiste en la suma de US\$ 400 dividido en 400 acciones ordinarias y nominativas de un dólar de valor nominal unitario, el cual al 31 de diciembre del 2018 mediante escritura pública celebrada el 04 de octubre del 2018 resolvió aumentar el capital en la suma de \$59.600, fijando en la suma total de \$60.000 como se muestra a continuación:

C

NOMBRE DEL SOCIO	CAPITAL AL 31/12/2017	AUMENTO	CAPITAL AL 31/12/2018	NÚMERO DE ACCIONES	PORCENTAJE DE ACCIONES
Luis Alberto Páez Jacome	311	46.339	46.650	46.650	77,75%
Claudia Catalina Páez Jacome	79	11.771	11.850	11.850	19,75%
Luis Fernando Páez Bueno	10	1.490	1.500	1.500	2,50%
Total	400	59.600	60.000	60.000	100%

Atentamente,

Ing. Luis Alberto Páez
GERENTE

Trace Juna
CONTADORA