

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**1. EQUIPROÍN JÁCOME PÁEZ 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 2019 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. Estas 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 2019 de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y representan la adopción integral, explícitas 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 involucren 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:

	<u>Años vida</u>	<u>Porcentaje de</u>
	<u>útil</u>	<u>Depreciación</u>
Edificio	20	5
Maquinaria y Equipo	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Equipo de Oficina	10	10

Vehículos	8	20
Equipos de Computación	3	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 Desabucio**

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 desabucio para todos los trabajadores. De acuerdo al cálculo actuarial de VOLRISK CONSULTORES ACTUARIALES CÍA 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.

### 3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Corresponde al efectivo que la compañía al 31 de diciembre del 2019 mantiene en las siguientes cuentas:

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

### 4. Otras Cuentas por cobrar

Otras cuentas por cobrar \$ 88450 (Reconocimiento de Ingreso)<sup>AMERICAN</sup>

HEALTHINESS, COMDERE, INVIDE

### 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	2019
<b>DEPRECIABLE</b>		
Muebles y enseres	13.942	13.942
Equipos de Oficina	1.658	1.658
Maquinaria y Equipo	46.266	47.347
Edificios	17.000	17.000
Equipo de Computación y Software	32.654	38.484
Vehículo	145.318	145.318
<b>Subtotal</b>	<b>256.838</b>	<b>263.749</b>
(-) Depreciación Acumulada	(99.414)	(135.091)
<b>Total Activos Fijos</b>	<b>157.424</b>	<b>128.658</b>

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

	(Expresado en dólares)
Saldo neto al inicio de año	256.838

<b>Adiciones y Ajustes</b>		(6,911)
Maquinaria y Equipo	1,081	
Equipo de Computación y Software	5,830	
<b>SALDO FINAL DE AÑO</b>		<b>263,749</b>

c) Corresponde a los ajustes por aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera por primera vez y registró contable año 2017.

d) El movimiento de la depreciación acumulada de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<i>(Expresado en dólares)</i>	<b>Saldo neto al inicio de año</b>
		<b>(99,414)</b>
Gasto del año		(35,676)
		<hr/>
<b>Saldo neto al fin de año</b>		<b>(135,091)</b>

Al 31 de diciembre del 2019 el método de depreciación utilizado por la compañía es el de línea recta, se calcula en base a la vida útil

## 6. Impuestos Diferidos

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

	<b>(Expresado en dólares)</b>	
	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Jubilación Patronal	1155	2451
Desahucio	762	1775
	<hr/>	<hr/>
<b>Total</b>	<b>1917</b>	<b>4,227</b>

## 7. Obligaciones por Pagar Largo Plazo

BANCO	FECHA DE EMISIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO	TASA DE INTERÉS	VALOR	SALDO AL 31/12/2018
PRODUBANCO	15/03/2019	09/01/2020	9,76%	41.430	22.356,27
INTERNACIONAL	03/07/2018	17/06/2021	9,76%	30.000	17.363,34
<b>TOTAL</b>				<b>71.430</b>	<b>39.719,61</b>

## 8. Provisión Jubilación Patronal y Desahucio

De conformidad con la normativa vigente la compañía al 31 de diciembre del 2019 reconoció en sus pasivos la Provisión por Jubilación Patronal y Desahucio de sus empleados de acuerdo al cálculo actuarial realizado por Volrisk Consultores Actuariales Cía. Ltda.

Un detalle de la Provisión por Jubilación Patronal y Desahucio al 31 de diciembre de 2019 es como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2018	2019
Provisión Jubilación Patronal	22.928	26.890
Provisión Desahucio	12.607	14.140
<b>Total</b>	<b>35.534</b>	<b>- 41.030</b>

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

	(Expresado en dólares)
	2019
Trabajadores con menos de 10 años	12.263
Trabajadores con más de 10 años	14.627
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>26.890</b>

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

	<b>2019</b>
Tasa de descuento	8,29%
Tasa de Inflación	2,00%
Tasa de incremento salarial	3,00%
Incremento salario mínimo	2,50%
Tasa descuento Fondo Global	5,87%
Tasa de Rotación	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.

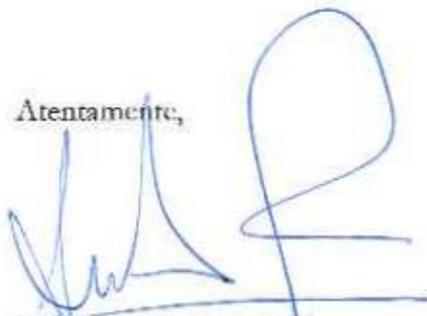
## 9. Capital Social

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 Jácome	311	46.339	46.650	46.650	77,75%
Claudia Catalina Páez Jácome	79	11.771	11.850	11.850	19,75%
Luis Fernando Páez Bueno	10	1.490	1.500	1.500	2,50%
<b>Total</b>	<b>400</b>	<b>59.600</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>	<b>100%</b>

Atentamente,



Ing. Luis Alberto Páez  
GERENTE



Grace Juna  
CONTADORA