

EXPERTOS EN COMERCIO ECUCOMER CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1. OPERACIONES

La compañía **EXPERTOS EN COMERCIO ECUCOMER CIA. LTDA.**, se constituyó legalmente como Compañía Limitada, otorgada ante el Notario Noveno de Quito, el 24 de Marzo del 2014 fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución SC-IRQ-DRASD-SAS-14-001308 del 8 de abril del 2014.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Preparación de los estados financieros _

Los estados financieros de **EXPERTOS EN COMERCIO ECUCOMER CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre de 2018, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

La compañía mantiene un saldo de \$300,00 de caja chica, el mismo que es utilizado para gastos menores, también tiene un saldo positivo en el banco Produbanco por el valor de \$1.820,91 y saldo positivo por el valor de \$ 22.433,97.

111.10.001	Caja Chica 1	300,00
111.20.001	Banco Pichincha	1.820,91
111.20.003	Banco Produbanco	22.433,97

NOTA 4- CUENTAS POR COBRAR

La empresa mantiene cuentas por cobrar a terceros.

112.30.001	Préstamos a empleados	4.600,00
112.50.001	Otras cuentas por cobrar	6.802,07

NOTA 5 –ANTICIPO PROVEEDORES

La empresa mantiene una cuenta de anticipo a proveedores, la misma que será descargada en siguiente año, por el valor de 104.247,64.

114.20.002	Anticipo Compras	103.847,64
114.30.001	Garantía Oficina	400,00

NOTA 6 – ACTIVO FIJO

La empresa mantiene muebles y enseres y equipos de computación, el cual podemos reflejar el saldo neto de \$10.297,36.

121.10.005	Muebles y enseres	1.000,00
121.10.008	Equipos de computación y software	9.808,85
122	DEPRECIACIONES ACUMULADAS	-2.516,49

NOTA 7 – ACTIVOS DIFERIDOS

La empresa mantiene Activos diferidos por la aplicación de Jubilación Patronal y desahucio, el cual podemos reflejar el saldo neto de \$149,20.

131.10.003	Impuesto Diferido Jubilación Patronal	77,42
121.10.008	Equipos de computación y software	71,78

NOTA 8 -ACREEDORES COMERCIALES Y CUENTAS POR PAGAR

Este grupo refleja deudas con la administración tributaria y otras cuentas por pagar a acreedores, por el valor de \$ 135.822,92.

211.10.005	Proveedores IESS	1.090,85
211.10.006	Proveedores Nomina (Sueldos. Quincena)	3.517,65
211.10.008	Proveedores Otros	102.462,98
211.10.009	Proveedores SRI	4.454,60
211.20.001	Décimo tercero Sueldo por Pagar	341,27
211.20.002	Décimo cuarto Sueldo por Pagar	1.116,33
211.20.003	Jubilacion Patronal	646,50
211.20.004	Desahucio	1.063,16
211.20.006	15% Participación Trabajadores	3.783,33
221.20.001	CxP L/P Cesar Tapia	8.642,38
221.20.002	CxP L/P Andres Noboa	8.703,88

NOTA 9 – CAPITAL SOCIAL.

La composición accionaria se encuentra distribuida de la siguiente manera: 50% para el señor Andrés Noboa Enríquez y 50% para la señor Cesar Tapia Panamá, capital suscrito y pagado de 400 acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

NOTA 10 –COSTOS DE VENTAS Y GASTOS

Son los costos y gastos incurridos en la actividad del negocio, por el valor de \$ 370.553,53

511.01	COSTOS VENTAS 01	161.781,19
521.02	GASTOS GENERALES VENTAS 01	4.703,48
521.03	GASTOS MARKETING VENTAS 01	44.130,00

529.01	GASTOS NOMINA ADMINISTRACION	55.485,72
529.02	GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION	79.848,97
529.03	TASAS Y CONTRIBUCIONES	46,35
529.04	GASTOS FINANCIEROS	758,63
531.03	GASTOS NO DEDUCIBLES OTROS	23.799,19

NOTA 11 – INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos son captados por ventas propias del giro del negocio, las mismas que son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el servicio y se han transferido los derechos y beneficios inherentes. Los ingresos netos ascienden a \$ 395.775,72.

411.01	VENTAS 01	398.688,02
411.01.001	TRAMITES DE IMPORTACION	40.466,16
411.01.002	SERVICIO DE LOGISTICA	31.291,68
411.01.005	CERTIFICADO TOKEN	1.458,51
411.01.006	ETIQUETADO	325.471,67
421.01	INGRESOS NO VENTAS	589,70
421.01.002	Ingresos Impuestos Diferidos Jubilación Patronal	77,42
421.01.003	Ingresos Impuestos Diferidos Desahucio	71,78
421.01.005	Otras Rentas	440,50
461.01	DEVOLUCION EN VENTAS 01	-3.502,00
461.01.002	DEVOLUCION EN VENTAS	-460,00
461.01.012	DEVOLUCION EN VENTAS	-3.042,00

NOTA 12 – UTILIDAD DEL EJERCICIO

En este año 2018 se genera una Utilidad de \$ 9.498,16, el cual está distribuido de la siguiente manera:

	CONCILIACIÓN TRIBUTARIA AÑO 2018	VALOR
	Utilidad del Ejercicio	25.222,19
(-)	15% Participacion a Trabajadores	3.783,33
(+)	Gastos No Deducibles	32.293,87
(-)	Amortización perdidas años anteriores 2014/2015	1.166,45
(+)	Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	1.709,66
(=)	Utilidad Gravable	54.275,95
(=)	22% Impuesto Causado	11.940,71
(=)	BASE IMPONIBLE PARA RESERVAS	42.335,24
(=)	UTILIDAD A DISTRIBUIR	9.498,16
(-)	Retenciones Fuente Año Corriente	7.662,22
(-)	Saldo a favor del contribuyente año anterior	1.719,63
	IMPUESTO A PAGAR	2.558,86
	UTILIDADES A DISTRIBUIR	9.498,16

Atentamente,
Yessenia Ron
Contadora