

1. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA

Ecumalce Ecuador Materiales Almacenaje S.A. fue constituida el 24 de septiembre del año 2014. Su objetivo principal es la fabricación de bloques tipo Rocafuerte, la venta y distribución de material de construcción.

La aprobación de los estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2017 ha sido autorizada por la administración de la Compañía el 02 de abril del 2018 y sometida a la aprobación de la Junta General de Accionista el mismo día.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

Activos financieros. - la entidad reconoce como activos financieros, aquellos activos corrientes y no corrientes tales como cuentas por cobrar clientes, cuentas por cobrar a compañías relacionadas, empleados y anticipos a proveedores. En definitiva, los principales activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar comerciales, relacionadas y otras.

La compañía ha desarrollado un modelo de negocio que ha permitido tener un flujo de caja positivo. Esto se debe principalmente a:

- 1) Respaldo financiero del Grupo accionista con solvencia económica.
- 2) Manejo eficiente de uso de dinero.
- 3) Recurso de humano que maneja presupuesto de manera óptima y

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observa la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieran la entrega del activo durante de un período que generalmente están regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable y cuyos costos de transacción se reconocen en resultado.

Todos los activos reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al razonable.

La compañía clasifica sus activos financieros dependiendo del propósito con el que adquieren tales Instrumentos y determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial. Su principal activo financiero es el siguiente:

Cuentas por cobrar Comerciales.-están registradas principalmente por documentos que respaldan el valor de las facturas en ventas.

EQUINALCE ECUADOR MATERIALES ALMACENAJE S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Pasivos financieros.- están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Se considera en función de su vencimiento al cierre del ejercicio. Se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y con deuda no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo. Los pasivos financieros de la compañía incluyen préstamos bancarios locales, sobregiros bancarios, cuentas por pagar comerciales, intereses financieros, anticipos de clientes y otros.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

Préstamos y cuentas por pagar comerciales.- están registradas al costo de la transacción neto de abonos realizados.

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivo financieros. A la fecha de los Estados Financieros.

La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

Propiedad y equipo; medición en el momento del reconocimiento.-

Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos 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 gerencia.

Los gastos de reparación y mantenimiento, no importantes se imputan a resultados en el periodo en que se producen, los importantes se capitalizan.

Métodos de depreciación y vida útiles.- el costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. Las vidas útiles estimadas, valores residuales y métodos de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registro sobre una base respectiva. A continuación se presenta las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	Porcentajes
Equipo de Computación	33%
Vehículo	20%
Edificio	5%
Maquinaria y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%

ECUMALCE ECUADOR MATERIALES ALMACENAJE S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Reconocimiento de ingresos y gastos. - los ingresos y gastos se imputan a las cuentas de resultado en función del criterio del devengado, es decir cuando se producen los mismos.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

AL 31 de diciembre efectivo y equivalentes de efectivo consistían en lo siguiente:

	(USD Dólares) 2017
Efectivo y Equivalente en efectivo	<u>3.728,23</u>

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar corresponden los siguientes rubros:

	(USD Dólares) 2017
Cuentas cobrar	
Cientes Comerciales	<u>1.480,84</u>
Subtotal	<u>1.480,84</u>
 Otras cuentas por cobrar	
Otros Anticipos Entregados	16,27
Cuentas por Cobrar Empleados	<u>31,64</u>
Subtotal	<u>47,91</u>
 Total cuentas por cobrar	<u><u>1.528,75</u></u>

ECUMALCE ECUADOR MATERIALES ALMACENAJE S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

5. CREDITO FISCAL

Al 31 de diciembre está constituida por los rubros que se detallan a continuación:

	(USD Dólares) 2017
Crédito Tributario por Retenciones en la Fuente	409,96
Crédito Tributario por Impuesto al Valor Agregado	341,14
Total de Crédito Tributario	<u>751,10</u>

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre la compañía consta de los siguientes activos:

	(USD Dólares) 2017
Terreno	17.856,00
Obra en Construcción	165,88
Edificios	29.181,41
Vehículos	23.672,86
Subtotal de Propiedad, Planta y Equipo	<u>70.876,15</u>
Depreciación de Propiedades, Plantas y Equipo	4.755,45
Total Neto de Propiedad Planta y Equipo	<u>66.120,70</u>

ECUMALCE ECUADOR MATERIALES ALMACENAJE S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar se detallan en el siguiente.

	(US Dólares) 2017
Cuentas por Pagar	
Proveedores Locales	6.166,09
Subtotal	<u>6.166,09</u>
 Otras cuentas por Pagar	
Otras cuentas	77.292,97
Subtotal	<u>700.080,01</u>
 Total de cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	 <u>706.246,10</u>

8. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre se detalla lo adeudado, los beneficios sociales, seguro social y provisiones tanto corriente como no corriente a beneficio del empleado.

	(USD Dólares) 2017
Beneficios Sociales	1.850,90
Instituto Seguridad Social	488,32
Total de Beneficios a empleados	<u>2.339,22</u>

ECUMALCE ECUADOR MATERIALES ALMACENAJE S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

9. IMPUESTOS

Al 31 de diciembre los impuestos a pagar se detallan en lo siguiente

	(USD Dólares) 2017
Retención en la fuente de Impuesto a la renta por pagar	222,60
Total de impuesto a pagar	222,60

10. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre, están constituidas por los siguientes rubros

	(USD Dólares) 2017
Capital Social suscrito o pagado	800,00
Aporte a futuras capitalizaciones	(10.556,71)
Pérdida Acumulada	(171,25)
Resultado del Ejercicio	(10.385,46)
Total de Patrimonio	(20.313,42)

11. INGRESOS ORDINARIOS

La fuente de ingreso de la compañía es la fabricación de bloques tipo Rocafuerte, la venta y distribución de material de construcción.

	(USD Dólares) 2017
Prestación de Servicios	207.003,67
Otros ingresos de Actividades Ordinaria	18,93
Total de Ingresos	207.022,60

ECUMALCE ECUADOR MATERIALES ALMACENAJE S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

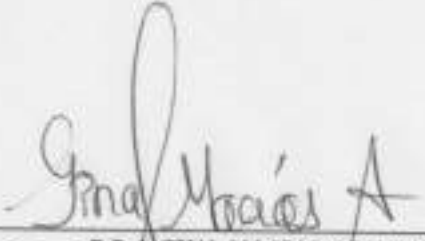
12. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los costos y gastos reportados en los estados de resultado fueron como sigue:

	(US Dólares) 2017
Costo Operativo	175.052,76
Gastos Administrativos	40.989,15
Gastos Financieros	545,21
Gastos no Operacionales	820,94
	<u>217.408,06</u>

Detalle de Gastos Administrativo

	(USD Dólares) 2017
Gastos Sueldos y Beneficios de Trabajadores	23.502,65
Servicios Básicos	2.295,11
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	4.755,45
Impuesto a la renta del año	985,73
15% Participación Trabajadores	-
Otros Gastos Administrativos	9.450,21
Total de Gastos de Administrativo	<u>40.989,15</u>


C.P.A GINA MACÍAS AGUAYO
CONTADOR GENERAL