

**E & E EQUIPMENT Cía. Ltda.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**NOTA 1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA**

La compañía E&E EQUIPMENT CIA. LTDA, con RUC 1792577187001, con domicilio en la ciudad de Quito, fue constituida el 11 de mayo de 2006, ante el Doctor. Fernando Polo Elmir, Notario Vigésimo Séptimo del cantón Quito, con un capital social suscrito de USD \$ 400,00, dividido en 400 participaciones sociales, indivisibles por un valor de un dólar cada una.

El objeto social principal de la compañía E&E EQUIPMENT CIA. LTDA, es la importación y exportación de equipos partes y accesorios, materiales, herramientas e insumos industriales y petroleros, distribución compraventa y alquiler de equipos, servicios, asesoramiento, supervisión, fiscalización, y ejecución de obras de pinturas, recubrimientos industriales y preparación de superficies con técnica de chorro de arena (sand Blasting). Para el cumplimiento de su objeto social la Compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos sean estos civiles, mercantiles, industriales o cualquier otro permitidos por la Ley y relacionados con su objeto social.

**NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS EN EL AÑO 2017**

**a. REGISTROS CONTABLES**

Los registros contables de E&E EQUIPMENT CIA. LTDA. se realizan en dólares, moneda de curso legal en el país. Los estados financieros se encuentran preparados de acuerdo con las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, Organismo encargado del control y vigilancia de las compañías constituidas en el país. Estas políticas en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Aplicando dichas políticas, normas y principios, la compañía ha preparado los siguientes estados financieros: Balance General con Notas Aclaratorias, Estado de Resultados, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de cambios en el Patrimonio.

**b. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES - PROVISIONES**

Las Cuentas por Cobrar Clientes se reconocen y registran en su valor neto, esto es que no se consideran recargos por ningún concepto.

La provisión para incobrables se la calcula y registra de acuerdo a lo dispuesto en el Art. 10 numeral 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno y a lo dispuesto en el Art. 28, numeral 3 del Reglamento correspondiente.

**c. VALUACIÓN DE LOS INVENTARIOS**

La Empresa utiliza el sistema de control de mercaderías denominado permanencia de Inventarios, y su método de valoración es Promedio Ponderado.

**c. VALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Los activos fijos de propiedad de la compañía, se los registra al costo histórico. El valor de la depreciación anual de este grupo, se los registra con cargo a los gastos operativos del negocio y dentro del periodo. El cálculo de la depreciación se lo realiza conforme a lo dispuesto en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno, mediante el método de línea recta, en base a los porcentajes señalados hasta la culminación de la vida útil estimada, conforme se presenta a continuación:

ACTIVO	AÑOS
Maquinaria y Equipo	10
Muebles y Enseres	10
Equipo de Computación	3
Vehículos	5
Equipos de Oficina	10
Software Contable	
Terreno	3

**d. 15% PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES**

El 15% a favor de los trabajadores como participación de las utilidades del periodo, se las registra en el balance general dentro del pasivo a corto plazo y se las cancela en el siguiente periodo, de acuerdo a lo dispuesto con las leyes ecuatorianas.

**e. IMPUESTO A LA RENTA**

De conformidad a lo establecido en La Ley de Régimen Tributario Interno, la compañía calcula el 25% sobre las utilidades gravables y lo registra con cargo a los resultados del periodo dentro del pasivo a corto plazo y se lo cancela en el siguiente periodo.

**f. RESERVAS**

Los Estatutos de la compañía, en el Art. Vigésimo Noveno, disponen el cálculo del 10% de las utilidades líquidas destinado al Fondo de Reserva Legal, hasta alcanzar el 50% del capital social.

**E&E EQUIPMENT CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**NOTA N° 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Esta cuenta agrupa los valores disponibles que la Compañía mantiene en Caja Chica, Caja general y en cuentas bancarias, y se presenta de la siguiente manera:

Caja General		3.796,20
Caja Chica Quito		200,00
Caja Chica Guayaquil		60,00
Produbanco	Anexo 01	3.341,67
Pichincha	Anexo 01	37.498,47
Ahorro Programado		<u>14.500,00</u>
<b>SALDO SEGÚN BALANCE</b>		<b><u>59.396,34</u></b>

**NOTA N° 4. DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES**

Esta cuenta incluye los valores pendientes de cobro a los clientes de la Compañía, por concepto de venta de productos a crédito, menos la provisión acumulada para incobrables.

CLIENTES NACIONALES	Anexo 03	396.216,07
DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS		<u>(10.915,05)</u>
SALDO DE CUENTAS POR COBRAR		385.301,02
PROVISION INCOBRABLES		<u>(8.168,30)</u>
<b>SALDO SEGÚN BALANCE</b>		<b><u>377.132,72</u></b>

**NOTA N° 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

En este rubro se registran los valores pendientes de cobro a varias personas o empresas relacionadas con el giro del negocio, de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	Anexo 04	5.300,06
ANTICIPO PROVEEDORES	Anexo 05	77.653,43
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	Anexo 06	<u>11.960,00</u>
<b>SALDO SEGÚN BALANCE</b>		<b><u>94.913,49</u></b>

**NOTA N° 6. INVENTARIO DISPONIBLE PARA LA VENTA**

En esta cuenta se refleja el valor del inventario de productos existentes y disponibles para la venta. El método de valoración empleado en el control del inventario es el de promedio ponderado.

INVENTARIO DE MERCADERIAS	Anexo 07	148.117,21
IMPORTACIONES EN TRANSITO		<u>150,64</u>
<b>SALDO SEGÚN BALANCE</b>		<b><u>148.267,85</u></b>

**E & E EQUIPMENT Cía. Ltda.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**NOTA N° 7. PAGOS ANTICIPADOS**

En este rubro se registran los valores correspondientes al anticipo del impuesto a la renta, y se desglosa de la siguiente manera:

ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	Anexo 07	13.690,50
OTROS PAGOS ANTICIPADOS		-
<b>SALDO SEGÚN BALANCE</b>		<b>13.690,50</b>

**NOTA N° 8. ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES**

En esta cuenta se acumula el valor los activos fijos de propiedad de la Compañía al costo histórico, de acuerdo al siguiente desglose:

MUEBLES DE OFICINA	8.246,99
EQUIPOS DE COMPUTACION	3.817,33
VEHICULOS	19.241,26
EQUIPOS DE OFICINA	2.497,09
SOFTWARE	4.400,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	-
<b>SALDO SEGÚN BALANCE</b>	<b>38.202,67</b>

**NOTA N° 9. DEPRECIACIÓN ACUMULADA**

En esta cuenta se registra la depreciación acumulada de los activos fijos al cierre del ejercicio, la misma que se realiza bajo el método de línea recta

MUEBLES DE OFICINA	1.398,78
EQUIPOS DE COMPUTACION	1.991,22
VEHICULOS	9.524,43
EQUIPOS DE OFICINA	490,27
SOFTWARE	3.272,27
<b>SALDO SEGÚN BALANCE</b>	<b>16.676,97</b>

**NOTA N° 10 OBLIGACIONES COMERCIALES**

En esta cuenta se agrupan los valores pendientes de pago a los proveedores locales a corto plazo.

PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO	Anexo 09	472.400,44
<b>SALDO SEGÚN BALANCE</b>		<b>472.400,44</b>

**E & E EQUIPMENT Cía. Ltda.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

**NOTA N° 11. OBLIGACIONES FISCALES**

En este rubro se registran las obligaciones pendientes de pago que la Compañía mantiene con el SRI al 31 de Diciembre de 2017 de acuerdo al siguiente desglose:

IMPUESTOS POR PAGAR IVA	5.678,74
IMPUESTO POR PAGAR RENTA	18.879,62
IMPUESTO A LA RENTA EMPRESA	-
<b>SALDO SEGÚN BALANCE</b>	<b><u>24.558,36</u></b>

**NOTA N° 12. OBLIGACIONES CON EL IESS**

Esta cuenta presenta los valores de los aportes y préstamos al IESS, de acuerdo al siguiente detalle:

APORTES IESS	3.386,72
FONDOS DE RESERVA	692,22
PRESTAMOS IESS	2.349,05
<b>SALDO SEGÚN BALANCE</b>	<b><u>6.427,99</u></b>

**NOTA N° 13. OBLIGACIONES PATRONALES**

En este rubro se registran las obligaciones Patronales que mantiene la Compañía con el personal, de acuerdo al siguiente detalle:

DECIMO TERCER SUELDO	3.823,14
DECIMO CUARTO SUELDO	1.415,19
OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR	3.485,82
FONDO COMUN	1.030,00
<b>SALDO SEGÚN BALANCE</b>	<b><u>9.754,15</u></b>

**NOTA N° 14. ANTICIPO CLIENTES**

En este rubro se registran las obligaciones de clientes de anticipos por facturar que mantiene la Compañía con el siguiente detalle:

CALIBRATION SUPPLY	10.000,00
EMIBRAN	78,40
CONSTRUCTORA VILLACRES	467,77
MARCELO RAMOS	790,87
SG SERVICES	4.314,83
IPAC	4.505,69
<b>SALDO SEGÚN BALANCE</b>	<b><u>20.157,56</u></b>

**NOTA N° 15. CAPITAL**

Este rubro demuestra el Capital suscrito y pagado por los socios de la Compañía, de acuerdo al siguiente detalle:

ZURITA ARMENDARIZ NELSON ESTEBAN	180,00
ALMEIDA CEPEDA ESTEBAN FRANCISCO	180,00
ALMEIDA CEPEDA SEBASTIAN ANDRES	20,00
ZURITA ARMENDARIZ LUIS FERNANDO	20,00
<b>SALDO SEGÚN BALANCE</b>	<b><u>400,00</u></b>

# E & E EQUIPMENT Cía. Ltda.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

## NOTA N° 16. RESERVA LEGAL

En este rubro se demuestra el valor correspondiente a la Reserva Legal acumulado a la fecha de presentación del balance

RESERVA LEGAL	12.424,85
<b>SALDO SEGÚN BALANCE</b>	<b><u>12.424,85</u></b>

## NOTA N° 17. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS

En esta cuenta se registran resultados acumulados de ejercicios anteriores, pendientes de distribuir a los accionistas.

UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	101.501,49
<b>SALDO SEGÚN BALANCE</b>	<b><u>101.501,49</u></b>

## NOTA N° 18. INGRESOS OPERACIONALES

En este grupo se registran los valores que la Compañía vende a sus clientes al contado ya crédito durante este periodo:

VENTAS NETAS DE BIENES Y SERVICIOS	1.348.021,56
<b>SALDO SEGÚN BALANCE</b>	<b><u>1.348.021,56</u></b>

## NOTA N° 19 COSTOS DE VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

En esta cuenta se registran los costos en que incurrió la Compañía para comprar el inventario que fue vendido durante el periodo 2017

INVENTARIO INICIAL	183.229,16
COMPRAS LOCALES	97.306,37
IMPORTACIONES	691.112,65
COSTO DE SERVICIOS	65.354,37
DISPONIBLE PARA LA VENTA	<u>1.037.002,55</u>
INVENTARIO FINAL	148.117,21
<b>SALDO SEGÚN BALANCE</b>	<b><u>888.885,34</u></b>

## NOTA N° 20. GASTOS OPERACIONALES

En este grupo se registra el valor de los gastos realizados durante el periodo 2017 tanto administrativos como de ventas dentro del giro del negocio, conforme se desglosa a continuación:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	Anexo 10	269.778,39
GASTOS DE VENTAS	Anexo 11	<u>73.702,82</u>
<b>SALDO SEGÚN BALANCE</b>		<b><u>343.481,21</u></b>

**E & E EQUIPMENT Cía. Ltda.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

**NOTA N° 21 INGRESOS NO OPERACIONALES**

INGRESOS MISCELANEOS	4.746,00
	<hr/>
SALDO SEGÚN BALANCE	<u><u>4.746,00</u></u>

**NOTA N° 22. GASTOS NO OPERACIONALES**

GASTOS FINANCIEROS	3.555,13
	<hr/>
SALDO SEGÚN BALANCE	<u><u>3.555,13</u></u>