

ENDEMICOECUADOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

La empresa ENDEMICOECUADOR S.A., fue inscrita, el 10 de octubre de 2017 bajo el N° 4986, del Registro Mercantil, otorgado por la Cuadragésima en la ciudad de Quito.

Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Jama en la Vía Spondylus SN kilómetro 30, edificio Tolita.

Objeto Social.- podrá dedicarse esencialmente a lo siguiente:

Actividades de servicio de alojamiento prestado por apartamentos y hoteles

NOTA 2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento del artículo 2 de la Resolución N° 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 y 2017 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 4 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad, o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.



Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2010-2012: Los cambios son obligatorios para el periodo iniciado del 1 de julio del 2014. Las mejoras incluyen enmiendas a la: i) "NIIF 2 - Pago basados en acciones", donde se modifican definiciones; ii) "NIIF 3 - Combinaciones de negocios", donde se modifica la medición de la contraprestación contingente en una combinación de negocios; iii) "NIIF 8 - Segmentos operativos", donde se modifican las agregaciones de segmentos y la reconciliación del total de activos de los segmentos con los activos totales de la entidad; iv) "NIIF 13 - Valor razonable", donde clarifica el tratamiento de las cuentas por cobrar y pagar a corto plazo sin ningún tipo de interés establecido; v) "NIC 16 - Propiedades, planta y equipos" y NIC 38 - Activos intangibles, aclara sobre el método de revaluación, en relación al ajuste proporcional de la depreciación acumulada; vi) "NIC 24 - Información a revelar sobre partes relacionadas", donde clarifica que una compañía que preste servicios de gestión o dirección, es una parte relacionada.

Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2011-2013: Los cambios son obligatorios para el periodo iniciado del 1 de julio del 2014. Las mejoras incluyen enmiendas a la: i) "NIIF 1 - Adopción por primera vez de las NIIF", donde se clarifica la adopción anticipada de las NIIF; ii) "NIIF 3 - Combinaciones de negocios", donde se aclara el alcance de la norma en referencia a los negocios conjuntos; iii) "NIIF 13 - Valor razonable", donde se modifica el alcance de la excepción de valoración de portafolios"; y, iv) "NIC 40 - Propiedades de inversión", donde aclara que la NIC 40 y la NIIF 13 no son excluyentes.

Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2012-2015: Los cambios son obligatorios para el periodo iniciado del 1 de enero del 2016. Las mejoras incluyen enmiendas a la: i) "NIIF 5 - Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones descontinuadas", donde se aclara los procedimientos sobre los cambios en los métodos de eliminación de planes de venta y distribución; ii) "NIIF 7 - Instrumentos financieros: Revelaciones", donde se modifica para determinar si los contratos de servicios sobre activos financieros implican continuidad, y sobre la divulgación adicional requerida sobre los estados financiero interinos; iii) "NIC 19 - Beneficios a los empleados", donde se aclara que al determinar la tasa de descuento para las obligaciones post-empleo, lo importante es la moneda de los pasivos y no el país donde se generan"; y, iv) "NIC 34 - Información financiera interina", donde aclara sobre la revelación de información financiera en otras partes del informe intermedio.

La Administración de la Compañía ha revisado las enmiendas que están vigentes desde el 1 de julio del 2014 y las que estarán a partir del 1 de enero del 2016, las cuales de acuerdo a su naturaleza, no han generado ni generarán un impacto significativo en los presentes estados financieros.

3 

2.2 Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos. Los mencionados valores son de libre disponibilidad.

NOTA 3- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros la Compañía observa Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Ecuador.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables adoptadas por la Compañía en concordancia con lo anterior.

CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS

Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Para el efecto se entiende como activos corrientes, aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

(a) Activos Corrientes

Los activos corrientes comprenderán los saldos mantenidos en caja chica, cuentas corrientes bancarias, saldos por cobrar a clientes a empleados y otros (cuyo vencimiento no supere los 360 días), anticipos, créditos tributarios y existencias en inventario de bodega.

CUENTAS POR COBRAR Y PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES

La cuenta contable de deudores comprende el valor de los saldos a cargo de terceros y a favor de la Empresa y que se esperan recuperar en un lapso de tiempo inferior a un año. Las cuentas por cobrar se contabilizan bajo el método del costo.

La provisión para cuentas de dudoso recaudo se revisa y actualiza al final de cada ejercicio, con base en el análisis de la antigüedad de los saldos y evaluaciones efectuadas sobre la cobrabilidad de las cuentas de los clientes.

Periódicamente se cargan a la provisión las sumas que son consideradas incobrables.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN

Las propiedades, planta y equipo, se contabilizan al costo, el cual incluye los siguientes conceptos: gastos de financiación, incurridos para su adquisición hasta que se encuentren en condiciones de utilización.

Las reparaciones y el mantenimiento de los activos se cargan a resultados y en lo que se refiere a mejoras, se contabiliza como parte del activo aquellas que sean de valor considerable y que revaloricen el activo e incrementen su vida útil. Aquellas que no incrementen su vida útil, irán directamente al gasto.

Las ventas y retiros de los activos se descargan al costo neto ajustado y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados.

La depreciación se calcula, por el método de línea recta con base en la vida útil probable de los activos a las tasas anuales del 5% para edificios, 10% para muebles, maquinaria y equipo, 20% para vehículos y 33.33% para equipos de cómputo.

PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Son las obligaciones que contrae la Compañía a favor de terceros y que se encuentran pendientes por cancelar al cierre del periodo.

Las cuentas por pagar se contabilizan bajo el método del costo.

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponden a obligaciones contraídas por la Compañía con instituciones financieras del país.

El valor registrado corresponde al monto principal de la obligación, a su vez los gastos financieros que no incrementan el capital se registran en cuentas de resultado en el rubro gastos financieros.

5


IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

Representan el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Compañía, determinados con base en las liquidaciones generadas en el respectivo período fiscal. Comprende, el IVA, Retenciones de Impuesto a la Renta y de IVA.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Para el reconocimiento de ingresos, costos y gastos, la Compañía utiliza la norma de asociación. Los ingresos se reconocen en el momento de la entrega física del producto y los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación.

IMPORTANCIA RELATIVA O MATERIALIDAD

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es importante cuando debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodeen, pueden alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información al preparar los Estados Financieros.

La importancia relativa, para propósitos de revelaciones, se determinó teniendo como base un 5% del activo corriente y no corriente, del pasivo corriente y no corriente, del patrimonio, de los resultados del ejercicio y de cada cuenta a nivel de mayor general individualmente considerada.

NOTA 4 -EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre el saldo del disponible comprendía:

	Notas	2018	2017
Caja General	1	3,309.55	-
Bancos		-	-
EFECTIVO Y EQUIVALENTES		3,309.55	-

(1) La empresa mantiene efectivo disponible para erogaciones menores en la caja general que está debidamente custodiada.

6 

NOTA 5- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre los documentos y cuentas por cobrar comprendían lo siguiente:

	Notas	2018	2017
Cientes por cobrar	1	440.00	9,699.50
Anticipo proveedores	2	5,170.99	275.00
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		5,610.99	9,974.50

- (1) Corresponden a valores por cobrar con clientes que se recuperarán de manera corriente ocasionadas por el giro normal del negocio.
- (2) Hacen referencia a valores entregados a proveedores para empezar trabajos correspondientes al giro del negocio.

NOTA – 6 IMPUESTOS

Al 31 de diciembre los Impuestos corrientes son:

	Notas	2018	2017
Ret. En la Fuente Crédito Tributario	1	364.45	-
IVA Crédito tributario	1	4,672.68	32.15
IMPUESTOS		5,037.13	32.15

- (1) Corresponde a los valores generados por impuestos corrientes de Iva y Retención en la fuente.

NOTA – 7 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre los inventarios son:

	Notas	2018	2017
Obras preliminares	1	66,502.97	-
INVENTARIOS		66,502.97	-

- (1) Corresponde al avance de obra incurrido hasta el cierre del período contable.

NOTA - 8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre la Propiedad Planta y Equipo se conforma por:

	Notas	2018	2017
Equipos de Oficina	1	56,722.65	-
Equipo de Computación	1	1,492.90	-
Depreciación Acumulada	1	<u>-675.49</u>	-
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		57,540.06	-

- (1) La cuenta Propiedad Planta y Equipo al final de diciembre del 2018 presenta un saldo de \$ 57.450,06 USD, la depreciación de este periodo ha sido realizada según el método de línea recta.

NOTA 10- PROPIEDADES DE INVERSIÓN

		2018	2017
Terrenos	1	<u>1,109,412.51</u>	-
PROPIEDADES DE INVERSIÓN		1,109,412.51	-

- (1) Hace referencia al terreno registrado contablemente en el periodo 2018, como un aporte a futuras capitalizaciones.

NOTA 11- PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los Proveedores y Cuentas por Pagar al 31 de diciembre están conformadas por:

	Notas	2018	2017
Proveedores por pagar	1	12,664.20	-
Cuenta por pagar Muebles	1	8,228.53	-
Cuenta por pagar Stilo Urbano	1	<u>12,607.31</u>	-
PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR		33,500.04	-

- (1) Al cierre del ejercicio 2018 se registran cuentas por pagar a terceros, valores que fueron utilizados para pagos de proveedores. Estas deudas se cancelarán en un plazo menor a 1 año.

NOTA 12- BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre las cuentas por pagar a terceros son:

	Notas	2018	2017
Andrade Marina	1	9,300.00	
Carla Redin	1	7,486.00	
Del Castillo Francisco Jose	1	14,822.28	-
CUENTAS POR PAGAR TERCEROS		31,608.28	-

- (1) Estos valores corresponden a préstamos recibidos por socios y terceros para poder financiar las operaciones de la empresa.

NOTA 13- OBLIGACIONES FINANCIERAS

Sobregiros Ocasionales	1	31,416.59	-
OBLIGACIONES FINANCIERAS		31,416.59	-

- (1) Corresponde a un sobregiro bancario recibido para garantizar el normal ejercicio de las operaciones de la compañía.

NOTA 14- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Los Impuestos por Pagar al 31 de diciembre del 2018 se conforman de la siguiente manera:

	Notas	2018	2017
Impuestos Mensuales por Pagar	1	1,301.50	-
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		1,301.50	-

- (1) Impuestos Mensuales por pagar con la Administración Tributaria está integrada por las subcuentas de Retenciones de Fuente y Retenciones de IVA.

NOTA 15- ANTICIPOS CLIENTES

		2018	2017
Anticipo Clientes Nacionales	1	3,453.40	-
ANTICIPOS CLIENTES		3,453.40	-

- (1) Corresponden a valores recibidos de manera anticipada por clientes, que se devengarán en el periodo 2019.

NOTA 16- CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

	Notas	2018	2017
Cta por pagar Bob Peterson	1	25,494.00	-
CUENTAS POR PAGAR L/P		<u>25,494.00</u>	<u>-</u>

- (1) Valores recibido en el periodo 2018, que se cancelarían en un periodo superior a un año con los intereses respectivos.

NOTA 17- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2018 el patrimonio presenta la siguiente información:

	Notas	2018	2017
CAPITAL PAGADO	1	10,000.00	10,000.00
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	2	6.65	-
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	3	1,109,412.51	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	4	1,220.24	6.65
		<u>1,120,639.40</u>	<u>10,006.65</u>

- (1) El Capital Suscrito Pagado presenta un valor de \$ 10.000 USD, valor pagado desde la constitución de la empresa.
 (2) Existe una utilidad de ejercicios anteriores que no ha sido distribuida.
 (3) El valor correspondiente a aporte de futuras capitalizaciones hace referencias al terreno registrado en 2018.
 (4) El año 2018 registra utilidad en las operaciones por la suma de \$ 1.220,24 USD antes de deducir los impuestos de ley.

NOTA 18- INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre de 2018, los ingresos se detallan de la siguiente manera:

	Notas	2018	2017
VENTAS GRAVADAS	1	34,831.78	6,176.11
		<u>34,831.78</u>	<u>6,176.11</u>

- (1) Los ingresos de operación provienen del desarrollo de la actividad comercial de la Compañía, generados principalmente por la actividad principal de la empresa.

NOTA 19 –COSTOS DIRECTOS

Al cierre del periodo 2018, los costos directos ascienden a los siguientes valores:

	Notas	2018	2017
COSTOS DIRECTOS	1	24,578.15	6,169.46
		<u>24,578.15</u>	<u>6,169.46</u>

- (1) Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y se contabilizan sobre la base de causación, registrando las sumas en que se incurre directamente con la prestación de servicios.

NOTA 20- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al cierre del periodo 2018, los gastos administrativos ascienden a los siguientes valores:

	Notas	2018	2017
GASTOS ADMINISTRATIVOS	1	8,194.92	-
		<u>8,194.92</u>	<u>-</u>

- (1) Los gastos administrativos están conformados principalmente por las erogaciones de dinero correspondientes a gastos que permiten complementar el giro normal del negocio tales como arriendo, movilización, alimentación, gastos de viaje, gastos de gestión, etc.

NOTA 21- DEPRECIACIONES

El gasto por concepto de depreciaciones al cierre del periodo 2018 se presenta de la siguiente manera:

	Notas	2018	2017
DEPRECIACIONES	1	675.49	-
		<u>675.49</u>	<u>-</u>

- (1) La Propiedad Planta y Equipo se ha depreciado bajo el método de línea recta con los porcentajes permitidos, después de deducir el valor residual, según se presenta a continuación

- a. 10% Muebles y Enseres
- b. 33,33% Equipos de Cómputo

NOTA 22- GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros al cierre del ejercicio contable, se presentan de la siguiente manera:

	Notas	2018	2017
GASTOS FINANCIEROS	1	162.98	-
		<u>162.98</u>	<u>-</u>

(1) Este rubro principalmente se conforma por comisiones bancarias durante el periodo contable 2018.

NOTA 23- PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA - RESULTADO INTEGRAL PERIODO.

Un resumen de la conciliación tributaria reportada en los estados financieros es como sigue:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1,220.24
(-) 15% UTILIDAD TRABAJADORES	- 183.04
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	1,037.20
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	33.14
BASE IMPONIBLE PARA IMPUESTO RENTA	1,070.34
(-) 22% IMPUESTO RENTA	- 235.48
CREDITO TRIBUTARIO RETENCION FUENTE	364.45
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	801.73

NOTA 24- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros se actualizaron los ajustes para la declaración del impuesto a la renta, en opinión de la Administración estos eventos no generaron un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos y las obligaciones tributarias proveniente de este hecho serán canceladas conforme la normativa.

NOTA 25- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.



FRANCISCO DEL CASTILLO
GERENTE



FERNANDA PAUSHI
CONTADORA