

PROVEEDORES DEL ECUADOR EKUABRANDS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2017
(En dólares)

Nota 1. Identificación y Objeto Social de la Compañía

EKUABRANDS, es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, constituida en la ciudad de Ambato-Ecuador mediante Escritura Pública ante la Notaria Doctora Mónica Judith Lana Vélez, el 6 de Octubre del 2016, e inscrita en el Registro Mercantil el 14 de octubre del mismo año con # de registro 577, bajo la Razón Social **PROVEEDORES DEL ECUADOR EKUABRANDS CIA. LTDA.**

Nota 2. Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2006 mediante la Resolución No. 06.Q.ICI.004, determinó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia. Luego se ratificó la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 03 de julio de 2008.

De acuerdo a la Resolución 08.G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías posterga la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Posteriormente con fecha 27 de enero de 2011 principalmente para las empresas del tercer grupo se publicó en el Registro Oficial No. 372 la Resolución de la Superintendencia de Compañías en donde se dispone la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades. (Pymes) considerándolas a los que tengan las siguientes condiciones:

- Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares.
- Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares y;
- Tengan menos de 200 trabajadores.

2.2 Declaración de cumplimiento

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera para Pymes (NIIF para PYMES) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

2.3 Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.



2.4 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.5. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.6. Periodo económico

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

2.7. Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta el 31 de marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

Nota 3. Resumen de las principales políticas contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y Banco e Inversiones.

b. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar se registran al costo.

c. Impuesto de Renta

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 24% para el año 2011, del 23% para el año 2012, del 22% para el año 2013, 2014, 2015, 2016 y 2017 si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

d. Cuentas por Pagar Comerciales.-

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero u otro activo financiero a otra empresa.



e. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

f. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

g. Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

Nota 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle es el siguiente:

	2017
Caja	
Caja General	15,842.21
Caja cheques Postfechados	1,432.60
Caja Tarjetas	3,185.29
Chueques postfechados	151.88
	<u>20,611.98</u>
	2017
Bancos	
Banco Machala	3,826.10
	<u>3,826.10</u>

Nota 5. Cuentas por cobrar

Corresponde a los valores por cobrar a los clientes originados por las ventas de bienes, el detalle es el siguiente:

	2017
Cientes Nacionales	a) 12,116.52
Cuentas por cobrar Ekualicores	b) <u>5,993.84</u>
	<u>12,116.52</u>

(a) Las cuentas por Cobrar a Clientes corresponden a facturas por la venta de productos a crédito, sin intereses, el detalle se puede ver en el Anexo #1.

- (b) Corresponde a valores cruzados por débitos, pagos de tarjetas y otros pendientes de cobro a la empresa relacionada Ekualicores.

Nota 6. Otras Cuentas por cobrar

Corresponde a valores transitorios por cobrar a terceros relacionados o no relacionados por diferentes razones, el detalle es el siguiente:

	2017
Doc. por cobrar Clientes	c) 3,731.54
	<u>3,731.54</u>

- (c) Corresponde a valores entregados para viáticos y otros que no han presentado sustento para ser cruzados con una cuenta de gasto.

Nota 7. Cuentas por cobrar empleados

Corresponde a valores transitorios por cobrar a empleados por préstamos o anticipos de sueldos

	2017
Cuentas por cobrar Empleados	d) 1,350.00
	<u>1,350.00</u>

- (d) Préstamo Israel Calvache \$1200 más Anticipo sueldo Vinicio Velastegui \$150.

Nota 8. Anticipo Proveedores

Corresponde a los valores pagados por anticipado por servicios o bienes recibidos en el período, el detalle es el siguiente:

	2017
Anticipo Proveedores	969.35
	<u>969.35</u>

Nota 9. Inventarios

Corresponde a las existencias de los productos que la empresa comercializa, el detalle es el siguiente:



2017

Inventarios	78,687.61
Inventarios en tránsito	e) 3,340.91
	<u>82,028.52</u>

(e) Corresponde a la diferencia entre productos que se recibieron y se despacharon únicamente con guías de remisión y están pendientes facturar.

Nota 10. Activos Depreciables

Corresponde a los bienes tangibles e intangibles que posee la compañía, el detalle es el siguiente:

2017

Vehículos	27,192.00
Mobilvendedor - Sistema	1,850.00
	<u>29,042.00</u>

Nota 11. Proveedores

Corresponde a los valores por pagar a los proveedores por las compras de bienes y servicios, el detalle es el siguiente:

2017

Proveedores	f) 73,423.47
Anticipo Clientes	g) 272.36
	<u>73,423.47</u>

(f) Las cuentas por Pagar a proveedores corresponden a facturas por la compra de productos y servicios a crédito, sin intereses, el detalle se puede ver en el Anexo #2.

(g) Valores depositados por nuestros clientes, pendientes de aplicar a facturas.

Nota 12. Cuentas por pagar Beneficios laborales

Corresponde a los valores por pagar por concepto de provisiones sociales, sueldos por pagar, aportes personales y patronales, el detalle es el siguiente:

2017

Sueldos por pagar	h) 2,897.67
less por pagar	i) 807.16
Jubilacion patronal	248.41
Participacion trabajadores	244.24
Desahucio	198.00
	<u>4,395.48</u>

- (h) Los sueldos por pagar a empleados son valores pendientes a sueldos del mes de diciembre 2018, el detalle se puede ver en el anexo #3
- (i) Corresponde a Aporte personal \$353.13 más Aporte Patronal \$454.03

Nota 13. Obligaciones Bancarias

Corresponde a los préstamos bancarios por, el detalle es el siguiente:

Prestamo Bancario	i)	35,911.71
		<u>35,911.71</u>

- (j) Préstamo en banco de Machala a pagar en noviembre del 2018. La tabla de visualización se puede observar en el Anexo #4.

Nota 14. Capital social

Al 31 de diciembre de 2017, el capital de la Compañía es de US\$36,192. En este periodo no ha habido cambios en la nómina de accionistas.

Nota 15. Ingresos

Los ingresos de la empresa corresponden a la venta de licores y productos de consumo masivo.


Nadia Santamaría N.
CONTADORA GENERAL


Marcelo Javier Flores Morejón
GERENTE GENERAL

ANEXO 1

EQUABRANDS CIA LTDA

Página:
Fecha:

SALDOS POR FECHA CLIENTES

Hasta: 31/12/2017

CODIGO	CLIENTE	SALDO
CLASES:	CG01 CLIENTES EN GENERAL	
00069020	JORGE ALEXIS NAHIM - BACO DELIVERY	259.68
00069090	SANCHEZ ANDRÉS VINICIO	101.11
00069210	FRIAS LLERENA MARISELA ELIZABETH	53.54
00069212	CHISAG MIRIAM - HYPNOTIC	128.16
00069396	GRANDES MONICA - MUSIC PLAZA	148.80
00069472	PROVEEDORES DEL ECUADOR ECUABRANDS CIA.	8.78
00069518	VELASTEGUI DANIEL	31.60
00069767	JORGE SANTAMARIA	161.74
00069820	ZAMBRANO ALVAREZ JORGE -CASABE CAFE REST	94.32
00069828	SUPERMERCADO SUPEREMPERADOR CIA. LTDA	1.18
00069889	JUMBO OÑA HOLGUER FERNANDO	121.92
00069919	HERMIDA GUTIERREZ MERCI JAQUELINE	1.57
00069920	CALVOPIÑA PAUL	41.52
00069947	MONCAYO SORIA FAUSTO JOSE-EL ESCAPE BAR-	259.39
00069961	CAFETERIA GAS COFFEE GASCOFFEE S.A.	32.55
00069969	MOSCO SO HECTOR-DON SNACK	417.50
00069970	GAVILANES LOPEZ MARIA FERNANDA-LA ECONOM	21.64
00069972	GUATO ANDALUZ WLADIMIR HERACLIO	129.84
00069976	MURILLO DAVALOS SANTIAGO ADRIAN - EMPROV	130.20
00069985	HERRERA CADENA CESAR JAVIER- ALCOHOCHER	519.36
00069988	BEJARANO VERONICA - MICRO PAPAJO JR.	108.20
00069989	TAPIA MADELEINE	96.78
00069998	BELGICA GUADALUPE BALLADAREZ	225.54
00070000	BRANDTRADING S.A.	257.36
00070002	ALARCON ALVAREZ ALEX ROLANDO	346.24
00070003	COBA GUAYANLEMA MIRYAN DE LOURDES	256.32
00070004	ORTEGA MENDIZABAL EDWIN MARCELO	82.72
00070019	ALCIVAR CAPUZ GABRIEL ANDRES - EL CHAVAL	15.30
00070020	JAPON MORA JOSE PABLO	31.90
00070021	HEREDIA LOPEZ EMILIO-ROYAL SUPERMERCADOS	1,245.60
00070026	PATRICIO VILLAVICENCIO-BAR LA TERRAZA	127.60
00070034	QUISPE NUÑEZ EDWIN FERNANDO- BAR LA CHOZ	95.70
00070038	DISTRIBUIDORA CENTRAL MERESCO	364.22
00070041	CORDOVA NELLY	20.68
00070043	OBANDO JUAN CARLOS	21.60
00070052	SANCHO HERDOIZA MARIA VERONICA	1,721.43
00070075	BRAVO JOSE LUIS	2.02
00070076	MARTINEZ LIA-MY FRIEND LIQUOR STORE	173.12
00070077	JARA URQUIZO PABLO RENATO	22.00
00070079	CASTILLO EDISON FRANCISCO	737.79
00070084	SANDOVAL MANZANO LUISA ANGELICA	95.70
00070085	CEVALLOS ORTEGA ROSA MARIA- DEL TRANCITO	31.90
BMI4001	BARRIONUEVO JURADO MAYRA ALEJANDRA	382.81
CSA001	ALEX CARVAJAL SALINAS	1,312.71
FLORES01	FLORES MOREJON JAVIER	20.76
GALU001	GAVILANEZ LUIS	188.12
GC14001	GAVILANES CARLOS	1.95
GOM005	VELASTEGUI VINICIO	451.22
GRU14001	GRUBALUZON CIA. LTDA.	91.77
PAE15001	ENDARA MTRANDA CARMEN PAULINA	264.81
SAF01	SALINAS FERNANDO	1.95
SMR	SANTIAGO RODRIGUEZ	634.66
TD15001	TRUJILLO DANIEL - LICORERA SEVEN NIGHT	21.64

TOTAL:
TOTAL:12,116.52
12,116.52

SALDOS POR FECHA PROVEEDORES

CODIGO	NOMBRE	SALDO AL	31/12/2017
GRUPO: CG01	PROVEEDORES EN GENERAL		
GTAUSTRO	BANCO DEL AUSTRO S.A.		-105.15
GTC/VEND	CAJA CHICA BECKER		-47.41
GTHOGAR	COMOHOGAR S.A.		-17.60
GTYENAR	BUENAÑO GUZMAN FABRICIO DANIEL		-35.20
GTMPIED	MARIA PIEDAD MARTINEZ SEY		-48.11
GTMTOP	DIRECCION DISTRITAL 18D01C01 AMBATO		-220.00
GTPROV99	PROVEEDORES VARIOS		-115.85
GTSEGURO	LATINA SEGUROS C.A.		-1,270.83
GTVELAGU	VELAGUI TRAVEL CIA LTDA.		-580.41
MACHALA	BANCO DE MACHALA S.A.		-25.71
NJ4001	NICOLAS LALAMA JAIME ARTURO		-99.00
PVCENTEN	CENTENO MARIN IRMA ELENA		-86.00
TOTAL GRUPO	PROVEEDORES EN GENERAL		-2,631.27
GRUPO: PS01	PROVEEDOR BIENES Y SUMINISTROS		
CAICED01	CAICEDO HIDALGO MILKA SUSANA		-70.88
SUP001	PA.CO.COMERCIAL E INDUSTRIAL S.A.		-6.92
TOTAL GRUPO	PROVEEDOR BIENES Y SUMINISTROS		-77.80
GRUPO: P001	PROVEEDORES INVENTARIOS		
COR001	CORDOVA COX ROMULO ALFONSO		-21.05
COR005	CORPORACION FAVORITA C. A.		-586.17
DINADEC	DINADEC S.A.		-11,236.94
MALI	EKUALICORES		-45,998.19
PVINTG	INTERNATIONAL GROUP CIA. LTDA.		-13,586.40
TOTAL GRUPO	PROVEEDORES INVENTARIOS		-71,428.75
GRUPO: PS01	PROVEEDORES DE SERVICIOS		
GTPATCOO	PALAN TAMAYO CONSULTORES PATCO CIA. LTDA.		-255.00
TOTAL GRUPO	PROVEEDORES DE SERVICIOS		-255.00
TOTAL FINAL			-73,423.47

ANEXO #3**Sueldos por pagar**

EMPLEADO	VALOR
Israel Calvache	272.13
Alex Carvajal	284.86
Santiago Rodriguez	384.92
Vinicio Velastegui	384.23
Daniel Velastegui	348.85
Fausto Mocayo	317.18
Javier Flores	905.50
TOTAL AL 31/12/2017	2897.67

