EMPRESA DEMIQ DISTRIBUIDORA ECUATORIANA DE MAQUINAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares Americanos)

---

1. INFORMACIÓN GENERAL

EMPRESA DEMIQ DISTRIBUIDORA ECUATORIANA DE MAQUINAS S.A...: *Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública ante la Notaría Decima Segunda del cantón Quito del 06 de septiembre del 1978, legalmente inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 05 de Octubre del 1978.*

OBJETO SOCIAL: *La empresa se dedicará a la Distribución al por mayor y menor de máquinas de coser, industriales y domésticas.*

PLAZO DE DURACION: *50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 05 de Octubre del 1978.*

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: *Calle: Manuel Larrea N17-241 y Santiago, Quito - Ecuador*

DOMICILIO FISCAL: *En la ciudad de Quito con RUC: 1790378535001.*

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades ***(NIIF para la PYMES),*** *adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico y su depreciación se calcula utilizando el método de línea recta con base en la vida útil probable de los Activos.*

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de

tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

Bancos:	*$1.857,98*
Efectivo y Equivalente al Efectivo	*$1.857.98*

3.2. Activos Financieros

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

Cuentas y Documentos por Cobrar No relacionadas	
Locales	*$11.319,21*
(-)Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos	*$ 2.994,83*
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	
Locales	*$6.914,41*
Activos por Impuestos Corrientes	
Crédito Tributario a favor de la Empresa (ISD)	*$ 897,10*
Crédito Tributario a favor de la Empresa (RENTA)	*$ 6.136,58*

3.3. Inventario

Inventario de producto y mercado en almacén	*$22.408,48*

3.4. Gastos Pagados por Anticipado

Primas de seguro pagadas por anticipadas	*$703.34*
Total Activos por Impuestos Corrientes	***$47.242,27***

3.5. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	***Costo***	***Vida útil***
Edificio	*108.629,49*	*20 años*
Maquinaria y equipo	*14.690,69*	*10 años*
Muebles y Enseres	*3157.82*	*10 años*
Equipos de Computación	*4.313,22*	*5 años*
Vehículo	*43.626,11*	*5 años*
Depreciación Acumulada	*(93.037,84)*	
Total Costo – Depreciación	***81.379,49***	

3.6. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionadas

Locales *$89.526,33*

Otras Cuentas no Relacionadas

Locales *$3.328,35*

3.7. Beneficios a los Empleados

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

Obligaciones con el IESS *$ 996,24*
Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados *$3.622,26*

Pasivos no Corrientes por Beneficio a los Empleados

Jubilación Patronal	*$33.529,02*
Desahucio	*$ 5.970,00*

3.8. Patrimonio

El patrimonio se compone al 31 de diciembre del 2019:

Detalle	***Valor***
Capital Suscrito	*40.000,00*
Reserva Legal	*202,15*
Otras	*119.382,67*
Superávit por Revaluación de Inversiones	*78.629,49*
Utilidades Acumuladas de ejercicios anteriores	*32.573,30*
(-)Pérdidas Acumuladas de ejercicios anteriores	*223.576,23*
Perdida del Ejercicio 2019	*55.561,82*
Total Patrimonio	***8.350,44***

Lcdo. Juan Castro
Contador General
Ruc: 1713426136001