

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.017
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS E.U.A**

1.- OPERACIONES:

La compañía EQUIPOS INDUSTRIALES MANABI S.A. EQUIMASA

Fue constituida el once de Agosto de 1998 en la ciudad de Guayaquil, tiene por objeto la importación, compra, venta, distribución y comercialización de equipos de seguridad y de protección personal e industrial,

La compañía tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, se encuentra ubicada en la Cdla. La Fae MZ.34 Solar 20

1. Resumen de principales políticas de contabilidad

Los estados financieros adjuntos de **EQUIMASA** son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, Moneda adoptada por la república del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son Preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES.

Mediante Resolución N0 SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, la superintendencia de Compañías emite el REGLAMENTO para la aplicación de las normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Normas Internacional de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

En su artículo primero indica:

Para efectos del registro y preparación de Estados Financieros, la superintendencia de Compañías califica como pequeña y medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATROS MILLONES DE DOLARES
- b) Registren un valor bruto de Ventas Anuales de HASTA Cinco Millones de Dólares: y
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderado.

POLITICAS CONTABLES
POLITICAS CONTABLES DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Para el propósito del estado de flujo de efectivo se considera equivalentes de efectivo a los todos los valores concebidos mediante las actividades propias de la empresa.

A continuación se describe las principales políticas adoptadas en la preparación de estos estados financieros

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Constituyen saldos disponible en fondos de Caja General, Caja Chica y en Cuentas Corrientes en Bancos Locales, la misma que se encuentra registrada a la moneda local que es el dólar norteamericano.

Al 31 de Diciembre del 2.017, el efectivo y equivalente de efectivo incluyen principalmente lo siguiente:

	2017
	Us. Dólares
Caja General	\$ 2.625.68
Caja Chica	450.00
Bancos	17.995.14
Inversión Temporal (Bco.Pichincha)	5.108.00

Total Efectivo y Equivalente de Efectivo	\$ 26.178.82
	=====

Estos fondos se encuentran a libre disponibilidad.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.017
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS E.U.A

CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales, representan ventas realizadas a clientes, sin intereses y son registradas a su valor razonable

Al 31 de Diciembre del 2017 el valor de cuentas por cobrar queda así:

Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 277,941.26
(-) Provisión Incobrables	(10,712.31)

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 267,228.95
---------------------------	---------------

=====

La provisión de las cuentas de dudoso cobro presentó el siguiente movimiento y saldo:

Saldo al 31 Dic. 2016	Adiciones	Saldo al 31 Dic. 2017
\$ 8,810.86	\$ 1,901.45	\$ 10,712.31

OTRAS CUENTAS POR COBRAR :

Al 31 de Diciembre del 2017, las Otras Cuentas por Cobrar consistían en Anticipos y Préstamos realizados a Empleados, estos valores no generan interés alguno a favor de la Compañía y se espera recuperarlos en los próximos meses.

Préstamo a Empleados	\$ 200.00
Anticipo a Beneficios Sociales	\$ 640.00

	\$ 840.00
	=====

INVENTARIOS:

Son presentados al costo de adquisición, al 31 de diciembre del 2017 los inventarios consistían en:

Mercadería de productos terminados en bodega por **\$ 294,695.85**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.017
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS E.U.A

Los inventarios se encuentran libres de gravámenes y no están dados en garantía

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS:

Se encuentran registrados al costo de adquisición, el costo de propiedades se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada según la naturaleza del bien.

Los desembolso correspondientes a mantenimiento y reparaciones que no aumenten o extienda la vida útil de los activos se registran directamente en gastos.

CUENTAS POR PAGAR :

Son registradas a su valor razonable, Al 31 de diciembre del 2.017, la cuenta por pagar se presenta como sigue:

Proveedores Locales	\$ 362.786.29
Proveedores del Exterior	\$ 91.161.65

	\$ 453.947.94
	=====

El saldo de Proveedores al 31 de diciembre del 2.017, incluyen facturación pendiente de pago por la adquisición de suministros y materiales, estos valores no generan intereses a favor de terceros.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

Al 31 de Diciembre del 2016 la compañía registraba el saldo de una obligación a largo plazo por \$51.245.51 al 01 Enero 2017 esta obligación se trasladó al pasivo corriente la misma que fue cancelada el 30 de junio 2017 .

A la fecha de cierre de los Estados Financieros al 31 Diciembre 2017 esta cuenta presenta un saldo corriente de \$ 48.432.03 originado del préstamo productivo de \$100.000,00 (Cien Mil 00/100 dólares de los Estados Unidos de América) realizado el 20 de junio 2017 a 12 meses de plazo y una tasa de interés efectiva anual del 10.21%

Los intereses se registran en el momento que ocurre el pago de la obligación mensual.

Esta operación de consumo se realizó con aprobación de las accionistas.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.017
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS E.U.A

IMPUESTO A LA RENTA Y OTROS IMPUESTOS

La ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento, establece que las sociedades calcularan del impuesto Causado la parte correspondiente al 15% de Participación a Trabajadores y el 22% el impuesto sobre la Renta de la misma.

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta **\$ 90.657.51**
Menos: 15% Participación a Trabajadores (13.598.63)

Utilidad Gravable Antes del Impuesto a la Renta **77.058.88**

Impuesto a la Renta Causado **16.952.95**

OTROS IMPUESTOS POR PAGAR POR EL AÑO 2017

Retención en la Fuente 880.64
Retención IVA 211.83

Otros Impuestos por Pagar **1.092.47**

BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR:

Al 31 de Diciembre del 2017, los Beneficios a empleados se distribuye de la siguiente manera:

Beneficios sociales 5.242.13
15% Participación a Trabajadores 13.598.63
Obligaciones IESS 3,074.01

21.914.77

PASIVOS A LARGO PLAZO :

Al 31 de Diciembre del 2017 el Pasivo a Largo Plazo está formado por:

Dividendos Por Pagar **48.973.96**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.017
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS E.U.A**

PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre 2017 el Patrimonio de los Accionistas se encuentra conformado por las siguientes partidas.

	2017
	Us. Dólares
Capital social	15.000.00
Reserva Legal	1.894.34
Ganancias Acumuladas	365.507.34
Ganancia Neta del Ejercicio 2017	59.687.48

PATRIMONIO NETO	442.089.16
	=====

Capital Social: compuesto por 15.000 acciones ordinarias y nominativas a valor nominal de \$1.00 cada acción, las mismas que se encuentran totalmente pagadas.

Reserva Legal: Al 31 de Diciembre del 2017 es de \$ 1.894.34

Resultados Acumulados: al 31 de Diciembre del 2017 asciende a la suma de \$ 365.507.34, compuesto de la siguiente manera:

	2017
	Us. Dólares
Ganancias Acumuladas al 2014	261.871.67
Ganancias año 2015	67.484.82
Ganancias año 2016	36.150.85

TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS	365.507.34
	=====

Ganancia Neta del periodo: Al 31 de Diciembre del 2017 es de \$ 59.687.48

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS:

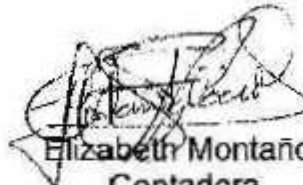
Los ingresos son reconocidos en los resultados del año en que se generan dichos ingresos,

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.017
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS E.U.A

COSTO Y GASTOS: Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.



Sra. Mónica Cárdenas Burgos
Representante Legal



Elizabeth Montaña P.
Contadora
Reg.018091