

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.018
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

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos Activos Financieros Líquidos y Depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses, constituido por 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.

PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES:

El saldo de la provisión para cuentas incobrables ha sido constituido en base a estimaciones realizadas por la administración de la entidad, la provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de la recuperación de las Cuentas por Cobrar. Las cuentas por cobrar comerciales están clasificadas en el Activo Corriente.

ACTIVOS FINANCIEROS: CUENTAS POR COBRAR Y DOCUMENTOS POR COBRAR

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

INVENTARIOS: Corresponde a productos relacionados con la actividad específica de la empresa, los inventarios son presentados al costo de adquisición

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS:

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.018
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS E.U.A

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

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 2.018, el efectivo y equivalente de efectivo incluyen principalmente lo siguiente:

	2018
	Us. Dólares
Caja General	\$ 1.179.79
Caja Chica	450.00
Bancos	39.523.59
Inversión Temporal (Bco.Pichincha)	5.193.08

Total Efectivo y Equivalente de Efectivo	\$ 46.346.46
	=====

Estos fondos se encuentran a libre disponibilidad.

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 2018 el valor de cuentas por cobrar queda así:

Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 369.808.15
(-) Provisión Incobrables	(13.560.01)

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 356.248.14
	=====

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

Saldo al		Saldo al
31 Dic. 2017	Adiciones	31 Dic. 2018
\$ 10.712.31	\$ 2.847.70	\$ 13.560.01

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.018
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS E.U.A**

OTRAS CUENTAS POR COBRAR :

Al 31 de Diciembre del 2018, 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.

Préstamos a Empleados	\$ 2.027.97
-----------------------	-------------

INVENTARIOS:

Son presentados al costo de adquisición, al 31 de diciembre del 2018 los inventarios consistían en:

Mercadería de productos terminados en bodega por **\$ 201.153.96**

Compras Locales en Tránsito \$ 196.765.13

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 2.018, la cuenta por pagar se presenta como sigue:

Proveedores Locales	\$ 239.224.74
Proveedores del Exterior	\$ 70.875.20

	\$ 310.099.94
	=====

El saldo de Proveedores al 31 de diciembre del 2.018, incluyen facturación pendiente de pago por la adquisición de suministros y materiales, estos valores no generan intereses a favor de terceros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.018
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS E.U.A

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

A la fecha de cierre de los Estados Financieros esta cuenta presenta un saldo corriente de **\$ 66.515.55** originado del préstamo productivo de \$100.000,00 (Cien Mil 00/100 dólares de los Estados Unidos de América) realizado el 09 de Agosto 2018 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.

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 25% el impuesto sobre la Renta de la misma.

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	\$ 82.012.08
Menos: 15% Participación a Trabajadores	(12.301.81)
Más: Gastos no deducibles	51.04

Utilidad Gravable Antes del Impuesto a la Renta	69.761.31
--	------------------

Impuesto a la Renta Causado	17.440.33
------------------------------------	------------------

IMPUESTO A LA RENTA Y DE OTROS IMPUESTOS POR PAGAR POR EL AÑO 2018

IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑÍA

Impuesto Causado	\$ 17.440.33
Retenciones en la Fuente del Periodo	(16.217.96)

Impuesto a Pagar	\$ 1.222.37
	=====

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.018
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS E.U.A

OTROS IMPUESTOS

Retención en la Fuente	300.99
Retención IVA	1.930.75

Otros Impuestos por Pagar	2.231.74
	=====

BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR:

Al 31 de Diciembre del 2018, los Beneficios a empleados se distribuye de la siguiente manera:

Beneficios sociales	11.523.21
15% Participación a Trabajadores	12.301.81
Obligaciones IESS	3.105.99

	\$ 26.931.01
	=====

PASIVOS A LARGO PLAZO :

Al 31 de Diciembre del 2018 el Pasivo a Largo Plazo está formado por:

Dividendos Por Pagar	\$ 48.973.96
	=====

PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre 2018 el Patrimonio de los Accionistas se encuentra conformado por las siguientes partidas.

	2018
	Us. Dólares
Capital social	15.000.00
Reserva Legal	7.122.61
Ganancias Acumuladas	425.194.82
Ganancia Neta del Ejercicio 2018	47.041.67

PATRIMONIO NETO	494.359.10
-----------------	------------

=====

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 2018 es de \$ 7.122.61

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.018
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS E.U.A

Resultados Acumulados: al 31 de Diciembre del 2018 asciende a la suma de \$ 425.194,82 compuesto de la siguiente manera:

	2018 Us. Dólares
Ganancias Acumuladas al 2014	261.871.67
Ganancias año 2015	67.484.82
Ganancias año 2016	36.150.85
Ganancias año 2017	59.687.48

TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS	425.194.82 =====

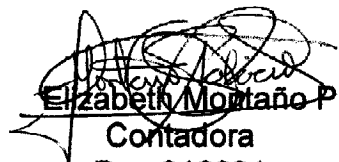
Ganancia Neta del periodo: Al 31 de Diciembre del 2018 es de \$ 47.041,67

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS:

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

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