

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 Diciembre 2019
Expresado en dólares de los E.U.A

NOTA 1.- IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

La compañía EQUIPOS INDUSTRIALES MANABI S.A. EQUIMASA, fue constituida el once de Agosto de 1998 en la ciudad de Guayaquil Provincia del Guayas, se encuentra ubicada en la Cda. La Fae Manzana # 34 Solar #20.

EQUIPOS INDUSTRIALES MANABI S.A. EQUIMASA, tiene como objeto social la Importación, compra, venta, distribución y comercialización de equipos de seguridad y de protección personal e industrial

NOTA 2.- BASE DE PREPARACION.

La Gerencia de EQUIPOS INDUSTRIALES MANABI S.A EQUIMASA, en la preparación y presentación de sus Estados Financieros adjuntos, ha observado que 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.

En cumplimiento con la Resolución NO. SC/ICL/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 Internacionales 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 efecto del registro y preparación de Estados Financieros, la Superintendencia de Compañías califica como pequeñas y medianas empresas (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a.-) Monto de Activos inferiores a **(\$4,000,00,00)** Cuatro millones de Dólares
- b.-) registre un valor Bruto de Ventas Anuales de hasta **(\$5,000,000,00)** Cinco Millones de Dólares
- c.-) Tengan menos de 200 trabajadores (personal Ocupado). Para éste cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

NOTA 3.- POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Mediana Empresas (NIIF para PYMES), 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, ciertos saldos de Activos y pasivos; las contingencias y el reconocimiento de los Ingresos y los Gastos los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales en la presentación de los Estados Financieros básicos como son: Estado de Situación, Estado de Resultado integral, Estado de cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo

A continuación se describe las principales políticas adoptadas en la preparación de los Estados Financieros

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

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, el efectivo está compuesto por saldos disponibles en Caja General, Caja Chica y en cuentas corrientes y ahorros en bancos locales, registradas en moneda local al dólar norteamericano. El equivalente de Efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimiento no mayor a 90 días desde la fecha de inversión serán fácilmente convertidos en montos determinados de efectivo.

CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal menos la provisión de dudoso cobro, según las políticas de la Gerencia se reconoce los factores de la antigüedad de los saldos pendientes de cobros, su posibilidad de ser recuperados y la evidencia de dificultad financiera del deudor que incrementa más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobros. El monto de las provisiones se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio

ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

Los Activos y Pasivos Financieros expuestos en el Balance de Situación, comprenden Efectivo, Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar.

Las cuentas por cobrar corresponden Activos Financieros y se clasifican en Deudores Comerciales y Otras cuentas por Cobrar dentro del Estado de Situación Financiera. A su vez las cuentas por pagar corresponden pasivos financieros se clasifican como Acreedores comerciales y otras cuentas

por pagar dentro del estado de situación financiera, los activos y pasivos clasificados en esta categoría cuyo vencimiento sea de corto plazo se presentan a su valor corriente por cuanto no existen costos significativos asociados a éstas cuentas que ameriten la aplicación de la metodología del costo amortizado.

INVENTARIOS

Corresponde a los productos relacionados con la actividad de la empresa, las existencias de los diversos productos están valuados al costo o valor de mercado el menor, el mismo que no excede de su valor de realización. El costo se lo determina siguiendo el método de Promedio Ponderado.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Están valuadas al costo de adquisición, el costo de propiedad, planta y equipos se presenta en el estado de Situación a su costo neto, deduciendo la depreciación acumulada. La depreciación anual se reconoce como gasto o costo de otro activo de ser el caso, se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada según la naturaleza del bien.

Las tasas de Depreciación son las siguientes:

Edificios y Construcciones	5 %
Maquinarias y Equipos	10%
Vehículos	20%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33%

Los desembolsos correspondientes a mantenimientos y reparaciones que no aumenten o extiendan la vida útil de los Activos se registran directamente en gastos.

RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS

Los Ingresos son reconocidos cuando los productos son entregados y facturados a los clientes siendo transferidos todos los riesgos y beneficios inherentes a los bienes o servicios, se contabilizan netos y son reconocidos cuando se devengan.

NOTA 4.- DETALLE**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

Conformado por los siguientes saldos:

	2019
	Uc. Dólares
Caja General	\$ 1.179,79
Caja Chica	450,00
Bancos	70.081,76
Inversión Temporal (Bco. Pichincha)	5.322,65

Total Efectivo y Equivalente de Efectivo	\$ 77.023,20
	=====

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 2019 el valor de cuentas por cobrar queda así:

Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 404.972,84
(-) Provisión Incobrables	(16.481,16)

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 388.491,68
	=====

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

Saldo al		Saldo al
31 Dic. 2018	Adiciones	31 Dic. 2019
\$ 13.560,01	\$ 2.921,15	\$ 16.481,16

|

OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de Diciembre del 2019, 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	\$ 501,09
-----------------------	-----------

INVENTARIOS.

Son presentados al costo de adquisición, al 31 de diciembre del 2019 los inventarios consistían en:

Mercadería de productos terminados en bodega por \$ 245.669.03

Compras Locales en Tránsito \$ 279.803.25

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 desembolsos 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, A' 31 de diciembre del 2019, la cuenta por pagar se presenta como sigue:

Proveedores Locales	\$ 351.662.47
Proveedores del Exterior	\$ 124.266.98

	\$ 475.929.45

El saldo de Proveedores al 31 de diciembre del 2019, 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:

A la fecha de cierre de los Estados Financieros esta cuenta presenta un saldo corriente de \$ 34.298.47 originado del préstamo productivo de \$100.000,00 (Cien Mil 00/100 dólares de los Estados Unidos de América) realizado el 23 de Abril 2019 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 a: 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	\$ 104.911.41
Menos: 15% Participación a Trabajadores	(15.736.71)
Más: Gastos no deducibles	157.20

Utilidad Gravable Antes del Impuesto a la Renta	\$ 89.331.90

Impuesto a la Renta Causado	\$ 22.332.97

IMPUESTO A LA RENTA Y DE OTROS IMPUESTOS POR PAGAR POR EL AÑO 2019

IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑÍA

Impuesto Causado	\$ 22.332.97
Retenciones en la Fuente del Periodo	(19.979.29)

Impuesto a Pagar	\$ 2.353.68
	=====

OTROS IMPUESTOS

Retención en la Fuente	\$ 333.30
Retención IVA	1.196.96

Otros Impuestos por Pagar	\$ 1.530.06
	=====

BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR:

Al 31 de Diciembre del 2019, los Beneficios a empleados se distribuye de la siguiente manera:

Beneficios sociales	\$ 9.527.16
15% Participación a Trabajadores	25.736.71
Obligaciones IESS	5.039.06

\$ 26.931.01	=====

PASIVOS A LARGO PLAZO :

Al 31 de Diciembre del 2019 el Pasivo a Largo Plazo está formado por:

Dividendos Por Pagar	\$ 48.973.96
----------------------	--------------

=====

PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre 2019 el Patrimonio de los Accionistas se encuentra conformado por las siguientes partidas.

	2019
	Us. Dólares
Capital social	\$ 15.000.00
Reserva Legal	7.122.61
Ganancias Acumuladas	472.249.25
Ganancia Neta del Ejercicio 2019	66.841.73

PATRIMONIO NETO	\$ 561.213.59
	=====

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 2019 es de \$ 7.122.61

Resultados Acumulados: al 31 de Diciembre del 2019 asciende a la suma de \$ 472.194,82 compuesto de la siguiente manera:

	2018
	Us. Dólares
Ganancias Acumuladas al 2014	\$ 261.871.67
Ganancias año 2015	57.484.82
Ganancias año 2016	36.150.85
Ganancias año 2017	59.687.48
Ganancias año 2018	47.054.43

TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 472.249.25
	=====

Ganancia Neta del periodo: Al 31 de Diciembre del 2019 es de \$ 66.841.73

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. Lidia Corderas Burgos
Representante Legal
EQUIMASA


Elizabeth Montaña P.
Contadora
Reg. 018091