

BASE DE LA PRESENTACION. - Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera de contabilidad y sus registros contables se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

• **NOTA 1. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES.**

El fondo de Caja Chica por política de la empresa está compuesto por un fondo de \$50, el saldo al 31 de diciembre del 2019 es:

DETALLE	ANEXO	VALOR
Caja Chica		50.00
TOTAL		50.00

• **NOTA 2. BANCO PRODUBANCO**

La cuenta corriente del BANCO PRODUBANCO, terminó al 31 de diciembre del 2019, con un saldo de USD 11.204,98 A continuación se detalla la conciliación Bancaria

CONCILIACION BANCARIA

AL 31 DE DICIEMBRE 2019

NOMBRE DEL BANCO: BANCO PRODUBANCO

TIPO DE CUENTA: CORRIENTE 2005015975

SALDO EN LIBRO BANCOS		11.204,98
(+) DEPOSITOS NO REGISTRADOS	(-) NOTAS DE DEBITO	
	(-) CHEQUES DEVUELTOS	
TOTAL 0.00	TOTAL 0.00	
SALDO CONCILIADO AL 31 DICIEMBRE DE 2019		11.204,98
SALDO EN EL ESTADO BANCARIO		12.056,35
(+) DEPOSITOS EN TRANSITO	(-) CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	
	Nº CHEQUE	BENEFICIARIO
	7940	CORPORACION FAVORITA CA
	7962	TATIANA DELGADO
	7970	MAKROESCOLTAS CIA. LTDA.
	7971	SEGUROS EQUINOCCIAL SA
	7974	PACHECO JIMENEZ CARLOS
	7975	BONO NAVIDEÑO SUPERMAXIT. DELGADO
	SUBTOTAL	851,37
	(-) CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS ANTERIORES AL PERÍODO	15,02
	TOTAL	851,37
SALDO CONCILIADO AL 31 DICIEMBRE DE 2019		11.204,98

• **NOTA 3. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS**

La empresa al 31 de diciembre del 2019 mantiene un saldo de Cuentas y Documentos por Cobrar de Clientes Relacionados de \$ 50.600,00

PROVELAN PROVEEDORA INDUSTRIAL LATINOAMERICANA CIA. LTDA

FECHA	CODIGO	FACTURA	RETENCION	PAGO	TOTAL	SALDO
29/11/2019	1791903498001	137	400,00	-	22.400,00	22.000,00
23/12/2019	1791903498001	146	520,00	-	29.120,00	28.600,00
TOTAL			1.024,80	20.208,30	71.833,10	50.600,00

• **NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

Al 31 de diciembre del 2019, la Cuenta por Cobrar de Clientes no Relacionadas mantienen un saldo de 8.466,08

FECHA	CODIGO	FACTURA	SALDO
18/11/2019	CARRION LUDENA ROSA ALBERTINA	133	692,64
05/12/2019	CARRION LUDENA ROSA ALBERTINA	140	692,64
	SUBTOTAL		1.385,28
10/12/2019	DELLTEX INDUSTRIAL SA	143	319,62
10/12/2019	EUROQUIMICA CIA LTDA	141	892,44
03/12/2019	SINTOFIL CA	138	2.023,42
27/09/2019	TEJEC SA	122	920,48
21/10/2019	TEJEC SA	126	824,17
22/11/2019	TEJEC SA	134	824,17
22/11/2019	TEJEC SA	135	721,50
10/12/2019	TEXTIQUIM CIA LTDA	142	555,00
	TOTAL		8.466,08

• **NOTA 5.- INVENTARIOS**

Ecuaquim Cía. Ltda. es una empresa cuya actividad principal es la comercialización de productos químicos para la industria textil, el saldo de inventarios está valorado en 15.080,16

CODIGO	ARTICULO	DESCRIPCION	CANTIDAD	COSTO	TOTAL	ACUMULADO
EQ6	Kilos	ANTIESPUMANTE EQ-6	0	1,6235	0,00	0,00
PES-01	Kilos	IGUALANTE PES	0	1,3300	0,00	0,00
TEX006	Kilos	ANTIESPUMANTE SL - 60 KILOS	2810	1,6235	4.561,99	4.561,99
TEX007	Kilos	AUXICLEAR PRL	236	2,4900	587,64	5.149,63
TEX012	Kilos	HTN	615	4,5474	2.796,64	7.946,27
TEX013	Kilos	AUXITEX WS	595	2,3303	1.386,52	9.332,79
TEX016	Kilos	AUXICLEAR APT	460	3,7944	1.745,43	11.078,22
TEX081	Kilos	MATIZANTE AZUL R	4	20,2000	78,78	11.157,00
TEX117	Kilos	AUXIBLANCO 130	645	5,0119	3.232,65	14.389,64
TEX120	Kilos	PERFILANTE EXTRA	0	3,6979	0,00	14.389,64
TEX137	Kilos	AUXIRANGN-40	0	3,8189	0,00	14.389,64
TEX138	Kilos	AUXIGALPRDNI	118	2,6400	311,52	14.701,16
TEX139	Kilos	AUXITEXPTS	100	3,7900	379,00	15.080,16
TEX160	Kilos	AUXIRANACRECO	0	2,1991	0,00	15.080,16
TEX161	Kilos	SUAVIZANTE SLK	0	7,7320	0,00	15.080,16
TEX162	Kilos	HEXAFLOCD5-6175	0	2,5509	0,00	15.080,16
TEX2BT	Kilos	ROJO AUXIPRINT 2BT	0	14,3552	0,00	15.080,16
TEXGN	Kilos	ROJO AUXIPRINT GN	0	8,6131	0,00	15.080,16
WM 4080	Kilos	BLANCO WM 4080 LL	0	14,3771	0,00	15.080,16
TOTAL Grupo Bienes no Producidos por la Sociedad						15.080,16

• **NOTA 6.- SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO**

La cuenta Seguros Pagados por Anticipado tiene un saldo al 31 de diciembre del 2019 de 1.035,42

• **NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

Retenciones de Impuesto a la Renta 1%	8.590,97
Retenciones Impuesto a la Renta 2%	1.455,10
Retenciones Impuesto a la Renta 5%	2.740,19
	12,786.26

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (Activo Fijo)

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los activos de la empresa ECUAQUIM al 31 de diciembre del 2019 son los siguientes:

DETALLE	VALOR
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
Muebles y Enseres	5.163,75
Equipo de Computación	765,60
Vehículos Equipos de Transporte	14.098,22
Maquinaria y Equipo	12.377,33

• **NOTA 8.- DEPRECIACION ACUMULADA**

El cargo por depreciación de cada período se reconocerá en el resultado del período, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo.

El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

La vida útil de un activo se revisará, como mínimo, al término de cada período anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, el valor de la depreciación acumulada es el siguiente cuadro:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVO FIJO)	
DETALLE	VALOR
Muebles y Enseres	5.163,75
Maquinaria y Equipo	12.377,33
Equipo de Computación	765,60
Vehículos, Equipos de Transporte	14.098,22
INSTALACIONES	32.404,90
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-5.163,75
Dep. Acum. Maquinaria y Equipos	-12.377,33
Dep. Acum. Equipo de Computación y Software	-314,15
Dep. Acum. Vehículos, Equipo de Transporte	-14.098,22
(-) DEPRE ACUMU PROP PLANTA Y EQ.	31,953,45
TOTAL	451,45

• **NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS LOCALES**

Las Cuentas y Documentos por Pagar no Relacionadas Locales terminó al 31 de diciembre del 2019 de la siguiente manera, como indica el cuadro adjunto:

CODIGO	FACTURA	FECHA	PAGO	TOTAL	SALDO
CORPORACION FAVORITA CA	97174	20/06/2019	-	4,77	4,77
CORPORACION FAVORITA CA	97347	05/11/2019	-	69,69	69,69
CORPORACION FAVORITA CA	148238	23/12/2019	-	2,96	2,93
SUBTOTAL	-		519,50	598,11	77,39
CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	138411034	24/12/2019	-	13,97	13,97
DINEDICIONES	517539	23/12/2019	-	16,80	16,80
DISTRIBUIDORA NACIONAL DE SUMINISTROS CIA LTDA	111174	23/12/2019	-	13,43	13,31
EMPRESA DE AGUA POTABLE	13798481	23/12/2019	-	17,23	17,23
EMPRESA HOTELERA CUENCA CA	32184	18/12/2019	-	24,38	24,38
HERNANDEZ HOYOS AMANDA	248303	06/06/2019	-	5,87	5,87
JASA FOOD S.A.	53652	16/12/2019	-	23,69	23,69
PARRILLADAS LA HERRADURA CIA LTDA	29358	18/12/2019	-	35,59	35,59
QUIPORT SA	20848	18/12/2019	-	7,00	7,00
ROBALINO VILLACIS MARIA DE LOURDES	3770	18/12/2019	-	198,22	179,81
SEGUROS EQUINOCCIAL SA	3481878	10/09/2019	0,54	1,05	0,51
SEGUROS EQUINOCCIAL SA	3498809	11/09/2019	517,20	1.034,38	517,18
SEGUROS EQUINOCCIAL SA	3498811	11/09/2019	63,18	126,36	63,18
SEGUROS EQUINOCCIAL SA	3498814	11/09/2019	192,75	385,50	192,75
SEGUROS EQUINOCCIAL SA	3638745	20/12/2019	-	29,64	29,61
SUBTOTAL	-		1.092,75	1.896,22	803,23
SALDO TOTAL					1.218,27

• **NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS DEL EXTERIOR**

Las Cuentas y Documentos por Pagar no Relacionadas del Exterior terminó al 31 de diciembre del 2019 de la siguiente manera, como indica el cuadro adjunto:

CODIGO	FACTURA	FECHA	PAGO	TOTAL	SALDO
AUXICOLORSA	19000670	08/03/2019	5.142,56	7.723,30	2.002,47
AUXICOLORSA	19001459	27/05/2019	-	7.386,75	7.386,75
AUXICOLORSA	19002101	16/07/2019	-	5.482,35	5.482,35
AUXICOLORSA	19002742	08/10/2019	-	6.976,70	6.976,70
SUBTOTAL			8.864,14	31.290,68	21.848,27
HEXAGON TECHNOLOGIES, INC		13/05/2019	-	4.357,98	4.357,98
WELSET AMERICAS INC	1920094	03/09/2019	-	50,00	50,00
WELSET AMERICAS INC	PI08F01	03/09/2019	-	365,25	365,25
WELSET AMERICAS INC	1920188	27/11/2019	-	58.590,00	58.590,00
SUBTOTAL				59.005,25	59.005,25
SALDO TOTAL					85.211,60

• **NOTA 11.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

La PROVISIÓN se convierte en un pseudo Activo Tributario para aplicar el método del Balance

Cundo la diferencia temporaria es NEGATIVO siempre será IMPONIBLE y es INGRESO

Cundo la diferencia temporaria es POSITIVA siempre será deducible Y ES GASTO

AÑO 2018			
MATRIZ PARA RECONOCER ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDOS			
CONCEPTOS	B		
	BASE FINANCIERA	BASE TRIBUTARIA	C=B-A
Jubilación Patronal	-4.207,72	-	4.207,72
Jubilación Desahucio	-2.934,56		2.934,56
			-
Provisión y inventarios Tributaria Neta			7.142,25

MOVIMIENTO DEL IMP DIFERIDO EN ESTE CASO ACTIVO

Activo Por Imp Diferido del año (14924,65*22%)			1.571,30
Activo Por Imp Diferido al inicio del año			-
Gasto (Ingreso) Impuesto a la Renta Diferido			1.571,30

• **NOTA 12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

La cuenta Otras Obligaciones Corrientes, está conformada por las obligaciones mantenidas con el SRI en la declaración de impuestos de retenciones de impuesto a la renta y retenciones de IVA como se indica.

Detalle	Valor
COD 729 100% Retenciones IVA	65.22
COD 727 70% Retenciones IVA	14.87
COD 725 30% Retenciones IVA	2.08
COD 344 2% Otras Retenciones Aplicables 2%	10.04
COD 310 1% Transporte Privado o Público Pasajeros o Ca	1.00
COD 312 1% Transferencia Bienes Muebles Natura.	0.77
COD 322 1% Seguros y Reaseguros	0.15
COD 320 8% Arrendamiento de Bienes Inmuebles	43.48
IVA EN VENTAS	3.464.34
	3.601.95

También corresponden a las obligaciones corrientes el aporte a la seguridad social IESS tanto el aporte patronal como personal y los fondos de reserva como se indica en el cuadro:

DETALLE	VALOR
APORTE POR PAGAR	583.55
FONDOS DE RESERVA	225.05
TOTAL	808.60

• **NOTA 13.- BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**

Pertenecen a las Obligaciones Corrientes los Beneficios Sociales de los empleados como son las provisiones de décimo tercero, décimo cuarto sueldo, las provisiones de vacaciones, sueldos por pagar 15% de utilidades por pagar, como se indica en el cuadro adjunto:

DETALLE	VALOR
Provisión Décimo Tercero	892.79
Provisión Décimo Cuarto	819.43
Provisión Vacaciones	813.97
Sueldos Por Pagar	12.995,00
15% Utilidades por Pagar Trabajadores	250,72
TOTAL	15.771.91

• **NOTA 14.- PROVISIONES NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Las provisiones que se efectúan en base al cálculo actuarial tanto de jubilación patronal como de desahucio son las siguientes:

DETALLE	VALOR
Provisión Jubilación Patronal	15,881.46
Provisión por Desahucio	5,687.52
TOTAL	21,568.98

• **NOTA 15.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre del 2019 se refleja un saldo de 434.12 en otras cuentas y documentos por pagarn o relacionado como se indica en el siguiente cuadro:

DETALLE	VALOR
Otras Cuentas y Dctos. por Pagar No Relac .Locales	434.12
TOTAL	434.12

• **NOTA 16. PASIVOS NO CORRIENTES LARGO PLAZO**

En esta cuenta se refleja un Préstamo de Accionistas Locales de 4.613,69 al 31 de diciembre del 2019.

• **NOTA 17. CAPITAL SOCIAL SUSCRITO**

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía está constituida por \$ 400,00 dólares de acciones suscritas y en circulación a un valor nominal de 1 dólar cada una, como se presenta a continuación:

SOCIOS	VALOR	PORCENTAJE
Wilson Pacheco	140.00	35.00%
Vladimir Pacheco	130.00	32.50%
Valeria Pacheco	130.00	32.50%
TOTAL	400.00	100.00%

• **NOTA 18. RESERVA LEGAL**

La compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos el veinte por ciento del capital social. La reserva legal mientras no supere el límite indicado, solo podrá destinarse a la compensación de pérdidas, en el caso de que no existan y la reserva facultativa se ha realizado de acuerdo a los estatutos de la compañía.

RESERVAS	VALORES
Reserva Legal	80,00
Reserva Facultativa	32.269,49
SUMAN	32.349.49

• **NOTA 19.- RESULTADOS ACUMULADOS**

Se detalla a continuación los resultados acumulados al 31 de diciembre del 2019 lo que da como resultado una utilidad de 994.70

DETALLE	VALOR
Utilidades de años anteriores	75,189.71
(-) PERDIDAS ACUMULADAS (PERDIDA ACUMULADA DE EJER	-55,954.26
Ajuste por Conversión a NIIF	-23,246.31
TOTAL	-4,010.86

• **NOTA 20 CONCILIACION TRIBUTARIA**

Se detalla a continuación la Conciliación Tributaria para el cálculo del Impuesto a la Renta del año 2019. Consideraciones:

- Los Gastos no Deducibles, corresponden al valor de \$515.93 que constituyen a comisiones y retenciones asumidas
- El porcentaje de impuesto a la renta para el ejercicio fiscal 2019 es del 22%.

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD CONTABLE	1.671,49
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES DIFERENCIAS PERMANENTES	515,93
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES DIFERENCIAS TEMPORARIAS	7.142,28
BASE	9.329,70
15% TRABAJADORES	250,72
MENOS DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	0,00
MENOS DEDUCCION POR DISCAPACITADOS	0,00
BASE IMPUESTO A LA RENTA	9.078,98
22% IMPUESTO A LA RENTA	1.997,37
ANTICIPO MINIMO CALCULADO	0,00

RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	
IMPUESTO CAUSADO	1.997,37
RETENCIONES EJERCICIO	2.054,44
CREDITO SALIDA DE DIVISAS EJERCICIO	1.334,35
CREDITO FISCAL ANTERIOR	7.991,63
CREDITO FISCAL SD. ANTERIOR	3.403,21
TOTAL	12.786,26
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	1.571,30
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS Y PARTICIACION	994,69

• **NOTA 21.- INGRESOS ORDINARIOS**

Los ingresos ordinarios, son aquellos que tienen relación directa con la actividad comercial de la empresa y constituyen sus ventas.

DETALLE	VALOR
VENTA DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA EMPRESA	83.845,77
PRESTACION DE SERVICIOS	51.240,00
OTROS INGRESOS	1.089,99
TOTAL INGRESOS	136.135,76

• **NOTA 22.- COSTO DE VENTAS**

El costo de venta de la empresa ECUAQUIM CIA. LTDA. se resume en el siguiente cuadro:

DETALLE	VALOR
INVENTARIO INICIAL	24,597.38
(+) IMPORTACIONES	37.805.96
DISPONIBLES PARA VENTA	62.403.34
(-) INVENTARIO FINAL	15.080.16
COSTO DE VENTA	47.323.18

• **NOTA 23.- GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Los Gastos Administrativos, están compuestos por rubros que están relacionados con la administración de la empresa. A continuación se detallan los valores que se incluyen dentro de esta cuenta:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	
DETALLE	VALOR
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	9.009,84
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL INCLUIDO FONDOS DE RESERVA	1.845,24
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	1.341,84
SERVICIOS CONTRATADOS	3.300,00
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	6.913,56
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	536,35
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES	1.630,41
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES GA	180,80
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	6.271,54
TRANSPORTE	2.038,21
GASTOS DE GESTION (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJADORES)	476,43
GASTOS DE VIAJES	1.246,38
SERVICIOS PUBLICOS	6.567,38
PAGOS POR OTROS BIENES Y SERVICIOS	1.584,07
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1.440,05
VARIOS GASTOS	1.100,09
SUMINISTROS Y MATERIALES	110,70
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	290,51
GASTOS NO DEDUCIBLES	515,93
TOTAL	46.399,33

• **NOTA 24.- GASTOS DE VENTAS.**

Los Gastos de Ventas, están compuestos por rubros que están relacionados con la actividad comercial de la empresa, estos gastos ayudan a la generación de ventas. A continuación, se detallan los valores que se incluyen dentro de esta cuenta:

GASTOS DE VENTAS	
DETALLE	VALOR
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	23.629,94
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDOS DE RESERVA)	4.839,44
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	2.922,37
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	47,50
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	4.446,10
PROMOCION Y PUBLICIDAD	2.092,58
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	8,93
TRANSPORTE	1.801,62

GASTOS DE GESTION (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJO)	2,68
GASTOS DE VIAJES	543,47
TOTAL	40.334,63

- NOTA 25.- GASTOS FINANCIEROS Y OTROS**

Esta cuenta está constituida por los intereses bancarios, comisiones bancarias locales e impuestos a la salida de divisas que corresponde al 5% del valor de los pagos a proveedores del exterior y los gastos bancarios.

GASTOS BANCARIOS	VALOR
Intereses Bancarios Locales	6,83
Comisiones Bancarias Locales	355,30
Impuestos Bancarios	85,00
TOTAL	447,13