

**ECUACALCIOS S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**ECUACALCIOS S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

**ACTIVOS**

	<b>31-dic-19</b>	<b>31-dic-18</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>224.550</b>	<b>201.503</b>
Efectivo - caja bancos (Nota 1)	14.275	7.833
Cuentas por cobrar comerciales (Nota 2)	104.083	106.380
Inventarios (Nota 3)	102.323	82.346
Impuestos corrientes	3.869	4.390
Otras cuentas por cobrar	0	553
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>113.032</b>	<b>115.497</b>
Activo fijo neto (Nota 4)	107.895	109.311
Otros activos	5.137	6.186
<b>Total activos</b>	<b><u>337.582</u></b>	<b><u>317.000</u></b>

**PASIVOS**

<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>134.301</b>	<b>109.211</b>
Cuentas por pagar comerciales (Nota 5)	114.331	88.257
Otros pasivos corrientes (Nota 6)	19.969	20.954
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>78.859</b>	<b>81.607</b>
Préstamos socios	25.000	31.500
Jubilación patronal y desahucio (Nota 8)	53.859	50.107
<b>Total pasivos</b>	<b><u>213.160</u></b>	<b><u>190.818</u></b>

**PATRIMONIO**

Capital social (Nota 9)	30.800	30.800
Reservas (Nota 10)	22.088	22.088
Otro resultado integral	11.654	11.654
Resultados acumulados	61.639	54.821
Pérdida / resultado del ejercicio	-1.759	6.819
<b>Total patrimonio</b>	<b><u>124.423</u></b>	<b><u>126.182</u></b>

**ECUACALCIOS S.A.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

<b>INGRESOS</b>	<b>31-dic-19</b>	<b>31-dic-18</b>
<b>VENTAS</b> (Nota 11)	503.469	527.743
(-) Costo de ventas (Nota 12)	-375.597	-374.109
<b>Utilidad bruta en ventas</b>	<u><b>127.872</b></u>	<u><b>153.634</b></u>
(-) Gastos operativos (Nota 12)	-130.867	-141.091
(+) Otros ingresos (Nota 11)	1.406	116
<b>Pérdida / utilidad del ejercicio</b>	<u><b>-1.588</b></u>	<u><b>12.659</b></u>
(-) Impuestos y participación trabajadores	-171	-8.397
(+) Impuesto Diferido		2.557
<b>Pérdida / utilidad neta del ejercicio</b>	<u><u><b>-1.759</b></u></u>	<u><u><b>6.819</b></u></u>

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
ECUACALCIOS S.A.  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**1.1 Objeto social**

La compañía tiene como objeto social, producción y comercialización al por mayor y menor de abonos minerales.

**Estructura Organizacional**

De acuerdo a la escritura de constitución de la compañía es gobernada por la Junta General de Accionistas (Órgano Supremo de la Sociedad), la administración corresponde por el Presidente y Gerente General.

**Domicilio principal**

La dirección de la compañía y domicilio principal es Panamericana Norte S/N y calle principal 1, Pichincha – Quito – Calderón – Oyacoto

**Resumen de los Principios y Prácticas Contables Aplicados**

**1.2 Políticas contables significantes**

**Bases de preparación:**

**1.3 Declaración de cumplimiento**

La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de las Normas internacionales de información financiera para PYMES, y se ha aplicado la Sección 35 transición a la NIIF para las PYMES en el período de transición.

**1.4 Bases de medición**

La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de la base del costo histórico.

**1.5 Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. Para fines de presentación no se utilizan centavos.

**1.6 Uso de juicios y estimaciones**

La preparación de estados financieros requiere que la administración de la entidad realice juicios, estimaciones y supuestos que pueden afectar a la aplicación de políticas contables y montos en activos, pasivos, ingresos y gastos. La entidad revisa la afectación de estos juicios y estimaciones en forma permanente.

## **1.7 Efectivo y equivalentes**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

## **1.8 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Se reconocen las partidas por cobrar, préstamos y depósitos como activos financieros no derivados que se reconocen a la fecha de transacción. Son instrumentos financieros básicos el efectivo, depósitos a la vista, obligaciones negociables y facturas comerciales mantenidas, cuentas, pagarés y préstamos por cobrar y por pagar.

## **1.9 Inventarios**

Los inventarios se presentan al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. Se utiliza el método del costo promedio ponderado para su valoración. Las importaciones también se registran a su costo de adquisición. No se incluyen provisiones para reconocer pérdidas por deterioros u obsolescencia, por cuanto se afectan directamente a los inventarios y resultados del período.

## **1.10 Activos fijos**

### a) Medición inicial

Las partidas de activos fijos han sido medidas a su costo de adquisición en el momento de su reconocimiento inicial. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en funcionamiento.

### b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se presentan al costo menos su depreciación acumulada y cualquier valor originado en pérdidas por deterioro de valor, en caso de existir.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos de los activos se registran a resultados en el período en que se producen.

### c) Depreciación

Los activos fijos se deprecian en función de las vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta. No se ha estimado valor residual y el método de depreciación se analiza al final de cada año.

### d) Disposición de activos fijos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

### **1.11 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se consideran como pasivos financieros, y constituyen en obligaciones presentes de la entidad, surgida de sucesos pasados, al vencimiento de la cual y para cancelarla espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

### **1.12 Obligaciones laborales**

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden: utilidades de la compañía, aportaciones a la Seguridad Social, planes de jubilación patronal y desahucio, beneficios por terminación de la relación laboral, remuneraciones adicionales creadas por leyes del estado. Estos beneficios son de corto y de largo plazo.

### **1.13 Impuestos corrientes**

El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores.

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes

#### a) Activos por impuestos corrientes:

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta

- 1) Retenciones en la fuente que constituyen valores de anticipo a la renta retenidos por efecto de la generación de ingresos ordinarios.
- 2) Anticipo mínimo del impuesto a la renta, valor establecido en base a un cálculo matemático establecido por la autoridad fiscal y que se debe calcular y/o pagar en forma obligatoria por los contribuyentes sujetos del impuesto a la renta.

#### b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

##### 1) Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo.

El impuesto a la renta causado fue calculado con base en las tarifas vigentes en la Ley de Régimen Tributario Interno, es decir del 22%. También las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 periodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de las respectivas bases imponibles.

##### 2) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia, considerando y utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal.

#### **1.14 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos ordinarios de una entidad se originan en transacciones y sucesos como son la producción y comercialización al por mayor y menor de abonos minerales. Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

La entidad ha reconocido en forma razonable los ingresos originadas en actividades ordinarias.

#### **1.15 Costos y gastos**

Constituyen los costos y gastos las erogaciones que se relacionan e incurren de modo directo con la producción y comercialización al por mayor y menor de abonos minerales. La entidad ha registrado de modo razonable valores incurridas y originadas en actividades propias de su gestión, y que se reflejan adecuadamente en los estados financieros. No existen compensaciones de costos y gastos, con ingresos de la entidad. Se refleja el principio de esencia sobre la forma, es decir se contabilizan en función de la naturaleza de la transacción.

#### **1.16 Reserva legal**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos un porcentaje que va desde el 5% al 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 25% y/o 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

#### **1.17 Resultados acumulados**

Al cierre del período los resultados acumulados se conforman de:

- a) Resultados acumulados a libre disposición y que se originan de años anteriores por los resultados obtenidos.
- b) Resultados acumulados establecidos por el proceso de adopción de NIIFS por primera vez. La Superintendencia de Compañías, establece el procedimiento de tratamiento de estas cuentas.

#### **1.18 Activos financieros**

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

El proceso de adopción de NIIFS PYMES en la compañía ha identificado en los estados financieros activos financieros que son los siguientes:

1. Efectivo y equivalentes
2. Inversiones a corto plazo
3. Deudores comerciales
4. Otras cuentas por cobrar
5. Cuentas por cobrar a largo plazo, e
6. Inversiones en instrumentos de patrimonio

#### **1.19 Pasivos financieros**

Los principales pasivos financieros y de patrimonio identificados son los siguientes: ros son:

1. Obligaciones financieras
2. Cuentas por pagar comerciales
3. Otras cuentas por pagar

### 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2019	2018
Caja general	900	461
Bancos	13.375	7.372
<b>Total</b>	<b><u>14.275</u></b>	<b><u>7.833</u></b>

### 2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2019	2018
Clientes	104.083	106.380
<b>Total general</b>	<b><u>104.083</u></b>	<b><u>106.380</u></b>

### 3. INVENTARIOS

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2019	2018
Inventarios	79.228	57.927
Inventarios de producto terminado	-706	7.419
Inventarios de materia prima	23.800	17.000
<b>Total general</b>	<b><u>102.323</u></b>	<b><u>82.346</u></b>

#### 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2019	2018
<b>Costo histórico</b>		
Muebles y enseres	7.002	7.002
Equipo de oficina	3.449	3.449
Equipos de computación	5.320	5.320
Vehículos	127.867	127.867
Maquinaria y equipo	24.982	23.871
Herramientas	1.396	1.176
Mejoras y activos en construcción	1.984	1.534
Terrenos	40.000	40.000
Edificios	63.945	63.945
<b>Total</b>	<b>275.944</b>	<b>274.164</b>
<b>Depreciación acumulada</b>		
Muebles y enseres	3.696	3.696
Equipo de oficina	3.338	3.338
Equipos de computación	4.526	4.526
Vehículos	127.867	127.867
Maquinaria y equipo	21.962	21.963
Herramientas	839	839
Mejoras	759	759
Edificio	5.062	1.865
<b>subtotal depreciaciones</b>	<b>168.050</b>	<b>164.853</b>
<b>Total activo fijo neto</b>	<b>107.895</b>	<b>109.311</b>

#### 5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES PROVEEDORES

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2019	2018
Proveedores	114.331	88.257
<b>Total general</b>	<b>114.331</b>	<b>88.257</b>

## 6. OTROS PASIVOS CORRIENTES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2019	2018
Beneficios sociales	8.025	2.982
Retenciones IVA	217	0
Retenciones fuente	384	344
Impuesto a la renta	171	6.498
Obligaciones con el IESS	1.639	1.701
Participación 15% trabajadores	0	1.899
Dividendos por pagar	7.530	7.530
Otras cuentas por pagar	2.003	0
<b>Total general</b>	<b><u>19.969</u></b>	<b><u>20.954</u></b>

## 7. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

### a) Situación tributaria

La Compañía manifiesta que ha procedido a cumplir en forma adecuada con sus obligaciones de carácter tributario, establecidas en las leyes tributarias emitidas por el estado. Es importante señalar la potestad que tiene la administración tributaria para efectuar las revisiones fiscales que considere necesarias y que ratificarían el cumplimiento adecuado por parte de la compañía.

### b) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

A continuación, los cálculos del impuesto a la renta corriente correspondientes a los periodos fiscales 2019 y 2018:

	2019	2018
<b>Resultado del Período</b>	<b>-1.588</b>	<b>12.659</b>
<b>Menos:</b> Participación utilidades trabajadores 15%	0	-1.899
<b>Más:</b> Gastos no deducibles	2.364	18.775
Base imponible impuesto a la renta	<b>775</b>	<b>29.535</b>
<b>Impuesto a la Renta</b>	<b>171</b>	<b>6.498</b>
% impuesto	22%	22%
<b>Menos:</b> Retenciones en la fuente del año	-3.869	-4.209
<b>Saldo a favor / impuesto a pagar</b>	<b><u>-3.699</u></b>	<b><u>2.289</u></b>

## 8. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2019	2018
Desahucio por pagar	4.095	3.994
Jubilación patronal por pagar	49.764	46.113
<b>Total general</b>	<b><u>53.859</u></b>	<b><u>50.107</u></b>

## 9. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía asciende a USD 30.800 al 31 de diciembre del 2019. El capital social de la compañía se encuentra dividido en 30.800 acciones ordinarias de valor nominal de USD 1,00 por acción.

## 10. RESERVAS

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2019	2018
Reserva legal	22.088	22.088
<b>Total general</b>	<b><u>22.088</u></b>	<b><u>22.088</u></b>

## 11. INGRESOS - COMPOSICIÓN

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2019	2018
Ventas	503.469	527.743
Otros ingresos	1.406	116
<b>Total</b>	<b><u>504.875</u></b>	<b><u>527.859</u></b>

## 12. COSTOS Y GASTOS

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2019	2018
Costo de ventas	375.597	374.109
Gastos operativos	130.867	141.091
<b>Total</b>	<b>506.464</b>	<b>515.200</b>

## 13. EVENTOS SUBSECUENTES

Los eventos subsecuentes son los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

A la fecha de emisión de los estados financieros y el 31 de diciembre del 2019, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Como resultado del brote del virus COVID-19 a finales del año 2019 y su rápida expansión alrededor del mundo, el 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró a esta enfermedad como una "pandemia". El Ecuador también se ha visto afectado por esta situación, por lo que en esa fecha se emitió un decreto presidencial que establecía varias medidas de prevención y control; sin embargo, posteriormente el 16 de marzo de 2020 el Gobierno decretó el "estado de excepción", el cual implica la restricción de la circulación en el país bajo ciertas condiciones. Por tal razón las operaciones de la compañía, **ECUACALCIOS S.A.** se verán reducidas en este lapso de tiempo que dure la emergencia sanitaria.

Estas circunstancias podrían impactar el negocio de la Compañía; sin embargo, hasta la fecha de emisión de los estados financieros separados resumidos no es posible estimar confiablemente el tiempo durante el cual se mantenga esta situación y la severidad de los posibles efectos.

## 14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.



Ing. Elizabeth Minchala  
**Gerente General**



Dr. Hugo Bonilla  
**Contador**