

1. INFORMACIÓN GENERAL

EMINENS CIA. LTDA., (En adelante “La compañía”) Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 22 de mayo de 2002, ante la Notaría trigésima Novena, Dr. Fernando Arregui Arregui, e inscrita en el Registro Mercantil el 08 de agosto de 2002, najo No. 2633, tomo 133 en la ciudad de Quito – Ecuador.

NATURALEZA Y DENOMINACIÓN: EMINENS CIA. LTDA., Es una compañía limitada de nacionalidad ecuatoriana que se rige por las leyes ecuatorianas y por disposiciones de los estatutos de la escritura de constitución.

PLAZO Y DURACIÓN: El plazo de duración para el cual se constituye la compañía es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil de 08 de agosto de 2002.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: Quito – Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito Calle Bélgica E9-174 y Eloy Alfaro, con RUC:171848608001

CAPITAL SOCIAL:

El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2019, de la compañía EMINENS CIA. LTDA., está distribuido de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO PAGADO	NUMERO DE PARTICIPACIONES	TOTAL CAPITAL	%
IDROVO ORELLANA SANTIAGO XAVIER	120,00	120	120,00	20%
IDROVO ORELLANA ALEXANDRA ELIZABETH	120,00	120	120,00	20%
IDROVO ORELLANA ANA PAOLA	120,00	120	120,00	20%
IDROVO ORELLANA CARLOS HUGO	120,00	120	120,00	20%
ORELLANA VASQUEZ AIDA MAGDALENA	120,00	120	120,00	20%
TOTAL	600,00	600	600,00	100%

Estructura Organizacional y Societaria

La compañía cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia, según su organigrama estructural.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

2.1. Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (**NIIF para PYMES**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados:

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel de patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados financieros es responsabilidad del Gerente ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalente al Efectivo

Se registran en efectivo: tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista y en equivalentes de efectivo se registran las inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor. Los sobregiros bancarios se clasificarán como recursos ajenos en el pasivo corriente.

3.2. Activos Financieros (Instrumentos Financieros)

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 “Instrumentos Financieros” Presentación, Reconocimiento y medición, con clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar y por pagar, inversiones, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

3.3. Inventarios

Los inventarios de productos terminados se encuentran valorados a su costo histórico o el valor neto de realización, el menor. El costo no excede el valor de mercado.

El costo de ventas se determina por el método de “promedio ponderado”. La compañía utilizará la misma fórmula del costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares.

3.4. Activos por impuestos y corrientes

Corresponde principalmente a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa tributaria vigente, que el contribuyente recuperará en el corto plazo, como son: las Retenciones en la fuente efectuada por los clientes (Renta), Crédito Tributario IVA, Las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

3.5. Propiedad, Planta y Equipo

- Medición en el momento de reconocimiento:**
Las partidas de activo fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de necesario.
- Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**
Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera
Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.
- Método de Depreciación y vidas útiles**
La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil	%
Máquinas y Equipos	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

Para fines tributarios, el costo histórico **antes de re expresiones o revaluaciones**, si es deducibles de impuesto a la renta a través del gasto por depreciación, utilizando una vida útil apropiada según la técnica contable

Asimismo, si en la valoración posterior de un elemento de propiedad planta y equipo se aplica una revaluación (o varias revaluaciones), el efecto incremental no será

considerado para fines fiscales. Solo será deducible la porción del gasto por depreciación proveniente del costo histórico (original). En caso de que aplicara.

PASIVO:

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

3.6. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presenta como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.7. Cuentas relacionadas

En cumplimiento con la sección 33 “información a revelar sobre parte relacionadas” en el estado de situación financiera se presentan cuentas por cobrar y por pagar a cuentas relacionadas, se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

3.8. Participación a trabajadores

La compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el código de trabajo de la Republica de Ecuador.

3.9. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

3.10. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en el que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, corresponde principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.11. Estado de Flujo de Efectivo

Flujos originados por actividades de operación, se incluyen aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

En el estado de flujo de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** Actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión y financiación.
- **Actividades de Inversión:** las de adquisición, enajenación, o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- **Actividades de financiación:** Actividades que producen cambio en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de Efectivos:** Entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; caja, bancos, y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones a su valor.

EMINENS CÍA. LTDA.
NOTAS ACLARATORIAS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

4 Efectivo y equivalentes de efectivo

El contenido de esta cuenta consta de :

DETALLE	VALOR USD
Caja	\$ 57,363.60
Caja chica	\$ 540.00
Bancos	\$ 112,546.83
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 170,450.43

5 Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrientes

El contenido de esta cuenta consta de :

DETALLE	VALOR USD
Cuentas por cobrar Relacionados Locales	\$ 36,716.04
Cuentas por cobrar No relacionados Locales	\$ 70,908.62
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	\$ 107,624.66

6 Activos por impuestos corrientes

El contenido de esta cuenta consta de :

DETALLE	VALOR USD
Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo IVA	\$ 288,705.05
Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo IR	\$ 26,540.67
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	\$ 315,245.72

7 Inventarios

El contenido de esta cuenta consta de :

DETALLE	VALOR USD
Inventario de Productos Terminandos	\$ 121,872.54
TOTAL INVENTARIOS	\$ 121,872.54

8 Gastos pagados por anticipado

El contenido de esta cuenta consta de :

DETALLE	VALOR USD
Otros pagos por anticipado	\$ 7,952.77
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 7,952.77

9 Propiedad planta y equipo-neto

El contenido de esta cuenta consta de :

DETALLE	VALOR USD
Maquinaria costo historico	\$ 39,044.71
Muebles y enseres costo historico	\$ 628.06
Equipo de computación costo histórico	\$ 10,365.17
Vehículos costo histórico	\$ 256,610.65
Total Costo Propiedad y Equipo	\$ 306,648.59
(-) Depreciación acumulada PPE	(\$ 116,075.97)
Total Depreciación Acumulada	(\$ 116,075.97)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 190,572.62

10 Inversiones No corrientes

El contenido de esta cuenta consta de Otros Activos Corrientes :

DETALLE	VALOR USD
Costo Histórico	\$ 194,445.03
TOTAL	\$ 194,445.03

11 Activos por impuestos diferidos

El contenido de esta cuenta consta de :

DETALLE	VALOR USD
Activos por impuestos diferidos	\$ 4,321.71
TOTAL	\$ 4,321.71

PASIVOS CORRIENTES

12 Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes Proveedores

El contenido de esta cuenta consta de :

DETALLE	VALOR USD
Cuentas y documentos por pagar proveedores corrientes re	\$ 321,718.37
Cuentas y documentos por pagar proveedores corrientes no	\$ 48,094.50
TOTAL	\$ 369,812.87

13 Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes Otros

El contenido de esta cuenta consta de :

DETALLE	VALOR USD
Cuentas y documentos por pagar corrientes relacionados lo	\$ 35,618.68
Cuentas y documentos por pagar corrientes no relacionado	\$ 5,487.94
TOTAL	\$ 41,106.62

14 Obligaciones con Instituciones Financieras Corrientes

El contenido de esta cuenta consta de :

DETALLE	VALOR USD
Cuentas y documentos por pagar corrientes relacionados lo	\$ 0.00
Cuentas y documentos por pagar corrientes no relacionado	\$ 9,441.40
TOTAL	\$ 9,441.40

15 Pasivos Corrientes por beneficios a los empleados

El contenido de esta cuenta consta de :

DETALLE	VALOR USD
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	\$ 25,359.30
Obligaciones con el IESS	\$ 9,103.99
Provision Jubilacion Patronal	\$ 3,943.00
Provision Desahucio	\$ 378.71
Otros Pasivos Corrientes por beneficios a empleados	\$ 32,772.49
TOTAL	\$ 71,557.49

16 Pasivos por ingresos diferidos

El contenido de esta cuenta consta de :

DETALLE	VALOR USD
Anticipo clientes	\$ 6,830.63
TOTAL	\$ 6,830.63

PATRIMONIO

17 Patrimonio

El contenido de esta cuenta consta de :

DETALLE	VALOR USD
Capital suscrito o asignado	\$ 600.00
Reserva Legal	\$ 995.44
TOTAL	\$ 1,595.44

18 Otros Resultados Integrales

El contenido de esta cuenta consta de :

DETALLE	VALOR USD
Superavit por revaluacion de activos	\$ 123,445.03
TOTAL	\$ 123,445.03

19 Resultados Acumulados

El contenido de esta cuenta consta de :

DETALLE	VALOR USD
Utilidad acumulado de ejercicios anteriores	\$ 323,452.29
Utilidad del ejercicio	\$ 106,690.34
TOTAL	\$ 430,142.63

CUENTAS DE RESULTADOS

20 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Ventas locales de bienes

El contenido de esta cuenta consta de :

DETALLE	VALOR USD
Gravados con tarifa diferente de 0% IVA	\$ 16,343,707.43
TOTAL	\$ 16,343,707.43

Prestaciones Locales de Servicios

El contenido de esta cuenta consta de :

DETALLE	VALOR USD
Gravados con tarifa diferente de 0% IVA	\$ 277,471.91
TOTAL	\$ 277,471.91

22 COSTOS Y GASTOS

Costo de ventas

El contenido de esta cuenta consta de :

DETALLE	VALOR USD
Inventario Inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	\$ 131,535.06
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	\$ 14,695,117.38
(-) Inventario Final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	\$ 121,872.54
TOTAL COSTO DE VENTAS	\$ 14,704,779.90

23 Gastos por Beneficios a los empleados y honorarios

El contenido de esta cuenta consta de :

DETALLE	VALOR USD
Sueldos y salarios que constituyen materia gravada del iess	\$ 452,613.81
Beneficios sociales y otras remuneraciones	\$ 78,880.27
Aporte a la seguridad social incluye fondo de reserva	\$ 81,322.58
Honorarios profesionales y dietas	\$ 4,416.67
Desahucio	\$ 897.33
TOTAL	\$ 618,130.66

24 Gasto por depreciaciones

Del costo histórico de PPE

El contenido de esta cuenta consta de :

DETALLE	VALOR USD
No acelerada	\$ 49,486.16
TOTAL	\$ 49,486.16

25 Otros Gastos

El contenido de esta cuenta consta de :

DETALLE	VALOR USD
Promocion y publicidad	\$ 26,035.40
Transporte	\$ 50,846.13
Consumo combustibles y lubricantes	\$ 13,158.31
Gastos de viaje	\$ 21,609.76
Gastos de gestión	\$ 11,826.39
Arrendamientos operativos	\$ 633,158.52
Suministros, herramientas y repuestos	\$ 46,872.05
Mantenimiento y reparaciones	\$ 94,416.19
Seguros y reaseguros	\$ 18,783.61
Impuesto contribuciones y otros	\$ 8,842.39
IVA que se carga al gasto	\$ 1,215.09
Servicios Públicos	\$ 48,356.25
Otros Gastos	\$ 91,492.48
TOTAL	\$ 1,066,612.57

Gastos Financieros

El contenido de esta cuenta consta de :

DETALLE	VALOR USD
Costo de transacción relacionadas locales	\$ 5,305.38
Intereses con Instituciones Financieras locales no relacionadas	\$ 525.99
Intereses pagados a terceros relacionados locales	\$ 0.00
TOTAL	\$ 5,831.37

26 GASTOS NO OPERACIONALES

El contenido de esta cuenta consta de :

DETALLE	VALOR USD
Perdida en Venta de Activos	\$ 97.57
Otros Gastos Deducibles	\$ 2,832.37
Gastos no deducibles	\$ 4,346.74
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 7,276.68

27 CONCILIACION TRIBUTARIA

Según el Art. 46 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno

DETALLE	VALOR USD
Ganacia (Pérdida) antes del 15% trabajadores e Impuesto a	\$ 169,062.00
Base de calculo de patricipación trabajadores	\$ 169,062.00
DIFERENCIAS PERMANENTES	\$ 0.00
(-) Participación trabajadores	\$ 25,359.30
(-) Deducciones adicionales	\$ 0.00
Utilidad Gravable	\$ 143,702.70
Impuesto a la Renta Causado 25%	37,012.36
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 106,690.34



REPRESENTANTE LEGAL
Santiago Xavier Idrovo Orellana
171367915-0



CONTADORA GENERAL
Fernanda Massiel Narvaez Ormaza
1719417386