

# EQUIPO MEDIO AMBIENTE Y QUIMICOS ESPECIALES EMQUIME CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### CONTENIDO

- Estado de Situación
- Estado de Resultados
- Notas a los Estados Financieros

### ESTADO DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 (Expresado en dólares norteamericanos)

	Notas	31Dic2014
<b>ACTIVOS</b>		
Fondos disponibles	3	126
Cuentas por cobrar	4	5.671
Inventarios	5	18.161
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>23.960</b>
Activo Fijo	6	518
<b>Total Activo no Corriente</b>		<b>518</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>	7	<b>6426</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>30.902</b>
<b>PASIVOS</b>		
Obligaciones Instituciones Financieras	8	16.613
Obligaciones administracion tributaria	9	1.519
Obligaciones con el IESS	10	346
Provision jubilacion Patronal y Desahucio	11	988
Participacion trabajadores 15%	12	924
Impuesto a la Renta 22%	13	1.152
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>21.542</b>

**PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

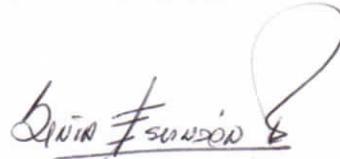
14 9.360

**Capital**

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

30.902

**Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.**



Lcda. Sonia Escandon R

CONTADORA

**ESTADO DE RESULTADOS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
**(Expresado en dólares norteamericanos)**

---

Ventas Netas	15	94087
Otras Rentas	16	1439
<b>Total Ingresos</b>		<b>95526</b>
Costo de Ventas	17	25.528
<b>Gastos de operación:</b>	18	
Gastos Administrativos		61.734
Gastos Financieros		<u>2.102</u>
Total gastos de operación		63.836
Utilidad del ejercicio		6.161

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
**(Expresadas en dólares norteamericanos)**

---

**NOTA 1 - OPERACIONES**

La Compañía EQUIPO MEDIO AMBIENTE Y QUIMICOS ESPECIALES EMQUIME CIA. LTA. Mantuvo sus operaciones todo el año 2014.

**NOTA 2 - RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES**

Las políticas contables están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC hasta el año 2011 y con el agregado de la Implementación de la NIIF, para lo cual la Gerencia realizó ciertas estimaciones y algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, 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. Las políticas más importantes son las siguientes:

- a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) emitidas por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador y por la Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS.

b) Base de Preparación

Los estados financieros son preparados en base a valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico o con los nuevos valores con NIIF.

c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, los equivalentes de efectivo incluyen caja chica, depósitos a la vista .

d) Activos Fijos

Los activos que satisfacen los siguientes requerimientos son incluidos como propiedad, mobiliario y equipo:

1. Uso durante un lapso [vida económica) que exceda de 12 meses;
2. Capacidad de obtención de ingresos en el futuro

La propiedad, mobiliario y equipo se registra a su costo histórico, menos la depreciación y amortización acumuladas.

La depreciación y amortización se cargan a la operación corriente, utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos.

e) Ingresos

Los Ingresos se registran en base al principio de realización.

f) Gastos

Los Gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con los gastos generales y de administración, así como en la adquisición y utilización de suministros y materiales.

g) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

h) Impuesto sobre la Renta

El impuesto sobre la renta estimada se calcula sobre la renta neta gravable, utilizando la tasa del 22% vigente a la fecha.

i) Cuentas por cobrar y Provisión para Cuentas incobrables

Cobro, menos la reserva para cuentas incobrables.

j) Uniformidad en la Presentación de Estados Financieros

Las políticas de contabilidad detalladas anteriormente, han sido aplicadas consistentemente en los períodos presentados en los estados financieros.

k) Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) fueron implementadas pero registrados los ajustes con fecha 01-01-2012.

### NOTA 3 – EFECTIVO EN BANCOS

Al 31 de diciembre del 2014 los Bancos Terminaron en un valor de usd. 126.51 del Produbanco, los otros Bancos terminaron en sobregiro por lo que se registro en el pasivo.

### NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014 el detalle es como sigue:

Cuentas por cobrar clientes no relacionados	USD.\$
	5.671
	-----
	5.671

Al 31 de diciembre del 2014 los valores que conforman la cuenta Cuentas por Cobrar Clientes son recuperados en enero del 2015 sin ser necesario la Provisión para Cuentas Incobrables.

### NOTA 5 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2014 el detalle es como sigue:

Inventario de bodega	USD.\$
	18.161.84

Valor registrado según levantamiento de inventario físico realizado por la Sra. Diana Sosa.

### NOTA 6 – ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2014 el detalle es como sigue:

Muebles y enseres	368
Equipo de Computo y Software	1.984
	-----
	2.352
Depreciacion Acumulada	-1.835
	-----
	518

#### **NOTA 7 – OTROS ACTIVOS**

Al 31 de diciembre del 2014, el detalle es como sigue:

Iva en Compras	USD.229
Ret. De iva en ventas	373
Ret.- de Rentas en ventas	2.070
Isd	2.343
Cred. Tributario renta	1.410
	-----
Total	6.426

#### **NOTA 8 – OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre del 2014, el detalle es como sigue:

Banco PRODUBANCO	USD.\$ 2.426.93
Pichincha	3837.08

Constituyen sobregiros bancarios .

TatjetaVisa interdin	595
Prestamo Banco Pichincha	9.754

Valores con vencimiento en el 2015 .

#### **NOTA 9 – OBLIGACIONES ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

Al 31 de diciembre del 2014, se compone como sigue:

IVA por pagar	US.
Retenciones en la fuente por pagar	967
SRI	3
	550
	-----
	1.519

#### **Nota 10 - OBLIGACIONES CON EL IESS**

Al 31 de diciembre del 2013, el detalle es como sigue:

Aportes IEISS	US \$
	346

#### **Nota 11 – PROVISIÓN DESAHUCIO**

Al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

Provisión por desahucio	988.00
-------------------------	--------

Se mantuvo el valor aplicado por las NIIF, ya que para el mes de marzo del 2014 ingresa un empleado nuevo.

**Nota 12 – Utilidades del 15% de Empleados**

Con una base de utilidad usd. 6.161.12 se realiza la provision del 15% por USD.924.16

**Nota 13 – Impuesto a la Renta por Pagar**

Con un saldo de utilidad gravable de usd. 5.236,96 el 22% ocasiona un Impuesto Causado de USD.1.152,13 valor cubierto por las Retenciones en la Fuente del 2014, un credito tributario de años anteriores y el credito tributario del ISD.

**Nota 14 – CAPITAL**

Al 31 de diciembre del 2014 el Capital de la compañía estaba constituido por 400 acciones US \$ 1,00 cada una. El paquete accionarial está conformado de la siguiente manera:

Accionistas	400
Reserva Legal	851
Resultados Acumulados años anteriores	4.024
Utilidad del ejercicio después del 15% y 22% al 2014	4.085
	-----
	9.360

**Nota 15 – VENTAS NETAS**

Al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

Ventas de Bienes	USD.	94.088
------------------	------	--------

Todas las ventas de la Empresa son relacionadas a las Importaciones de Material de Limpieza y repuestos de maquinaria de Limpieza.

**Nota 16 – OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

Otros Ingresos	USD.	1.439
----------------	------	-------

**Nota 17 – COSTO DE VENTAS**

Al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

Inventario Inicial	USD.	16.966
Importaciones de bienes		26.725
Inventario Final		(18.162)
		-----
Conto Ventas		32.829

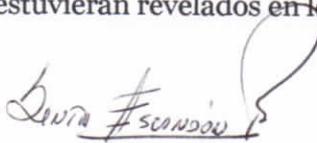
## Nota 18 – Gastos de Operacion

Al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

Sueldos y beneficios sociales	35.816
Gastos de Oficina	9.426
Depreciación	501
Gastos de ventas	3.334
Costos de Internacion y transporte	12.657
	-----
<b>TOTAL</b>	<b>61.734</b>
 <b>Y GASTOS FINANCIEROS</b>	
Intereses sobre prestamos bancarios	2.102

## Nota 19 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de emisión de este informe, el 27 de abril de 2015, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran obtener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



Lcda. Sonia Escandon  
CONTADORA  
EMQUIME CIA. LTDA.