

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 2018

(Expresado en dolares norteamericanos)

ACTIVOS		31-dic.2018
Activos Corrientes		
Fondos disponibles	3	36.513.06
Cuentas por cobrar	4	22.878.85
Inventarios	5	134.485.23
Activos por Impuestos Corrientes	6	21.051.83
Anticipos a proveedores	7	<u>3.019.68</u>
Total Activos Corrientes		218.496.80
Activos no Corrientes		
Activo Fijo	8	<u>548.15</u>
Total Activo no Corriente		2571.23
Total Activo		216.496.80
PASIVOS		
Proveedores	9	33.00
Cuentas por Pagar Relacionada L.P.	14	180.296.04
Deudas Sociales	11-12	1.512.32
Utilidades por Pagar	13	2.015.75
Deudas Fiscales	10	<u>5.969.83</u>
Total Pasivos		189.826.94
PATRIMONIO		
Capital Social		400
Reserva Legal		851.16
Utilid. Acumu. Ejercicios Anteriores		24.918.61
-Perdida Acum. Ejerc. Anteriores		(5804.56)
Utilidad del Presente Ejercicio		8.304.65
Total Patrimonio		28.669.97
Total Pasivo y Patrimonio		218.496.86

ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

VENTAS NETAS	15	148.204.78
OTROS INGRESOS	16	<u>966.78</u>
TOTAL INGRESOS		149.171.56
 COSTO DE VENTAS	 17	 41.339.70
 GASTOS ADMINISTRATIVOS	 18	 79.265.00
GASTOS FINANCIEROS	19	<u>15.128.52</u>
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		94.393.52
 UTILIDAD BRUTA DEL PERIODO		 <u>13.438.34</u>
Participacion 15%trabajadores		2.015.75
Impuesto a la renta 22%		3.117.94
UTILIDAD NETA DEL 2018		8.304.65

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía mantuvo actividad comercial durante todo el año 2018.

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 Implementacion de la NIIF.

Las políticas más importantes que mantiene la compañía son las siguientes:

- a) Declaración de cumplimiento y base de preparacion.

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 Informacion Financiera NIIFS.

- b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, el efectivo incluye caja chica y depósitos en el sistema financiero local.

- c) Ingresos .

Los ingresos se registran en base al principio de realización.

- d) Gastos

Los gastos se reconocen en función a los costos y gastos de las erogaciones relacionadas con los gastos generales y de administración.

- e) Participación de los trabajadores en las utilidades.

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

- f) 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.
- g) Cuentas por cobrar y provisión para Cuentas Incobrables.
El cobro es en plazos estimados según convenio con el cliente.
- h) Uniformidad en la presentación de Estados Financieros.
Las políticas de contabilidad detalladas anteriormente, han sido aplicadas consistentemente en los periodos presentados en los estados financieros.

NOTA 3- EFECTIVO EN BANCOS.-

Al 31 de diciembre del 2018 los Bancos cerraron en un valor de USD. 35.743.60 en Produbanco cuentas corrientes y USD.769.46 de caja chica para Quito y Guayaquil.

NOTA 4- CUENTAS POR COBRAR—

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es : USD.21.669.46 con un plazo no mayor a 30 días a los clientes no relacionados y una provisión de USD.216.69.

NOTA5-INVENTARIOS.-

Se ha valorado al costo de compra en el exterior y los costos de internación y al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:

Inventario de Bodega	USD.134.485.23
----------------------	----------------

Valor registrado según levantamiento de inventario físico.

Activos no Corrientes

Valorados al costo y con una depreciación no acelerada.

NOTA 6-GASTOS PREPAGADOS ADMINISTRACION TRIBUTARIA.-

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle del saldo es como sigue:

Retenciones de IVA EN VENTAS	12.031.73
IVA en compras bienes y servicios	758.88
Retenciones de Renta	1.412.51
Crédito tributario de IVA	2.633.43
Impuesto a la Salida de Divisas	3.357.12
Anticipo imp. Renta	858.16
	21.051.83

NOTA 7-ANTICIPO A PROVEEDORES

Con un saldo al 31 de Diciembre del 2018 de USD.3019.68 , anticipo del 30 % de la IMPORTACION EMQ-021-2018 al Proveedor Chino.

NOTA 8-ACTIVOS FIJOS

Con un saldo neto de USD.548.15 se desgloza como sigue:

Activos Fijos	6.732.89
Depreciaciones Acumuladas	(6.184.74)

NOTA 9-PROVEEDORES NACIONALES

Con un saldo de USD.33.00 corresponde unicamente al recibo de luz a la EEQ.

NOTA 10-OBLIGACIONES ADMINISTRACION TRIBUTARIA.-

Al 31 de diciembre del 2018 su saldo fue USD.5.969.83 cuyo detalle es:

Retenciones de IVA y Renta	1.119.46
Impuesto a la Renta 2018	3.117.94
IVA por Pagar	1.732.43

NOTA 11-OBLIGACIONES CON EL IESS.-

Al 31 de diciembre 2018, el saldo es de usd. 996.13.

Correspondiente a el IESS aportes y prestamos quirografarios.

NOTA 12-BENEFICIOS SOCIALES-

Al 31 de diciembre del 2018 su saldo es de usd.516.19.

Valor que corresponde a la provision de decimo tercero y cuarto sueldo.

NOTA 13-UTILIDADES POR PAGAR-

Utilidades por Pagar 15% USD.2.015.75.

Base de utilidad por USD.13.438.34

NOTA 14- CUENTAS POR PAGAR A RELACIONADOS-

Cuentas por Pagar Relacionada USD.180.296.04

Corresponde al valor recibido por el Ing. Gabriel Proaño Presidente de la Empresa para pagos a proveedores del exterior por las importaciones que ingresan a la empresa por un valor por el año 2017 38.944, de años anteriores USD.91.536, valores que según el flujo de la Cia. Se pagan.

El saldo también está formado por un valor de USD.14.816.04 por aplicación de NIIF por intereses implícitos.

CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2018 el Capital de la compañía está constituida por 400 acciones a US \$ 1,00 cada una USD\$.400 DOLARES AMERICANOS.

El saldo por USD. 28.669.97 se desgloza como sigue:

Capital Social	usd.	400.00
Reserva Legal		851.16
Perdidas años anteriores		(5.804.56)
Utilidades años anteriores		24.918.72
Utilidad año 2018		8.304.65

NOTA 16- VENTAS NETAS .-

Al 31 de diciembre del 2018, es como sigue:

Venta de bienes USD.148.204.78

Todas las ventas de la Empresa son bienes importados de Mexico a nuestro principal proveedor Cepillo el Castor , material de limpieza industrial.

NOTA 17- OTROS INGRESOS-

Saldo al 31 de diciembre del 2018 por usd. 966.78.

Estos ingresos se ocasionaron principalmente por varias diferencias en proveedores .

NOTA 17-COSTO DE VENTAS.

Al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

Inventario Inicial	USD.111.004.93
Importaciones y costos de internacion	64.820.00
Ajuste de inventarios	0.00
Inventario Final	<u>(134.485.23)</u>
	41.339.70

NOTA 18-19-GASTOS OPERACIONALES Y FINANCIEROS.-

Al 31 de Diciembre del 2018, es como sigue:

Gastos administrativos	USD. 69.967.20
Gastos de ventas	11.315.55
Gastos financieros	<u>15.126.52</u>
TOTAL	96.409.27

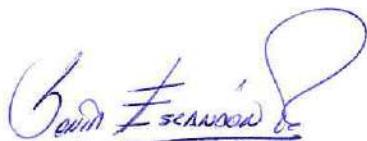
En el rubro de Gastos Administrativos por USD.69.967.20 los valores mas altos corresponden a USD.34.421.85 gastos de personal y beneficios sociales, por USD.14.400 Arrendamiento de las oficinas de Quito y Guayaquil.

En el rubro de Gastos de Ventas por USD.11.315.55, los gastos mas elevados son Comisiones en ventas usd.3.883.62 y el Gasto por envio de mercaderia a clientes por Courrier usd.4.078.08.

En el rubro de Gastos Financieros por USD.15.128.52 el gasto mayor por USD.14.937.48 son los intereses implicitos aplicados según NIFF al prestamo recibido por USD.180.296.04 del Ing. Gabriel Proaño para las importaciones.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de este informe, el 7 de abril de 2018, 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 Escandón
CONTADORA
Emquime CIA. LTDA.