

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO CONTABLE QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 DE LA COMPAÑÍA "ECUATEINCO CIA. LTDA".

1. ACTIVIDAD ECONÓMICA Y OPERACIONES.

La Compañía ECUATEINCO CIA. LTDA., es una Compañía Limitada, constituida el 07 de Octubre de 2008 con domicilio en la calle 11 y Av. 22 del Cantón Manta, Provincia de Manabí. Cuenta con un capital suscrito de \$126,000.00, número de participaciones 126.000. El objeto de la compañía es la: fabricación y venta de instrumentos y aparatos de regulación o control de temperatura, además de brindar servicios de mantenimiento y reparación de aparatos de control de la temperatura.

2. PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, según los requerimientos establecidos por la superintendencia de compañías del Ecuador. A continuación se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros separados, tal como lo requiere la NIC 1- Presentación de los Estados Financieros: Declaración de conformidad de presentación, base de medición, moneda funcional y de presentación, uso de estimaciones y juicio de los administradores, negocio en marcha, otros activos, reconocimiento de los gastos, estados de los flujos de efectivos, y clasificación de saldos corrientes y no corrientes.

3. ACTIVOS

3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo es el dinero físico así como los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa. Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2018 es de \$74,028.66 USD, valores que han sido verificados según las condiciones y aplicación de las NIIF's.

3.2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

El saldo de cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados al 31 de diciembre de 2018 comprende los valores por cobrar de cada uno de los clientes de la compañía con características de no relacionados y este valor asciende a \$69,887.80 USD, además existe un valor establecido como provisión de cuentas incobrables por \$6,499.43 USD, el mismo que se estima que no se podrá recuperar, dichos saldos han sido verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de las NIIF's.

3.3. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Otras cuentas por cobrar que según saldos reflejados en el Estado de Situación Financiera del año 2018 suman \$7,901.23 USD, que corresponde a préstamos a



Ruc: 1391754264001

Calle 11 y Ave. 22, N° 1103
Manta - Manabí - Ecuador
Tel./Fax (593-5) 262 6485
Celular (593-9) 8 487 0069
E-mail: teinco@teinco.es
E-mail: administracion@ecuateinco.com
www.teinco.es
www.ecuateinco.com

empleados y otras cuentas por cobrar, este saldo ha sido verificado y comprobado bajo las condiciones de la aplicación de las NIIF's.

3.4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2018 comprende las siguientes subcuentas: Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD) con un saldo de 2,387.36 USD, Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA) con un saldo de 15,855.44 USD, Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA) con un saldo de 7,017.25 USD, saldos que han sido verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de las NIIF's.

3.5. INVENTARIO

El saldo al 31 de diciembre del 2018 en Inventario de materia prima (no para la construcción) es de \$54,567.64 USD, saldo que fue verificado y comprobado bajo las condiciones de la aplicación de las NIIF's.

3.6. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS)

El saldo al 31 de diciembre del 2018 en gastos pagados por anticipado, es de \$ 1,241.72 USD, este corresponde a anticipos a proveedores; dicho valor fue verificado y comprobado bajo las condiciones de la aplicación de las NIIF's.

3.7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2018 comprende las siguientes subcuentas: Edificio con un saldo de \$71,504.10 USD, Maquinarias \$25,960.66 USD, Muebles y enseres \$18,471.86 USD, Equipos de computación \$13,619.93 USD, Vehículos \$43,705.22 USD, y otros PP&E \$3,496.93 USD. La depreciación acumulada de PP&E es de \$91,650.37 USD, saldos que han sido verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de las NIIF's.

4. PASIVOS

4.1. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS

El saldo al 31 de diciembre de 2018 de cuentas y documentos por pagar no relacionadas locales comprende las obligaciones pendientes de pago por concepto de compras de suministros para la fabricación y venta de instrumentos y aparatos de regulación o control de temperatura por un valor de \$9,309.31 USD, que fue verificado y comprobado bajo las condiciones de la aplicación de las NIIF's.

4.2. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS

El saldo al 31 de diciembre de 2018 de otras cuentas y documentos por pagar no relacionadas comprende los valores pendientes de pago a la administración tributaria por un valor de \$109.46 USD, saldo que ha sido verificado y comprobado bajo las condiciones de la aplicación de las NIIF's.

4.3. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO RELACIONADAS

El saldo al 31 de diciembre de 2018 de obligaciones con instituciones financieras no relacionadas es de \$5,055.20 USD, este corresponde a pagos pendientes por tarjetas de crédito, saldo que ha sido verificado y comprobado bajo las condiciones de la aplicación de las NIIF's.

4.4. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo de la cuenta pasivo corriente por beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2018 es de \$11,081.10 USD, resultante de la suma de las siguientes subcuentas: Participación trabajadores por pagar del ejercicio \$5,413.37 USD, Obligaciones con el IESS \$2,609.15 USD, y Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados \$3,058.58 USD. Saldos que han sido verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de las NIIF's.

4.5. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de diciembre del 2018 en pasivos por ingresos diferidos, es de \$1,788.45USD, este corresponde a anticipos de clientes; dicho valor fue verificado y comprobado bajo las condiciones de la aplicación de las NIIF's.

4.6. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2018 de otras cuentas y documentos por pagar no corrientes comprende las obligaciones pendientes de pago por concepto de préstamos de los socios a la compañía por un valor de \$104,474.36 USD, saldo que fue verificado y comprobado bajo las condiciones de la aplicación de las NIIF's.

4.7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2018 de obligaciones con instituciones financieras - no corrientes es de \$19,738.31 USD correspondiente a un préstamo realizado a largo plazo con el Banco de Machala, saldo que fue verificado y comprobado bajo las condiciones de la aplicación de las NIIF's.

5. PATRIMONIO

5.1. CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO

El capital suscrito o asignado de la compañía asciende a \$126,000.00 USD, y está constituido por 126.000 participaciones de \$1.00 USD cada una.

5.2. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la Ley de Compañías, la Reserva Legal para las Compañías de Responsabilidad Limitada, en cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, el 5% para este objeto, la cual formará un fondo de reserva hasta que este alcance por lo menos el 20% del capital social. El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2018 es \$2,439.55 USD; saldo que fue verificado y comprobado bajo las condiciones de la aplicación de las NIIF's.

5.3. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

Los ingresos por las ventas de fabricación y venta de instrumentos y aparatos de regulación o control de temperatura fueron de \$470,230.57 USD, la misma que arrojó un resultado (utilidad neta) de \$14.403,50 USD, luego de deducir el 15% de participación de trabajadores, el 22% Impuesto a la Renta y el 5% de la Reserva Legal.

Los suscritos manifestamos bajo protesta de decir la verdad que, en el ámbito de nuestras respectivas funciones la información relativa a ECUATEINCO CIA. LTDA. Está contenida en el presente informe.



Rodriguez Heredia Prisila Cecibel
Gerente
Ecuateinco Cia Ltda
Representante Legal
Ruc: 1391754264001



Delgado Chavez María Isarema
Contadora
Ecuateinco Cia Ltda
Ruc: 1305904797001

C.c. 018/19 Archivo