

Casa Comercial Almeida Cía. Ltda.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. OPERACIONES

Casa Comercial Almeida Cía. Ltda., es una compañía que está constituida en el Ecuador el 23 de marzo de 1972. Su objeto social principal es toda clase de actividades mercantiles, comercio en general al por mayor y menor, importaciones, exportaciones, distribuciones, agencias y representaciones, así como, todo acto o contrato relacionado con el comercio.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a. Período contable.

Los estados financieros corresponden al período terminado el 31 de diciembre de 2017.

b. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros se presentan de dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$), la cual es la moneda funcional de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta en el Ecuador. Toda información se presenta en dólares

c. Declaración de Cumplimiento.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 han sido preparados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards. (IASB)

d. Bases de presentación.

La contabilidad es llevada por el sistema de partida doble y sus estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica. La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF, requiere que la administración de la compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los valores de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos. Las estimaciones son efectuadas en base en la experiencia histórica y otros factores que se consideren razonables. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Las principales políticas contables aplicadas consistentemente para todos los años en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

a. Efectivo en caja y bancos-

Se encuentran valorados a su valor nominal y representan el efectivo disponible y saldos en Caja y bancos a corto plazo, altamente líquidos, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

b. Cuentas por cobrar:

Las partidas por cobrar se componen de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar a clientes se registran al monto original de la factura y no excede al valor recuperable. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

c. Inventarios.

Los inventarios son activos adquiridos en el exterior para ser vendidos en el curso normal de la operación y son medidos al costo establecido en las liquidaciones de las importaciones.

Notas a los estados financieros (Continuación...)

d. Propiedades, planta, equipos y vehículos-

Las propiedades, planta, equipos, se encuentran valorizados a su costo histórico de adquisición con fiabilidad, neto de depreciación acumulada o pérdidas acumuladas por deterioro. Los costos de reparaciones y mantenimiento en propiedades, planta y equipo, son reconocidos en los resultados integrales cuando se incurren en el gasto.

Los activos fijos son reconocidos en cuando reúnen las siguientes condiciones:

- 1) Se espera recibir beneficios futuros.
- 2) Su vida útil debe ser de más de un período.
- 3) Son utilizados para propósitos administrativos o suministro de bienes y servicios

e. Depreciación y depreciación acumulada.

Depreciación.

Las depreciaciones de los componentes de las propiedades, planta y equipos, se calcula sobre el monto depreciable que corresponde al costo total del activo. La depreciación es reconocida en los resultados en base a la línea recta, considerando su vida útil. Los métodos de depreciación son revisados en cada ejercicio económico y se ajustan cuando sea necesario. Las vidas útiles en años y reguladas de acuerdo con lo que dispone la Ley de Régimen Tributario interno (SRI) son las siguientes: Edificios 20 años, Muebles y enseres 10%, Maquinaria y equipos 10 años, vehículos 5 años, equipos de computación y software 3 años.

Depreciación acumulada

Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad .

f. Cuentas por pagar proveedores.

Los pasivos financieros incluyen los créditos comerciales por pagar proveedores, La compañía presenta en sus estados financieros cuentas por pagar que se reconocen por su valor razonable y son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de proveedores de materia prima y de servicios locales, así como proveedores del exterior.

g. Otras cuentas por pagar.

En este grupo se registran los sobregiros, préstamos bancarios, obligaciones a favor de los socios por operaciones de préstamos a corto y largo plazo, pago de dividendos., anticipos a clientes, contratos de garantía financiera, instrumentos financieros derivados u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria de la NIC 19.

h. Participación laboral-

Según leyes laborales de la República del Ecuador, los trabajadores tienen derecho a participar en las ganancias de operaciones continuadas de la compañía en un 15% de las utilidades antes del pago de impuesto a la renta.

i. Cuentas por Pagar.

Incluyen las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros y otras cuentas por pagar.

j. Impuesto a la renta-

El gasto de Impuesto a la renta comprende el impuesto corriente y el diferido, Se reconoce en resultados la cantidad a pagar excepto cuando se relacionan con partidas de patrimonio en cuyo caso se reconocen en el patrimonio. El impuesto corriente es el impuesto que se estima pagar al Servicio de Rentas Internas aplicando la tasa tributaria vigente en el periodo fiscal en operaciones continuadas. El impuesto a la renta diferido la compañía no aplica.

Notas a los estados financieros (Continuación...)

k. Jubilación patronal, desahucio.

De acuerdo con los Artículos 185 y 188 del Código de Trabajo de la República del Ecuador, la compañía tiene constituida una provisión para cubrir la jubilación patronal por años de servicio y el desahucio en caso de terminación laboral. Estas provisiones se registran en el pasivo a largo plazo y en el estado de resultados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por una compañía profesional independiente

l. Ingresos por venta de bienes de actividades ordinarias.

Son aquellos que proceden en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, por la venta de bienes y servicios prestados a los clientes. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir los impuestos.

Son reconocidos y registrados en los estados financieros cuando han cumplido las siguientes condiciones:

(a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas derivados de la propiedad de los bienes;

(b) la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos.

(c) Cuando el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

m. Costo de ventas.

Comprende el costo de los inventarios vendidos y constituye todos los costos derivados de la adquisición de artículos necesarios para su venta. Los costos se reconocen a medida que se devengan, cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros y son independientes en el momento que se pagan. Los costos y gastos se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

n. Gastos de administración, ventas.

Se registran al valor de adquisición del bien o servicio debidamente documentado, son valores que surgen en las actividades ordinarias de la entidad en relación a las necesidades y giro ordinario del negocio. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos en gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos

4. IDENTIFICACION Y ANALISIS DEL RIESGO FINANCIERO

La administración es responsable de establecer y supervisar el marco de administración del riesgo, así como por el desarrollo y seguimiento de las políticas de la administración del riesgo de la compañía.

Las políticas de administración del riesgo de la compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar el riesgo que deben ser enfrentados por la compañía, fijando límites y controles de riesgo adecuados. Deben ser revisados regularmente las políticas y los sistemas de administración del riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades. La administración debe monitorear el cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo.

En el curso normal de las operaciones la compañía está expuesta a los siguientes riesgos: De efectivo caja Bancos, Riesgos de Crédito, riesgos de liquidez, riesgos de mercado y riesgo y de tasas de interés.

• Riesgo de efectivo caja, bancos. -

Representa exposición al riesgo de crédito por estos activos. Para precautelar estos activos se deben guardar en bancos e instituciones financieras que estén calificados con categoría AAA. La compañía mantiene su efectivo en: el Banco Produbanco grupo Promerica calificado en categoría A, Banco del Austro calificado en la categoría AA. Banco Pichincha con calificación en la categoría AAA

• Riesgo de crédito

Es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la compañía si un cliente no cumple con las obligaciones contractuales y se origina en actividades de operación, principalmente en cuentas por cobrar comerciales, depósitos en bancos y otras instituciones financieras.

El riesgo relacionado a clientes está de acuerdo a lo establecido en las políticas de la compañía. Se debe establecer límites de crédito a todos los clientes en base a calificaciones externas o de criterios

Notas a los estados financieros (Continuación...)

de calificación interna. La calidad de los créditos de clientes debe ser evaluada detalladamente y sus saldos deben ser monitoreados constantemente. La gestión de los créditos tiene por objeto sostener el crecimiento y la rentabilidad de la compañía, mediante la optimización de la utilización de activos, manteniendo los riesgos a un nivel aceptable. Se debe establecer un control de la antigüedad de los saldos de las Cuentas por cobrar comerciales.

- **Riesgo de liquidez.**

Es el riesgo que la compañía tiene para cumplir sus obligaciones con pasivos financieros, los cuales deben ser liquidados con la entrega de efectivo y otros activos financieros. La compañía debe contar con los recursos suficientes para cumplir con las obligaciones a su vencimiento en condiciones normales, sin incurrir en créditos inaceptables y sin arriesgar su solvencia.

- **Riesgo de mercado**

Es el riesgo en los cambios en los precios de mercado, está relacionado con las tasas de cambio y tasa de interés, relacionadas con las actividades de operación y de financiamiento. El objetivo de la administración es controlar que las exposiciones a este riesgo estén dentro de parámetros normales y razonables, así como optimizar su rentabilidad.

- **Riesgo de tasas de interés**

Este riesgo esta asociado a las tasas de interes variable de las obligaciones contraídas por la compañía y que por lo mismo generan incertidumbre respecto a los cargos por concepto de intereses y la cuantía de los flujos futuros.

5 NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros adjuntos fueron preparados considerando que la compañía continuara como un negocio en marcha. Las políticas de manejo de sus operaciones, son las de generar operaciones rentables para proporcionar beneficios a los socios, así como mantener una estructura solvente del capital. El objetivo de la compañía respecto a la gestión del capital es de salvaguardar su capacidad para continuar como negocio en marcha.

El índice que evalúa la gestión del capital es el siguiente:

	2017	2016
Total patrimonio	<u>1.425.560,81</u>	<u>1.325.696,07</u>
Total activos	<u>5.651.099,39</u>	<u>4.196.825,00</u>
Índice	<u>25%</u>	<u>32%</u>

6 CAJA-BANCOS

Los resúmenes de caja - bancos son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Caja	5.228,22	4.800,00
Banco Produbanco grupo Promerica Cta Cte 01002889016	177.411,69	361,19
Banco Pichincha Cta. Cte. 03090497904 ,	19.682,84	58.225,34
Banco del Austro Cta Cte 00053767	1.497,89	18.350,38
Banco Produbanco Cta Cte 02008010737	2.136,69	255.478,21
Banco Promerica Produbanco Cta Ahorros 06185884007	362,11	3.492,83
Banco Bolivariano Cta Cte 4005041211	28.718,54	-
Banco Guayaquil Cta Cte 0047501814	<u>43.114,30</u>	<u>0,00</u>
Total	<u>278.152,28</u>	<u>340.707,95</u>

Notas a los estados financieros (Continuación...)

7 CUENTAS POR COBRAR

Los resúmenes de las cuentas por cobrar clientes son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Cuentas Por Cobrar Clientes	2.433.871,85	1.929.882,52
(-) Provisión Cuentas Incobrables	<u>-146.023,57</u>	<u>-124.624,85</u>
Total	<u>2.287.848,28</u>	<u>1.805.257,67</u>

Los movimientos de la provisión para cuentas incobrables fueron como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Saldo al comienzo de año	-124.624,85	-105.326,02
Provisión del año	-24.338,72	-19.298,83
Baja incobrables	<u>2.940,00</u>	<u>0,00</u>
Saldo al fin de año	<u>-146.023,57</u>	<u>-124.624,85</u>

8 INVENTARIOS

Los resúmenes de inventarios son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Inventario de mercaderías	2.908.239,23	1.855.437,25
Mercaderías en tránsito	<u>2.250,19</u>	<u>133,51</u>
Total	<u>2.910.489,42</u>	<u>1.855.570,76</u>

9 IMPUESTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los resúmenes de impuestos anticipados y otras cuentas por cobrar son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Seguros contra robos e incendios	690,57	609,06
Anticipo proveedores locales	1.666,73	1.804,40
Anticipo Proveedores del Exterior	50.345,22	4.136,53
Otros anticipos entregados	86,02	0,00
Anticipo sueldos a empleados	500,00	2.000,00
Garantía contenedores	400,00	0,00
Impuestos anticipados	-	7.316,65
Retención Impuesto a la renta	51615,26	49.308,73
Otras cuentas por cobrar	<u>17.223,57</u>	<u>9.377,93</u>
Total	<u>122.527,37</u>	<u>74.553,30</u>

Casa Comercial Almeida Cia. Ltda.

Notas a los estados financieros (Continuación...)

10 PROPIEDADES Y EQUIPO

Los resúmenes de propiedades y equipos son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Muebles y Enseres	28.370,73	28.370,73
Maquinaria y Equipo	22.552,33	22.552,33
Equipo de computación	15.436,48	13.957,48
Vehículos, Equipos de transporte y equipo caminero	<u>262.014,76</u>	<u>262.014,76</u>
Total	<u>328.374,30</u>	<u>326.895,30</u>
Total depreciación acumulada	<u>-229.227,00</u>	<u>-206.159,98</u>
Activo fijo, neto	<u>99.147,30</u>	<u>120.735,32</u>

Los movimientos de activos fijos fueron como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Saldo neto al comienzo del año	326.895,30	286.807,08
(+) Adiciones de activos	1.479,00	66.978,04
(-) Venta de activos	<u>0,00</u>	<u>-26.889,82</u>
Total activos	328.374,30	326.895,30
(-) Depreciaciones acumuladas	<u>-229.227,00</u>	<u>-206.159,98</u>
Saldo neto a fin de año	<u>99.147,30</u>	<u>120.735,32</u>

11 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los resúmenes de obligaciones con instituciones financieras son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Préstamos bancarios corto plazo	305.184,74	16.349,02
Préstamos bancarios largo plazo	<u>190.184,91</u>	<u>111.991,24</u>
Total	<u>495.369,65</u>	<u>128.340,26</u>

Banco Produbanco grupo Promerica

Préstamo a CASA COMERCIAL ALMEIDA CÍA. LTDA. El 14-dic-2016
OP.2467520 por \$200,000,00 plazo 18 meses. Vence :20-junio-
2017.Tasa efectiva 9.33%

Porción corto plazo *	<u>0,00</u>
Porción largo plazo	<u>69.822,94</u>
Total	

Banco Produbanco grupo Promerica

Préstamo a CASA COMERCIAL ALMEIDA CÍA. LTDA. El 24-abril-2017
OP.1361782 por \$200,000,00 plazo 18 meses. Vence :15-octubre
2018.Tasa efectiva 9.33%

Porción corto plazo	<u>44.648,80</u>
Porción largo plazo	<u>69.565,05</u>
Total	

Casa Comercial Almeida Cía. Ltda.

Notas a los estados financieros (Continuación...)

Banco Produbanco grupo Promerica

Préstamo a CASA COMERCIAL ALMEIDA CÍA. LTDA. El 10-abril-2017 OP.1425961 por \$200,000,00 plazo 18 meses. Vence :25 marzo 2019.Tasa efectiva 9.33%

Porción corto plazo	<u>98.633,68</u>
Porción largo plazo	<u>69.548,68</u>

Banco Produbanco grupo Promerica

Préstamo a CASA COMERCIAL ALMEIDA CÍA. LTDA. El 19 diciembre 2017 OP.1462667 por \$50,000 plazo 12 meses. Vence :12-octubre 2018.Tasa efectiva 9.33%

Porción corto plazo	<u>50.000,00</u>
---------------------	------------------

Banco Guayaquil

Préstamo concedido a CASA COMERCIAL ALMEIDA CIA. LTDA. OP-986759. El valor de US\$ 49,968,06 ha sido acreditado a la cuenta Corriente No. 47501814 de Casa Comercial Almeida Cía. Ltda., mediante NC- 986759, la diferencia de US\$ 31,94 corresponde a gastos. Concedido 18-Dic-2017 Plazo 45 días. vencimiento Tasa efectiva 10,21%.

Porción corto plazo	<u>50.000,00</u>
---------------------	------------------

Banco Guayaquil

Préstamo a CASA COMERCIAL ALMEIDA CÍA. LTDA. Para compra de vehículo el 10 de nov de 2016. por \$29,872,33 plazo 36 meses. Vence :20-Nov-2019.Tasa efectiva 11,23%

Porción corto plazo		<u>8.174,51</u>
Porción largo plazo	<u>20.295,15</u>	<u>21.084,15</u>

Banco Guayaquil

Préstamo a CASA COMERCIAL ALMEIDA CÍA. LTDA. Para compra de vehículo el 10 de nov de 2016. por \$29,872,33 plazo 36 meses. Vence :20-Nov-2019.Tasa efectiva 11,23%

Porción corto plazo		<u>8.174,51</u>
Porción largo plazo	<u>20.295,15</u>	<u>21.084,15</u>

Banco Guayaquil

Préstamo a CASA COMERCIAL ALMEIDA CÍA. LTDA. Para capital de trabajo Préstamo No. 935849 157 octubre 2019. por \$20.000,00 plazo 24 meses. Vence :17-Nov-2019.Tasa efectiva 11,23%

Porción corto plazo	<u>7.979,83</u>
Porción largo plazo	<u>10.480,88</u>

Banco Bolivariano

Préstamo a CASA COMERCIAL ALMEIDA CÍA. LTDA. por \$53. 922,,43 plazo 36 meses. Vence: -3-07-2018

Porción corto plazo	<u>53.922,43</u>
---------------------	------------------

Resumen préstamos bancarios:

Porción corto plazo	<u>305.184,74</u>	<u>16.349,02</u>
Porción largo plazo	<u>190.184,91</u>	<u>111.991,24</u>
Total	<u>495.369,65</u>	<u>128.340,26</u>

Casa Comercial Almeida Cía. Ltda.

Notas a los estados financieros (Continuación...)

12 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Los resúmenes de las cuentas por pagar proveedores son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Proveedores Locales Nacionales y del Exterior	1.066.395,43	779.771,31
Proveedores del Exterior largo plazo	<u>1.333.756,46</u>	<u>961.302,54</u>
Total	<u>2.400.151,89</u>	<u>1.741.073,85</u>

13 PARTICIPACIÓN LABORAL

Los resúmenes de la participación laboral son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Participación laboral	<u>71.375,47</u>	<u>71.329,56</u>
Total	<u>71.375,47</u>	<u>71.329,56</u>
<u>Cálculo de la participación laboral:</u>		
Utilidad del ejercicio antes de participación laboral	<u>475.836,48</u>	<u>475.530,40</u>
Participación laboral	<u>71.375,47</u>	<u>71.329,56</u>

Los movimientos de la provisión para participación laboral fueron como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Saldo a comienzo de año	71.329,56	73.051,01
Provisión del año	71.375,47	71.329,56
Pagos efectuados	<u>-71.329,56</u>	<u>-73.051,01</u>
Saldo al fin de año	<u>71.375,47</u>	<u>71.329,56</u>

14 IMPUESTO A LA RENTA

Los resúmenes de impuesto a la renta son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Impuesto a la Renta	<u>88.379,39</u>	<u>87.983,86</u>
Total	<u>88.379,39</u>	<u>87.983,86</u>

Casa Comercial Almeida Cía. Ltda.

Notas a los estados financieros (Continuación...)

La conciliación tributaria fue como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Utilidad antes de impuesto a la renta y participación laboral	475.836,48	475.530,40
(-) Participación laboral	<u>-71.375,47</u>	<u>-71.329,56</u>
Utilidad después de participación laboral	404.461,01	404.200,84
(+) Gastos no deducibles	16.072,41	11.859,48
Deducciones		
(-) Pagos a trabajadores con discapacidad.		-16.133,70
(-) Deducción adicional	<u>-18.808,92</u>	<u>0,00</u>
Utilidad gravable	401.724,50	399.926,62
Impuesto a la Renta	88.379,39	<u>87.983,86</u>
Retenciones en la fuente	<u>-51.615,26</u>	
Impuesto a pagar	<u>36.764,13</u>	

Los movimientos de la provisión para Impuesto a la Renta fueron como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Saldo a comienzo de año	87.983,86	46.915,80
Pagos efectuados	(87.983,86)	(46.915,80)
Provisión del año	<u>88.379,39</u>	<u>87.983,86</u>
Saldo al fin de año	<u>88.379,39</u>	<u>87.983,86</u>

15 IMPUESTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los resúmenes de impuestos acumulados y otras cuentas por pagar son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Obligaciones con la administración tributaria	109.358,19	144.084,61
Obligaciones con el IESS	24.610,23	23.274,60
Obligaciones con empleados	17.096,42	24.433,18
Dividendos por pagar	285,70	93.302,46
Otras cuentas por pagar	79.774,42	26.738,68
Anticipo clientes	385.844,81	89.594,42
Varias cuentas por pagar corto plazo	113.316,99	91.095,29
Provisiones cuentas por pagar importaciones	<u>13.926,87</u>	<u>0,00</u>
Total	<u>744.213,63</u>	<u>492.523,24</u>

16 PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Al 31 de diciembre del 2017, Casa Comercial Almeida Cía. Ltda., tiene registrada una provisión para jubilación patronal y desahucio sustentada en un estudio actuarial preparado por la compañía ACTUARIA CONSULTORES CIA. LTDA., de la siguiente manera:

- Una reserva por obligaciones para atender el pago de jubilación de 3 trabajadores
- Una reserva por obligaciones en curso para atender el pago de jubilación patronal y desahucio de 12 trabajadores con más de 10 años de tiempo de servicio

Notas a los estados financieros (Continuación...)

c. Una reserva por obligaciones adquiridas para atender el pago de jubilación patronal y desahucio de 14 trabajadores de menos de 10 años de tiempo de servicio.

Los resúmenes de jubilación patronal y desahucio son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Jubilación patronal	407.762,59	290.468,16
Desahucio	<u>69.901,32</u>	<u>59.410,00</u>
Total	<u>477.663,91</u>	<u>349.878,16</u>

Los movimientos de la provisión para jubilación y desahucio fueron como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Saldo al comienzo del año	349.878,16	309.703,02
Provisiones del año	139.733,12	47.930,66
(-) Pagos efectuados	<u>-11.947,37</u>	<u>-7.755,52</u>
Saldos a fin de año	<u>477.663,91</u>	<u>349.878,16</u>

17 PATRIMONIO

Capital social

Al 31 de diciembre de 2017, el capital social de la compañía está conformado por 400.000 (CUATROCIENTOS MIL) participaciones con un valor nominal unitario de US\$ 1,00 (UNO), totalmente pagadas

Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, requiere que, para las compañías limitadas, por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad (Art. 109. Ley codificada de la Ley de Compañías)

Reserva facultativa

La Ley de Compañías establece que el estatuto o la Junta General podrán acordar la formación de una reserva especial para proveer situaciones indecisas o pendientes que pasen de un ejercicio a otro, estableciendo el porcentaje de beneficios destinados a su formación, el mismo que se deducirá después del porcentaje previsto como reserva legal. De los beneficios líquidos anuales se deberá asignar por lo menos un 50% para dividendos en favor de los accionistas, salvo resolución unánime en contrario de la Junta General. (Art. 297. Ley codificada de la Ley de Compañías)

Reserva de capital

Saldo proveniente de la corrección monetaria y aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad 17 (hasta año 2000), el mismo que puede ser utilizado en aumentar el capital o absorber pérdidas. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo.

Casa Comercial Almeida Cía. Ltda.

Notas a los estados financieros (Continuación...)

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

Los resúmenes de los resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Primera vez NIIF activos fijos	<u>18.706,52</u>	<u>18.706,52</u>
Total	<u>18.706,52</u>	<u>18.706,52</u>

18 VENTAS

Los resúmenes ventas son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Ventas 12%	5.845.676,16	5.318.209,53
Ventas 0%	<u>36.267,88</u>	<u>50.369,75</u>
Total	<u>5.881.944,04</u>	<u>5.368.579,28</u>

19 COSTO DE VENTAS

Los resúmenes del costo de ventas son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Inventario Inicial	1.855.437,25	2.402.302,39
(+) Compras Locales	285.102,94	248.411,42
(+) Importaciones	<u>4.282.673,80</u>	<u>2.698.400,30</u>
(=) Disponible para la venta	6.423.213,99	5.349.114,11
(-) Inventario Final	<u>-2.908.239,23</u>	<u>1.855.437,25</u>
Total	<u>3.514.974,76</u>	<u>3.493.676,86</u>

20 OTROS INGRESOS

Los resúmenes de Otros ingresos son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Otros Ingresos	<u>46.450,94</u>	<u>76.208,61</u>
Total	<u>46.450,94</u>	<u>76.208,61</u>

Casa Comercial Almeida Cía. Ltda.

Notas a los estados financieros (Continuación...)

21 HECHOS RELEVANTES

Durante el año 2017, Casa Comercial Almeida Cía. Ltda., no registra ningún hecho relevante.

22 RECLASIFICACIÓN DE CIFRAS

Ciertas cifras de los estados financieros del 2016, fueron reclasificadas para hacerlas comparables con las cifras del 2017.

23 HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha del informe del auditor independiente, no se produjo cambios que afecten el activo, pasivo y patrimonio, que en opinión de la administración pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.
