

ALDANACORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente al periodo terminado al 31 de diciembre del 2018.

A) NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1 - ENTIDAD, OBJETO SOCIAL Y CAMBIOS EN LOS NEGOCIOS

ALDANACORP S.A.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador,

Según escritura del 10 de abril del 2008, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Manta con Número de repertorio 2683 fecha 05 de septiembre del 2018.

OBJETO SOCIAL: La compañía tendrá como objeto social dedicarse a la realización de actividades de compra y venta al por mayor y menor de productos diversos para el consumidor.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato Constitutivo en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Ciudadela Ciudad del Sol, local comercial # 12.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Manta con RUC: 0992578904001

CAPITAL: En su constitución el 10 de abril del 2008 cuenta con un capital autorizado de \$ 1.600.00 y un capital suscrito de \$ 800.00 dividido en acciones de \$ 1 cada una. Con fecha 30 de diciembre 2014, aumenta su capital mediante escritura pública ante la notaria cuarta del Cantón Manta a \$ 121.488.00 dividido en acciones de un dólar cada una.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2018 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para la PYMES, los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 02 de abril del 2019.

Los estados financieros adjuntos están preparados de conformidad con las reglas y prácticas emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y las normas tributarias del Servicio de Rentas Internas.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables que la Empresa ha adoptado

Sistema de Causación

Para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos y sociales se aplica la base de causación; los costos y gastos, se contabilizan cuando se han perfeccionado las transacciones con terceros y se han adquirido derechos u obligaciones o cuando han ocurrido hechos económicos que pueden influir en la estructura de los recursos de la entidad.

Unidad monetaria

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa para las cuentas de Estado Financieros es el dólar americano, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondiente al ejercicio 2018 se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones temporales de alta liquidez con vencimiento igual o inferior a tres meses, los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2 Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Documentos y Cuentas por cobrar clientes. b) Provisiones de cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

3.2.2. Documentos y cuentas por cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importantes debido a los clientes por venta de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión

por pérdidas de deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado. Las transacciones con partes relacionadas se presentan por separado.

3.2.3 Provisión por cuentas Incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

3.3 Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método “promedio ponderado” el costo de los productos terminados y los productos en proceso incluye los costos de materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

3.4 Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su costo residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida por lo tanto no es objeto de depreciación.

3.5 Cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Se clasifican en pasivo corriente cuando el vencimiento está a un año o menos, en caso contrario se presentan como pasivo no corriente.

3.6 Obligaciones con instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultado durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

3.7 Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y en la convención laboral vigente.

3.8 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de los beneficios económicos asignados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio siempre y cuando provoque un incremento al patrimonio neto.

3.9 Reconocimiento de costos y Gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir todos los gastos son reconocidos en el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

B) NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

NOTA 4 - EFECTIVO

El saldo de efectivo al 31 de diciembre de 2018, corresponde a:

| | |
|------------------------------------------------|-----------------|
| Caja Chica | 39.04 |
| Banco del Pacifico | 2.283.48 |
| Banco Austrobank | 835.74 |
| Banco Pichincha | 454.06 |
| Banco Produbanco | 1.986.35 |
| SALDO EN BANCO AL 31 DE DICIEMBRE/2018. | 5.598.67 |

NOTA 5 - DEUDORES, NETO

El saldo de cuentas y documentos por Cobrar al 31 de diciembre de 2018, corresponde a:

| | |
|---------------------------------|-------------------|
| Cuentas por Cobrar Clientes | 302.251.74 |
| Total Cuentas por Cobrar | 302.251.74 |

El saldo de Otras cuentas y documentos por Cobrar al 31 de diciembre de 2018, corresponde a:

ALDANACORP S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Correspondiente al periodo terminado al 31 de diciembre del 2018.

| | |
|------------------------------------------------------|------------------|
| Crédito tributario IVA (1) | 41.218.89 |
| Retenciones Isd | 372.53 |
| Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (renta) | 23.523.72 |
| Otras cuentas pagadas por anticipado | 7.262.13 |
| Otras cuentas por Cobrar | 7.819.24 |
| Otras cuentas y documentos por Cobrar | 80.196.51 |

(1): Valor a favor de la compañía, que se demuestra en el cruce de información con las declaraciones mensuales al Servicio de Rentas Internas.

Provisiones para cuentas incobrables.

| | |
|--------------------------------------------------|-------------------|
| (-) Provisión cuentas incobrables y deterioro | -3.457.74 |
| Provisión cuentas incobrables y deterioro | - 3.457.74 |

NOTA 6 - INVENTARIOS

| | |
|---------------------------------|------------------|
| Inventario de Mercaderías | 64.789.75 |
| Inventario de Mercadería | 64.789.75 |

NOTA 7 - ACTIVOS FIJOS

| | |
|----------------------------------------|------------------|
| Instalaciones | 38.614.22 |
| Muebles y Enseres | 57.505.18 |
| Vehículos | 157.105.47 |
| Equipos de computación | 6.409.67 |
| Depreciación de Instalaciones | -13.531.36 |
| Depreciación de Muebles y enseres | -32.307.67 |
| Depreciación de Vehículos | -133.468.91 |
| Depreciación de Equipos de computación | -5.365.67 |
| TOTAL ACTIVOS FIJOS | 74.960.93 |

El saldo que refleja el valor al 31 de diciembre de 2018, incluye un factor importante como Capital de trabajo, el cual se liquidará en el año 2019.

NOTA 8 - CUENTAS POR PAGAR

| | |
|--------------------------------|-------------------|
| Cuentas por Pagar Proveedores | 194.557.63 |
| Total Cuentas por Pagar | 194.557.63 |

ALDANACORP S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Correspondiente al periodo terminado al 31 de diciembre del 2018.

NOTA 9 - OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de proveedores al 31 de diciembre de 2018, corresponde a:

| | |
|----------------------------------------------------|-------------------|
| Cuentas por pagar empleados (1) | 17.279.07 |
| Obligaciones con I.E.S.S. (2) | 3.318.07 |
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio | 3.554.68 |
| 15% de participación a trabajadores | 2.002.78 |
| Dividendos por Pagar | 32245.91 |
| Obligaciones con S.R.L. | 3.287.08 |
| Otras Cuentas por Pagar (3) | 48.654.15 |
| Total, Otras Cuentas y documentos por Pagar | 110.341.74 |

(1): El valor de cuentas por Pagar a empleados corresponde a la Provisión de Beneficios sociales.

| | |
|-------------------------------------------|------------------|
| Nomina | 8.109.13 |
| Decimo 3ero | 637.56 |
| Decimo 4to | 1.740.23 |
| Vacaciones | 4.621.95 |
| Indemnización por desahucio 25% | 2.170.20 |
| Total, Cuentas por Pagar Empleados | 17.279.07 |

(2) Obligaciones I.E.S.S.

| | |
|----------------------------------------|-----------------|
| Aporte personal 9.45% | 1.451.66 |
| Aporte Patronal 12.15% | 1.866.41 |
| Tota Cuentas por Pagar I.E.S.S. | 3.318.07 |

NOTA 10 - OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo de Instituciones Financieras al 31 de diciembre de 2018, corresponde a:

| | |
|----------------------------------------|------------------|
| Préstamo Banco del Austro C/P | 32.677.63 |
| Préstamo Banco del Pichincha C/P | 7.074.81 |
| Préstamo Banco del Austro L/P | 17.660.42 |
| Total, Obligaciones Financieras | 57.412.86 |

NOTA 11 - CAPITAL PAGADO DE LA COMPAÑÍA

| | |
|-----------------------------------|-------------------|
| Mora Mendoza Maria Josefina | 120.273.00 |
| Velasquez Vines Maria Auxiliadora | 1.215.00 |
| Total, Capital Pagado | 121.488.00 |

NOTA 12 - RESERVA LEGAL

- El saldo de reserva legal años anteriores \$ 9.646.92

| | |
|-------------------------------|-----------------|
| Utilidad Neta Final | 7.794.42 |
| 10% Reserva Legal | 779.44 |
| Utilidad del Ejercicio | 7.014.98 |

NOTA 13 - INGRESOS Y EGRESOS NETOS.

- El saldo neto de los ingresos del 01 de enero al 31 de diciembre/2018, corresponde exclusivamente al giro de las operaciones por venta de bienes y servicios.

| | |
|-------------------------------------------|---------------------|
| Ventas grabadas con tarifa diferente a 0% | 188.547.41 |
| Ventas grabadas tarifa 12% | 910.670.24 |
| Exportaciones de bienes | 117.890.02 |
| Otros Ingresos | 13486.26 |
| Total, Ingresos | 1.230.593.93 |

- Los egresos del periodo se detallan a continuación:

| | |
|---------------------------------------------------|------------|
| Sueldos y Salarios | 107.284.68 |
| Beneficios Sociales | 14.476.40 |
| Aporte Patronal | 21.752.59 |
| Honorarios Profesionales y Dietas | 23.463.37 |
| Transporte | 4.328.80 |
| Combustibles y Lubricantes | 4.599.95 |
| Gasto de Viaje | 10.401.47 |
| Gasto de gestión | 17.975.10 |
| Arrendamientos operativos | 5.372.64 |
| Suministros, Herramientas, materiales y repuestos | 1.868.95 |
| Mantenimientos y reparaciones | 26.521.26 |
| Seguros y reaseguros | 11.941.77 |

ALDANACORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo terminado al 31 de diciembre del 2018.

| | |
|------------------------------------------|-------------------|
| Impuestos Contribuciones y Otros | 2.699.94 |
| Operaciones de Regalías, Administrativos | 8.424.39 |
| Depreciaciones | 30.836.51 |
| I.V.A. que se carga al gasto | 13.142.35 |
| Servicios públicos | 6.239.10 |
| Otros Gastos | 21.933.85 |
| Gastos financieros | 2.100.67 |
| Intereses con Instituciones Financieras | 5.950.57 |
| No deducibles | 6.474.27 |
| Total Egresos | 347.788.63 |

C) RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la junta de socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente esta estimación se refiere a:

1. Valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioros de determinados activos.
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de propiedad, planta y equipo.

D) PERIODO CONTABLE

Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018.

E) ANÁLISIS Y DISCUSIÓN DE LA GERENCIA

El análisis y discusión de la Gerencia en los estados financieros, que describe y explica las principales características de la situación financiera de la empresa, su desempeño financiero teniendo buenos proyectos para el año 2019.


Angélica Moreira Rodríguez
CONTADORA