

**INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS DE ALMACEN LAS
AMERICAS SA., ALAMERICAS POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

ALMACEN LAS AMERICAS SA., ALAMERICAS

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INDICE

Informe de los auditores independientes
Estados de situación financiera
Estados de resultados integral
Estados de cambio en el patrimonio neto de los accionistas
Estados de flujos de efectivo
Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US \$ - Dólares de Estados Unidos de América
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
SRI - Servicio de Rentas Internas

OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los miembros de la Junta General de Accionistas de LA COMPAÑÍA
ALMACEN LAS AMERICAS SA., ALAMERICAS**

Guayaquil, abril 24 del 2019

Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado los estados de situación financiera adjunto de **ALMACEN LAS AMERICAS SA., ALAMERICAS** al 31 de diciembre del 2018, y los correspondientes estados de resultado integrales, de cambio en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La Administración de **ALMACEN LAS AMERICAS SA., ALAMERICAS** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor Independiente

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría se efectuó de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, en lo relativo a la planificación y ejecución del trabajo, e incluyó pruebas selectivas a los registros y demás documentación que creímos conveniente de acuerdo a las circunstancias, evaluación de las políticas contables usadas y evaluación del sistema de control interno contable y administrativo, lo cual proporciona una razonable seguridad de que los estados financieros están libres de errores de importancia y proporciona una base razonable para expresar una opinión. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **ALMACEN LAS AMERICAS SA., ALAMERICAS**, al 31 de diciembre del 2018, el resultado de su operación, los cambios en su patrimonio neto y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.



Aseso-tecni S.A.

FIRMA AUDITORA EXTERNA
REGISTRO DE AUDITOR EXTERNO
SC-RNAE: No. 000620
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS



CPA. José Pazmiño Arias
Socio
RUC Auditor: 0992368063001

ALMACEN LAS AMERICAS SA., ALAMERICAS

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**ESTADOS FINANCIEROS BAJO
NORMAS INTERNACIONALES DE
INFORMACIÓN FINANCIERA**

ALMACEN LAS AMERICAS SA., ALAMERICAS
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS
NORMA INTERNACIONAL DE
INFORMACIÓN FINANCIERA
ELIMINAR LAS AMENAZAS DEL ALUMENADO
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2013

ESTADOS FINANCIEROS BASICOS

ALMACENES LAS AMÉRICAS S.A. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018			
ACTIVOS	PASIVOS		
ACTIVO CORRIENTE	PASIVO CORRIENTE		
CAJA	CUENTAS POR PAGAR	220,263.70	1,375,496.91
CRÉDITO TRIBUTARIO	RETENCIONES POR PAGAR	45,550.00	6,122.31
RETENCIONES AÑOS ANTERIORES	OBLIGACIONES CON EL IESS	1,179.80	6,336.63
RETENCIONES 2017	BENEFICIOS A EMPLEADOS	45,969.53	14,773.05
RETENCIONES 2018	OBLIGACIONES FINANCIERAS	5,770.45	485,330.16
ANTICIPO 2018		9,035.48	
INVERSIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS		8,095.34	
INVENTARIO		390,000.00	
		1,558,886.54	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	TOTAL PASIVO CORRIENTE	2,284,750.84	1,888,059.06
	PASIVOS A LARGO PLAZO		
	OBLIGACIONES FINANCIERAS		129,444.42
	JUBILACION PATRONAL		13,895.00
	DESAHUCIOS		6,533.00
	TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		149,872.42
	TOTAL PASIVOS		2,037,931.48
	PATRIMONIO		
	CAPITAL		40,000.00
	APORTES		158,470.75
	RESERVA LEGAL		3,820.26
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		44,528.35
	TOTAL PATRIMONIO		246,819.36
TOTAL ACTIVO	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 2,284,750.84	2,284,750.84

Denise Mourad
SRA. DENISE MOURAD
GERENTE GENERAL

Freddy Hermenegildo
ING. FREDDY HERMENEGILDO
CONTADOR GENERAL

**ALMACENES LAS AMERICAS S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANACIAS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

TOTAL

VENTAS 12%

1.992.927,56

COSTO DE VENTAS

INV.INICIAL	1.308.306,58
COMPRAS	1.609.398,46
NOTAS DE CREDITO	-36.680,28
DISPONIBLE	2.881.024,76

INVENTARIO FINAL	-1.558.886,54
------------------	---------------

COSTO DE VENTAS

1.322.138,22

UTILIDAD BRUTA

670.789,33

GASTOS DE PERSONAL

SUELDO	193.891,27
DECIMO 3ER	16.157,61
DECIMO 4TO	13.731,95
VACACIONES	8.078,80
FONDO RESERVA	11.730,80
APORTE PATRONAL	23.557,79
INDEMNIZACION	9.748,93

GASTOS OPERACIONALES

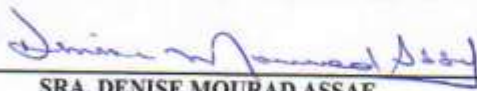
HONORARIOS	166,67
MANTENIMIENTO	46.189,50
COMPRAS SUMINISTROS	30.212,33
ARRIENDO	207.537,57
SEGUROS	418,49
NOTARIA	155,75
JUBILACION POR ESTUDIO ACTUARIAL	3.998,00
DESAHUCIO POR ESTUDIO ACTUARIAL	3.001,00
1,5 POR MIL	327,60
BOMBEROS	670,00
SUPERINTENDENCIA	1.816,36
MUNICIPIO	1.027,49
INTERESES	53.843,07


TOTAL GASTOS

626.260,98

UTILIDAD DEL EJERCICIO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

44.528,35


SRA. DENISE MOURAD ASSAF
GERENTE GENERAL


ING. FREDDY HERMEJILDO
CONTADOR GENERAL

Nota 1 Identificación de la Compañía.

ALMACENES LAS AMERICAS S.A. ALAMERICAS Fue constituida el 13 de mayo del 2008, en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, e inscrita en el Registro Mercantil el 21 de Mayo del 2008. Su actividad principal es Importar, Exportar, comprar, comprar y vender al por mayor y menor, distribuir, arrendar, producir, fabricar, instalar, dar mantenimiento y preparar toda clase de equipos y demás bienes a saber.

La compañía, ALMACENES LAS AMERICAS S.A. ALAMERICAS mantiene su domicilio tributario en la ciudad de Guayaquil, con RUC 0992566787001

Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1 Declaración de Cumplimiento

La situación financiera, el resultado de las operaciones y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF, NIC) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés).

2.2 Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base del costo histórico, excepto para la revalorización de las propiedades, maquinarias y equipos. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o pasivo, el Grupo tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5 Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

2.6 Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

3.1 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese período.

3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo a los saldos caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera, los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones en el "Pasivo Corriente".

3.3 Activos Financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

a) Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía mantuvo la categoría explicada anteriormente como Activos Financieros, cuya característica se explica a continuación:

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por anticipo hecho a proveedores de mercadería como compromisos adquiridos por ellos 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) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

3.3.1. Deterioro de Activos Financieros

La compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan con los términos originales de las cuentas por cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

3.3.2. Baja de Activos Financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo.

3.4 Pasivos Financieros

3.4.1 Cuentas por pagar comerciales (Proveedores Locales), Otras Cuentas por Pagar.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Los acreedores comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales. **Baja de pasivos financieros**

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence.

3.5 Crédito tributario y pagos anticipados

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

Se incluyen los seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

3.6 Deterioro del valor de los activos (no financieros)

Los activos sujetos a depreciación o no, se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrían no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros excede a su valor recuperable. Al 31 de diciembre no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros.

3.7 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce directamente en el patrimonio.

3.7.1 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta corriente al 31 de diciembre de 2018 es del 22%, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales. Al 31 de diciembre de 2018, la tarifa será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", la referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

3.7.2 Impuesto a la renta diferido

El impuesto sobre la renta diferido se provisiona en su totalidad utilizando la metodología de NIC 12.

Tal método se aplica a las diferencias temporarias entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporarias se identifican ya sea como diferencias temporarias gravables (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporarias deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporaria gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporaria deducible.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultado, excepto de que hayan surgido de una transacción o suceso reconocido fuera del resultado, por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o por cambios en la normativa tributaria también por reestimaciones sobre la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo. Se reconocerán en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

3.8 Beneficios a los empleados

3.8.1 Beneficios de corto plazo

Corresponde principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de Trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

3.8.2 Beneficios a largo plazo

Jubilación Patronal

La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios continuos o interrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio definido de pensión que el trabajador recibirá al momento de retiro.

El pasivo reconocido en el balance general relacionado con el beneficio de pensión es el valor presente de la obligación a la fecha del balance general. La obligación es calculada anualmente por actuarios independientes usando el método del crédito unitario proyectado. El valor presente de la obligación es determinado mediante flujos de caja estimados, descontados a una tasa del 5%.

Provisión por Desahucio

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria. La Compañía constituye un pasivo para el valor presente de este beneficio con base en las estimaciones que surgen de un cálculo actuarial preparado por un actuario matemático independiente, calificado por la Superintendencia de Compañías.

3.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b) La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c) Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- d) El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.

3.10 Costo y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3.11 Normas e interpretaciones recientemente revisadas sin efecto material sobre los Estados Financieros

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas y mejoras a las normas existentes. El IASB considera como necesarios y urgentes, los siguientes proyectos aprobados, de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

ALMACEN LAS AMERICAS SA., ALAMERICAS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Norma	Tipo de Cambio	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIC 40	Aclaración sobre las transferencias de propiedades de inversión.	01 de enero de 2018
NIIF 2	Clasificación y valoración de transacciones con pagos basados en acciones.	01 de enero del 2018
NIIF 4	Aplicación de los instrumentos financieros "NIIF 9" con la NIIF 4.	01 de enero del 2018
NIIF 9	Reconocimiento y medición de activos financieros. 1 de enero del 2018	01 de enero del 2018
NIIF 9	Se ha revisado de forma sustancial la contabilidad de coberturas para permitir reflejar mejor las actividades de gestión de riesgos.	01 de enero del 2018
NIIF 15	Requerimientos para reconocimiento de ingresos que aplican a todos los contratos con clientes.	01 de enero del 2018
CINIIF 22	Transacciones en moneda extranjera con recursos recibidos por adelantado.	01 de enero del 2018
NIIF 16	Nuevo enfoque para que el arrendatario deba reconocer los activos y pasivos originados en un contrato de arrendamiento.	01 de enero del 2019
NIIF 10 NIC 28	Sobre la venta o aportes de activos entre un inversionista y sus asociadas y negocios conjuntos.	Indefinido

La Administración se encuentra en proceso de evaluación, sobre los impactos de los pronunciamientos vigentes desde el 1 de enero del 2018; sin embargo, estima que, considerando la naturaleza de sus actividades, no se generará un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 un detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

Banco Internacional	US \$
Banco de Guayaquil	6.109,05
Banco Solidario	44.528,53
Banco del Pichincha	34.727,40
TOTAL BANCOS	<u>134.898,72</u>
	<u>220.263,70</u>

ALMACEN LAS AMERICAS SA., ALAMERICAS

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

- (a) Corresponde dineros con que cuenta la empresa y se encuentran depositados en los bancos, estos valores se originan por el giro del negocio, (venta de mercadería al contado) respectivamente.

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 un detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

Cuentas por Cobrar	US \$ 45.550,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>45.550,00</u>

NOTA 6 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, un detalle es el siguiente:

CREDITO TRIBUTARIO	<u>US \$</u>
ANTICIPOS	1.179,80
Anticipo 2014	
Anticipo 2015	8.131,96
Anticipo 2016	9.462,52
Anticipo 2017	8.442,80
Anticipo 2018	8.989,68
RETENCIONES	8.095,34
Retenciones 2018	
Retenciones 2017	9.035,48
Retenciones 2016	5.770,45
Retenciones 2015	-
Retenciones de años Anteriores	1.124,36
CONTRIBUCIONES	8.131,96
TOTAL	<u>1.686,25</u>
	<u>70.050,60</u>

Lo conforman valores de Impuesto al Valor Agregado a favor de la compañía por compras realizadas de mercadería para la venta y que serán utilizados como compensación tributaria en el pago de los impuestos mensuales del IVA acreedor, anticipo del impuesto a la renta así como retenciones de años anteriores.

NOTA 7 – INVERSIONES A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía mantiene inversiones como (Depósitos a Plazo Fijo en el BANCO DEL PICHINCHA a una tasa del 5,75% anual, con un plazo de 367 días, fecha de vencimiento diciembre 23 del 2019), ver detalle técnico de las mismas.

ALMACEN LAS AMERICAS SA., ALAMERICAS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Inversiones
TOTAL

US\$

390.000,00

390.000,00

NOTA 8 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía mantiene en inventarios disponibles para la venta mercadería por un valor de \$ 1,558,886.54 dólares americanos.

Incluyen mercadería importada destinada para la venta. Los inventarios de mercaderías están valorados al costo de adquisición y registrados en la contabilidad a un costo de Precio de Venta al Público.

NOTA 9 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponden a obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de las operaciones de la compañía ALMACEN LAS AMERICAS SA., ALAMERICAS., a diciembre 31 mantiene un saldo de \$ 1,375,469.91 (dólares americanos).

NOTA 10 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Lo conforman valores que la compañía tienen que pagar el mes inmediato siguiente al Servicios de Rentas Internas (impuestos por pagos mensuales de IVA y de Retenciones en la Fuente), al Seguro Social (Pagos de Aportes Individuales, Patronales y Fondo de Reservas), a diciembre 31 mantiene un saldo de \$ 27,191.99 (dólares americanos).

Lo conforman:

Retenciones por Pagar
Obligaciones con el IESS
Beneficios a Empleados
TOTAL

US\$

6.122,31

6.336,63

14.733,05

27.191,99

NOTA 11 – PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2018, un detalle es el siguiente:

ALMACEN LAS AMERICAS SA., ALAMERICAS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Jubilacion Patronal	US \$
Bonificacion por Desahucio	13.895,00
TOTAL EFECTIVO DISPONIBLE	6.533,00
	20.428,00

La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base a estudios actuariales practicados por Actuaría Consultores Cía. Ltda., y se reconocen con cargo a resultados del año aplicando el método actuarial de "costeo de crédito unitario proyectado", con valoraciones actuariales realizadas al final del año. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico. El movimiento de jubilación patronal y bonificación por desahucio, de acuerdo al estudio actuarial.

Para el periodo 2018 el efecto registrado en gastos por concepto de provisiones por (JUBILACION PATRONAL Y BONIFICACION POR DESAHUCIO), se considera por gasto de deducible para efectos de la conciliación tributaria.

NOTA 12 – OBLIGACIONES CON INSTRUCCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2018, un detalle es el siguiente:

# DE OPERACIÓN	BANCO	INTERE S	FECHA DE INICIO	FECHA DE FIN	MONTOS
3197684	PICHINCHA	9,76%	21/12/2018	16/12/2019	364.000,00
2737062	PICHINCHA	9,76%	7/8/2017	15/10/2021	160.000,00
171674	GUAYAQUIL	9,76%	20/6/2018	20/5/2020	30.000,00
TOTAL					554.000,00

NOTA 13 - PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2018 el Patrimonio de los accionistas está conformado por los siguientes rubros:

	No. De Acciones	Participación US\$	%	Valor Nominal
Mourad Assaf Denise	20.000	20.000	50%	1,00
Safadi Mourad Wahid Z	20.000	20.000	50%	1,00
TOTAL	40.000	40.000		

ALMACEN LAS AMERICAS SA., ALAMERICAS**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	<u>AL 31 DE DIC. DEL 2018</u>
PATRIMONIO	
Capital Social Suscrito	40.000,00
Aportes	158.470,75
Reserva Legal	3.820,26
Utilidad del Ejercicio	44.528,35
TOTAL	<u>246.819,36</u>

NOTA 14 - GASTOS

A diciembre 31 del 2018 el rubro de gastos esta conformado.

	<u>US \$</u>
GASTOS DE PERSONAL	
sueldo	193.891,27
Decimo tercer sueldo	16.157,61
Decimo Cuarto sueldo	13.731,95
Vacaciones	8.078,80
Fondo de Reserva	11.730,80
Aporte Patronal	23.557,79
Indemnizaciones	9.748,93
GASTOS OPERACIONALES	
Honorarios	166,67
Mantenimiento	46.189,50
Suministro	30.212,33
Arriendo	207.537,57
Seguros	418,49
Notaria	155,75
Jubilacion por Estudio Actuarial	3.998,00
Desahucio por Estudio Actuarial	3.001,00
1,5 por mil	327,60
Bomberos	670,00
Superintendencia	1.816,36
Municipio	1.027,49
Intereses	53.843,07
TOTAL	<u>626.260,98</u>

NOTA 15 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (abril 24 del 2019), no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que se adjuntan.