

Centro de Comercio Guallí Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros
Años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016

(Elaborado en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información general

Centro de Comercio Guallí Cía. Ltda. (La Compañía), fue constituida el 27 de mayo de 2008 en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas. Su actividad principal es la compra y venta de productos de consumo masivo al por menor. El domicilio donde opera es Av. 15 de agosto S/N y Av. Paqueta, Cantón Villamil-Paquetá de la Provincia del Guayas.

La Compañía no mantiene inversiones en activos donde ejerza influencia significativa sobre otras entidades, por lo que no actúa como una entidad controladora, operando como una sola entidad de negocios. Sus acciones no cotizan en el Mercado de Valores.

2. Declaración de cumplimiento de los NIIF para la PYMES

La información contenida en los estados financieros adjuntos y notas, es responsabilidad de la Administración de Centro de Comercio Guallí Cía. Ltda., la misma que declara que tales estados financieros han sido preparados y cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) versión 2015, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales son aplicables en el Ecuador a partir del 2012, principalmente para entidades que no tengan obligación pública de rendir cuentas y que cumplan las siguientes condiciones, tomando en consideración los estados financieros del período anterior:

- a) Monto de activos inferiores a USD 4'000.000
- b) Registren un valor bruto en ventas anuales de hasta USD 5'000.000
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (considerando el promedio anual ponderado)

Las PYMES que no cumplan con una de las tres condiciones antes indicadas, aplicaran los NIIF completos.

3. Bases de preparación de los estados financieros y políticas contables

3.1 Período contable y fecha de cierre de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos, cubren los ejercicios comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2017 y 2016, como se detalla a continuación:

- Estado de situación financiera: Al 31 de diciembre del 2017 y 2016.
- Estado de resultados integral: Por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016.
- Estado de cambios en el patrimonio: Por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016.
- Estado de flujos de efectivo: Por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016.

11

Centro de Comercio Guallí Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros
Años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016

(Elaborado en dólares de los Estados Unidos de América)

3. Bases de preparación de los estados financieros y políticas contables (continuación)

3.5 Determinación del valor de los activos financieros

Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe evidencia objetiva alguna de que un activo financiero se encuentra deteriorado en su valor. Un activo financiero se considera deteriorado en su valor, solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de su valor como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento que causa la pérdida"), y ese evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero, que se puede estimar de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor puede incluir indicios de que los deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que incurra en quiebra u otra forma de reorganización financiera, y cuando éstos observables indican que existe una disminución probable en los flujos de efectivo futuros estimados, como cambios adversos en el estado de los pagos en mora o en las condiciones contractuales que se correlacionan con los incumplimientos.

3.6 Pasivos financieros

Estos registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se equalizan deudas sucesivas apuradas con vencimiento inferior o igual a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho período. Los pasivos financieros de la Compañía incluyen obligaciones bancarias y cuentas por pagar comerciales y otras.

Obligaciones financieras y con terceros y, cuentas por pagar comerciales: Cada registrada al inicio de la transacción neto de abonos realizados pues, además del interés normal no tienen ningún costo adicional que deba amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

3.7 Valor razonable de activos y pasivos financieros

La Compañía mide sus activos y pasivos financieros al valor razonable en cada fecha del balance. El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre las partes de común acuerdo y no en una transacción forzada o de liquidación.

12

Centro de Comercio Guallí Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros
Años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016

(Elaborado en dólares de los Estados Unidos de América)

3. Bases de preparación de los estados financieros y políticas contables (continuación)

3.2 Bases de preparación de los estados financieros

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a los empleados a largo plazo que son valoradas en base a métodos actuariales. El costo histórico se basa generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de activos.

Los importes de los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda oficial de la República del Ecuador.

3.3 Estimaciones y juicios contables

En algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y los supuestos utilizados son revisados en forma continua por la Administración considerando la información disponible sobre los hechos utilizados.

La revisión de las estimaciones contables, se reconocen en el período en el cual se realiza la estimación, y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto las previsiones actuales como futuras.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y obligaciones. Básicamente estas estimaciones se detallan a:

- a) Reconocimiento de ingresos y gastos (3.11) y 3.12)
- b) Cálculo de provisiones por beneficios a los empleados (3.14)
- c) Vida útil de propiedades y equipos (3.9)
- d) Deterioro del valor de los activos financieros y no financieros (3.5) y 3.10)
- e) Supuestos para estimar valores razonables de activos y pasivos financieros (3.7)

3.4 Activos financieros

La Compañía reconoce activos financieros: apellidos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Se incluye en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del balance que se clasifican como no corrientes. Los activos financieros de la compañía incluyen efectivo en bancos, cuentas por cobrar comerciales y otras.

Cuentas por cobrar comerciales: Están registradas al costo de la transacción, para el momento de su registro no hubieran costos adicionales que deban amortizarse o lo largo de su vida esperada (costo amortizado) aplicando el método de la tasa de interés efectiva. La entidad registra provisión por deterioro o incobrabilidad con cargo a resultados.

11

Centro de Comercio Guallí Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros
Años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016

(Elaborado en dólares de los Estados Unidos de América)

3. Bases de preparación de los estados financieros y políticas contables (continuación)

La Compañía utiliza la siguiente jerarquía para estimar el valor razonable de un activo:

- a) Precio cotizado para un activo idéntico o similar en un mercado activo. Este suele ser el precio de compra actual.
- b) Cuando no están disponibles precios cotizados, el precio de un acuerdo de venta vinculante o en una transacción reciente para un activo idéntico o similar en condiciones de independencia mutua entre partes interesadas y debidamente informado y,
- c) Si las dos estimaciones antes indicadas, no continúan en una buena estimación de valor razonable, se estimará el valor razonable utilizando otras técnicas de valoración tales como flujos de efectivo descontados y modelos de fijación de precios de opciones.

Para estimar los valores razonables, se utilizarán los siguientes supuestos:

- Efectivo y bancos, cuentas por cobrar y pagar comerciales: La Compañía en cumplimiento de las NIIF no revela la información de valor razonable de estas cuentas a corto plazo porque los importes en libros se aproximan al valor razonable.
- Obligaciones financieras y con terceros: con interés y tasas fijas: Su valor razonable se determina comparando la tasa de interés en el momento de su reconocimiento con la tasa de interés del mercado actual para obligaciones de similares características. Las tasas pactadas favorecen a la de mercado.

3.8 Ingresos

Se valorizan a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos, el costo se determina por el método del costo promedio ponderado (FIFO).

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de venta y distribución.

3.9 Propiedades y equipos

Estos registrados al costo de adquisición, menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

13

3. Bases de preparación de los estados financieros y políticas contables (continuación)

La depreciación de propiedades y equipos se efectúa de acuerdo con la vida útil para cada ítem de activo como se indica a continuación:

Activos	Vida útil en años (hasta)
Edificios	20
Muebles y enseres	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

La depreciación de las propiedades y equipos se efectúa en base al tiempo de vida útil estimada indicando anteriormente, mediante el método de línea recta. Es reconocida con cargo a resultados.

3.10. Deterioro del valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los bienes muebles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comprando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta y, se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una partida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costo de terminación y venta en el caso de los inventarios), sin superar el importe que había sido determinado si no se hubiera reconocido alguna pérdida por deterioro del valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión por una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3. Bases de preparación de los estados financieros y políticas contables (continuación)

Impuesto diferido. Se reconoce sobre la diferencia temporal determinada entre el valor en libros de los activos y pasivos incluido en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidad gravable futura contra las que podrá cargar esas diferencias temporarias deducibles. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente por todas las diferencias temporarias impositivas.

De acuerdo con disposiciones tributarias, es permitido el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos, únicamente en los casos y condiciones establecidos en el artículo enumerado a continuación del art. 28, numerales 1 al 9 del Reglamento a la LIR 17.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la Compañía no mantiene activos ni pasivos por impuestos diferidos.

3.14. Beneficio a los empleados jubilados por vejez

A partir del 2017, la Compañía cuenta con un plan de beneficio definido para el empleo por concepto de jubilación patronal según el Código de Trabajo, el cual somete el derecho de los trabajadores a ser jubilados por sus empleadores cuando hayan prestado sus servicios por 25 años o más, en forma continua o interrumpida en la misma entidad. Aquellos que hubiesen cumplido 20 años 5 meses de 25 de trabajo, tendrán derecho a la parte proporcional de la jubilación.

El costo de proveer este beneficio se determina utilizando el método de Unidades de Crédito Proyectadas (método prospectivo), considerando como hipótesis actuarial de cálculo los tablas de mortalidad humanitarias y el factor de construcción actuarial del RIES (R.O. No. 680 del 28 de agosto del 2002), tales valorizaciones actuariales se llevan a cabo al final del año. La entidad reconoce pérdidas o ganancias actuariales, excluyendo a su modificación las hipótesis actuariales de cálculo, es decir utilizando otras tablas de mortalidad u otras variables de probabilidad o otras tasas de interés. Este beneficio es amortizado durante el periodo de vida laboral de los empleados participantes en el plan. El costo de los servicios pasados se reconoce inmediatamente en la medida en que los beneficios han sido adquiridos, y como tipo de beneficios se amortizan de forma lineal entre el periodo que resta hasta la cancelación definitiva del derecho a recibir los beneficios en forma inextinguible.

Los aumentos de provisión por el personal actual y las disminuciones por la reducción de personal o liquidación anticipada, se registra como resultado. Las pérdidas y ganancias actuariales son, por cambios en los supuestos financieros y, por ajustes y experiencia se contabilizan como ganancias o pérdidas como "Otros Resultados Intermedios".

3. Bases de preparación de los estados financieros y políticas contables (continuación)

3.11. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la entidad y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en que sea realizado el pago. Los ingresos se miden por su valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago deducidas contrafactuales y sin incluir impuestos.

Ingresos por la venta de bienes. Los ingresos por actividades ordinarias correspondientes a la venta de bienes, se reconocen cuando la Compañía ha transferido de manera significativa los riesgos y beneficios derivadas de la propiedad y el control de los bienes y, el importe de los ingresos de las operaciones y los costos pueden estimarse con fiabilidad.

3.12. Reconocimiento de gastos

Los gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir cuando se produce la contraprestación de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

3.13. Ingresos a la renta corriente y diferido

Impuesto diferido. Es calculado mediante la tasa de impuesto 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. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% (34% para el 2018) de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% (16% para el 2018) si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, antes en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma establece que en caso de que el impuesto a la renta cuando sea menor que el valor del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitiva, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la Compañía registró como impuesto a la renta corriente el 22% sobre la utilidad gravable, puesto que ésta fue mayor que el anticipo mínimo (nota 12).

3. Bases de preparación de los estados financieros y políticas contables (continuación)

3.15. Provisiones para obligaciones probables

La Compañía solamente reconoce provisiones para obligaciones probables cuando se cumplen las tres condiciones siguientes:

- Cuando una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados.
- Sea probable que varía a ser necesario una salida de recursos para liquidar la obligación y,
- Que el importe sea estimado en forma fiable.

Cuando una de las tres condiciones no se cumple, la Compañía revoca el gasto en áreas a los estados financieros como un pasivo contingente.

3.16. Participación de los trabajadores en las utilidades

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, Centro de Comercio Guallí Cía. Ltda., previsional al cierre del año 2017 y 2016 el 15% de la utilidad anual por concepto de participación laboral en las utilidades.

4. Efectivo y bancos

	2017	2016
Caja	38,470	30,298
Saldo en bancos	18,439	8,092
Total	56,909	38,390

Los saldos en bancos, en cuenta corriente no devenguen intereses.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, no existen pérdidas equivalentes al efectivo que debieran considerarse para efectos del flujo de efectivo.

5. Cuentas por cobrar comerciales y otras

	2017	2016
Cuentas locales no relacionadas	14,057	24,412
(a) Provisión por deterioro	0	0
Subtotal, cuentas	14,057	24,412
Empleados y otros	3,149	16,645
Total	27,206	41,057

La Compañía ofrece como política vender en su mayoría de contado, sin embargo para ciertos clientes puede extenderse su cobranza hasta 15 días plazo. Tales cuentas por cobrar no generan intereses.

Centro de Comercio Guallí Cia. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

Años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

5. Cuentas por cobrar comerciales y otras (continuación)

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 la cartera por vender y vender se descompone de la siguiente manera:

	2017	2016
Por vender	8.787	17.201
Vender	5.200	2.659
Total	13.987	24.453

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, no se efectuaron provisiones para cuentas por cobrar, sin embargo se diferió de pago USD 2.552 y USD 50.048 de cuentas impagables (nota 16)

6. Inventarios

	2017	2016
Meradería con sello 12%	182.912	192.252
Meradería con sello 0%	18.578	55.856
Meradería, consumo propio	308	308
Meradería por futura	973	34
Subtotal	200.771	248.350
Provisión por devaluación por disminución de valoraciones	(22.025)	0
Total	225.693	248.350

• El costo de inventarios de mercaderías reconocidos en resultados durante el año 2017 fue de USD 3.064.971 (USD 3.182.590 en el 2016), nota 15.

• Todos los in inventarios se esperan realizar en un plazo máximo de seis meses.

7. Propiedades y equipos

Durante el año 2017, el movimiento de este rubro fue el siguiente:

	Incrementos adicionales	Transferencia de valores	Transferencia de valores	Transferencia de valores	Total
Costo					
Saldo al 31 de diciembre, 2016	78.579	1.214	1.079	80.713	162.585
Adiciones	48.086	0	657	52.822	101.219
Depreciación acumulada	(5.755)	0	(351)	0	(6.106)
Saldo al 31 de diciembre 2017	120.910	1.214	1.673	123.797	247.594
Depreciación acumulada					
Saldo al 31 de diciembre del 2016	(3.283)	(3.283)	0	(6.566)	(9.849)
Adiciones	(2.823)	(403)	(125)	(3.351)	(6.702)
Saldo al 31 de diciembre 2017	(6.106)	(403)	(125)	(6.634)	(13.268)
Saldo al 31 de diciembre 2017	114.804	811	1.548	117.163	234.333

18

Centro de Comercio Guallí Cia. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

Años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

11. Provisiones por beneficios a los empleados

Al 31 de diciembre del 2017, representan provisiones para beneficios sociales, participación de los trabajadores en las utilidades, jubilación patronal y desahucio. El movimiento de tales provisiones durante el 2017, fue como sigue:

	Beneficios sociales	Participación trabajadores	Amortización patronal	Desahucio	Total
Saldo final, diciembre 31 del 2016	17.175	3.743	0	0	21.918
Provisiones	26.393	8.901	925	355	36.574
Costo financiero	0	0	152	130	282
Pérdida actuarial, neto	0	0	2.147	1.938	4.085
Pagos, cargos provisionales	(33.703)	(7.793)	0	0	(41.496)
Saldo final, diciembre 31 del 2017	10.865	4.901	3.224	2.672	31.662
Costo					
No corriente					21.266
Corriente					9.396

La Compañía, basada en lo dispuesto en el Código de Trabajo, mantiene para sus trabajadores provisiones por jubilación patronal y desahucio, las cuales fueron efectuadas en base a estudio actuarial realizado por la Compañía Actuarial Cia. Ltda. con corte al 31 de diciembre del 2017.

Las garantías y pérdidas actuariales, corresponden a ajustes por cambios en los supuestos financieros que, de acuerdo con la Sección 28 de la NIF para las PYMES deben registrarse en patrimonio como "Otros Resultados Integrales".

Al 31 de diciembre del 2017, las obligaciones provisionales de los planes de beneficios de jubilación patronal y desahucio no están financiadas y consecuentemente estos planes no disponen de activos.

Las suposiciones principales utilizadas para determinar las obligaciones por los beneficios de jubilación y desahucio durante los años 2017, son las siguientes:

Tasa de descuento (cotización actual)	Amortización Patronal y Desahucio
8.26%	
Tasa de incrementos salariales	1.3%
Tasa de rotación promedio	11.97%
Tarifa de mortalidad e invalidez	TMA BLSA-2002

20

Centro de Comercio Guallí Cia. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

Años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

7. Propiedades y equipos (continuación)

Durante el año 2017, no fue executed el reconocimiento de pérdidas por deterioro de propiedades y equipos ya que de acuerdo con revisión efectuada, el valor de los bienes no excede al valor recuperable.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las propiedades y equipos de Centro de Comercio Guallí Cia. Ltda. están libre de gravámenes.

8. Obligaciones financieras y con terceros

	2017	2016
Pagos de Pólizas S.A.		
Póliza sobre fidejato a 15 meses plazo, con tasa de interés anual del 9.91% y vencimiento en julio 21 del 2017	0	24.147
Terceros Comerciales S.A.		
Credito directo con comercializadora, por compra de vehículos a 16 meses plazo, con una tasa de interés anual del 12%, y vencimiento en abril 25 del 2018	9.573	27.125
Subtotal	9.573	51.272
Morosa, provisiones semestrales a largo plazo	(5.171)	(24.145)
Total deuda a largo plazo	4.402	27.127

La obligación con Banco Pichincha S.A., está garantizada con firma de su representante legal y, el crédito con Terceros Comerciales S.A. con prenda del bien objeto de la obligación.

9. Cuentas por pagar, comerciales y otras

	2017	2016
Proveedores locales	211.843	97.489
Colaboradores	168.410	101.078
Relacionados	46.621	51.988
Comerciales Guallí	0	13.027
Otros	11.892	19.582
Total	438.766	283.164

Proveedores locales, no devengan intereses.

10. Impuestos y retenciones por pagar

	2017	2016
IVA pendiente	912	19.278
Saldo de impuesto a la renta por pagar	21.656	12.745
Retenciones de impuesto a la renta	2.918	2.912
Retenciones del IVA	313	845
Correcciones recibidas	0	207
Total	25.899	36.087

19

Centro de Comercio Guallí Cia. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

Años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

12. Impuesto a la renta

a) Análisis de la renta corriente

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el cobro del 15% de renta corriente a trabajadores y la depreciación de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta corriente por los períodos fiscales 2017 y 2016, fue determinado como sigue:

	2017	2016
Utilidad ajustada antes de impuesto a la renta	(A)	98.741
Provisiones para participación de trabajadores (15%)	(B)	(14.809)
Subtotal		83.932
Costos deducibles		88.435
Base imponible para impuesto a la renta	(C)	135.277
Impuesto a la renta (12.5%)	(D)	(16.910)
Saldo por determinar		118.367
Incremento a la renta - otros impuestos (C y D)		(16.910)
Incremento a la renta - otros		0
Saldo final para impuesto a la renta	(E)	101.457
Utilidad antes de impuesto a la renta	(F)	19.799
Utilidad antes de impuesto a la renta	(G)	12.261

La Administración manifiesta que desde el inicio de sus operaciones hasta la fecha de este informe no han existido revisiones fiscales por parte del Servicio de Rentas Internas.

b) Análisis de cumplimiento de obligaciones tributarias

Mediante Resolución NAC-DICRCC-10-00119 de abril 26 del 2010, el Servicio de Rentas Internas (SRI) resolvió que los informes sobre cumplimiento de obligaciones tributarias sean presentados hasta el 31 de julio de cada año. Por lo expuesto, todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar oportunamente a los auditores externos para su revisión, los libros y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI. A la fecha, Centro de Comercio Guallí Cia. Ltda. mantiene proceso de preparación de dicha información.

c) Provisión de retención tributaria sobre impuesto a la renta 2017 y 2016

Mediante Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fundecimiento de la Dotación y Modernización de la Gestión Financiera Pública, expedida en diciembre 29 del 2017, fueron efectuadas algunas reformas en materia de impuesto a la renta, aplicables para el ejercicio fiscal 2018, como se resume a continuación:

- Tarifa del impuesto a la renta a nivel general.- Se incrementa la tarifa del 12% al 25%, excepto para micro y pequeñas empresas y exportadores habituales. Se garantiza el 28% cuando una sociedad tenga acciones, socios, participantes, representantes beneficiarios o similares residentes o establecidos en países fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta.

21

Centro de Comercio Guallí Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros
Años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

12. Impuesto a la renta (continuación)

- Tarifa de impuesto a la renta en reinversión de utilidades.- Utilizante pueden acceder a la tarifa reducida de impuesto a la renta del 13% por reinvertir las ganancias expatriadas en bienes inmuebles, así como los que se dediquen a la producción de bienes, incluidos los del sector manufacturero, que posean 50% o más de componentes nacional y aquellos sectores de desarrollo tecnológico, que reinviertan sus utilidades en el país, podrán obtener una reducción del 10 puntos porcentuales sobre el monto reinvertido en activos productivos, así como la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que imparten productividad, generan diversificación productiva e incremento de empleo.
- Base imponible para microempresas.- Para establecer la base imponible deberá deducirse adicionalmente una fracción bólica degravada con tarifa cero de impuesto a la renta para personas naturales (USD 11.270).
- Anticipo de impuesto a la renta.- No se consideran punt dicho cedido, exclusivamente en el rubro de costos y gastos, los salarios y salarios, decimas tercera y cuarta remuneración y aportes patronales al seguro social obligatorio. Adicionalmente, se descuentan de los costos y gastos deducibles y pagaderos, cuando correspondo, los gastos incrementales por generación de nuevos empleos, así como la adquisición de nuevos activos productivos que permitan ampliar la capacidad productiva futura, generar un mayor nivel de producción de bienes o provisión de servicios.
- Adicionalmente, en relación con el anticipo de impuesto a la renta del 2017, mediante Decreto Ejecutivo 210 de noviembre 20 del 2017, se permite a los contribuyentes beneficiarse de las siguientes rebajas del pago del saldo del anticipo, como se indica a continuación:

Base: Ventas e Ingresos brutos año 2017	Rebaja
Igual o menores a USD 500.000	100%
Entre USD 500.001 y 1.000.000	60%
Más de USD 1.000.000	40%

22

Centro de Comercio Guallí Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros
Años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

16. Gastos administrativos

	2017	2016
Salarios y honorarios	118.163	93.951
Arrendamiento de instalaciones	8.000	18.000
Gastos de oficina (limpieza, seguros, suministros y otros)	28.950	12.318
Depreciaciones	22.773	20.225
Tasas e impuestos	19.554	23.046
Beneficios sociales	30.893	31.792
Donaciones preferenciales	10.737	5.957
Servicios prestados	26.982	36.115
Combustible	5.712	4.792
Servicios básicos	17.151	18.385
Mantenimiento de propiedades y equipos	25.009	10.906
Ajustes por diferencias de inventarios	25.608	23.585
Gastos FCT	0	5.227
Baja de cuentas por cobrar	7.342	50.848
Otros	36.482	41.597
Total	739.328	403.631

17. Gastos de ventas

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, representan costos de materiales de empaque para la venta tales como fardos, carones, otros de embalaje y otros.

18. Otros ingresos

	2017	2016
Aprovisionamiento	1.154	4.483
Descuentos por cumplimiento	7.420	6.372
Promociones de proveedores en facturas	11.415	8.935
Otros	2.797	5.965
Total	22.816	25.755

19. Otros gastos

Al 31 de diciembre del 2017, corresponde a provisión del 10% sobre el saldo de inventario de mercadería mantenido al cierre del año 2017, para cubrir pérdidas por deterioro de los productos y diferencias de inventarios originados como parte de la junta física anual.

23

Centro de Comercio Guallí Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros
Años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

13. Capital suscrito, reserva legal y otro resultado integral

a) Capital suscrito

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el capital suscrito está conformado por 5.000 acciones de USD 1,00 cada una, canceladas en su totalidad.

b) Reserva legal

La Ley de Compañías establece que un valor no menor del 5% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para abarcar pérdidas futuras o para aumentos de capital.

c) Otro resultado integral

Representa las pérdidas actuariales, notas de ganancias originadas por las provisiones para jubilación pospaga y desahucio acumuladas a diciembre 31 del 2017 y documentadas según estudio actuarial efectuado al cierre del año 2017.

14. Ventas de bienes

	2017	2016
Ventas con tarifa 12%	1'492.815	1'464.726
Ventas con tarifa 0%	2'046.510	2'168.191
Total	3'439.325	3'633.117

15. Costo de ventas

	2017	2016
Costo venta tarifa 12%	1'387.176	1'266.279
Costo venta tarifa 0%	1'771.941	1'906.263
Ajuste costo promociones clientes	5.854	10.043
Total	3'064.971	3'182.590

23

Centro de Comercio Guallí Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros
Años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

20. Transacciones con partes relacionadas

Los detalles de las transacciones en la Compañía y otras partes relacionadas se detallan a continuación:

a) Transacciones comerciales

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, no existen empujadas relacionadas con influencia significativa sobre la Compañía, que pudieran originar transacciones de compra y venta.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el personal clave gerencial de la Compañía (directores, presidente o gerentes) ha realizado transacciones comerciales por compra de mercaderías con Centro de Comercio Guallí Cía. Ltda., por USD 9.555 en el 2017 y USD 8.542 en el 2016.

b) Salidas pendientes al final del período

Por lo expuesto en literal a), al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es inaplicable la servidumbre de salidas pendientes por cobrar o pagar.

c) Salidas y transacciones no comerciales con personal gerencial clave de la compañía

	2017	2016
Transacciones:		
- Sueldos y beneficios sociales	7.382	7.271
- Arrendos del local (nota 16)	6.000	18.000
Salarios:		
- Otros sueldos por pagar	21.791	51.966

d) Provisiones a partes relacionadas

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, no existen préstamos otorgados a partes relacionadas, sean estas a directivos o principales funcionarios.

21. Compromisos y contingencias

a) Compromisos adquiridos contingentes

Excepción por los contratos de créditos que aseguran las obligaciones financieras y con terceros indicadas en la nota 8, la administración cree que no existen otros contratos de contingencia que puedan comprometer a la entidad.

23

Centro de Comercio Quilichí C.A. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Elaborado en dólares de los Estados Unidos de América)

21. Compromisos y contingencias (continuación)

de Garantías

Excepto por las garantías que imparten las obligaciones financieras y con terceros indicadas en la nota 8, la Administración revela que no existen otras garantías otorgadas a favor de terceros, sean estas por el cumplimiento a contratos o por buen uso de anticipos.

El Contingencias

La Administración de Centro de Comercio Quilichí C.A. Ltda., revela que no existen demandas en contra de la Compañía que pudieran originar evaluables pasivos.

22. Eventos posteriores a la fecha de los estados financieros

Entre diciembre 31 del 2017 (fecha de corte de los estados financieros) y abril 6 del 2018 (fecha del informe de auditoría), la Administración considera que no han ocurrido eventos importantes que requieran y que pudieran alterar o modificar significativamente los estados financieros al cierre del año.

23. Aprobación de los estados financieros

La emisión de los estados financieros adjuntos correspondientes al ejercicio económico 2017, fue autorizada por la Administración de Centro de Comercio Quilichí C.A. Ltda. y serán sometidos a resolución aprobatoria de la Junta General de Socios a realizarse en abril del 2018.


Liza Segura Quilichí Quiso
Gerente General


Liza Segura Quilichí Quiso
Gerente General

Ver notas a los estados financieros.

Centro de Comercio Quilichí C.A. Ltda.
Estados de Resultados Integrales – Por Función
Años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Elaborado en dólares de los Estados Unidos de América)

	2017		2016	
	14	15	14	15
Venta de bienes	373,022	(1,382,966)	1,033,217	(1,382,966)
Costo de ventas	(1,382,966)	(1,382,966)	(1,382,966)	(1,382,966)
Utilidad bruta	0	0	0	0
Gastos administrativos	(1,382,966)	(1,382,966)	(1,382,966)	(1,382,966)
Gastos de ventas	(1,382,966)	(1,382,966)	(1,382,966)	(1,382,966)
Total gastos	(2,765,932)	(2,765,932)	(2,765,932)	(2,765,932)
Utilidad operacional	(2,765,932)	(2,765,932)	(2,765,932)	(2,765,932)
Gastos financieros	(1,382,966)	(1,382,966)	(1,382,966)	(1,382,966)
Otros ingresos	0	0	0	0
Otros gastos	0	0	0	0
Utilidad antes de participaciones a socios	(4,148,898)	(4,148,898)	(4,148,898)	(4,148,898)
Participación a socios	0	0	0	0
Impuesto a la renta, provisiones	0	0	0	0
Utilidad neta del ejercicio	(4,148,898)	(4,148,898)	(4,148,898)	(4,148,898)