

Centro de Comercio Gualli Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información general

Centro de Comercio Gualli 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 ventas de productos de consumo masivo al por menor. El domicilio donde opera es Av. 15 de agosto S/N y Av. Paquisha, Cantón Villamil-Playas de la Provincia del Guayas.

La Compañía no mantiene inversiones en acciones 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 las NIIF para la PYMES

La información contenida en los estados financieros adjuntos y notas, es responsabilidad de la Administración de Centro de Comercio Gualli 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 periodo 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 y,
- 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 las NIIF completas.

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

3.1 Periodo 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 2018 y 2017, como se detalla a continuación:

- Estado de situación financiera: Al 31 de diciembre del 2018 y 2017.
- Estado de resultados integral: Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017.
- Estado de cambios en el patrimonio: Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017.
- Estado de flujos de efectivo: Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017.

Centro de Comercio Gualli Cía, Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017
(Expresado 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 valorizadas 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 analizados.

La revisión de las estimaciones contables, se reconocen en el periodo en el cual se revisa la estimación, y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto los periodos actuales como futuros.

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

- a) Reconocimiento de ingresos y gastos (3.12 y 3.13)
- b) Cálculo de provisiones por beneficios a los empleados (3.15)
- c) Vida útil de propiedades de inversión y equipos (3.9 y 3.10)
- d) Deterioro del valor de los activos financieros y no financieros (3.5 y 3.11)
- e) Supuestos para estimar valores razonables de activos y pasivos financieros (3.7)

3.4. Activos financieros

La Compañía reconoce activos financieros aquellos 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 pues, al momento de su registro no hubieron costos adicionales que deban amortizarse a 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.

Centro de Comercio Gualli Cia. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

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

3.5. Deterioro 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 podría 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 datos observables indican que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, como cambios adversos en el estado de los pagos en mora o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

3.6. Pasivos financieros

Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas 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.- Están registradas al costo de la transacción neto de abonos realizados pues, además del interés normal no tuvieron 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.

Centro de Comercio Gualli Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017

(Expresado 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 informadas y,
- c) Si las dos estimaciones antes indicadas, no constituyen 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 utilizaron 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 fueron similares a la de mercado.

3.8. Inventarios

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 (PMP).

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. Mobiliarios y equipos

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

Centro de Comercio Gualli Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

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

La depreciación de mobiliarios 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)
Muebles y enseres	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

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

3.10. Propiedades de inversión

Están registradas al costo de adquisición, menos la depreciación y cualquier eventual pérdida por deterioro. Para el caso de edificaciones, la depreciación se carga a resultados en base a la vida útil estimada de 20 años aplicando el método de línea recta.

3.11. Deterioro del valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los bienes muebles e inmuebles 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 comparando 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 ninguna 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.

Centro de Comercio Guallí Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

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

3.12. 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 definidas contractualmente 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 traspasado de manera significativa los riesgos y beneficios derivados 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.

3.13. Reconocimiento de gastos

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

3.14. Impuesto a la renta corriente y diferido

Impuesto corriente.- 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 25% (22% para el 2017) de las utilidades gravables, la cual se reduce al 10% (12% para el 2017) si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, entró 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 estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el valor del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, 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.

De acuerdo con las últimas reformas, a partir del 2019, entre otras deducciones permitidas para el cálculo del anticipo, se permite deducir las retenciones en la fuente del ejercicio fiscal anterior; adicionalmente cuando este anticipo supere el impuesto causado o no lo haya podrá solicitarse la devolución del excedente o, utilizarse como crédito tributario máximo en tres años, a partir de la presentación de la correspondiente declaración tributaria.

Centro de Comercio Gualli Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

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

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Compañía registró como impuesto a la renta corriente el 25% y 22%, respectivamente sobre la utilidad gravable, puesto que éste fue mayor que el anticipo mínimo (nota 13).

Impuesto diferido. - Se reconoce sobre la diferencia temporaria determinada entre el valor en libros de los activos y pasivos incluido en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizada 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 futuras contra las que podrá cargar esas diferencias temporarias deducibles. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente por todas las diferencias temporarias imponibles.

De acuerdo con disposiciones tributarias, es permitido el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos, únicamente en los casos y condiciones establecidas en el artículo enumerado a continuación del art. 28, numerales 1 al 10 del Reglamento a la LORTI.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Compañía no mantiene activos ni pasivos por impuestos diferidos.

3.15. Beneficios a los empleados, jubilación patronal

A partir del 2017, la Compañía cuenta con un plan de beneficios definidos post - empleo por concepto de jubilación patronal según el Código de Trabajo, el cual establece el derecho de los trabajadores a ser jubilados por sus empleadores cuando hayan prestado sus servicios por 25 años o más, en forma continuada o interrumpida en la misma entidad. Aquellos que hubieren cumplido 20 años y, menos 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 las tablas de mortalidad biométricas y el factor de conmutación actuarial del IESS (R.O. No. 650 del 28 de agosto del 2002), tales valorizaciones actuariales se llevan a cabo al final del año. La entidad reconocerá pérdidas o ganancias actuariales, exclusivamente si se modifican las hipótesis actuariales de cálculos, es decir utilizando otras tablas de mortalidad con otras variables de probabilidad u otras tasas de interés. Este beneficio es amortizado durante el promedio de vida laboral de los empleados participantes en el plan. El costo de los servicios pasados se reconocerá inmediatamente en la medida en que los beneficios han sido adquiridos, y otro tipo de beneficios se amortizan de forma lineal entre el periodo que resta hasta la consolidación definitiva del derecho a recibir los beneficios en forma irrevocable.

Centro de Comercio Gualli Cia. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

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

Los aumentos de provisión por el personal actual (costo laboral y financiero) se registran contra resultados. Las disminuciones por la reducción de personal o liquidación anticipada y, las pérdidas y ganancias actuariales netas por cambios en los supuestos financieros y por ajustes y experiencia se contabilizan contra patrimonio como "otro resultado integral".

3.16. Provisiones para obligaciones probables

La Compañía solamente reconoce provisión para obligaciones probables cuando se cumplan las tres condiciones siguientes:

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

Cuando una de las tres condiciones no se cumpla, la Compañía revela el evento en notas a los estados financieros como un pasivo contingente.

3.17. Participación de los trabajadores en las utilidades

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, Centro de Comercio Gualli Cia. Ltda., provisionó al cierre del año 2018 y 2017 el 15% de la utilidad anual por concepto de participación laboral en las utilidades.

4. Efectivo y bancos

	2018	2017
Caja	28.385	38.470
Saldo en bancos	18.933	18.439
Total	47.318	56.909

Los saldos en bancos, en cuenta corriente no devengan interés.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, no existen partidas equivalentes al efectivo que debieran considerarse para efectos del flujo de efectivo.

5. Cuentas por cobrar comerciales y otras

	2018	2017
Cientes locales no relacionados	38.104	14.057
(-) Provisión por deterioro	0	0
Subtotal, clientes	38.104	14.057
Relacionadas (nota 21)	44.981	0
Empleados y otros	8.216	8.349
Total	91.301	22.406

Centro de Comercio Gualli Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

5. Cuentas por cobrar comerciales y otras (continuación)

La Compañía tiene 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.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 la cartera por vencer y vencida se descompone de la siguiente manera:

	2018	2017
Por vencer	27.800	8.757
Vencida	10.304	5.300
Total	38.104	14.057

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, no se efectuaron provisiones para cuentas por cobrar, sin embargo se dieron de baja USD 3.280 y USD 7.352, respectivamente de cuentas irre recuperables (nota 17).

6. Inventarios

	2018	2017
Mercadería con tarifa 12%	(52.092)	162.912
Mercadería con tarifa 0%	98.409	86.578
Mercadería, consumo masivo	308	308
Mercadería por facturar	0	973
Subtotal	250.809	250.771
(-) Provisión por deterioro de inventarios	(25.078)	(25.078)
Total	225.731	225.693

- El costo de inventarios de mercaderías reconocidos en resultados durante el año 2018 fue de USD 3'054.299 (USD 3'064.971 en el 2017); nota 16.
- Todos los inventarios se esperan realizar en un plazo máximo de doce meses.

7. Mobiliarios y equipos

Durante el año 2018, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

	Terrenos y Edificios	Equipos de computación	Muebles y enseres	Vehículos	Total
Costo					
Saldo al 31 de diciembre 2017	126.000	1.280	1.643	134.325	263.248
Adiciones	0	1.059	834	0	1.893
Ventas y/o bajas	0	0	0	(81.702)	(81.702)
Ajustes/reclasificaciones	(126.000)	0	0	0	(126.000)
Pasan/Saldo al 31 de diciembre 2018	0	2.339	2.477	52.623	57.439

Centro de Comercio Gualli Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

7. Mobiliarios y equipos (continuación)

Vienes/Saldo al 31 de diciembre 2018	0	2.339	2.477	52.623	57.439
Depreciación acumulada y deterioro:					
Saldo al 31 de diciembre del 2017	(5.466)	(676)	(219)	(31.370)	(37.731)
Adiciones	0	(405)	(148)	(17.135)	(17.688)
Ventas y/o bajas	0	0	0	33.771	33.771
Ajustes/reclasificaciones	5.466	0	0	0	5.466
Saldo al 31 de diciembre 2018	0	(1.081)	(367)	(14.734)	(16.182)
NETO A DICIEMBRE 31, 2018	0	1.258	2.110	37.889	41.256

8. Propiedades de inversión

Durante el 2018, su movimiento fue como sigue:

	Terrenos	Edificios	Total
Costo:			
Saldo al 31 de diciembre 2017	0	0	0
Adiciones	97.000	0	97.000
Reclasificaciones	54.699	71.301	126.000
Saldo al 31 de diciembre 2018	151.699	71.301	223.000
Depreciación acumulada y deterioro:			
Saldo al 31 de diciembre 2017	0	0	0
Adiciones	0	(2.852)	(2.852)
Reclasificaciones		(5.466)	(5.466)
Saldo al 31 de diciembre 2018	0	(8.318)	(8.318)
NETO A DICIEMBRE 31, 2018	151.699	62.983	214.682

Durante el 2018 y 2017, no fue necesario el reconocimiento de pérdidas por deterioro de propiedades de inversión y equipos ya que de acuerdo con revisión efectuada, el valor de los bienes no excede al valor recuperable.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las propiedades de inversión y equipos de Centro de Comercio Gualli Cía. Ltda., están libre de gravámenes.

9. Obligaciones financieras y con terceros

	2018	2017
Banco de Pichincha S.A.:		
• Préstamo sobre firma a 18 meses plazo, con tasa de interés anual del 8,93% y vencimiento en diciembre 21 del 2019	54.678	0
Teojama Comercial S.A.:		
• Crédito directo con comercializadora, por compra de vehículo a 36 meses plazo, con tasa de interés anual del 12%, y vencimiento en abril 25 del 2018	0	9.573
Juanita Quinto Gualacio:		
• Préstamo otorgado en junio 26 del 2018, con vencimiento en el 2019, sin interés y sin garantía alguna. Fue cancelado en marzo 1 del 2019	6.000	0
	60.678	9.573

Centro de Comercio Gualli Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

9. Obligaciones financieras y con terceros (continuación)

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

10. Cuentas por pagar, comerciales y otras

	2018	2017
Proveedores locales	240.977	211.849
Sobregiros contables	141.503	169.110
Relacionadas (nota 21)	50.518	46.621
Ingresos diferidos	4.224	0
Giros por pagar	7.680	5.355
Otras	6.180	6.337
Total	451.082	439.272

Proveedores locales, no devengan intereses.

11. Pasivo por impuestos corrientes

	2018	2017
IVA percibido	4.446	912
Saldo de impuesto a la renta por pagar	18.139	21.656
Retenciones de impuesto a la renta	2.763	2.938
Retenciones del IVA	482	313
Total	25.830	25.819

12. Provisiones por beneficios a los empleados

Al 31 de diciembre del 2018, representa provisiones para beneficios sociales, participación de los trabajadores en las utilidades, jubilación patronal y desahucio. El movimiento de tales provisiones durante el 2018, fue como sigue:

	Beneficios sociales	Participación Trabajadores	Jubilación patronal	Desahucio	Total
Saldo final, diciembre 31 del 2017	18.365	8.901	3.224	2.622	33.112
Provisiones, cargo provisión	34.701	9.234	1.736	977	46.648
Costo financiero	0	0	266	214	480
Pérdida actuarial, neta	0	0	(102)	461	359
Pagos, cargo provisión	(33.718)	(8.901)	0	(852)	(43.471)
Saldo final, diciembre 31 del 2018	19.348	9.234	5.124	3.422	37.128
Corriente					28.582
No corriente					8.546

Centro de Comercio Gualli Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

12. Provisiones por beneficios a los empleados (continuación)

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 Cía. Ltda. con corte al 31 de diciembre del 2018.

Las ganancias y pérdidas actuariales, corresponden a ajustes por cambios en los supuestos financieros que, de acuerdo con la Sección 28 de las NIIF para las PYMES deben registrarse en patrimonio como "Otro Resultado Integral".

Al 31 de diciembre del 2018, las obligaciones provenientes 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 2018, son las siguientes:

	Jubilación Patronal y Desahucio
Tasa de descuento (conmutación actuarial)	7,72% (8,26% en el 2017)
Tasa de incrementos salariales largo plazo	1,5%
Tasa de rotación promedio	11,80%
Tablas de mortalidad e invalidez	TM. IESS - 2002

13. Impuesto a la renta

a) Impuesto a la renta corriente

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el cálculo del 15% de participación a trabajadores y la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta corriente por los periodos fiscales 2018 y 2017, fue determinado como sigue:

	2018	2017
Utilidad contable antes de impuesto a la renta (A)	61.560	59.341
(-) Provisión para participación de trabajadores (15%) (B)	(9.234)	(8.901)
Subtotal	52.326	50.440
(+) Gastos no deducibles	56.322	88.837
Base imponible para impuesto a la renta	108.648	139.277
Impuesto a la renta (25% y 22%) (C)	(27.162)	(30.641)
Anticipo determinado (D)	(23.173)	23.807
• Impuesto a la renta - corriente (mayor entre C y D)	(27.162)	(30.641)
• Impuesto a la renta - diferido	0	0
(-) Provisión para impuesto a la renta (E)	(27.162)	(30.641)
Utilidad neta del ejercicio (A - B - E)	25.164	19.799

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.

Centro de Comercio Gualli Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

13. Impuesto a la renta (continuación)

b) Informe de cumplimiento de obligaciones tributarias

Mediante Resolución NAC-DGERCGC10-00139 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 anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI. A la fecha, Centro de Comercio Gualli Cía. Ltda., mantiene proceso la preparación de dicha información.

14. Capital suscrito, reserva legal y otro resultado integral

a) Capital suscrito

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el capital suscrito está conformado por 5.000 acciones de USD 1,00 cada una, cancelados 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 absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

c) Otro resultado Integral

Representa las pérdidas actuariales, netas de ganancias originadas por las provisiones para jubilación patronal y desahucio acumuladas a diciembre 31 del 2018 y determinadas según estudio actuarial efectuado al cierre del año 2018.

15. Ventas de bienes

	2018	2017
Ventas con tarifa 12%	1'633.045	1'492.786
Ventas con tarifa 0%	1'931.071	2'046.510
Descuento por diferencia de precio	7.995	29
Total	3'572.111	3'539.325

Centro de Comercio Gualli Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

16. Costo de ventas

	2018	2017
Costo venta tarifa 12%	1'404.603	1'287.176
Costo venta tarifa 0%	1'658.741	1'771.941
Ajuste costo promociones clientes (devoluciones en compra)	(9.045)	5.854
Total	3'054.299	3'064.971

17. Gastos administrativos

	2018	2017
Sueldos y horas extras	121.559	118.163
Arriendo de instalaciones(nota 21)	24.000	6.000
Gastos de oficina (Limpieza, seguros, suministros)	17.832	28.950
Depreciaciones	20.540	22.773
Tasas e impuestos	13.666	19.554
Beneficios sociales, cargo a gastos	43.708	39.893
Honorarios profesionales	16.808	10.737
Servicios prestados	9.531	26.982
Combustible y lubricantes	8.601	5.774
Servicios básicos	16.061	17.151
Mantenimiento de propiedades y equipos	40.822	23.909
Ajustes por diferencias de inventarios	28.671	25.608
Pérdida en venta de vehículo	17.932	0
Baja de cuentas por cobrar	3.280	7.352
Transporte y movilización	15.345	8
Alimentación y refrigerios	31.925	8.997
Otras	18.331	27.477
Total	448.612	389.328

18. Gastos de ventas

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, representan costos de materiales de empaque para la venta tales como fundas, cartones, cintas de embalaje y otros.

19. Otros ingresos

	2018	2017
Aprovechamiento	1.251	1.154
Descuentos por cumplimiento	7.922	7.420
Promociones de proveedores en facturas	1.888	11.445
Otros	4.653	2.797
Total	15.714	22.816

Centro de Comercio Gualli Cia. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

20. 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 originadas como parte de la toma física anual. En el 2018, no ha sido necesario incrementar tal provisión.

21. 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 2018 y 2017, no existen entidades relacionadas con influencia significativa sobre la Compañía, que pudieran originar transacciones de compra y venta.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el personal clave gerencial de la Compañía (directores, presidente o gerentes) ha realizado transacciones comerciales de compras de víveres a Centro de Comercio Gualli Cia. Ltda., por USD 12.894 en el 2018 y USD 9.555 en el 2017.

b) Saldos pendientes al final del periodo

Por lo expuesto en literal a), al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es inaplicable la revelación de saldos pendientes por cobrar o pagar.

c) Saldos y transacciones no comerciales con personal vinculado a la Compañía:

	2018	2017
Transacciones:		
-Gastos por sueldos y beneficios sociales a gerente y presidente	11.123	12.305
-Gastos por arriendo del local(nota 17)	24.000	6.000
-Gastos por alquiler de vehículos	13.350	0
-Compra de terreno	52.000	0
-Venta de vehículo	33.600	0
-Gastos por servicios de alimentación	25.715	0
-Gastos por servicios de refrigerios, limpieza, mantenimiento, servicios prestados, suministros y otros menores.	17.452	0
Saldos:		
-Cuentas por cobrar(nota 4)	44.981	0
-Cuentas por pagar (nota 10)	50.518	46.621

d) Préstamos a partes relacionadas

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, no existen préstamos otorgados a partes relacionadas.

Centro de Comercio Gualli Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

22. Compromisos y contingencias

a) Compromisos adquiridos (contratos)

Excepto por los contratos de créditos que amparan las obligaciones financieras y con terceros indicadas en la nota 9, la Administración revela que no existen otros contratos de importancia que pudieran comprometer a la entidad.

b) Garantías

Excepto por las garantías que amparan las obligaciones financieras y con terceros indicadas en la nota 9, la Administración revela que no existen otras garantías entregadas a favor de terceros sean estas por fiel cumplimiento a contratos o por buen uso de anticipos.

c) Contingencias

La Administración de Centro de Comercio Gualli Cía. Ltda., revela que no existen demandas en contra de la Compañía que pudieran originar eventuales pasivos.

23. Eventos posteriores a la fecha de los estados financieros

Entre diciembre 31 del 2018 (fecha de cierre de los estados financieros) y marzo 21 del 2019 (fecha del informe de auditoría), la Administración considera que no han existido eventos importantes que revelar y que pudiera alterar o modificar significativamente los estados financieros al cierre del año.

24. Aprobación de los estados financieros

La emisión de los estados financieros adjuntos correspondientes al ejercicio económico 2018, fue autorizada por la Administración de Centro de Comercio Gualli Cía. Ltda. y serán sometidos a posterior aprobación de la Junta General de Socios a realizarse en abril del 2019.
