



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1.- OPERACIONES Y HECHOS RELEVANTES OCURRIDOS DURANTE EL EJERCICIO ECONÓMICO

NARGONPEL & ASOCIADOS S.A. fue constituida en Ecuador el 27 de septiembre de 2011 y se rige por la Ley de Compañías y es controlada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, la que se mantuvo sin operación hasta el mes de noviembre de 2017 cuando su paquete accionario es vendido en su totalidad a los señores John Caro e Iván Caro, de nacionalidad ecuatoriana. Su actividad económica principal es la venta al por mayor y menor de insumos agrícolas e industriales. A partir del mes de enero de 2018 la compañía realiza transacciones comerciales, siendo la mayor cantidad de productos importados por la misma compañía. La compañía cuenta con dos empleados en relación de dependencia al cierre del ejercicio.

NOTA 2.- BASES PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La compañía registra sus operaciones y prepara sus estados financieros de acuerdo con los principios contables establecidos por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo de la cuenta está constituido por dinero en efectivo que se mantiene en la compañía y en dos cuentas que mantiene en el Banco Pichincha.

CUENTAS	SALDO
Efectivo en Caja	\$ 99,45
Banco Pichincha – Cuenta corriente	\$ 17.588,20
TOTAL	\$ 17.687,65

NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

El saldo de este grupo se desglosa en los siguientes valores:

CUENTAS	SALDO
Comerciales - Clientes	\$ 3.377,01
Provisión cuentas incobrables	- \$ 33,75
Otras por cobrar	\$ 757,63
Anticipos a proveedores	\$ 555,24
Crédito tributario por impuestos	\$ 1.872,58
TOTAL	\$ 6.528,71

NOTA 5.- INVENTARIOS

Los inventarios se registran al costo. El costo representa los costos de importación / compra local y otros costos directos tales como impuestos no recuperables (aranceles de

importación e impuesto a la salida de divisas). El saldo de \$ 29.170,14 corresponde a la existencia de los artículos para la venta, los cuales son costeados al método promedio.

NOTA 6.- ACTIVOS NO CORRIENTES

Propiedad, Planta y Equipo

La administración de la compañía ha definido como política que los activos se comiencen a depreciar al mes siguiente de su adquisición. Estos se deprecián utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los respectivos activos. El detalle de los bienes de propiedad de la compañía y sus porcentajes de depreciación es el siguiente:

Rubro	Saldo	% Deprec.
Mobiliario	\$ 1.489,34	10%
Equipos de oficina	\$ 363,64	10%
Equipos de cómputo	\$ 920,09	33%
Vehículos	\$ 11.000,00	20%
Depreciación acumulada	(\$ 1.385,12)	
TOTAL	\$ 12.387,95	

Cuentas y Documentos por Cobrar No Corrientes

El saldo de \$ 1.000,00 corresponde a los valores desembolsados por depósito en garantía por el arrendamiento del local donde opera la compañía.

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El saldo lo constituye principalmente el valor de \$ 31.867,00 que comprende a dos importaciones realizadas durante el año 2018, cuyo proveedor es una compañía relacionada europea.

NOTA 8.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS LOCALES

El saldo de \$ 2.315,85 se desglosa en:

CUENTAS	SALDO
Anticipos de clientes	\$ 300,00
Obligaciones fiscales	\$ 2.015,85
TOTAL	\$ 2.315,85

NOTA 9.- CAPITAL PAGADO

El capital autorizado de la compañía es de un mil seiscientos dólares. El capital suscrito y pagado asciende a ochocientos dólares, el cual se ha mantenido invariable desde su constitución.

NOTA 10.- APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Según resolución de la Junta Extraordinaria de Accionistas celebrada el 30 de noviembre de 2018, se autorizó compensar la acreencia de los accionistas con la pérdida que genere el ejercicio y con la diferencia se constituya como aporte para futuras capitalizaciones. Al

cierre del ejercicio la acreencia a favor de los accionistas representaba un total de \$65.234,42, con lo cual se compensó la pérdida generada al cierre del ejercicio por \$35.982,91, quedando un saldo de \$29.251,51 el cual se registró en la cuenta Aporte para futuras capitalizaciones.

NOTA 11.- INGRESOS

El detalle de los ingresos es el siguiente

CUENTAS	SALDO
Ventas de bienes	\$ 35.275,63
Otros ingresos	\$ 5,56
TOTAL	\$ 35.281,19

NOTA 12.- COSTO DE VENTAS

Tal como se expresó en la NOTA 5, el costo de venta de las mercaderías se determina utilizando el método promedio ponderado. El total del Costo de Ventas es \$ 19.574,41.

NOTA 13.- GASTOS

Tal como se expresó en la NOTA 1, la compañía realizó desembolsos para la preparación de las actividades operacionales, las que se resumen en:

CUENTAS	SALDO
Gastos de personal	\$ 15.134,53
Honorarios	\$ 19.923,64
Depreciaciones	\$ 1.385,12
Arrendamientos	\$ 4.285,68
Mantenimientos y reparaciones	\$2.007,34
Impuestos, contribuciones y otros	\$ 1.703,80
IVA que se carga al gasto	\$ 2.408,15
Otros gastos	\$ 4.729,78
Gastos financieros	\$ 111,65
TOTAL	\$ 51.689,69

El total de gastos no deducibles ascendió a \$ 3.932,41.

NOTA 14.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Acorde a las cifras antes expuestas, la compañía obtuvo una pérdida por \$ 35.982,91. Tal como se lo expresó en la NOTA 10, la pérdida del ejercicio fue compensada con acreencias a favor de los accionistas, según resolución de la Junta Extraordinaria de Accionistas celebrada el día 30 de noviembre de 2018.

NOTA 13.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Los movimientos de efectivo de origen y aplicación clasificados por actividades, aplicando el método directo, se resumen en el siguiente cuadro:

CUENTAS	SALDO
Actividades de Operación	(\$ 30.109,47)
Actividades de Inversión	(\$ 1.791,14)
Actividades de Financiamiento	\$ 1.520,32
Disminución neta de efectivo	(\$ 30.380,29)
Efectivo al principio del período	\$ 48.067,94
Efectivo al final del período	\$ 17.687,65

El saldo del efectivo al final del período se detalla en NOTA 3.

NOTA 14.- HECHOS SUBSECUENTES

No se presentaron hechos subsecuentes relevantes posteriores al cierre del ejercicio económico 2018 que deban ser revelados.

p. ERPLACORP S.A.



CPA EDUARDO RON AMORES, MADE
CONTADOR
RUC 0910144138001
REGISTRO 33880