

**ALMESPANA
CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

ALMESPANA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

INFORMACION COORPORATIVA

La Compañía fue constituida según escritura pública el 26 de marzo del 2012, su actividad principal consiste en la venta al por menor de artefactos electrodomésticos, se dedicará a la compra, venta importación, exportación, distribución, comercialización, producción, electrodomésticos, motos, teléfonos, cámaras, fotográficas, colchones, además podrá representar a otras firmas en estas formas de comercio.

POLITICAS CONTABLES

ALMESPANA CIA. LTDA en el periodo económico 2017 presenta y elabora los estados financieros de la compañía bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) con la consideración de los principios y normas contables de los criterios de valoración de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo, así como con el Código de Comercio, la normativa de obligado cumplimiento aprobado por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de cuentas que resulte de la ejecución, durante el año económico se aplicó los criterios contables y normas de valoración de forma uniforme en cada una de las transacciones, eventos y conceptos presentados.

ESTIMACIONES REALIZADAS

De las estimaciones planteadas al inicio del periodo tuvieron por objeto mantener y obtener el control y buen funcionamiento de Almespana Cia. Ltda., se las ha cumplido a cabalidad en cada una de ellas hasta finalizar el periodo.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El equivalente al efectivo incluye caja y cuentas corrientes y de ahorros bancarias y de cooperativas que mantiene la compañía, al finalizar el periodo económico 2017 es de **S 780,399.19**

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Esta cuenta está integrada por clientes que son consumidores finales y cuentas por cobrar a emisores de tarjetas de crédito.

Cientes	6,143,881.72
Tarjetas	52,664.16
Total	<u>6,196,545.88</u>

INVENTARIOS

Esta cuenta incluye la mercadería que está distribuida en los diferentes locales y en la Bodega Principal, los costos están considerados al costo promedio ponderado, al 31 de diciembre del 2017 el valor de la cuenta de inventarios es de \$ 2.127.019.94

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los activos propiedad de la empresa, se reconocen inicialmente a su costo de adquisición, el valor de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, los saldos al 31 de diciembre del 2017 son los siguientes:

Cuenta	Valor
Terrenos	250,754.40
Edificios	439,245.60
Construcciones en curso	234,089.15
Muebles y Enseres	148,559.60
Maquinaria y Equipo	24,514.34
Equipo de Computación	106,808.37
Vehículos	<u>225,728.19</u>
	1,429,699.65

El valor de las depreciaciones al 31 de diciembre del 2017 es \$ 378,959.07, lo que nos da un total de Propiedad Planta y Equipo de \$ 1.050.740.58

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Esta cuenta detalla las deudas a nuestros proveedores al 31 de Diciembre del 2017, siendo nuestros principales proveedores Corporación JCEV Cia. Ltda., Importadora Tomebamba S.A, Comercializadora Intertrade S.A, Marcimex S.A, Induglob S.A, Mabe Ecuador S.A, Crecoscorp S.A; el saldo de esta cuenta es de \$ 4.751.413.79

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Por el giro del negocio Almespana Cia. Ltda, tiene que recurrir a créditos constantes para capital de trabajo, ya que el principal ingreso de la compañía son las ventas a crédito, el valor a largo y corto plazo de las deudas a instituciones financieras es el siguiente:

	Año 2017
Obligaciones financieras corrientes	3,521,466.74
Obligaciones financieras largo plazo	260,934.52
Total	<u>3,782,401.26</u>

OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Otras cuentas que conforman el Pasivo Corriente de Almespana Cia. Ltda. son las siguientes:

	AÑO 2016
Con la Administración Tributaria	184,222.93
Tarjetas Sri por pagar	53,173.29
Con el less	37,918.19
Empleados por pagar	151,906.88
Anticipos clientes	53,517.62
Otras cuentas por pagar	182,700.00
Otros pasivos financieros	556,728.33
Intereses por devengar	13,000.00
TOTAL	<u>1,233,167.24</u>

OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

El saldo de Jubilación Patronal al 31 de diciembre del 2017 es \$ 150.442.72 y de Desahucio empleados es \$ 52.875.16.

CAPITAL SOCIAL

La compañía **ALMESPANA CIA. LTDA.**, para el año 2017, cuenta con un capital que se encuentra íntegramente suscrito y pagado de \$ 150,874.00 de un dólar cada una.

RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 20% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas.

El saldo de la Reserva Legal al 31 de diciembre del 2017 es \$ 19.593.90

RESULTADOS ACUMULADOS

Hasta el cierre del presente periodo no ha existido repartición de dividendos en ningún periodo, el saldo al 31 de diciembre del 2017 de esta cuenta es \$ 301.823.34

CONCILIACION TRIBUTARIA 2017

A continuación, la Conciliación Tributaria 2017 de **ALMESPANA CIA. LTDA.**

A.- CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL 15% TRABAJADORES

Utilidad del ejercicio antes de deducciones	123,279.81
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	18,491.97

B. CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Utilidad del ejercicio antes de deducciones	123,279.81
(-) Participación trabajadores	(18,491.97)
(+) Gastos no deducibles	35,460.36
BASE IMPONIBLE DE IMPUESTO A LA RENTA	140,248.40

IMPUESTO A LA RENTA	30,854.65
Impuesto a la renta causado	30,854.65

c. Anticipo determinado correspondiente al ejercicio corriente

Menos:	-
(-) Retención en la fuente del año	(28,693.53)

SALDO POR PAGAR O A FAVOR	2,161.12
----------------------------------	-----------------

INGRESOS

A continuación, se muestra un detalle de la composición de los ingresos de la Compañía:

Ventas con Iva	10,417,622.29
Ventas 0%	117,708.34
Intereses devengados	586,755.09
Otros ingresos	15,262.45
Total	<u>11,137,348.17</u>

COSTOS

El costo de ventas al 31 de diciembre del 2017 registra un valor de \$ 7.926.996.78.

Formula de Costo de ventas

Inventario Inicial	1,430,540.03
Compras	8,623,476.69
Inventario Final	2,127,019.94
Costo de ventas	7,926,996.78

GASTOS

Los gastos lo dividimos en cuatro grandes grupos; en gastos de ventas, administrativos, financieros y no deducibles.

Gastos de Ventas	1,174,975.41
Gastos Administrativos	673,468.16
Gastos no deducibles	42,453.21
Gastos financieros	635,160.53
Total	<u>2,526,057.31</u>


FIRMA CONTADOR
Eco. Guillermo Cárdenas
1703918043001


FIRMA GERENTE
Ing. Patricia Machuca
0104028071