

**ALMESPANA  
CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**ALMESPANA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

**INFORMACION CORPORATIVA**

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 2018 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 2018 es de **\$ 644.843,52**

## 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	6,269,153.98
Tarjetas	54,147.85
Cientes Anteriores	796,150.39
<b>Total</b>	<b><u>7,119,452.22</u></b>

## 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 2018 el valor de la cuenta de inventarios es de \$ 2.309.995,05

## 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 2018 son los siguientes:

Cuenta	Valor
Terrenos	250,754.40
Edificios	933,245.60
Muebles y Enseres	175,991.42
Maquinaria y Equipo	24,514.34
Equipo de Computación	124,235.95
Vehículos	406,613.62
	<u>1,915,355.33</u>

El valor de las depreciaciones al 31 de diciembre del 2018 es \$ 477.245,10 lo que nos da un total de Propiedad Planta y Equipo de \$ 1.438.110,23

## CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Esta cuenta detalla las deudas a nuestros proveedores al 31 de Diciembre del 2018, siendo nuestros principales proveedores Induglob S.A, Mabe Ecuador S.A Corporación JCEV Cia. Ltda., Importadora Tomebamba S.A, Comercializadora Intertrade S.A, Crecoscorp S.A; el saldo de esta cuenta es de \$ 4.709.797,68

## OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Por el giro del negocio Almespaña 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:

	<b>Año 2018</b>
Obligaciones financieras corrientes	4,555,374.84
Obligaciones financieras largo plazo	417,633.28
<b>Total</b>	<u><u>4,973,008.12</u></u>

## OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

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

	<b>AÑO 2018</b>
Con la Administración Tributaria	179,186.05
Con el Iess	41,450.75
Empleados por pagar	186,749.29
Anticipos clientes	41,684.30
Otras cuentas por pagar	80,592.30
Otros pasivos financieros	693,047.97
<b>TOTAL</b>	<u><u>1,222,710.66</u></u>

## OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

El saldo de Jubilación Patronal al 31 de diciembre del 2018 es \$ 150.442.72 y de Desahucio empleados es \$ 52.875.16.

## **CAPITAL SOCIAL**

La compañía **ALMESPANA CIA. LTDA.**, para el año 2018, 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 2018 es \$ 20.737,84

## **RESULTADOS ACUMULADOS**

Hasta el cierre del presente período no ha existido repartición de dividendos en ningún período, el saldo al 31 de diciembre del 2018 de esta cuenta es \$ 371.879,47

## **CONCILIACION TRIBUTARIA 2018**

A continuación, la Conciliación Tributaria 2018 de ALMESPANA CIA. LTDA.

Utilidad del ejercicio antes de deducciones	126,645.01
<b>15% PARTICIPACION TRABAJADORES</b>	<b>18,996.75</b>
<b>b. CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>	
Utilidad del ejercicio antes de deducciones	126,645.01
(-) Participación trabajadores	(18,996.75)
(+) Gastos no deducibles	8,563.81
<b>BASE IMPONIBLE DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>116,212.07</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>29,053.02</b>
Impuesto a la renta causado	29,053.02
<b>c. Anticipo determinado correspondiente al ejercicio corriente</b>	<b>84,769.30</b>
Menos:	
(+) Saldo Anticipo pendiente de pago	28,693.53
(-) Anticipo pagado	-56,075.76
(-) Retención en la fuente del año	-39,950.14
<b>SALDO POR PAGAR O A FAVOR</b>	<b>(11,256.61)</b>

## INGRESOS

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

Ventas con Iva	13,039,523.12
Ventas 0%	79,880.50
Intereses devengados	639,801.17
Otros ingresos	22,513.94
<b>Total</b>	<b><u>13,781,718.73</u></b>

## COSTOS

El costo de ventas al 31 de diciembre del 2018 registra un valor de \$ 10.007.980,39

Formula de Costo de ventas

Inventario Inicial	2.127.019,94
Compras	10.190.955,50
Inventario Final	2.309.995,05
Costo de ventas	10.007.980,39

## GASTOS

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

Gastos de Ventas	1,994,131.09
Gastos Administrativos	723,488.57
Gastos no deducibles	8,563.81
Gastos financieros	920,909.86
<b>Total</b>	<b><u>3,647,093.33</u></b>

  
FIRMA CONTADOR  
Eco. Guillermo Cárdenas  
1703918043001

  
FIRMA GERENTE  
Ing. Patricia Machuca  
0104028071