

**ALMESPANA
CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

ALMESPANA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

INFORMACION CORPORATIVA

La Compañía fue constituida según escritura pública el 26 de marzo del 2.012, 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 2019 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 2019 es de \$ 781.732,36

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 | 7,903,105.94 |
| Tarjetas | 59,972.55 |
| Cientes Anteriores | 771,788.30 |
| Total | <u>8,734,866.79</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 2019 el valor de la cuenta de inventarios es de \$ 2.756.583,00

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 2019 son los siguientes:

| Cuenta | Valor |
|---------------------------------|---------------------|
| Terrenos | 250,754.40 |
| Edificios | 1,783,245.60 |
| Muebles y Enseres | 183,405.78 |
| Maquinaria y Equipo | 24,514.34 |
| Equipo de Computación | 137,216.53 |
| Vehículos | 482,283.25 |
| | <u>2,861,419.90</u> |
| Depreciacion Acumulada | 626,866.18 |
| Total Propiedad Planta y Equipo | 2,234,553.72 |

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Esta cuenta detalla las deudas a nuestros proveedores al 31 de diciembre del 2019, 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 \$ 5.938.192,33

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:

| | Valor |
|--------------------------------------|----------------------------|
| Obligaciones financieras corrientes | 3,942,504.83 |
| Obligaciones financieras largo plazo | 1,081,873.98 |
| Total | <u>5,024,378.81</u> |

OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

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

| | Valor |
|---------------------------|----------------------------|
| Impuestos Sri por pagar | 200,561.72 |
| Tarjetas Sri por pagar | 99,141.54 |
| Con el Iess | 43,575.56 |
| Empleados por pagar | 218,716.53 |
| Anticipos clientes | 39,381.29 |
| Otras cuentas por pagar | 18,633.81 |
| Otros pasivos financieros | 2,477,893.98 |
| TOTAL | <u>3,097,904.43</u> |

OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

El saldo de Jubilación Patronal al 31 de diciembre del 2019 es \$ 150.442.72 y de Desahucio empleados es \$ 34.013.54.

CAPITAL SOCIAL

La compañía **ALMESPANA CIA. LTDA.**, para el año 2019, 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 2019 es \$ 23.210,92

RESULTADOS ACUMULADOS

Hasta el cierre del presente período no ha existido repartición de dividendos en ningún período, el saldo al 31 de diciembre del 2019 de esta cuenta es \$ 393.614.49

CONCILIACION TRIBUTARIA 2019

A continuación, la Conciliación Tributaria 2019 de **ALMESPANA CIA. LTDA.**

b. CONCILIACIÓN PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

| | |
|--|------------------|
| Utilidad del ejercicio antes de deducciones | 80,756.59 |
| (-) Participación trabajadores | (12,113.49) |
| (+) Gastos no deducibles | 8,083.17 |
| BASE IMPONIBLE DE IMPUESTO A LA RENTA | 76,726.27 |
| | |
| IMPUESTO A LA RENTA | 19,181.57 |
| Impuesto a la renta causado | 19,181.57 |
| | |
| CONCILIACION PARA EL PAGO | |
| Anticipo pagado | 62,405.53 |
| Retención en la fuente del año | 44,245.95 |
| Crédito Año 2018 | 11,256.61 |
| | |
| CREDITO RENTA | 98,726.51 |

INGRESOS

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

| | |
|----------------------|-----------------------------|
| Ventas con Iva | 14,835,537.51 |
| Ventas 0% | 52,089.80 |
| Intereses devengados | 870,807.02 |
| Otros ingresos | 95,314.35 |
| Total | <u>15,853,748.68</u> |

COSTOS

El costo de ventas al 31 de diciembre del 2019 registra un valor de \$ 11.302.656,94

Formula de Costo de ventas

| | |
|--------------------|---------------|
| INVENTARIO INICIAL | 2,309,995.05 |
| COMPRAS NETAS | 11,749,244.89 |
| INVENTARIO FINAL | 2,756,583.00 |
| COSTO DE VENTAS | 11,302,656.94 |

GASTOS

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

| | |
|------------------------|----------------------------|
| Gastos de Ventas | 2,510,813.22 |
| Gastos Administrativos | 742,079.37 |
| Gastos no deducibles | 8,083.17 |
| Gastos financieros | 1,209,359.39 |
| Total | <u>4,470,335.15</u> |


CONTADOR


GERENTE