

Corporación Puente & Montesinos Cía. Ltda. (En Liquidación)

Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja Chica	553	156
Bancos:		
Produbanco	23,032	85,840
Pichincha Cta. Cte. 33731204	(1,274)	15,269
Pichincha Cta. Cte. 33736904	(9,695)	(3,095)
Bolivariano	75,039	22,312
 Banco Bolivariano:		
CDP vencimiento en Agosto de 2018	-	200,000
	<u>87,655</u>	<u>320,482</u>

4. Activos Financieros

Las cuentas que componen el grupo de activos financieros de la compañía se resumen como sigue:

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes	79,022	47,312
Compañías relacionadas	21,269	819
Préstamos a empleados	31,478	1,338
Estimación de cuentas incobrables	(10,507)	(9,717)
	<u>121,262</u>	<u>39,752</u>
Otras cuentas por cobrar:		
Garantías	23,037	22,989
Anticipo proveedores	334	23,483
Otros por cobrar	-	4,580
	<u>144,633</u>	<u>90,804</u>

5. Activos y Pasivos por impuestos corrientes

Corporación Puente & Montesinos Cía. Ltda. (En Liquidación)**Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Retenciones en la fuente e Iva	39,162	20,729
Crédito tributario	1,905	1,905
Anticipo impuesto a la renta	1,046	1,046
Activos impuestos corrientes	42,113	23,680
Retenciones en la fuente e IVA	14,645	11,171
Impuesto al valor agregado	(257)	1,845
Anticipo impuesto a la renta	(5,736)	2,186
Pasivos impuestos corrientes	8,652	15,202

6. Inventarios

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Artículos electrónicos	5,763	24,003
	5,763	24,003

7. Propiedad, muebles y equipos

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Terrenos	122,210	122,210
Edificios	274,722	234,409
Muebles y enseres	4,436	4,436
Equipos de computación	13,641	10,030
	415,009	371,085
Menos depreciación acumulada	36,082	22,590
	378,927	348,495

Corporación Puente & Montesinos Cía. Ltda. (En Liquidación)**Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

El movimiento de propiedad, muebles y equipos, fue como sigue:

	2018	2017
Costo ajustado:		
Saldo inicial	371,085	368,074
Compras	43,924	3,011
Saldo final	415,009	371,085
Depreciación acumulada ajustada:		
Saldo inicial	22,590	9,423
Gasto del año	13,492	13,167
Saldo final	36,082	22,590

8. Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

Diciembre 31,	2018	2017
Cuentas por pagar comerciales:		
Proveedores locales	218,409	512,427
Proveedores del exterior	26,020	10,779
Otras cuentas por pagar:		
Cuentas por pagar Relacionadas	-	44,000
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	489	3,391
Anticipo clientes	-	5,766
Sueldos por pagar	1,528	1,051
	246,446	577,414

9. Obligaciones por beneficios acumulados

La obligación se refiere a:

Corporación Puente & Montesinos Cía. Ltda. (En Liquidación)**Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Beneficios sociales:		
Décimo Tercer Sueldo	5,344	2,991
Décimo Cuarto Sueldo	4,589	3,381
Vacaciones	6,135	5,020
	<u>16,068</u>	<u>11,392</u>
Participación de los trabajadores	<u>1,132</u>	<u>3,056</u>
	<u>17,200</u>	<u>14,448</u>

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

10. Otros Pasivos Corrientes

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Préstamos accionistas:		
Juan Carlos Puente	268,148	101,608
William Cadena	-	20
	<u>268,148</u>	<u>101,628</u>

Sobre estos préstamos no se cuenta con contratos en lo que se establezca plazos, tasa de interés, garantías, entre otros.

11. Impuesto a la Renta

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones fue como sigue:

Corporación Puente & Montesinos Cía. Ltda. (En Liquidación)**Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

Concepto	2018	2017
Utilidad antes de Impuesto a la Renta y participación Trabajadores	19,871	17,610
15% Participación Trabajadores	(2980.65)	(2,641)
Utilidad antes de impuesto a las ganancias	16890.35	16,986
Ingresos no gravados		
Otras rentas gravadas		
Gastos no deducibles	87010.20	69,250
Participación trabajadores otras rentas ex.		
Participación dividendos percibidos		
Utilidad gravable	103900.91	84,219
Impuesto a la renta causado: (1)		
Impuesto a la renta causado	25975.23	21,055
Anticipo calculado (2)		
Retenciones en la Fuente realizadas en el período	24642.46	15,286
Crédito tributario de años anteriores		
Impuesto a la renta corriente por pagar/cobrar	1332.77	5,769

- (1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, hasta el año 2017 se calculaba en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

A partir de 2018, mediante la expedición de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, se incrementó del 22% al 25% para sociedades constituidas en el Ecuador. No obstante, la tarifa impositiva será del 28% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con participación directa o indirecta, así como para sociedades que no informen al SRI sobre la participación de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares.

- (2) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Corporación Puente & Montesinos Cía. Ltda. (En Liquidación)

Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

12. Obligación por Beneficios Definidos

Jubilación Patronal

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los empleados que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS.

Provisión por Desahucio

De acuerdo con el Código del Trabajo, en su artículo 185, en los casos de terminación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan en el otro resultado integral.

Mediante el suplemento 476 del Registro Oficial del 13 de agosto de 2018, fue expedido el Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera en el que se establece que las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales que sean constituidas a partir de la expedición de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en el que el contribuyente realice la cancelación de la obligación por la cual se realizó la provisión.

13. Patrimonio

Capital Social. - Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital social es de 2,000 y está constituido por 2.000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de USD\$1 cada una.

Reserva legal. - La Ley de Compañía del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual se apropia como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede

Corporación Puente & Montesinos Cía. Ltda. (En Liquidación)

Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumentar el capital.

Resultados acumulados. - El saldo de esta cuenta, cuando es positivo, está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidaciones de impuestos.

Al 31 de diciembre de 2018 un resumen de los componentes de la cuenta Resultados Acumulados es como sigue:

	2018	2017
Resultados acumulados	96,402	81,434
Resultado del ejercicio	19,871	14,968
	116,273	96,402

14. Ingresos

Corresponden principalmente a los ingresos generados por la comercialización de mercadería y arriendos. Para el 2018 y 2017 un resumen de los ingresos, fue como sigue:

Diciembre 31,	2018	2017
Artículos promocionales	1,134,632	1,554,011
Productos electrónicos	145,253	137,207
Arriendos	118,531	125,335
Otros ingresos	12,100	2,719
	1,410,516	1,819,272
Menos descuento pronto pago	-	3,967
	1,410,516	1,815,305

15. Gastos de administración y ventas

Un detalle es como sigue:

Corporación Puente & Montesinos Cía. Ltda. (En Liquidación)**Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

Diciembre 31,	2018	2017
Servicios generales	179,927	29,013
Mantenimiento edificio	110,948	52,362
Gastos importación	52,075	-
Sueldos y salarios	46,589	22,788
Arriendo	30,000	32,000
Depreciación de activos	13,493	13,167
Beneficios sociales	11,895	46,414
Movilización	8,678	19,248
Servicios público	8,433	10,919
Útiles de oficina	5,343	6,844
Mantenimiento camioneta	4,852	24,706
Retención fuente al gasto	0	10,769
Transporte compras	1,103	7,505
Seguros	4,224	6,073
Internet	1,472	1,218
Comisiones	812	143,602
Otros	7,710	4,137
	487,554	430,765

16. Sanciones**De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros**

No se han aplicado sanciones a Corporación Puente & Montesinos Cía. Ltda. (En Liquidación), a sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018 y 2017.

De otras autoridades administrativas

No se han aplicado sanciones a Corporación Puente & Montesinos Cía. Ltda. (En Liquidación), a sus Directores o Administradores, por parte de otras autoridades administrativas durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018 y 2017.

Corporación Puente & Montesinos Cía. Ltda. (En Liquidación)

**Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

17. Contingencias

A la fecha de emisión del informe no se ha recibido respuesta a la confirmación remitida al Asesor Legal de la compañía, por tal razón se desconoce cualquier proceso judicial que tenga la entidad, que pueda establecer alguna contingencia

18. Hechos relevantes y eventos subsecuentes

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.

19. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones de las entregadas y revisadas por el auditor



Juan Carlos Puente
Representante Legal



Marina Vaca
Contador General