

ACTIVIDADES DEPORTIVAS NAUTICAS GIVILFE CIA LTDA

**ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

INDICE

Notas explicativas a los estados financieros

ACTIVIDADES DEPORTIVAS NAUTICAS GIVILFE CIA LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

ACTIVIDADES DEPORTIVAS NAUTICAS GIVILFE CIA LTDA fue constituida el 27 de junio del 2006, Su actividad económica principal establecida en su objeto social son las Actividades de servicios turísticos, tour navegables, combinados transporte de pasajeros vía marítima, venta al por mayor y menor de materiales piezas y accesorios de construcción a partir del 17 de diciembre del 2016 se comienza como actividad económica principal la venta de artículos al por mayor y menor de productos de ferretería, con previa adquisición de la franquicia DISENSA .

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Sección 35 de NIIF para las PYMES, Sección 35.3 Adopción por primera vez, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF para las PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2011 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

La Compañía mantiene su manual de políticas para la preparación y presentación de su información contable y económica, mismo que se resume a continuación.

2.1 Bases de preparación de estados financieros

Los presentes estados financieros de la Compañía corresponden al período terminado al 31 de diciembre del 2017 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las Pymes), emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Están presentados en dólares americanos, que es la moneda oficial del Ecuador a partir de marzo del 2000 y es también la moneda funcional y de presentación para esta Compañía.

Hasta el 31 de diciembre del 2017, los estados financieros se prepararon de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). Los efectos de la adopción de las NIIF para las Pymes y las excepciones adoptadas para la transición a las NIIF se detallan en la Nota 3. Adicionalmente, los estados financieros al 1 de enero y 31 de diciembre del 2011 han sido reestructurados para poder presentarse en forma comparativa con los del 2012.

La Compañía adoptó las NIIF para las Pymes a partir del 1 de enero del 2012, por lo cual, la fecha de transición de estas normas es el 31 de diciembre del 2010. Los estados financieros comparativos al 31 de diciembre del 2011, han sido preparados para dar cumplimiento a lo requerido por la Superintendencia de Compañías y para ser utilizados por la Administración, exclusivamente para efectos del proceso de transición.

ACTIVIDADES DEPORTIVAS NAUTICAS GIVILFE CIA LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

2.2 Traducción de moneda extranjera

(a) Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

(b) Transacciones y saldos

En caso de que la Compañía realice transacciones en moneda extranjera, principalmente deudas con proveedores del exterior, éstas se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultados, excepto cuando son diferidos en el patrimonio en transacciones que califican como coberturas de flujos de efectivo.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible en caja y depósitos a la vista en bancos que altamente líquidos con vencimientos originales de tres meses o menos.

2.4 Activos Financieros no derivados

Las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas al importe de las respectivas facturas y su medición posterior al reconocimiento inicial se efectúa al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La recuperación de estos activos financieros es analizada periódicamente y es registrada una estimación por deterioro para aquellas cuentas por cobrar calificadas como de cobro dudoso en función a plazos definidos por la Compañía, con cargo a los resultados del período. Las cuentas declaradas incobrables son rebajadas de la estimación por deterioro.

2.5 Otras cuentas por cobrar

Las partidas de otras cuentas por cobrar se componen de cuentas por cobrar a los accionistas y de anticipo a proveedores.

ACTIVIDADES DEPORTIVAS NAUTICAS GIVILFE CIA LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

Estos son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al precio de la transacción más cualquier costo de transacción directamente atribuible en caso de aplicar.

2.6 Pasivos financieros no derivados

La Compañía tiene los siguientes pasivos financieros no derivados: Cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por pagar.

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la Compañía hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o se expiran.

Estos pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera solo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el activo simultáneamente.

Las otras cuentas por pagar son préstamos a la vista de personas naturales otorgadas a la compañía y son exigibles por parte del acreedor en el corto plazo. No devengan intereses y se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

2.7 Inventarios

Actualmente la Compañía posee inventarios, mantiene una política contable en caso de que estos llegar a activarse. Los inventarios se registran al costo, utilizando el método promedio ponderado para la imputación de las salidas de dichos inventarios.

Los inventarios en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la importación.

El análisis del inventario se lo realizará trimestralmente, determinando posibles ajustes por obsolescencia y por valor neto de realización, esto dependerá de los inventarios que se encuentren almacenados o en stock.

2.8 Propiedades, planta y equipo

A la fecha de presentación de los estados financieros, la Compañía no posee activos considerados como propiedad, planta y equipo, pero se estima que en próximos ejercicios pudiera contar con ellos, a lo cual se deja constancia de la política contable que la Compañía adoptaría.

ACTIVIDADES DEPORTIVAS NAUTICAS GIVILFE CIA LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

Las propiedades, planta y equipo son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos. El costo también puede incluir transferencias del patrimonio de cualquier ganancia o pérdida en contratos que califican como coberturas de flujos de efectivo de compras de maquinarias y equipos.

Las vidas útiles estimadas de propiedades, plantas y equipos son las siguientes:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Número de años</u>
Edificios e instalaciones	10 a 20
Maquinarias y equipos	3 a 10
Equipos de computación	3 a 5
Muebles y enseres	10
Vehículos	0 a 5

2.9 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

ACTIVIDADES DEPORTIVAS NAUTICAS GIVILFE CIA LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el 2012 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 23% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

2.10 Beneficios a los empleados

Beneficios de corto plazo: Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- i) **Laparticipación de los trabajadores en las utilidades:** Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas, gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.
- ii) **Vacaciones:** Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- iii) **Décimo tercero y décimo cuarto:** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Beneficios de largo plazo (Jubilación Patronal, Desahucio y Fondo Ejecutivos):

ACTIVIDADES DEPORTIVAS NAUTICAS GIVILFE CIA LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

La Compañía, en caso de aplicar los registros de pasivos por Beneficios de largo plazo (jubilación patronal, desahucio y fondo de ejecutivos), cuenta con el estudio actuarial anual de un perito calificado por los organismos de control del país.

La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los costos y gastos (resultados) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incremento futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a resultados en el periodo en el que surgen.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados del año.

Al cierre del año las provisiones cubren a todos los trabajadores que se encontraban trabajando para la Compañía.

2.11 Provisiones corrientes

En el año 2012, registro de provisiones no existen aunque la Compañía mantiene el siguiente criterio en caso de producirse: La Compañía registra provisiones cuando (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.12 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus productos o servicios en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de ICE e IVA, rebajas y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, pueden ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace entrega de sus productos al comprador y en consecuencia transfieren, los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantiene el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

ACTIVIDADES DEPORTIVAS NAUTICAS GIVILFE CIA LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

2.13 Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los socios de la Compañía se deduce del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el periodo en el que los dividendos se aprueban por los socios de la Compañía.

3. TRANSICION A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PYMES (NIIF para las Pymes)

a) Base de la transición a las NIIF para Pymes

Aplicación de la Sección 35.

Tal como lo indica la resolución emitida por la Superintendencia de Compañías N°.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero del 2011, publicada en el Registro Oficial N°. 372 del 27 de enero 2011, artículo primero.- Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

1. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
2. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,
3. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

De acuerdo a la mencionada resolución, los estados financieros de la Compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012 son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las Pymes). Hasta el año terminado en el 2011 la Compañía emitía sus estados financieros según Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), por lo cual las cifras de los estados financieros del 2011 han sido reestructuradas para ser presentadas con los mismos criterios y principios del 2012.

La fecha de transición de la Compañía es el 1 de enero de 2011. La Compañía ha preparado su estado de situación financiera de apertura bajo NIIF Pymes a dicha fecha.

De acuerdo a la Sección 35 de la NIIF para las Pymes, para elaborar los estados financieros antes mencionados, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y algunas de las exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF para las Pymes.

b) Conciliación entre NIIF para las Pymes y NEC

ACTIVIDADES DEPORTIVAS NAUTICAS GIVILFE CIA LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

Las conciliaciones presentadas a continuación detallan la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF para las Pymes. La conciliación proporciona el impacto de la transición con los siguientes detalles:

- Conciliación del patrimonio al 1 de enero de 2011 y 31 de diciembre de 2011.
- Conciliación del estado de resultados integrales por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2011.

4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

La Compañía mantiene un riesgo de empresa en marcha, por las siguientes razones:

- 1) Hasta el 1 de enero del 2020 la empresa cuenta con la patente de DISENSA, fecha hasta la cual los Accionista decidieran continuar con las actividades de ferretería o cambiar la actividad económica

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y su equivalente se encuentran compuesto por dos cuentas corriente en el banco del pacifico cta cte. 07212070; banco del pichincha cta. cte. 3378792304 y saldo en efectivo en la caja general al cierre de los balances presenta la siguiente información

Composición:

Caja Efectivo Punto 1	\$ 1716.00
Caja Chica	\$ 300.00
Banco Pichincha	\$ 37 202.82
Banco del Pacifico	\$ 4 679.53
Total	\$ 43 898.35

ACTIVIDADES DEPORTIVAS NAUTICAS GIVILFE CIA LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

6. CUENTAS POR COBRAR

Composición:

Cientes por cobrar	\$ 40.904.13
Anticipo Proveedores	\$ 6.539.62
Total	\$ 47.443.75

- (1) Los clientes al 31 de diciembre del 2018; presenta un vencimiento mayor a 180 días corresponde al periodo de crédito otorgado; cabe señalar que a la presente fecha la cuenta el cliente que se considera como incobrable, la cuenta del señor Geovanny Cárdenas
- (2) Anticipo Proveedores por valores entregados proveedores efectúa transcurso por tema de mercadería en tránsito

7. INVENTARIOS

A la presente fecha cuenta con un inventario a valor razonable siendo su composición

Inventario disponible para la venta	\$ 119.096.39
Mercadería en tránsito	\$ 40.047.37
Total	\$ 159.143.76

Cabe señalar que el Constancia física de inventario al 31 de diciembre del 2018, fue realizada con fecha el 15 de diciembre del 2018 obteniendo un diferencia.

SALDOS Y DIFERENCIAS	
SOBRANTE	6400.71
FALTANTE	5721.84
DIFERENCIA	678.87
MAL ESTADO	1615.19

ACTIVIDADES DEPORTIVAS NAUTICAS GIVILFE CIA LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

8. OTRA CUENTAS POR COBRAR

Dentro de esta cuenta se encuentra compuesto por anticipos entregado a proveedores; prestamos realizado a empresas relacionadas siendo su composición

Cuentas por cobrar Promociones Disensa	\$ 835.71
Cuentas por Cobrar Socios Accionistas	\$ 1.219.76
Total	\$ 2.055.47

9. IMPUESTOS CORRIENTE

El saldo de impuestos retenidos constituye prácticamente los anticipos de impuesto a la renta retenciones efectuados por clientes y tarjetas de crédito del años corriente sientto esto un valor de \$ 848.65; y el crédito tributario que se mantiene tanto en compras y retenciones del IVA, quedo su composición de la siguiente manera:

Impuesto Retenido de la Renta	\$ 848.65
615 por adquiredores en compras	\$ 2.347.33
617 por retenciones de IVA	\$ 806.70
Total	\$ 4.002.68

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Compañía al 31 de diciembre del 2014, no posee activos fijos:

Equipos de oficina	\$ 52.365.30
Maquinaria	\$ 2 841.88
Equipo de Computacion	\$ 1.665.42
(-) depreciaciones	\$ (4.766.64)
Total	52.105.30

Cabe señalar que los equipos de oficina están compuestos con los muebles o perchas que fueron adquiridas en el año 2015, y no sufrieron ningún tipo de depreciación puesto que la empresa no está realizando actividades; muebles para dejar las maletas bolso de los clientes, e instalaciones de hidráulicas que fueron exigencias municipales para poder operar; la maquinaria constituye una maquina llamada gata hidráulica, y queda por confirmar el saldo de maquinaria puesto que no se encuentre ningún maquinaria adicional más que la indicada, los equipos de computación se verificaron son dos computaros la cuales

ACTIVIDADES DEPORTIVAS NAUTICAS GIVILFE CIA LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

una se encuentra en cajas para la facturación y otra en el área administrativa. Cabe señalar que las depreciaciones están realizadas de acuerdo a los porcentajes establecidos en la política contable de la empresa.

11. ACTIVOS INTAGLES.

La empresa cuenta con una patente con Construmercado la misma que está firmada de con fecha diciembre 2014 y teniendo como fecha de caducidad el 1 de enero del 2020, cabe señalar la que este costos fue de \$35000 del cual se paga mensualmente un interés aproximado de \$178.00 mensuales correspondiente al ejercicio económico 2018, la amortización de este activo no se realizó ni en el 2015-2016 puesto que no se estaba realizando actividades económicas, por lo cual se amortiza a tres años fecha desde la cual se inicia la actividad económica siendo desde el 2017 al 2020 siendo la amortización de \$11666.64.

12. PROVEEDORES

Esta cuenta relaciona a los pasivos por cuentas por pagar por proveedores cabe señalar que la empresa tiene como mayor proveedor a contramarcado con quien mantiene una línea de crédito en el Banco del Pichincha cabe señalar que la cuenta por pagar a este proveedor es de \$48540.44 los cuales son y la diferencia de proveedores varios \$43294.81 correspondiente al ejercicio económico 2018; y el valor de, por valor pendiente con SRI 1237.55 el valor total al que asciende esta cuenta contable al 31 de diciembre 2018 está compuesta por un total de \$ 92449.09

13. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Composición:

Sueldos por Pagar	\$	1.784.18
13Ero sueldo	\$	236.84
14vo sueldo	\$	1.503.11
Provisión Desahucio	\$	<u>338.32</u>
Total	\$	3.973.72

Es necesario señalar que el valor de sueldo por pagar al mes de diciembre 2018, el cual se paga los primeros días de enero 2019; es necesario indicar que el valor de provisión desahucio no corresponde al valor real que la empresa debe pagar si el trabajo dejara de trabajar a la fecha actuar de este dato no se hace estudio actuarial puesto que es valor estipulado por EL CODIGO DE TRABAJO; los valores adicionales son los proporcionales correspondiente al ejercicio económico

ACTIVIDADES DEPORTIVAS NAUTICAS GIVILFE CIA LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

14. OBLIGACIONES ENTIDADES DEL ESTADO IESS

Dentro de esta cuenta están la obligaciones a corto plazo que se mantiene con la entidades del estado sientos el IESS correspondiente al mes de diciembre que se paga en el mes de enero por el concepto de aporte patronal y personal siendo la sumatoria de \$613.84

15. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los Instrumentos Financieros componen las cuentas por cobrar y cuentas por pagar, al 31 de diciembre del 2017 la Compañía no tiene cuentas por cobrar. Respecto a las cuentas por pagar la empresa tiene dichas cuentas con sus socios, cuyos movimientos y composición es el siguiente:

GINNO VILEMA FREIRE	\$ 30.161.44
ANGEL VILEMA FREIRE	\$ 39.06
ANGEL VILEMA GUERRERO	\$ 98.429.57
BEATRIZ FREIRE	\$ 43.489.89
GRAND QUEEN BEATRIZ	<u>\$ 10.276.38</u>
Total	<u>\$182.396.34</u>

Cabe señalar que esta deuda no está generando interés, puesto que los accionistas no han planificado formas de pago

16. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la compañía al 3 de diciembre del 2012 y 2011 es de USD 700.

17. APOORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

Es aportes que ha realizado los accionista para capitalizar la empresa para evitar su cierre la cual se planifica legalizar mediante actas el 2018

18. RESERVAS

La Compañía no presenta ningún tipo de reservas debido no ha presentado

19. RESULTADOS DEL EJERCICIO

ACTIVIDADES DEPORTIVAS NAUTICAS GIVILFE CIA LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

Esta cuenta se encuentra compuesta por utilidades y pérdidas del ejercicio valor que genero una pérdida de \$ 17220.71, es necesario señala que la empresa tiene como pérdidas desde que inició sus actividades económicas como utilidades acumuladas 12400.35, pérdidas acumuladas por 29358.18

20. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2018, se generó ingresos por ventas de productos relacionados a la ferretería el cual ascendió a \$650237.79; con la respectiva facturación; y tenemos otro ingreso lo cuales no tiene relevancia cabe señalar que el 2018 se duplicaron las ventas en relación al año 2017.

21. COSTOS

Los costos por mercadería en el ejercicio económico está compuesto de la siguiente manera la misma que se calcula después de cada venta, sistema de inventarios permanente, el mismo que se calculó de la siguiente manera

Inventario inicial	\$	61.753.86
(-) Compras	\$	621.982.34
(-) inventario final	\$	<u>119.096.39</u>
COSTO DE VENTAS	\$	564.639.81

22. OTROS COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

Salario Unificado	21942.81
Bonificacion por Desempeño	350
Viaticos y Comisiones	233.54
Servicios Prestados	10784.85
Interes Franquicia	1086.77
Aporte less Patronal 12.15	2365.99
Fondos de Reserva	1854.82
Decimo Tercer Sueldo	1088.26
Vacaciones	569.56

ACTIVIDADES DEPORTIVAS NAUTICAS GIVILFE CIA LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

Otros Gastos administrativos	9672.99
Publicidad	1000
AMORTIZACION DE PATENTE CONSTRUMERCADO	11666.67
Horas Extras 100%	1586.36
Horas Extras 50%	58.86
Decimo Tercer Sueldo	2110.11
ASESORIA LEGALES EMPRESAS	2598.61
Mantenimiento de Oficinas y Bodegas	18722.53
Energia Electrica	803.26
Telefono	300.16
Gastos de Internet	4679.25
Impuestos Municipales	1204.36
Contribucion Superintendencia de Compañias	77.54
Impuestos Fiscales	848.65
Tasas Cuerpo de Bombrero y Recoleccion De Basura	59.77
Depreciacion de Maquinarias	33.36
Depreciacion de Mobiliario	2049.1
Utiles y Papeleria de Oficina	807.94
Gastos Legales	985.05
Donaciones y agasajos	78.58
Uniformes y materiales de seguridad	210.23
Gastos por servicio de Datafast	340
Gastso por Iva sin derecho a credito	460.11
Intereses Bancarios	442.45
Interes Pagado en Cuenta	8.62
Comisiones Bancarias por Pagos	166.7
Comisiones Bancarias sin respaldo	21.54
Comisiones	374.42
RETENCIONES NO EFECTUADAS	51.54

ACTIVIDADES DEPORTIVAS NAUTICAS GIVILFE CIA LTDA.

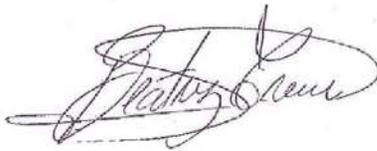
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

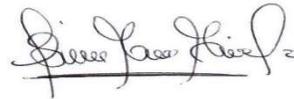
(Expresado en dólares estadounidenses)

23. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros a la Superintendencia de Compañías (24 de abril del 2019) no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.



BEATRIZFREIRE
GERENTE GENERAL



SAIDA AGUILAR
CONTADORA