

CARLOS ALVAREZ SAA, AGENCIAS Y DISTRIBUCIONES S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

INFORMACION GENERAL

La Empresa CARLOS ALVAREZ SAA, AGENCIAS Y DISTRIBUCIONES S.A fue constituida el 13 de Noviembre 2007, con domicilio en la ciudad de Quito y se dedica principalmente a la elaboración y distribución de gasa lista y algodón Premium.

Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en el caso de los activos fijos han sido medido a valor razonable.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norte América

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2) CAPITAL SOCIAL ESTA INTEGRADO POR LOS SIGUIENTES ACCIONISTAS:

ACCIONISTAS	PARTICIPACION	VALOR
ALVAREZ CEVALLOS ANA MARIA	18.25	146.00
ALVAREZ CEVALLOS AURORAMARIA	18.75	150.00
ALVAREZ CEVALLOS MARIA MERCEDES	20.50	164.00
ALVAREZ PLAZA ALFONSO FELIPE	2.25	18.00
ALVAREZ PLAZA GLADYS MAGDALENA	2.25	18.00
MALDONADO CARRILLO DANIEL	9.12	73.00
MALDONADO GRANIZO JUAN SIMON	19.76	158.00
PLAZA WEIR MARIA PIA	9.12	73.00

Organismos de Control

Superintendencia de Compañías expediente No. 158566
Tributariamente se identifica con el RUC No. 1792116074001

PRINCIPALES PRACTICA CONTABLES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros.

BASES DE PRESENTACION

Declaración de cumplimiento y bases de presentación y revelación

Los estados financieros de CARLOS ALVAREZ SAA, AGENCIAS Y DISTRIBUCIONES S.A. comprenden los estados de situación financiera, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 y con sus respectivas notas. La información de los estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Los estados financieros reflejan los estados contables de la Compañía y son presentados en moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico; el cual generalmente se basa en el valor razonable.

INVENTARIOS

Los inventarios son registrados al costo de adquisición y son valuados con el método del costo promedio ponderado.

La empresa no mantiene una contabilidad costos por lo que es necesario realizar inventarios físicos cada fin de mes para determinar el costo de los mismos.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La empresa reconoce como propiedad, planta y equipo todos los activos que se encuentran en uso de la producción y su vida útil es superior a un año. En cuanto a la política monetaria, la compañía evaluó en un monto razonable para los activos adquiridos en grupo.

A. D.

Las partidas de propiedad planta y equipo se midieron inicialmente por su costo definido mediante peritaje ya que fue aporte de los accionistas en el año 2009 listos para ser utilizados.

Adicionalmente los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo que se producen.

La propiedad, planta y equipo de CARLOS ALVAREZ SAA, AGENCIAS Y DISTRIBUCIONES S.A está sujeta a darse de baja por las siguientes circunstancias: venta, desuso, obsolescencia, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito, cualquiera sea el caso la utilidad o pérdida ocasionada se incluirá en el resultado del periodo.

La ganancia no se clasificara con ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

DEPRECIACION

La depreciación de activos fijos se calcula en base al método de línea recta, en función de la vida útil según el reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Art. 20 numeral 6.

Bienes Depreciables	Años	Porcentaje de Depreciación
Maquinaria y Equipo	10	10%
Bienes no Depreciables		
Terrenos		

ANTICIPO A PROVEEDORES

Anticipo a Proveedores es importante mantener para pagos realizados con anticipación para futuras compras ya sea de materia prima, importación de activos fijos y de repuestos (maquinaria).

IMPUESTOS

Impuestos Corrientes

Los activos y pasivos por impuestos corrientes son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, según corresponda; registramos todos los valores recibidos por los clientes a través de retenciones en la fuente y también los anticipos de impuestos pagados en el año 2018.

El impuesto a la renta por pagar se basa en la utilidad gravable registrada durante el año, La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos deducibles y partidas que no son deducibles.

El pasivo de la compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada al final de cada periodo por la Autoridad Tributaria.

PROVISIONES

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene la obligación ya sea legal o implícita, se realizó una estimación fiable de la provisión para jubilación patronal para el ejercicio 2017 y hasta el año 2018.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Beneficios definidos

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) se proyectó con valoraciones actuariales realizado al final del año 2018 por un profesional independiente (actuaria).

Participación a trabajadores

De conformidad con las disposiciones legales, la compañía paga a sus trabajadores una participación del 15% sobre la utilidad contable anual, antes del impuesto a la renta.

Además se registra el costo de vacaciones del personal sobres la base devengada

El décimo tercer sueldo y décimo cuarto, se provisiona y se paga de acuerdo a la fecha calendario (ministerio de trabajo).

RESERVA LEGAL

La compañía realiza el 10% de su utilidad líquida, la misma que no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas en caso que lo hubiere.

RECONOCIMIENTO DEL INGRESO

A.B.

Los ingresos de la compañía son exclusivamente de la venta de algodón Premium y gasa lista en sus distintas presentaciones con un crédito de 30, 60 y 90 días de plazo durante el ejercicio 2018, son valores netos sin contar con los impuestos (valor agregado 12%) descuentos, devoluciones o rebajas.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS

La compañía registra los costos de: materia prima, mano de obra directa y gastos de fabricación, basándose en el principio de devengado, incluye todos los rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en el periodo contable.

RECONOCIMIENTO DE GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Los gastos de administración y ventas la empresa registra basándose en el principio del devengado, es decir todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso del bien y el servicio.

ESTIMACIONES Y CRITERIO CONTABLES

La preparación de Estados Financieros de CARLOS ALAVAREZ SAA, AGENCIAS Y DISTRIBUCIONES S.A , se encuentran basados en la experiencia histórica e información suministrada por fuentes externas calificadas es el caso de la maquinaria. Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como importantes (las ventas, la producción, el personal y la maquinaria).

NEGOCIO EN MARCHA

Finalmente los Estados Financieros están preparados sobre la base que la compañía está en funcionamiento y continuara sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, la compañía no tiene la necesidad de liquidar de forma intempestiva sus operaciones.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Juan Carlos', with a large, sweeping flourish extending to the right.

CARLOS ALVAREZ SAA, AGENCIAS Y DISTRIBUCIONES S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
EN DOLARES AMERICANOS

ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A AEFCTIVO

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

AÑOS

SRI	DETALLE	2018	2017
	Caja	0.00	0.00
	Bancos	3401.47	4518.71
311	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	3401.47	4518.71

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	2018	2017
315	Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales	262297.70	313906.15
317	(-)Total Deterioro (Provision para incobrables)	-23449.67	-43368.60
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	238848.03	270537.55

OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	2018	2017
325	Prestamos Empleados	18629.50	2685.98
325	Cuentas por cobrar Accionista	300.00	300.00
	TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTE	18929.50	2985.98

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	2018	2017
337	Anticipo de Impuesto a la Renta	122.54	878.67
337	Retencion en la fuente de clientes	7661.50	7949.21
336	Credito Tributario Iva.	257.09	257.09
	TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTE	8041.13	9084.97

D.D

INVENTARIOS:

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	2018	2017
340	Inventario de Materias Primas	46685.53	1062.64
341	Inventario en Proceso	7730.45	11767.52
342	Inventario de Productos Terminados	20422.61	2846.89
342	Inventario de Gasa en Rollos	7187.24	13106.80
342	Inventario de Productos de Terceros	10358.86	6479.88
TOTAL INVENTARIOS		92384.69	35263.73

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	2018	2017
360	Anticipo a Proveedores	1100.91	662.80
360	Anticipo a Importaciones	7199.53	2272.56
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES		8300.44	2935.36

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	2018	2017
362	Terrenos	261726.92	261726.92
368	Maquinaria y Equipo de Fabrica	374285.17	374285.17
	Instalacion Sistema de Control	14700.85	
384	(-) Depreciacion Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo	-229339.89	-191408.88
TOTAL INVENTARIOS		421373.05	444603.21

PASIVO CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	2018	2017
513	Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	77863.30	68965.24
TOTAL DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		77863.30	68965.24

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	2018	2017
	Obligaciones con el IESS	6394.90	6027.99
	Provision Jubilacion Patronal	58485.49	48715.25
	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	41257.62	44883.60
	Liquidaciones a Empleados		723.52
TOTAL DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		106138.01	100350.36

368876.00

A. Q.

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	2018	2017
	Obligaciones con el SRI	2854.38	4445.03
	Obligaciones municipales	17496.35	9801.92
	Gastos de Representacion por Pagar	9650.00	9650.00
	TOTAL DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	30000.73	23896.95

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	2018	2017
561	Prestamos de Accionistas	81056.63	74983.00
565	Obligaciones Bancarias	1596.95	12163.56
588	Cuentas por pagar a terceros	66516.05	71050.00
	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	149169.63	158196.56

PATRIMONIO

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	2018	2017
601	Capital Social	800.00	800.00
603	Aportes para Futuras Capitulaciones	308021.82	308021.82
604	Reserva Legal	8791.28	8791.28
611	Utilidad Ejercicios Anteriores	84818.30	52352.60
614	Utilidad del Ejercicio	25375.35	48554.61
	TOTAL DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	427806.75	418520.31

CUENTAS DE RESULTADOS**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	2018	2017
6001	Ventas de gasa lista y algodón	843960.25	902756.68
	TOTAL DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	843960.25	902756.68

A. Q.

COSTOS Y GASTOS

RESUMEN DE COSTOS Y GASTOS COMO SIGUE:

SRI	DETALLE	2018	2017
	COSTO DE PRODUCCION		
	Algodón Peinado	67070.35	68855.54
	Costo de Quimicos	15353.01	16545.58
	Rollos de Gasa Lista	123339.34	147087.97
	Productos de Terceros	38773.87	25014.57
	TOTAL COSTO DE PRODUCCION	244536.57	257503.66

SRI	DETALLE	2018	2017
	COSTO MANO DE OBRA DIRECTA		
	Salarios de Personal de planta	117694.26	124499.13
	Beneficios Sociales	39525.46	38393.73
	Fondos de Reserva/ iess	23889.71	25283.25
	TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA	181109.43	188176.11

SRI	DETALLE	2018	2017
	GASTOS DE FABRICACION		
	Combustible para caldero	15294.24	14641.53
	Suministros y materiales	46589.15	62788.95
	Energia electrica	7160.07	8990.70
	Agua potable	1936.75	2266.56
	Costo de Iva en compras	2792.68	2054.72
	Implementos de seguridad personal	1085.86	10439.77
	Mantenimiento Maquinaria	5360.53	7303.93
	Mantenimiento Planta	13224.01	13750.52
	Repuestos de maquinaria	5384.33	5616.18
	Uniformes de personal	1518.20	
	Planta para tratamiento de efluentes	612.00	2687.83
	Laboratorio Quimico	1785.26	3545.10
	Agasajo navideño		1805.80
	Servicios ocasionales	4905.44	4520.66
	Depreciacion de maquinaria	37931.01	39020.47
	TOTAL GASTOS DE FABRICACION	145579.53	179432.72

A.D

SRI	DETALLE	2018	2017
	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
	Sueldos de personal	75418.51	66771.28
	Sueldos adicionales y otros	22504.37	25951.63
	Fondos de reserva / IESS	15363.09	15221.46
	Sueldos adicionales jubilados	3686.00	0.00
	Sueldos Adicionales Pasantes	831.78	0.00
	Juicio Laboral (sentencia)	4828.22	2322.84
	Jubilacion patronal	19642.48	21551.56
	Bonificacion por deshaucio	3499.00	0.00
	Otros gastos y agasajos empleados	3435.17	0.00
	Honorarios profesionales	18083.28	12897.29
	Luz, agua, internet oficina	4559.18	6150.29
	Suministros de oficina	5480.32	7414.26
	Instalacion y mantenimiento	2199.00	0.00
	Seguros y reaseguros	1872.75	1871.58
	Impuestos y contribuciones	14637.35	13190.15
	Cursos y Capacitacion personal	462.00	1016.01
	Gastos de representacion	2947.49	0.00
	Parqueaderos y pasajes	796.03	913.02
	Gastos legales (Notarias y otros)	231.60	1644.84
	Contribucion y Asociacion	1320.00	0.00
	Sra. Aurora Cevallos Usufructo	0.00	12000.00
	Gastos cuentas incobrables	2342.10	
	IVA en gastos de administración	217.56	686.74
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	204357.28	189602.95

SRI	DETALLE	2018	2017
	GASTOS DE VENTA		
	Envíos de mercadería	18175.43	19997.02
	Publicidad y propaganda	0.00	475.69
	Gasto Incobrables		9757.41
	TOTAL GASTOS DE VENTA	18175.43	30230.12

SRI	DETALLE	2018	2017
	OTROS GASTOS		
	Gastos bancarios	1059.66	1683.43
	Intereses por préstamos	5754.89	5114.65
	Otros gastos	965.43	2458.43
	TOTAL GASTOS DE VENTA	7779.98	9256.51

Ana Cristina
LA CONTADORA

A.B