

**AEXTREMO CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**1.- Conocimiento de la Empresa.**

La Empresa AEXTREMO Cía. Ltda., es una compañía limitada legalmente constituida en Cuenca-Ecuador, según escritura del 25 de septiembre de 2012, inscrita en el Registro Mercantil, Notaria Decimo Primera del Cantón Cuenca con fecha 01 de Octubre de 2012, iniciando sus actividades operacionales el 01 de diciembre de 2012.

La Empresa tiene como actividad principal la venta al por mayor y menor de artículos, instalación, reparación y mantenimientos de sistemas de audio y video para vehículos.

La empresa desarrolla sus actividades a través de una oficina principal y un local que distribuye mercadería al por mayor y menor.

Su domicilio legal se encuentra en las calles Francisco Cisneros s/n y Carlos Berrezueta, en la ciudad de Cuenca.

El directorio de la empresa está integrado por el Presidente, el Representante Legal, siendo el presidente y el gerente socios de la empresa.

Al término del año económico 2017, el socio mayoritario es él Sr. Jara Luzuriaga José Eduardo, siendo dueño del 35.65% de las participaciones totales del capital suscrito, Sr. Daniel Eduardo Jara Chorozy con un 28.35%, Sra. Carina Patricia Jara Chorozy 12%, Melissa Amanda Jara Chorozy con un 12% y Stefanie Michelle Jara Chorozy con un 12%, teniendo el capital social un monto de \$214.975,00

Para el año económico terminado al 31 de diciembre del 2017, la empresa termino con un total de 5 personas, distribuidas en 2 empleados de Administración y 3 empleados en ventas.

## **2.- Resumen de Principales Políticas Contables**

### **2.1.- Bases de Presentación**

Los Presentes Estados Financieros corresponden al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2017 y se han preparado en base al criterio de devengo y basándose en la plena actividad, y las políticas contables se han aplicado de manera sistemática a lo largo del ejercicio económico.

Los mencionados estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- ✚ Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- ✚ Se aplicaron las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- ✚ De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017.

### **2.2.- Moneda**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser en el momento la moneda oficial en Ecuador.

### **2.3.- Periodo Contable**

El periodo contable comprende desde el 01 de enero al 31 de diciembre de cada año, en el cual se deben presentar el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, El Flujo de Efectivo y El Estado de Cambio en el Patrimonio.

#### 2.4.-Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo

Forman parte del efectivo y de los equivalentes de efectivo el dinero en caja, los depósitos bancarios a la vista, que son fácilmente convertibles en efectivo y están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuenta con un valor de \$4.429,67 (Cuatro mil cuatrocientos veinte y nueve con 67/100) dólares de los Estados Unidos de América.

<b>Al 31 de diciembre del 2017 en Dólares</b>	
<b>CAJA</b>	<b>4.267,25</b>
Caja General	124,92
Cheques por depositar	4.122,33
Caja Viáticos	20,00
<b>BANCOS</b>	<b>16,22</b>
Banco Solidario	0,05
Cooperativa JEP	16,17
<b>TARJETAS DE CRÉDITO</b>	<b>146,20</b>
Tarjetas de créditos	146,20
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>4.429,67</b>

La empresa maneja dinero en la caja general para cancelar facturas de valores menores a mil dólares y que requieren ser cancelados en efectivos y mantiene dos cuentas bancarias, una de ellas pertenecen al Banco Pichincha, siendo esta cuenta corriente por medio de la cual se cancela a los proveedores y en la cual se depositan los ingresos de la empresa; la otra cuenta de ahorros pertenece al Banco Solidario en la cual se acreditan los valores que se cobran a clientes con tarjeta de crédito; también tiene una cuenta en la cooperativa Juventud Ecuatoriana Progresista. El saldo de las cuentas bancarias corresponde al valor resultante del giro del negocio y que se encuentra debidamente conciliado.

## 2.5.- Activos Financieros

<b>Al 31 de diciembre del 2017 en Dólares</b>	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	101.551,26
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.196,87
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-2.354,49
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>102.393,64</b>

Los activos financieros ascienden a \$101.551,26 (Ciento un mil quinientos cincuenta y uno con 26/100) dólares de los Estados Unidos de América y corresponden a los clientes de la empresa por venta de nuestro producto, por otro lado hay un valor de \$3.196.87 (Trecientos ciento noventa y seis con 87/100) dólares de los Estados Unidos de América que corresponde a otras cuentas por cobrar y \$2354.49 (Dos mil trescientos cincuenta y cuatro con 49/100) dólares de los Estados Unidos de América que corresponde a Provisión por cuentas incobrables.

## 2.6.- Inventarios

<b>Al 31 de diciembre del 2017 en Dólares</b>	
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN – COMPRADOS A TERCEROS	388.220,38
INVENTARIO DE REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	293,80
MERCADERIA EN TRANSITO	0,04
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>388.514,22</b>

Por el tipo de actividad que la empresa mantiene, que es la comercialización de artículos de audio y video, se tiene inventario de productos terminados que se compra a terceros locales y provenientes de importaciones, para el término del año 2017 el inventario total asciende a un valor de \$388.514,22 (Trecientos ochenta y ocho mil quinientos catorce con 22/100) dólares de los Estados Unidos de América.

## 2.7.- Activos por Impuestos Corrientes

Asciende a la suma de \$1.179,72 (Mil ciento setenta y nueve con 72/100) dólares de los Estados Unidos de América de los cuales \$383,05 (treientos ochenta y tres con 05/100) corresponde al crédito tributario generado por las retenciones del Impuesto al Valor Agregado que le han realizado a la empresa durante el año económico.

También tiene \$796,67 (Setecientos noventa y seis con 67/100) dólares de los Estados Unidos de América corresponde al crédito tributario generado por las retenciones del Impuesto a la Renta que le han realizado a la empresa durante el año económico.

## 2.8.- Servicios y Otros Pagos Anticipados

La empresa mantiene anticipos a proveedores para realizar actividades propias del negocio, la cuenta tiene un valor de \$1,89 (Uno con 89/100) dólares de los Estados Unidos de América.

## 2.9.- Propiedad, Planta y equipo

Con respecto a los activos fijos de la empresa se mantienen.

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	
MUEBLES Y ENSERES	39.185,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	9.050,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	8.084,61
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	74.182,69
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	898,30
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-73.437,13
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 57.963,47</b>

La empresa para el año económico 2017, aplico los porcentajes y valor residual correspondientes para la depreciación de toda la propiedad, planta y equipo, por lo tanto restando el valor de depreciaciones se obtuvo un valor total de \$57.963,47 (Cincuenta y siete mil novecientos sesenta y tres con 47/100) dólares de los Estados Unidos de América.

#### **2.10.- Cuentas y documentos por pagar**

En esta cuenta están todos los valores pendientes de pago que se generaron por el giro normal del negocio, con un valor que suma \$380.531,09 (treientos ochenta mil quinientos treinta y uno con 09/100) dólares de los Estados Unidos de América del cual \$38.734,95 (Treinta y ocho mil setecientos treinta y cuatro con 95/100) dólares de los Estados Unidos de América se les debe a los proveedores y la diferencia corresponde a cuentas por pagar de préstamos que nos realizaron los socios y terceros en años anteriores.

#### **2.11.- Otras Obligaciones Corrientes**

La empresa al final del año económico 2017, mantiene obligaciones con la administración tributaria por un valor de \$995.07 (Novecientos noventa y cinco con 07/100) con el Instituto de Seguridad Social un valor de \$1.005,99 (Mil cinco con 99/100) dólares de los Estados Unidos de América.

Por beneficios de ley a los empleados un valor de \$6.131,64 (Seis mil ciento treinta y uno con 64/100) dólares de los Estados Unidos de América.

#### **2.12.- Capital social**

El capital social se mantuvo para este ejercicio económico teniendo este un valor de \$214.975,00 (Doscientos catorce mil novecientos setenta y cinco con 00/100) dólares de

los Estados Unidos de América distribuido en sus cinco socios el Sr. José Eduardo Jara Luzuriaga con un 35.65%, el Sr. Daniel Eduardo Jara Chorozy con un 28.35%, Sra. Carina Patricia Jara Chorozy con un 12%, Srta. Melissa Amanda Jara Chorozy con un 12% y Srta. Stefanie Michelle Jara Chorozy con el 12% respectivamente.

### **2.13.- Reservas**

En la cuenta de Reserva Legal tiene un valor de \$4.805,31 (Cuatro mil ochocientos cinco con 31/100) dólares de los Estados Unidos de América el cual se mantiene en comparación con el año anterior.

### **2.14.- Resultados Acumulados**

A finales del año 2017 la empresa tiene un valor de \$91.737,45 (Noventa y un mil setecientos treinta y siete con 45/100) dólares de los Estados Unidos de América en la cuenta de Ganancias Acumuladas y un valor de \$122.245,39 (Ciento veinte y dos mil doscientos cuarenta y cinco con 39/100) dólares de los Estados Unidos de América en la cuenta de Pérdidas Acumulas.

### **2.15.- Resultados del Ejercicio**

A finales del Año Económico 2017, la empresa reporto una pérdida de \$24.281,35 (Veinte y cuatro mil doscientos ochenta y uno con 35/100).

### **2.16.- Aprobación de cuentas anuales.**

Estos Estados Financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en los Estados

Financieros y en estas Notas a los Estados Financieros, debidamente firmadas por el Gerente y Contador.



Firma Representante Legal.  
José Eduardo Jara Luzuriaga  
CI/RUC: 0101035517



Firma Contadora  
Fárez Anchundia María Eugenia  
RUC: 0923750608001