AEXTREMO CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 con la distribución 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 2018, 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 2018, la empresa termino con un total de 3 personas, distribuidas en 1 empleados de Administración y 2 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 2018 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 2018.

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 $3.987,84 (Tres Mil Novecientos Ochenta y Siete Dólares 84/100) dólares de los Estados Unidos de América.

Al 31 de Diciembre del 2018 en Dólares	
CAJA GENERAL	129.87
CHEQUES POR DEPOSITAR	2,273.27
CAJA CHICA	375.00
CAJA GENERAL AEX VENTAS MAYOR	953.50
COOPERATIVA AHORRO Y CRÉDITO JEP - CTA # 406056591300	16.20
TARJETAS POR DEPOSITAR	240.00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**3,987.84**

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 una cuenta bancaria 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 a 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

Al 31 de Diciembre del 2018 en Dólares	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO REL. LOCALES	106,635.82
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-2,354.49
PRESTAMOS A TRABAJADORES	320.06
CUENTAS POR COBRAR FABIAN CAJAS	1,150.00
CUENTAS POR COBRAR GIOVANNY RENDON	1,708.37
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS LOCALES	**107,459.76**

Los activos financieros ascienden a $107.459,76 (Ciento Siete Mil Cuatrocientos Cincuenta y Nueve Dolares 76/100) 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 $3.178,43

(Tres mil ciento setenta y ocho con 43/100) dólares de los Estados Unidos de América que corresponde a otras cuentas por cobrar y $2354.49 (Dos mil trecientos cincuenta y cuatro con 49/100) dólares de los Estados Unidos de América que corresponde a Provisión por cuentas incobrables.

2.6.- Inventarios

Al 31 de Diciembre del 2018 en Dólares	
INVENTARIO DE MERCADERÍAS	357,262.98
INVENTARIO DE REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	293.80
TOTAL INVENTARIOS	**357,556.78**

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 2018 el inventario total asciende a un valor de $357.556,78 (Trescientos Cincuenta y Siete Mil Doscientos Sesenta y Dos con 98/100) dólares de los Estados Unidos de América.

2.7.- Activos por Impuestos Corrientes

Asciende a la suma de $3.925,00 (Tres mil novecientos veinte y cinco con 00/100) dólares de los Estados Unidos de América de los cuales $3.128,33 (Tres mil cientos veinte y ocho con 33/100) corresponde al crédito tributario generado por Impuesto anticipado y $796,67 (Setecientos noventa y seis con 67/100) dólares de los Estados Unidos de América corresponde al crédito tributario generado en el año económico 2017.

También tiene $690,23 (Seiscientos noventa con 23/100) 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.- Propiedad, Planta y equipo

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

Al 31 de Diciembre del 2018 en Dólares	
MUEBLES Y ENSERES	35,930.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	7,900.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	8,084.61
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	74,182.69
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	643.10
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-87,684.49
TOTAL	**39,055.91**

La empresa para el año económico 2018, 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 $39.055,91 (Treinta y nueve mil cincuenta y cinco con 91/100) dólares de los Estados Unidos de América.

2.9.- Cuentas y documentos por pagar

Al 31 de Diciembre del 2018 en Dólares	
CUENTAS POR PAGAR JOSE JARA	130,851.01
CUENTAS POR PAGAR DANIEL EDUARDO JARA CHOROZY	169,052.70
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS LOCALES	26,321.01
OTRAS CUENTAS POR PAGAR BP	5,613.40
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR TERCEROS	6,028.53
CUENTAS POR PAGAR SR. FABIAN PEREZ	10,000.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR FONDO ROTATIVO	42.03
TOTAL	**347,908.68**

En esta cuenta están todos los valores pendientes de pago que se generaron por el giro normal del negocio, con un valor que suma $347.908,68 (trecientos cuarenta y siete mil novecientos y ocho con 68/100) dólares de los Estados Unidos de América se les debe a los proveedores, cuentas por pagar de préstamos que nos realizaron los socios y terceros.

2.10.- Otras Obligaciones Corrientes

La empresa al final del año económico 2018, mantiene obligaciones con la administración tributaria por un valor de $4.010,44 (Cuatro mil diez con 44/100) con el Instituto de Seguridad Social un valor de $371,06 (Trescientos setenta y uno con 06/100) dólares de los Estados Unidos de América.

Por beneficios de ley a los empleados un valor de $3.293,19 (Tres mil doscientos noventa y tres con 19/100) dólares de los Estados Unidos de América.

Anticipo de clientes en 727,31 (Setecientos veinte y siete con 31/100) dólares de los Estados Unidos de América.

2.11.- 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.

2.12.- 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.

2.13.- Resultados Acumulados

A finales del año 2018 la empresa tiene un valor de $54.789,29 (Cincuenta y cuatro mil setecientos ochenta y nueve con 29/100) dólares de los Estados Unidos de América en la cuenta de Pérdidas Acumulas.

2.14.- Resultados del Ejercicio

A finales del Año Económico 2018, la empresa reporto una pérdida de $8.626,18 (Ocho mil seiscientos veinte y seis con 18/100).

2.15.- 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
Plasencia Llanos María Magdalena
RUC: 0104044284001