

**COMERCIALIZDORA MIGUEL  
RIVERA E HIJOS**

**INFORME DE AUDITORÍA  
EXTERNA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

# **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A la Junta de Socios de: **COMERCIALIZADORA MIGUEL RIVERA E HIJOS**

## **Informe sobre los Estados Financieros**

Fuimos contratados para auditar El Balance General que se acompaña de **COMERCIALIZADORA MIGUEL RIVERA E HIJOS**, al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el Patrimonio y de flujos de efectivo y notas a los mismos por el año terminado a esa fecha.

## **Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros**

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno determinado por la Gerencia como necesario para permitir la preparación y presentación de los estados financieros que queden libres de errores materiales, debido a fraude o error.

## **Párrafo Explicativo**

No pudimos observar que se haya realizado el estudio actuarial.

## **Opinión**

En nuestra opinión, salvo el párrafo anterior, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de **COMERCIALIZADORA MIGUEL RIVERA E HIJOS**, al 31 de Diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones, y flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha.

## **Informes sobre otros requisitos legales y reguladores**

Nuestras opiniones adicionales, establecidas en la Resolución No. NAC-DGER 2006-0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la

Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, se emiten por separado.

Cuenca - Ecuador

Mayo 31 del 2018

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'C. Espinosa', with a horizontal line drawn through the middle of the signature.

**Lcdo. Carlos Espinosa**

**Registro Nacional de  
Firmas Auditoras  
RNAE 367**

COMERCIALIZADORA MIGUEL RIVERA E HIJOS

BALANCE DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

<u>ACTIVOS</u>	NOTA	2016	2017	VARIACION
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>				
Efectivo y equivalente de efectivo	4	1.425,00	65.256,00	63.831,00
<b>Documentos y cuentas por cobrar:</b>				
Clientes		22.502,50	33.446,18	10.943,68
<b>Total Documetos y Cuentas por Cobrar</b>	5	<b>22.502,50</b>	<b>33.446,18</b>	<b>10.943,68</b>
<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>	6	<b>32.586,05</b>	<b>37.340,18</b>	<b>4.754,13</b>
<b>Inventarios</b>	7	<b>385.600,50</b>	<b>306.887,71</b>	<b>-78.712,79</b>
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>442.114,05</b>	<b>442.930,07</b>	<b>816,02</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>				
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	8	<b>130.089,13</b>	<b>185.050,43</b>	<b>54.961,30</b>
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>130.089,13</b>	<b>185.050,43</b>	<b>54.961,30</b>
<b>Total</b>		<b>572.203,18</b>	<b>627.980,50</b>	<b>55.777,32</b>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

COMERCIALIZADORA MIGUEL RIVERA E HIJOS

BALANCE DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

**PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**

	NOTA	2016	2017	VARIACION
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>				
<b>Documentos y cuentas por pagar:</b>				
Proveedores	9	373.714,63	404.447,32	30.732,69
<b>Total Cuentas y Documentos por Pagar</b>		<b>373.714,63</b>	<b>404.447,32</b>	<b>30.732,69</b>
<b>Gastos acumulados:</b>				
	10			
Obligaciones Laborales		5.763,45	25.538,60	19.775,15
Otras Cuentas por Pagar		0,00	5.171,39	5.171,39
Imppto a la Renta por pagar		0,00	23.253,58	23.253,58
<b>Total Gastos Acumulados</b>		<b>5.763,45</b>	<b>53.963,57</b>	<b>48.200,12</b>
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>379.478,08</b>	<b>458.410,89</b>	<b>78.932,81</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>				
Prestamos Socios	11	105.600,00	0,00	-105.600,00
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>105.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-105.600,00</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>485.078,08</b>	<b>458.410,89</b>	<b>-26.667,19</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:</b>				
Ver estado adjunto		87.125,10	169.569,61	82.444,51
<b>Total Patrimonio</b>		<b>87.125,10</b>	<b>169.569,61</b>	<b>82.444,51</b>
<b>Total</b>		<b>572.203,18</b>	<b>627.980,50</b>	<b>55.777,32</b>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

**COMERCIALIZADORA MIGUEL RIVERA E HIJOS**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

<b>VENTAS :</b>	<b>NOTA</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>VARIACION</b>
Ventas netas		5.411.767,50	5.618.462,00	206.694,50
<b>Total Ingresos</b>	<b>12</b>	<b>5.411.767,50</b>	<b>5.618.462,00</b>	<b>206.694,50</b>
<b><u>COSTOS Y GASTOS</u></b>				
Costo de Ventas		5.151.737,68	5.290.009,82	138.272,14
Gastos Administracion y Ventas		234.691,46	204.101,49	-30.589,97
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>13</b>	<b>5.386.429,14</b>	<b>5.494.111,31</b>	<b>107.682,17</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>25.338,36</b>	<b>124.350,69</b>	<b>99.012,33</b>
(-) Participacion trabajadores			18.652,60	
(-) Impuesto a la renta			23.253,58	
			<u>82.444,51</u>	
(-) Reserva Legal			8.244,45	
(=) Resultado del Ejercicio			<u>74.200,06</u>	

**COMERCIALIZADORA MIGUEL RIVERA E HIJOS**  
**ESTADO DE CAMBIOS PATRIMONIALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

	<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>RESULTADOS EJERCICIO</b>	<b>TOTAL</b>
<b>Saldos Iniciales 31-12-2016</b>	<b>20.000,00</b>	<b>2.533,84</b>	<b>43.053,65</b>	<b>21.537,61</b>	<b>87.125,10</b>
Reserva Legal		8.244,45			8.244,45
Transferencia a resultados acumulados			21.537,61	-21.537,61	0,00
Resultados del ejercicio				74.200,06	74.200,06
<b>Saldos finales 31-12- 2017</b>	<b>20.000,00</b>	<b>10.778,29</b>	<b>64.591,26</b>	<b>74.200,06</b>	<b>169.569,61</b>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

**COMERCIALIZADORA MIGUEL RIVERA E HIJOS**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>266.645,43</b>
Clases de Cobros por actividades de operación	5.607.518,32
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	5.607.518,32
Otros cobros por actividades de operación	0,00
Clases de pagos por actividades de operación	-5.340.872,89
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-5.180.564,34
Pagos a y por cuenta de los empleados	-165.479,94
Otros Pagos por actividades de operación	5.171,39
Intereses pagados	
Impuestos a las ganancias pagados	0,00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-92.460,55</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-92.460,55
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>-110.353,88</b>
Pagos de préstamos	-105.600,00
Otros Pagados	-4.753,88
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>63.831,00</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>1.425,00</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>65.256,00</b>

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN** **124.350,69**

<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>-4.407,18</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	37.499,00
Ajustes por gastos en provisiones	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-23.253,58
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-18.652,60
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>146.701,92</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-10.943,68
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0,00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0,00
(Incremento) disminución en inventarios	78.712,79
(Incremento) disminución en otros activos	0,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	30.732,69
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	23.253,58
Incremento (disminución) en beneficios empleados	19.775,15
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	5.171,39

**Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación** **266.645,43**

**Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros**

# **COMERCIALIZADORA MIGUEL RIVERA E HIJOS**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

### **1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

Fue constituida el 26 de junio del 2013, en la ciudad de Cuenca, con expediente No. 171314, y con vigencia al 27 de junio del 2063 e identificada ante el SRI con RUC # 0190393011001. El domicilio tributario es en la calle Julio María Matovelle número 5-10 y calle Simón Bolívar, en el Cantón Paute Ciudad Paute, en la Provincia del Azuay.

#### **Actividad Económica**

Su objeto social principal es la producción, industrialización, almacenamiento, conservación, comercialización, distribución al por mayor y menor, importación y/o exportación de productos alimenticios y en general de productos manufacturados para consumo masivo.

### **2.- PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES**

Resumimos los principios y políticas contables aplicadas por la administración de la Compañía en la preparación de sus estados financieros sobre la base de acumulación, conforme a disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y Organismos de Control en la República del Ecuador.

**2. a Efectivo y bancos** - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en cuentas corrientes en instituciones financieras locales.

**2. b Propiedades, planta y equipo**

**Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

**Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

**Método de depreciación y vidas útiles** - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida Útil (en años)</u>
Edificios	30
Muebles y enseres	10
Maquinaria y equipo	10
Equipo de computación	3
Vehículos	5

**Retiro o venta de propiedades, planta y equipo** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

**2. c Impuestos –**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

**Impuesto corriente** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos

o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

**Impuestos diferidos** - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

**Impuestos corrientes y diferidos** - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

- 2. d Costos y gastos** - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.
- 2. e Activos financieros** - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en

resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos Financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Estos activos financieros se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos corrientes.

**Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar** - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

**Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por el Grupo** - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar** - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

**Baja de un pasivo financiero** - La empresa da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

**3. NORMAS NUEVAS Y REVISADAS CON EFECTO MATERIAL**

Durante el año en curso, la Administración de la Compañía considera que no existen normas nuevas y revisadas emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), efectivas a partir del 1 de enero del 2017, con efecto material que tengan un impacto sobre los importes de activos y pasivos y las revelaciones de la Compañía.

### **ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

**Deterioro de activos** - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

**Estimación de vidas útiles de propiedades y equipo** - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.b

**Estimación de provisión para cuentas incobrables** - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de las cuentas por cobrar y la posibilidad de cobro de las mismas, para determinar si es necesaria realizar una provisión.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**4.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2016	2017	VARIACION
Efectivo y equivalentes	1.425,00	65.256,00	-63.831,00
<b>Total</b>	<b>1.425,00</b>	<b>65.256,00</b>	<b>-63.831,00</b>

**Bancos.-**

Son depósitos de efectivo en cuentas corrientes de bancos locales, los cuales no generan Interés.

**5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2016	2017	Variacion
Clientes	22.502,50	33.784,02	11.281,52
(-) Provisión cuentas Incobrables	0,00	-337,84	-337,84
<b>Total</b>	<b>22.502,50</b>	<b>33.446,18</b>	<b>10.943,68</b>

**Clientes.-**

Son valores por cobrar a clientes.

**Provisión cuentas incobrables.-**

En opinión de la Gerencia de la compañía, la provisión para cuentas de dudosa cobranza al 31 de diciembre del 2017, cubren el riesgo de crédito de este rubro a esas fechas.

**6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2016	2017	Variación
Activos Impuestos Corrientes	32.586,05	37.340,18	4.754,13
<b>Total</b>	<b>32.586,05</b>	<b>37.340,18</b>	<b>4.754,13</b>

**Impuestos.-**

Son valores que corresponden a anticipos, crédito tributario. Retenciones.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**7.- INVENTARIOS**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2016	2017	Variación
Inventario	385.600,50	306.887,71	-78.712,79
<b>Total</b>	<b>385.600,50</b>	<b>306.887,71</b>	<b>-78.712,79</b>

**Inventarios- -**

Son valores que corresponde a mercadería del giro del negocio.

**8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo al 31/12/2016	ADICIONES 2017	BAJAS 2017	Saldo al Final 31/12/2017
<b>COSTO</b>				
Muebles y Enseres	700,00			700,00
Equipo de Computación y Software	1.804,46	981,25		2.785,71
Vehículos	168.500,00	91.479,30		259.979,30
<b>TOTAL COSTO</b>	<b>171.004,46</b>	<b>92.460,55</b>	<b>0,00</b>	<b>263.465,01</b>
<b>DEPRECIACION</b>				
Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo	40.915,33	37.499,25		78.414,58
<b>DEPREC ACUMULADA</b>	<b>40.915,33</b>	<b>37.499,25</b>	<b>0,00</b>	<b>78.414,58</b>
				0,00
<b>ACTIVO FIJO NETO</b>	<b>130.089,13</b>	<b>54.961,30</b>	<b>0,00</b>	<b>185.050,43</b>

**Propiedad, Planta y Equipo.-**

Son valores contabilizados a costo histórico que corresponden a Propiedad, Planta y Equipo de la empresa con sus correspondientes depreciaciones.

**9. PROVEEDORES**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>Variacion</b>
Proveedores Nacionales	373.714,63	404.447,32	30.732,69
<b>Total</b>	<b>373.714,63</b>	<b>404.447,32</b>	<b>30.732,69</b>

**Proveedores Relac. y no Relac. Locales.-**

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones: proveedores nacionales y otros. El período de crédito promedio sobre la prestación de bienes y servicios tienen vencimiento corriente y no generan intereses.

**10. GASTOS ACUMULADOS**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>Variacion</b>
Obligaciones Laborales	5.763,45	25.538,60	19.775,15
Impto a la Renta por pagar	0,00	23.253,58	23.253,58
Otras cuentas por pagar	0,00	5.171,39	5.171,39
<b>Total</b>	<b>5.763,45</b>	<b>53.963,57</b>	<b>48.200,12</b>

**Obligaciones Empleados.-**

Valores que corresponden a Sueldos, beneficios sociales y participación empleados sobre utilidades (Art- 97 del Código de Trabajo) calculado de acuerdo con la

**Seguro social por Pagar.-**

Incluye aportaciones al personal del mes de diciembre.

**Impuesto a la Renta por pagar.-**

Son todos los movimientos del pasivo corriente que tiene la Compañía con el ente de control. La Administración de la Compañía considera que ha satisfecho adecuadamente sus obligaciones establecidas por la legislación tributaria vigente. Este criterio podría eventualmente ser ratificado o no por la administración tributaria

en una eventual revisión fiscal. Incluye impuestos, IVA, impuestos renta: renta retención fuente a proveedores, impuesto a la renta de la empresa.

**11. PRESTAMOS SOCIOS**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>Variacion</b>
Prestamos Socios	105.600,00	0,00	-105.600,00
<b>Total</b>	<b>105.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-105.600,00</b>

**12. RESULTADOS:**

**INGRESOS:**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

**VENTAS:**

	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>VARIACION</b>
Ventas Netas	5.411.767,50	5.168.462,00	206.694,50
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>5.411.767,50</b>	<b>5.168.462,00</b>	<b>206.694,50</b>

**Para la determinación de los ingresos.-**

La Compañía, adoptó el método del calcular al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar

**13.- COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2016	2017	Variacion
<b><u>COSTOS</u></b>	<b>5.151.737,68</b>	<b>5.290.009,82</b>	<b>138.272,14</b>
Costo de Ventas	5.151.737,68	5.290.009,82	138.272,14
<b><u>GASTOS</u></b>	<b>234.691,46</b>	<b>204.101,49</b>	<b>-30.589,97</b>
Gastos de Administracion y Ventas	234.691,46	204.101,49	-30.589,97
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>5.386.429,14</b>	<b>5.494.111,31</b>	<b>107.682,17</b>

**Costos y Gastos.-**

El tratamiento de los costos y gastos antes de las deducciones legales, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**14. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de **COMERCIALIZADORA MIGUEL RIVERA E HIJOS**, está integrado por 20.000,00 participaciones sociales ordinarias y nominativas, negociables por un valor de USD\$ 1,00 cada una a valor nominal unitario. (Capital de \$ 20.000,00).

Socios	Capital Suscrito	Porcentaje por Aportaciones
Rivera Paguay Miguel Angel	19.600,00	98%
Rivera Villalta Diana Marisol	200,00	1%
Rivera Villalta Juan Pablo	200,00	1%
<b>Total</b>	<b>20.000,00</b>	<b>100%</b>

**15. RESERVA LEGAL**

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 10% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 50% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Accionistas, que se realiza en el período subsiguiente.

**16. SITUACIÓN TRIBUTARIA**

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

**17. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

**18. OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmatriciales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

**19. INFORME TRIBUTARIO**

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoria externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

fiscales. Será responsabilidad de los auditores externos dictaminar la razonabilidad de la información y reportes de esta disposición.  
La Compañía se encuentra preparando dicha información.

**20. EVENTOS SUBSECUENTES**

Al 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de preparación de este informe (Mayo 31 del 2018), no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.

----- X -----

