COMPAÑÍA COMERCIAL LOS NEVADOS SUPERGRAF CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1. ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía "***COMERCIAL LOS NEVADOS SUPERGRAF CIA. LTDA.***", se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Latacunga, el 14 de noviembre del 2013, con la Resolución SD.DIC.A.13.616., de la Superintendencia de Compañías sede Ambato aprobada el 20 de a noviembre del año 2013 e inscrita en el Registro Mercantil el 14 de noviembre del 2013, bajo la partida N 648 especie de Compañía Limitada y con la denominación de ***COMPAÑÍA COMERCIAL LOS NEVADOS SUPERGRAF CIA. LTDA.***

El plazo de duración de la Sociedad es de 50 años a partir del 14 de Noviembre del 2013, vence el 23 de Noviembre del 2063.

El objeto social básico que tiene la sociedad es: "Exclusivamente importación y comercialización a nivel nacional de materiales de ferretería y materiales de construcción… "

El capital pagado inicial fue de $2000.00 dos mil dólares.

La sociedad está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente Ejecutivo y la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de accionistas para un período de tres años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el año 2020.

1.2. ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **LOS NEVADOS SUPERGRAF CIA. LTDA.** al momento de nuestra gestión se encuentra integrado de la siguiente manera:

GERENTE	**Granja Gómez Marilyn Pamela**
PRESIDENTE	**Gómez Grandes Gladys Claudina**

Los nombramientos se encuentran vigentes y para un periodo de tres años desde su fecha en el Registro Mercantil, los nombramientos de Gerente y Presidente tienen un

vencimiento el 18 de enero del 2020.

1.4. NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

NO.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	CAPITAL
2	0502644800	GRANJA GOMEZ MARILYN PAMELA	1000.00
3	0502644818	GRANJA GOMEZ VINICIO ROLANDO	1000.00
TOTAL (USD $):			$2000.00

2. BASES DE REVISION

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de las disposiciones contenidas en el Servicio de Rentas Internas y de la Superintendencia de Compañías.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobresueldos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó absolutamente todos los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio del 2018 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA y retenciones en la fuente en compras y pagos de servicios varios a personas naturales. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos con los registros mantenidos por la empresa.

3. ACTIVOS

3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

		31-dic-17	31-dic-18
Caja	(a)	4744,07	54240,69
Bancos	(b)	11857,71	-61782.63
TOTAL		**16601,78**	**-7541.94**

(a) Corresponde a saldos en caja por ventas en efectivo y cheque, se efectuada los depósitos al mes siguiente.

(b) Corresponde a saldos conciliados en el Banco de las cuentas corrientes de propiedad de la empresa.

3.2. ACTIVOS FINANCIEROS

3.2.1. CUENTA POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR SEGUROS PAGADOS POR ANTCIPADO.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, se desglosa en el siguiente detalle:

		31-dic-17	31-dic-18
Cuentas por cobrar	(a)	385521.18	465413,59
Otras Cuentas por cobrar	(b)	478.34	4789.03
Crédito Tributario IVA	(c)	1610.38	0,00
Crédito Tributario Renta (d)		45020.35	7331.39
Seguros Prepagados	(e)	0,00	841,25
,TOTAL		**432630.25**	**478375,26**

(a) Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar de clientes tienen un vencimiento de menos de 30 días.

(b) Las otras cuentas por cobrar a empleado también corresponden a cuentas por cobrar a terceros de 30 días a 120 días.

c) El crédito tributario tanto de IVA fueron absorbidos ya que tenemos valor a pagar.

d) El crédito tributario de Renta corresponde a las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la empresa, y al saldo a favor de año anterior.

e) Los seguros Prepagados corresponde a la sociedad ZURICH SEGUROS DEL ECUADOR que fue adquirido el 05/11/2018

3.3. PROVISIÓN INCOBRABLES

La provisión de cuentas incobrables, es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-18
Provisión Incobrables	-13016.00	-20489.83
TOTAL	**-13016.00**	**-20489.83**

La Compañía ha reconocido una provisión para cuentas dudosas con base en los saldos irrecuperables determinados por experiencias de incumplimiento de la

contraparte y un análisis de la posición financiera actual de la contraparte. El movimiento de la estimación de cuentas incobrables no se ve afectado en el presente ejercicio, debido a que son cuentas no superan los 30 días de creidito.

3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo, es como se presenta a continuación:

	31-dic-17	31-dic-18
Muebles y enseres	1220.20	1222.20
Software contable FENIX	1150.00	1150.00
Equipos de Computación	6317.47	7009.66
Vehículo	0,00	46723.21
Depreciaciones	-6893.30	-9680.51
TOTAL	**1794.37**	**46424,56**

La evolución de los activos fijos durante el 2018, se presenta a continuación:

MOVIMIENTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
SALDO INICIAL	**8687,67**
INCREMENTOS Y DISMINUCIONES	
Muebles y enseres	2.00
Vehículo	46723,21
Equipos de Computación	692,19
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**56105,07**
DEPRECIACIONES	
SALDO INICIAL	**-0,00**
Aplicaciones 2018	-9680.51
TOTAL DEPRECIACIONES	-9680.51
ACTIVOS FIJOS NETOS	**46424,56**

a. Se adquiere dos vehículos F. 1651 AUTOMOTORES DE LA SIERRA el 18/09/2018 camioneta doble cabina color vino.

   Por sorteo en copras de mercadería se ganó la empresa un carro KIA PICANTO con F. 1145 DE ASIATO.

3.5. IMPUESTOS DIFERIDOS

Este activo se generó por la pérdida de deterioro de inventarios es de $2342,59 la misma que representa una TASA IMPOSITIVA RELEVANTE DEL 11,50%

4. PASIVO

4.1. PASIVOS FINANCIEROS

4.1.1. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas acreedoras comerciales y otras cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

		31-dic-17	31-dic-18
Proveedores Nacionales	(a)	97436.83	223758.09
Otras cuentas por Pagar	(b)	1076.76	107809.97
Proveedores Relacionados	©	567977.09	342259.35
TOTAL		**666490.68**	**673827.41**

(a) Son los pagos a los proveedores de bienes y servicios al 31 de diciembre del 2017, que serán cancelados en el corto plazo, con un vencimiento de 90 días.

(b) Las otras cuentas por pagar corresponden a provisiones salariales, pagos al IESS e impuestos a la administración tributaria con un vencimiento de 30 días a un año de acuerdo al caso de la provisión; Jubilación Patronal e impuestos por activos diferidos.

(c) Cuenta por pagar compra a relacionada Socios.

4.2. PRESTAMOS POR PAGAR COMERCIALES

Los pasivos por obligaciones financieras BANCO DEL PICINCHA crédito 2128784-00:

	31-dic-17	31-dic-18
2128784-00: Crédito del Banco del pichincha	87320.00	41827.23
CAPECO	0.00	154336.03
TOTAL	**45493.00**	**196163.26**

Esta obligación financiera a corto plazo $ 70958,55 y a largo plazo 2019-2020 $ 125204.71.

4.3. PARTICIPACION A TRABAJADORES

Los pasivos por obligaciones acumuladas por provisiones, se detallan a continuación:

	31-dic-17	31-dic-18
Participación Trabajadores	9609.14	3594.72
TOTAL	**9609.14**	**9609.14**

5. PATRIMONIO

5.1. CAPITAL Y RESERVA LEGAL

Capital Social: El capital social autorizado son 2000,00.

Reserva Legal: La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

	31-dic-17	31-dic-18
Capital Social	2000.00	2000.00
Reserva Legal	-	400,00
Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
Reserva de Capital	-	-
Ganancias Acumuladas	52952.28	89654.56
Adopción NIIF primera vez	-	-
Resultados del ejercicio	36702.28	23964.80
TOTAL PATRIMONIO	**91654.56**	**115619.36**

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los accionistas de la Empresa **LOS NEVADOS SUPERGRAF CIA. LTDA.**

5.2. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta una utilidad neta para accionistas de $6063,72 valor al que ya se le han descontado impuestos y participación trabajadores.

5.3. INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios se presentan a continuación:

	31-dic-17	31-dic-18
Ingresos Operacionales	2265852.42	2061681.03
Otros Ingresos	23394.84	32359.69
TOTAL	**2289247.26**	**2094040.72**

Los ingresos operacionales corresponden a la venta y comercialización de inventario de ferretería y construcción., los otros ingresos corresponden a los intereses bancarios ganados e ingresos varios.

6. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de operación, es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-18
Costos de Ventas	2002983.00	1818878.20
Gastos de Ventas	82765.00	83063.54
Gastos de Administración	81290.00	123246.10
Intereses Bancarios y de Terceros	58148.00	44888.08
TOTAL	**2331740.00**	**2070075.92**

7. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Gerencia, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.

8. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 04 de marzo de 2019, y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación.

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL