

NOTA 1.

BASE LEGAL:

En la ciudad de Loja, capital de la provincia de mismo nombre, Republica del Ecuador, a los veinte días del mes de mayo del año, dos mil nueve, ante el Doctor Eduardo Ortega Ordoñez, notario octavo del cantón Loja, comparecen los señores ALDO GUSTAVO CHAVEZ CUNALATA Y MARIANA DE JESUS CORDOVA JIMENEZ, de estado civil casados. Ambos comparecientes por sus propios derechos, ecuatorianos, mayores de edad, capaces según derecho para el actual otorgamiento, solicitan se eleve a escritura pública el contenido de la presente minuta de constitución de la Compañía de Responsabilidad Limitada, **“COMERCIAL CHAVEZ BENAVIDES CIA LTDA”**

Los comparecientes convienen en constituir la Compañía de Responsabilidad limitada **“COMERCIAL CHAVEZ BENAVIDES CIA LTDA”**, que se registrará por las leyes del Ecuador

BASE SOCIAL:

La compañía tendrá como objeto social, de manera ejemplificativa y no taxativa lo siguiente:

- a) Actividades de compra, venta, importación. Distribución y exportación de mangueras de presión, neoplos y acoples, moquetas en general, retenes de todo tipo, filtros de aire y aceite, y todo tipo de productos, repuestos, artículos y accesorios
- b) Actividades de compra, venta, importación, exportación y distribución de todo tipo de derivados de hidrocarburos como aceites, aditivos, etc.
- c) Todo tipo de actividades de planificación, desarrollo y ejecución de obras civiles de construcción.
- d) Actividades de bienes raíces, incluye compra, venta, construcción de urbanizaciones y proyectos habitacionales,
- e) Actividades de importación, compra, venta, distribución y exportación de productos de primera necesidad,

INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES

- f) Actividades de importación, compra, venta y distribución de maquinaria pesada y equipos de toda clase.
- g) Actividades de admisión, reenvío, conducción y entrega extrapostal de toda clase de correspondencia, documentos de terceros, encomiendas o valijas, por cualquier medio y a nivel nacional, actividades que las desarrollara a través de terceros, debiendo, para la ejecución de las mismas, obtener las correspondientes autorizaciones y suscribir los pertinentes contratos con las Instituciones públicas que corresponda.

PLAZO:

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del cantón Loja; pero podrá disolverse en cualquier tiempo o prorrogar su plazo, si así lo resolviera la Junta General de Socios en la forma prevista en la Ley y el estatuto.

DEL CAPITAL SOCIAL:

El capital inicial de la compañía es de CUATROCIENTOS DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (\$ 400,00) dividido en cuatrocientas participaciones de un dólar cada una, acumulativas e indivisibles, las que estarán representadas por el certificado de aportación correspondiente. El aumento de capital se lo hará estableciendo nuevas participaciones y su pago se lo hará en numerario, en especie, por compensación de crédito, por capitalización de reservas y utilidades, por revalorización del patrimonio, realizado conforme a la Ley y al reglamento pertinente.

DOMICILIO TRIBUTARIO:

El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Loja, y por resolución de la Junta General de socios, podrá establecer sucursales, agencias, oficinas y representaciones en cualquier lugar del país.

NOTA 2.

Bases de presentación:

Los Estados Financieros de la Compañía de Responsabilidad Limitada, “**COMERCIAL CHAVEZ BENAVIDES CIA LTDA**” han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, la compañía en el periodo de revisión cuenta con el sistema contable Isyplus

En la preparación y presentación de los Estados Financieros finales se han utilizado las políticas y principios emitidos por la administración de la Compañía de Responsabilidad Limitada, “**COMERCIAL CHAVEZ BENAVIDES CIA LTDA**”

Periodo de presentación:

Los Estados Financieros se presentan anualmente con la información comprendida entre el 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.

Moneda Funcional y Presentación:

Los Estados Financieros, se presentan en dólares americanos, que es la moneda funcional y de uso legal en el Ecuador desde el año 2000.

Contratos de trabajo.

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía de Responsabilidad Limitada, “**COMERCIAL CHAVEZ BENAVIDES CIA LTDA**” cuenta con 4 empleados

Libros Sociales:

Los documentos que conforman los libros sociales de la compañía son:

- Libro de actas

En el presente ejercicio se ha llevado a efecto una sesión de la junta general de accionistas de acuerdo al siguiente detalle:

INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES

FECHA	TIPO	ASISTENTES	ORDEN DEL DIA	RESOLUCIONES
26/3/2018	ORDINARIA	Gabriel Nicolás Chávez Cunalata.	1. Conocer, analizar y resolver sobre los estados financiero con corte al 31 de diciembre del 2016.	La junta resuelve aprobar de manera unánime los dos punto tratados según el orden del día.
		Aldo Gustavo Chávez Cunalata	2. Conocer , analizar y resolver sobre el informe de gerencia.	

NOTA 3.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Efectivo y sus equivalentes

El efectivo y equivalentes incluyen: caja efectivo y Bancos.

CODIGO	CUENTA	SALDO
1.01.01.01	CAJA	\$ 613,63
1.01.01.01.01	CAJA GENERAL	\$ 613,63
1.01.01.03	BANCOS	\$ 85.413,54
1.01.01.03.01	BANCO LOJA # 2900957867	\$ 6.736,63
1.01.01.03.02	BANCO LOJA CRECE DIARIO	\$ 75.233,68
1.01.01.03.03	BANECUADOR AHORRO	\$ 3.443,23
1.01.01.04	POLIZAS EN BANCOS Y COOPERATIVAS	\$ 139.957,73
1.01.01.04.01	POLIZAS DE ACUMULACION BANECUADOR	\$ 139.957,73

COMENTARIO

El saldo de caja se constituye por las ventas del ultimo día laborable del año 2018. Los fondos de cuentas bancarias son destinados para cumplir con las actividades económicas de la compañía, valores que son conciliados mensualmente.

A continuación, se presenta un detalle de los saldos de cada cuenta, los mismos que no presentan diferencia referente a los estados financieros presentados.

BANCO	SALDO CONTABLE SEGÚN BALANCE GENERAL	SALDO SEGÚN ESTADO BANCARIO	CHEQUES GIRADOS Y NO OBRADOS	SALDO CONFIRMACION BANCARIA	DIFERENCIA
BANCO DE LOJA 2900957867	6.736,63	6.736.63			0
BANCO DE LOJA CRECE DIARIO	75.233,68	75.233,68			0
BANECUADOR	3.443,23	3.443,23		3.443,23	0

De la confirmación bancaria recibida de Banecuador, se puede observar que existe diferencia entre el valor registrado contablemente y el valor de la inversión que se mantiene en esta institución financiera por el monto de \$2.113.42 valor que corresponde a los intereses generados por la inversión que han sido capitalizados por la entidad financiera.

Recomendación Nro. 1

La gerencia deberá informar oportunamente al área de contabilidad sobre los valores generados y capitalizados en las inversiones de la empresa, esto permitirá actualizar los registros contables y emitir información fiable.

NOTA 4

ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionadas

CODIGO	CUENTA	SALDO
1.01.02.01	CUENTAS Y DCTOS X COBRAR COMERCIALES CORRIENTES	\$ 408.566.02
1.01.02.01.01	CUENTAS Y DCTOS. X COBRAR CLIENTES RELACIONADAS	\$ 291.816.54
1.01.02.01.01.01	CUENTAS Y DCTOS X COBRAR CLIENTES RELAC. LOCALES	\$ 291.816.54
1.01.02.01.02	CUENTAS Y DCTOS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS	\$ 116.749,48
1.01.02.01.02.01	CUENTAS Y DCTOS X COBRAR CLIENTES NO RELAC. LOCALES	\$ 25.719,29
1.01.02.01.02.02	CHEQUES RECIBIDOS X COBRAR CLIENTES NO RELAC. LOCALES	\$ 6.316,85
1.01.02.01.02.04	CUENTAS X COBRAR CHEQUES PROTESTADOS O RECHAZADOS	\$ 1.599,47

INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES

1.01.02.01.02.05	OTRAS CUENTAS Y DCTOS X COBRAR NO RELAC. LOCALES	\$	83.113,87
1.01.02.01.03	(-) PROVISION CUENTAS COMERCIALES INCOBRABLES	\$	(17.645,16)
1.01.02.01.03.01	(-) PROVISION CUENTAS COMERCIALES INCOBRABLES	\$	(17.645,16)
1.01.02.02.04	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	\$	1,12
1.01.02.02.04.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES	\$	1,12

COMENTARIO:

La adecuada aplicación de políticas y procesos al momento de otorgar crédito y cobranza de la cartera de la empresa evitará incurrir en riesgos y permitirá mejorar la gestión de cobranzas otorgando liquidez, optimizando recursos y tiempo.

Las cuentas y documentos por cobrar comprenden los derechos que tiene la entidad por las ventas a crédito, por lo tanto, es importante establecer políticas y procedimientos de cobros efectivos para asegurar la cobranza oportuna y reducir al mínimo las pérdidas que surjan de la imposibilidad de cobrar algunas cuentas.

Al 31 de diciembre del 2018 comercial Chávez mantiene un valor de \$ 408.566,02 por concepto de cuentas y documentos por cobrar, la provisión para cuentas incobrables está dentro del parámetro exigido del al 1% de la cartera de crédito para cubrir posibles contingencias de cobros, por el valor de \$ 17.645,16 dólares.

RECOMENDACIÓN Nro. 2

La Gerencia deberá establecer políticas y procesos adecuados y confiables al momento de otorgar créditos, se deberá realizar gestión de cobro y recuperación de cartera, los montos que se mantienen son significativos y se convierte en un alto riesgo para la liquidez de la empresa.

NOTA 5

INVENTARIOS

CODIGO	CUENTAS	SALDO
1.01.07.04	INVENTARIOS PROD.TERMINADOS Y MERC.	\$ 226.908,89
1.01.07.04.01	INVENTARIOS PROD. TERM. Y MERC. EN ALMACÉN	\$ 226.908,89

COMENTARIO:

Este componente está conformado por las mercaderías disponibles para la venta, el costo de la mercadería se determina por método promedio, los que se cuantifican al valor más bajo de su costo o valor neto de su realización, al 31 de diciembre del 2018 la compañía refleja un valor de \$ 226.908,89 valor que se encuentra cuadrado con el reporte del sistema y mayores contables.

NOTA 6

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CODIGO	CUENTAS	SALDO
1.01.06.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP. (IVA)	\$ 2.636,92
1.01.06.01.02	I.V.A COMPRAS BIEN/SERV	\$ 2.487,32
1.01.06.01.04	RETENCION IVA 30% EN VENTAS	\$ 149,60
1.01.06.03	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	\$ 7.438,50
1.01.06.03.01	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	\$ 5.544,18
1.01.06.03.02	RETENCIONES IMP RENTA RECIBIDAS EN VENTAS	\$ 1.894,32

COMENTARIO:

Este grupo registra todos los valores que se tienen a favor con el Servicio de rentas Internas como son las retenciones recibidas de IVA, así como el anticipo del impuesto a la renta, el mismo que está calculado se acuerdo a lo que establece el Art. 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno, así como el Reglamento para su aplicación, al 31 de diciembre del 2018 presenta un valor de \$ 7.438,50 este valor servirá para la liquidación del impuesto a la Renta del presente año.

NOTA 7

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad Planta y Equipo

CODIGO	CUENTA	SALDO
1.02.01.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 149.118,88
1.02.01.01.01	TERRENOS	\$ 65.513,00
1.02.01.01.02	EDIFICIOS	\$ 29.067,00
1.02.01.01.04	MAQUINARIA EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	\$ 16.111,20
1.02.01.01.07	MUEBLES Y ENSERES	\$ 2.445,08
1.02.01.01.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 4.982,60
1.02.01.01.09	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	\$ 31.000,00
1.02.01.02	(-) DEPRECIACION ACUM. PROP. PLANTA Y EQ. DEL COSTO HIST.	\$ (24.616,08)
1.02.01.02.03	(-) DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA,EQUIPO,INSTALACIONES Y ADEC	\$ (8.800,72)
1.02.01.02.06	(-) DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	\$ (909,56)
1.02.01.02.07	(-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ (3.745,80)
1.02.01.02.08	(-) DEPRECIACION ACUM. VEHICULOS, EQ. DE TRANSP. Y EQ. CAMINERO MOVIL	\$ (11.160,00)

COMENTARIO:

Comercial Chávez Benavides Cía. Ltda., contabiliza en el rubro propiedad, planta y equipo terreno, edificios estos bienes los mantienen en la provincia del Azuay, su valor se lo registra según consta en las escrituras. También registra muebles, maquinaria, equipo de computación y vehículo, se valorizan inicialmente a su precio de adquisición, y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso.

La depreciación de propiedad planta y equipo se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, y a su vida útil, mediante el método de línea recta.

En todos los activos se aplica el porcentaje determinado por la normativa tributaria de la siguiente manera:

INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES

1. Inmuebles (excepto terrenos), 5% anual
2. Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual
3. Vehiculos y equipos de transporte móvil 20% anual
4. Equipos de cómputo y software 33% anual

De la revisión efectuada e información proporcionada las depreciaciones de los activos se encuentran correctos en sus registros.

PASIVO

NOTA 8

Cuentas y Documentos por Pagar

CODIGO	CUENTA	SALDO
2.01.01.01.02	CUENTAS Y DCTOS. X PAGAR COM. NO RELACIONADAS	\$ 210.999.57
2.01.01.01.02.01	CUENTAS Y DCTOS. X PAGAR PROV. NO RELAC. LOCALES	\$ 210.999.57

COMENTARIO:

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las actividades.

Las cuentas por pagar, son obligaciones adquirida el 31 de diciembre de 2018 que deben cubrirse en corto plazo. Todas las cuentas poseen un auxiliar contable cuyo saldo es igual al mayor. En este grupo se registra las cuentas y documentos por pagar proveedores no relacionados \$ 210.999,57

NOTA 9

Obligaciones con la Administración Tributaria

CODIGO	CUENTA	SALDO
2.01.01.02.04.01	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	\$ 4.535,67
2.01.01.02.04.01.01	RETENCION 1% I.R X PAGAR	\$ 222,93
2.01.01.02.04.01.02	RETENCION 2% IR X PAGAR	\$ 6,60
2.01.01.02.04.01.03	RETENCION 8% IR X PAGAR	\$ 52,16
2.01.01.02.04.01.04	RETENCION 10% IR X PAGAR	\$ 38,60
2.01.01.02.04.01.05	RETENCIONES 30% I.V.A X COMP. BIENES X PAGAR	\$ 118,23
2.01.01.02.04.01.07	RETENCIONES 100% I.V.A X PAGAR	\$ 124,58
2.01.01.02.04.01.08	I.V.A VENTAS	\$ 3.972,57

COMENTARIO

Al 31 de diciembre del 2018, la entidad mantiene obligaciones con el Sistema de Rentas Internas por el valor de \$ 4.535.67, que detalla las retenciones que la compañía ha realizado en el mes de diciembre y que se liquidan en el mes de enero del año 2019.

NOTA 10

OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

CODIGO	CUENTA	SALDO
2.01.09.02	OBLIGACIONES CON EL IESS	\$ 689,55
2.01.09.02.01	APORTE INDIVIDUAL 9.45% POR PAGAR	\$ 261,11
2.01.09.02.02	APORTE PATRONAL 11.15% POR PAGAR 1% IECE Y SECAP	\$ 335,71
2.01.09.02.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	\$ 92,73
2.01.09.03	JUBILACION PATRONAL	\$ 3.084,21
2.01.09.03.01	JUBILACION PATRONAL	\$ 3.084,21
2.01.09.04	OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$ 6.767,38
2.01.09.04.01	SUELDOS POR PAGAR	\$ 6.767,38
2.01.11.01	ANTICIPOS DE CLIENTES CORRIENTES	\$ 5.731,43
2.01.11.01.01	ANTICIPOS DE CLIENTES CORRIENTES	\$ 5.731,43
2.02.08.02	PASIVO NO CORRIENTE X DESAHUCIO	\$ 744,93
2.02.08.02.01	PASIVO NO CORRIENTE X DESAHUCIO	\$ 744,93

COMENTARIO.

Por beneficios de ley a empleados se registran valores por cancelar al Instituto Ecuatoriano de seguridad social correspondientes al mes de diciembre que serán cancelados al mes siguiente, se mantiene valores por pagar por sueldos pendientes de cancelar, y se mantiene el registro para jubilación patronal, para el periodo 2018 no se registra provisiones para desahucio ni jubilación.

NOTA 11

PATRIMONIO

CODIGO	CUENTA	SALDO
3.01.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	\$ 400,00
3.01.01.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	\$ 400,00
3.03.01.01	RESERVAS	\$ 5.144,55
3.03.01.01.01	RESERVA LEGAL	\$ 5.144,55
3.04.01.01	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 740.296,70
3.04.01.01.01	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 675.195,78
3.04.01.01.03	PERDIDAS Y GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	\$ 65.100,92

COMENTARIO:

El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2018 asciende a \$ 400.00 dólares americanos.

La reserva legal se mantiene en este periodo con un valor de \$ 5.144,55 valor que se encuentra dentro del parámetro exigido por la Ley.

La cuenta de **resultados Acumulados** en el periodo 2018 presenta un valor de \$ 675.195,78. La cuenta resultados acumulados se incrementa por los resultados obtenidos en un ejercicio económico.

OBSERVACION:

De la revisión efectuada al acta de la única sesión efectuada por los socios no se especifica como resolución tomada referente a la acumulación de los resultados obtenidos en el periodo 2017.

RECOMENDACIÓN Nro. 3

Para proceder a la acumulación de los resultados de un ejercicio económico, debe quedar asentada en acta como una resolución de la Junta General de socios.

RECOMENDACIÓN Nro. 4

La gerencia debe analizar y resolver sobre el destino de los resultados acumulados que mantiene la empresa, ya que es un valor significativo.

En el presente periodo se ha obtenido una utilidad de \$ 65.100,92, antes de la conciliación tributaria, cálculo de impuestos y beneficios.

Por parte de la contadora y una vez que se ha obtenido la ganancia neta del ejercicio nos presenta el cálculo de la conciliación tributaria, de acuerdo al siguiente cuadro:

COMERCIAL CHAVEZ BENAVIDES CIA LTDA.	
Ambato y Tulcan	
Ruc: 1191732290001	
CONCILIACION TRIBUTARIA 2018	
DETALLE	VALOR
UTILIDAD DEL EJERCICIO	65.100,92
15% PARTICIPACION TRABAJADORES (-)	9.765,14
UTILIDAD DEL EJERCICIO MENOS EL 15% TRABAJADORES	55.335,78
GASTOS NO DEDUCIBLES (+)	
Gastos no deducibles	549,97
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA	55.885,75
Impuesto a la Renta	12.294,87
Saldo del anticipo tercera cuota	
(-) Anticipo Pagado	5.544,18
(-) Retenciones de Impuesto a la Renta del ejercicio	1.894,32
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	4.856,37

DETALLE	VALOR
UTILIDAD DEL EJERCICIO	65.100,92
15% PARTICIPACION TRABAJADORES (-)	9.765,14
UTILIDAD DEL EJERCICIO MENOS EL 15% TRABAJADORES	55.335,78
Impuesto a la Renta	12.294,87
TOTAL	43.040,91
TOTAL UTILIDAD PARA DISTRIBUIR SOCIOS	43.040,91

NOTA 12

INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

CODIGO	CUENTA	SALDO
4.01.01.01	VENTA DE BIENES	\$ 502.810,35
4.01.01.01.01	VENTA NETAS LOCALES DE BIENES	\$ 507.824,97
4.01.02.01	PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 12.683,69
4.01.02.01.01	PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 12.683,69
4.01.10.01	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	\$ (17.698,31)
4.01.10.01.01	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	\$ (17.698,31)
4.03.01.01	INTERESES FINANCIEROS	\$ 1.590,08
4.03.01.01.01	INTERESES GENERADOS X SISTEMA FINANCIERO	\$ 1.590,08
4.03.02.01	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 19,23
4.03.02.01.03	OTROS INGRESOS	\$ 19,23

COMENTARIO:

Los ingresos de la entidad al 31 de diciembre del 2018, ascienden a \$ 502.810,35, siendo el mayor ingreso la venta de mercaderías.

DEMOSTRACION GRAFICA.

INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES



NOTA 13

COSTOS

CODIGO	CUENTA	SALDO
5.01.01.01	COSTO DE VENTAS	\$ 351.802,00
5.01.01.01.01	COSTO DE VENTAS	\$ 351.802,00
5.01.02.01	DESCUENTO COMPRAS	\$ (596,22)
5.01.02.01.01	DESCUENTO COMPRAS	\$ (596,22)

COMENTARIO

NOTA 14

GASTOS

CODIGO	CUENTA	SALDO
5.02	<u>GASTOS X BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</u>	\$ 45.535,03
5.02.01	SUELDOS, SALARIOS Y REM. GRAVADA DEL IESS	\$ 30.647,52
5.02.01.01	SUELDOS, SALARIOS Y REM. GRAVADA DEL IESS	\$ 30.647,52
5.02.01.01.01	SUELDOS	\$ 28.961,76
5.02.01.01.02	HORAS EXTRAS 50%	\$ 1.685,76

INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES

5.02.02	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	\$ 2.795,51
5.02.02.01	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	\$ 2.795,51
5.02.02.01.01	DECIMO TERCER SUELDO	\$ 1.637,39
5.02.02.01.02	DECIMO CUARTO SUELDO	\$ 1.158,12
5.02.03	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 6.260,00
5.02.03.01	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 6.260,00
5.02.03.01.01	APORTE PATRONAL	\$ 3.723,67
5.02.03.01.02	FONDOS DE RESERVA	\$ 2.536,33
5.02.04	HONORARIOS, COM. Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	\$ 5.832,00
5.02.04.01	HONORARIOS, COM. Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	\$ 5.832,00
5.02.04.01.01	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	\$ 5.832,00
5.03	<u>GASTOS X DEPRECIACIONES</u>	\$ 7.948,39
5.03.01	DEPRECIACIONES DEL COSTO HIST. PROP. PLANTA Y EQUIPO	\$ 7.948,39
5.03.01.01	DEPRECIACIONES ACCELERADA DEL COSTO HIST.	\$ 7.948,39
5.03.01.01.04	DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	\$ 184,40
5.03.01.01.05	DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 1.533,02
5.03.01.01.07	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 650,97
5.03.01.01.08	DEPREC. ACUM. VEH., EQ. DE TRANSP. Y EQ. CAMI. MOVIL	\$ 5.580,00
5.06	<u>GASTOS DE PROVISIONES</u>	\$ 1.025,99
5.06.01	GASTOS POR PROVISIONES	\$ 1.025,99
5.06.01.01	GASTO EN PROVISIONES LOCALES	\$ 1.025,99
5.06.01.01.03	GASTO PROVISIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES	\$ 1.025,99
5.08	<u>OTROS GASTOS</u>	\$ 32.842,99
5.08.01	GASTO EN PROMOCION Y PUBLICIDAD	\$ 1.581,11
5.08.01.01	GASTO EN PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	\$ 1.581,11
5.08.01.01.01	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	\$ 1.581,11
5.08.02	GASTOS EN TRANSPORTE	\$ 2.665,69
5.08.02.01	GASTOS EN TRANSPORTE	\$ 2.665,69
5.08.02.01.01	TRANSPORTE DE MERCADERÍAS	\$ 2.663,19
5.08.02.01.02	CURIER Y CORREOS PARALELOS	\$ 2,50
5.08.03	GASTO EN COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 449,18
5.08.03.01	GASTO EN COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 449,18
5.08.03.01.01	COMBUSTIBLES	\$ 449,18
5.08.06	GASTO EN ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	\$ 7.826,04
5.08.06.01	GASTO EN ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	\$ 7.826,04
5.08.06.01.01	ARRENDAMIENTOS LOCAL COMERCIAL	\$ 7.826,04
5.08.07	SUMINISTROS HERRAMIENTAS MATERIALES Y REPUESTOS	\$ 4.346,05
5.08.07.01	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	\$ 4.346,05
5.08.07.01.01	UTILIES Y SUMINISTROS DE OFICINA	\$ 2.123,96
5.08.07.01.02	SUMINISTROS DE COMPUTACIÓN	\$ 252,25

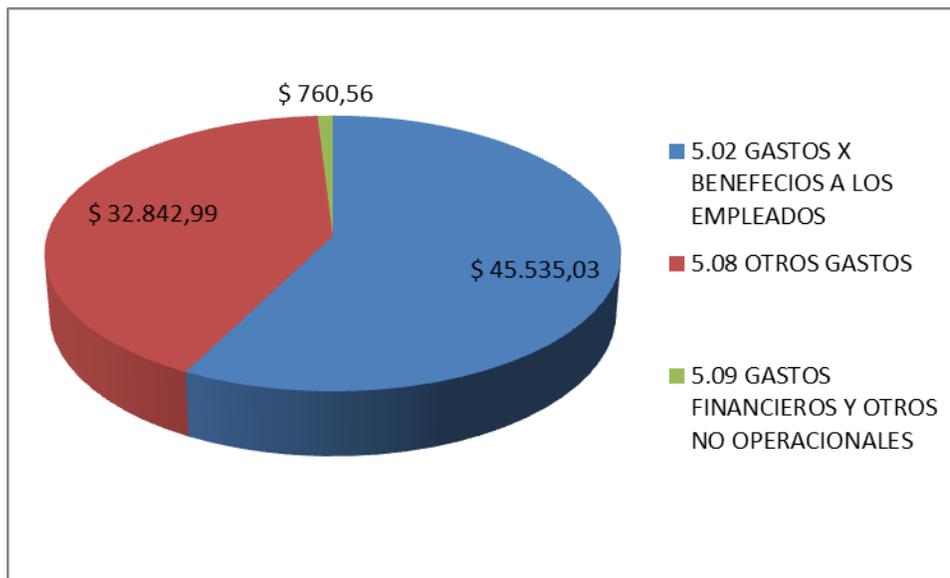
INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES

5.08.07.01.03	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	\$ 130,68
5.08.07.01.04	GASTO DE IMPRENTA Y REPRODUCCION	\$ 193,57
5.08.07.01.05	MATERIALES DE OFICINA	\$ 102,76
5.08.07.01.06	REPUESTOS	\$ 1.542,83
5.08.09	GASTO MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 2.034,55
5.08.09.04	GASTO EN MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 2.034,55
5.08.09.04.02	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES DE VEHICULOS	\$ 2.034,55
5.08.13	GASTO IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$ 4.872,29
5.08.13.01	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$ 4.872,29
5.08.13.01.01	PERMISOS, TRAMITES EN INST. DEL ESTADO	\$ 118,60
5.08.13.01.02	PATENTE-ACTIVOS-PREDIOS	\$ 4.138,31
5.08.13.01.03	PAGOS EN NOTARIAS	\$ 84,02
5.08.13.01.05	MATRICULACIÓN VEHICULOS	\$ 531,36
5.08.15	GASTO REGALIAS, SERV.TECNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTORÍA Y SIMILARES	\$ 3.869,26
5.08.15.01	SERV. TECNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULT Y SIMILARES	\$ 3.869,26
5.08.15.01.01	SERVICIOS DE TERCEROS	\$ 1.597,54
5.08.15.01.02	SERVICIOS OTORGADOS AL SISTEMA CONTABLE	\$ 1.703,72
5.08.15.01.04	SERVICIOS DE LOGISTICA	\$ 568,00
5.08.17	IVA QUE SE CARGA AL COSTO	\$ 3.177,66
5.08.17.01	IVA QUE SE CARGA AL COSTO	\$ 3.177,66
5.08.17.01.01	IVA QUE SE CARGA AL COSTO	\$ 3.177,66
5.08.18	GASTOS POR SERVICIOS PUBLICOS	\$ 2.021,16
5.08.18.01	SERVICIOS PUBLICOS	\$ 2.021,16
5.08.18.01.02	GASTO DE TELEFONO	\$ 1.751,71
5.08.18.01.03	GASTO DE CELULAR	\$ 269,45
5.09	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES	\$ 760,56
5.09.01	GASTOS FINANCIEROS	\$ 210,59
5.09.01.02	GASTO COMISIONES BANCARIAS, TASAS Y OTROS	\$ 210,59
5.09.01.02.01	GASTO EN COMISIONES BANCARIAS	\$ 210,59
5.09.02	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 549,97
5.09.02.01	GASTOS NO OPERACIONALES NO DEDUCIBLES	\$ 549,97
5.09.02.01.04	NO DEDUCIBLES	\$ 549,50
5.09.02.01.05	DIFERENCIAS POR CONTABILIZACIONES EN CALCULOS A 2 DECIMALES	\$ 0,47

Dentro de los gastos que se realizaron en la empresa tenemos los gastos operacionales con las subcuentas, sueldos salarios y demás remuneraciones, beneficios sociales e indemnizaciones, honorarios, gasto impuesto a la renta, gasto utilidad empleados, mantenimiento y reparaciones, combustible, gastos de gestión depreciaciones, también encontramos los gastos financieros, como multas, comisiones bancarias, intereses

prestamos, y otros gastos financieros. Del análisis efectuado se observa que el mayor gasto corresponde al costo de ventas con el 82,38% seguido de los gastos administrativos con el 13,68% del total de gastos.

DEMOSTRACION GRAFICA.



NOTA 15

FLUJO DE EFECTIVO

La compañía realiza el estado de flujo de efectivo anualmente y lo presenta por el método directo.

El estado de flujo de efectivo es un estado financiero básico que muestra el efectivo generando y utilizado en las actividades de operación, inversión y financiamiento. Constituye un estudio del movimiento del efectivo para determinar los patrones más adecuados tanto para cobrar como para pagar, es un método importante de comprobación sobre la salud financiera de su empresa..

NOTA 16

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El estado de cambios en el patrimonio tiene como finalidad mostrar las variaciones que sufran los diferentes elementos que componen el patrimonio, en un periodo determinado. Además de mostrar esas variaciones, el estado de cambios en el patrimonio busca explicar y analizar cada una de las variaciones, sus causas y consecuencias dentro de la estructura financiera de la empresa.

NOTA 17

CUMPLIMIENTO DISPOSICIONES TRIBUTARIAS.

Comercial Chávez Benavides Cía. Ltda., ha cumplido con las declaraciones mensuales, de IVA, fuente, anexos transaccionales, anexo de accionistas, anexo de relación de dependencias, pago de anticipo de impuesto a la renta, informe con el detalle de las mismas se emitirá con el informe de cumplimiento tributario.

NOTA 18

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los estados Financieros, no se notificó que se hayan producido otros eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre las cifras de los estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus Notas.

NOTA 19

INFORMACION DINARDAP

Al mantener la empresa ventas a crédito y de conformidad a la Resolución No.SC.SG.RS.G.13.003 de 18 de marzo del 2013 por medio de la cual la Superintendencia de Compañías establece que las compañías sujetas a su control que dentro del giro de sus negocios realicen ventas a crédito tendrán la obligación sobre dichas operaciones al Registro Crediticio del Sistema Nacional de Registro de Datos Públicos. La empresa cumple con enviar este reporte a la entidad de control.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los Estados Financieros del año terminado el 31 de diciembre de 2018, han sido aprobados por la gerencia y a su criterio no existirán objeciones para la aprobación de los socios, una vez que se realice la junta.

Atentamente,



Dr. CPA. Fabián Valarezo Cueva MAE

AUDITOR EXTERNO
CALIF.RNAE 989