

REPRESENTACIONES PEDRO ARANEDA FERRER E HIJOS CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Diciembre 31, 2018

1. Identificación de la compañía:

Representaciones Pedro Araneda Ferrer e hijos Cía. Ltda. Es una compañía domiciliada en el Ecuador el 4 de agosto del año 2009. Ubicada en la ciudad de Cuenca, su oficina se encuentra ubicada en la calle Juan Iñiguez 2-34 y Gonzalo Cordero, a media cuadra de Monte Bianco de la calle Remigio Crespo. Su actividad principal es distribución y venta de reactivos, productos médicos, de laboratorio, equipos de laboratorio y material de bacteriología.

2. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Dando cumplimiento a la Resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de Diciembre de 2008, y a la Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, Representaciones Pedro Araneda Ferrer e hijos Cía. Ltda. Ha preparado los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Los mismos que están presentados en US dólares de los Estados Unidos de América.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

3. Principales políticas y prácticas contables:

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Propiedad, planta y equipo

Son registradas inicialmente al costo de adquisición o construcción, o al valor razonable determinado mediante una valoración, en el caso de bienes aportados donados recibidos en pago de deuda y otros similares. La propiedad, planta y equipo es depreciada de acuerdo al método lineal durante la vida útil.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

En este grupo se registran todas las cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados y no relacionados derivados de la facturación de la compañía por concepto de la prestación de bienes y servicios reconocidos como el giro del normal del negocio de acuerdo al objeto social.

Cuentas comerciales por pagar

Son pasivos financieros que se miden al costo y representan los saldos adeudados por la compañía a cambio de los servicios o bienes recibidos.

Impuesto Corriente

Los impuestos corrientes, correspondientes al periodo presente y a los anteriores, deben ser reconocidos como “Pasivos por impuestos corriente” en la medida en que no hayan sido liquidados. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y/o los anteriores, excede el importe a pagar por esos periodos el exceso, debe ser reconocido como un “Activo por impuestos corrientes”. Los activos y pasivos por impuestos corrientes inicialmente se registran por los valores que se esperan recibir o cancelar en el futuro.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Reconocimiento de ingresos

Es la entrada bruta de beneficios económicos durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una entidad, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de este patrimonio.

Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados de la transacción.

Costos y Gastos

Para efectos financieros todos los gastos de la compañía se clasificaran acorde su naturaleza y se deben reconocer en base a su devengamiento y en el periodo en el que ocurra.

Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y ésta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tienen la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

4. Efectivo y Equivalentes al efectivo:

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, está compuesto por:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja Chica	98,33	127,86
Bancos	621.284,19	692.339,19
	<u>200.040,00</u>	<u>300.000,00</u>
Total	821.422,52	992.467,05

5. Activos Financieros

Los documentos y cuentas por cobrar a Diciembre 31 de 2016 y 2017, fueron los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes	4.328.702,10	2.763.561,06
Anticipos	373.041,16	233.144,26
	<u>4.701.743,26</u>	<u>2.996.705,32</u>
Previsión para cuentas malas	(19.376,20)	(19.376,20)
Provision por deterioro	-	(315.994,77)
Total	US\$ 4.682.367,06	2.661.334,35

6. Activos por Impuestos Corrientes

A Diciembre 31 de 2016 y 2017, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Renta Dividendo Anticipado	33.837,50	40.106,88
Renta retenido por clientes	78.749,59	74.515,64
Total	US\$ 112.587,09	114.622,52

7. Cuentas y Documentos por pagar

A Diciembre 31 de 2017 y 2018, este rubro lo integraban:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores	2.207.491,05	1.807.997,18
IESS prestamos empleados	1.043,58	1.040,64
Participacion trabajadores	136.971,32	139.942,98
Otras no Relacionadas	8.645,19	6.995,46
Total	US\$ 2.354.151,14	1.955.976,26

8. Pasivos por impuestos diferidos

A Diciembre 31 de 2017 y 2018, este rubro lo integraban:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Pasivo por ingresos diferidos	1.789.693,16	700.012,00
Total	US\$ 1.789.693,16	700.012,00

9. Capital

El capital social de la compañía a diciembre 31 de 2018, está representado por 30.400 acciones ordinarias y nominativas de un dólar de Estados Unidos de América cada una.

ACCIONISTAS	PORCERAJE
PEDRO ALBERTO ARANEDA FERRER	90%
PEDRO SEBASTIAN ARANEDA MALDONADO	5%
LUIS FELIPE ARANEDA MALDONADO	5%

10. Ingresos por actividades ordinarias

Este rubro, al 31 de diciembre de 2017 y 2018 se conforma por:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas	7.327.046,44	7.207.512,28
Total	US\$ 7.327.046	5.163.665,46

11. Costo de Ventas

En este rubro a diciembre 31 de 2017 y 2018 se incluye lo siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costo de venta	4.916.775,28	4.392.742,89
Total	US\$ 4.916.775,28	4.392.742,89

12. Gastos de Administración

En este rubro a diciembre 31 de 2017 y 2018 se incluye lo siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gastos Administrativos	1.631.849,04	2.020.292,62
Gastos Financieros	790,82	3.299,87
Total	US\$ 1.632.639,86	2.023.592,49