



www. imehispa.com  
E-mail: imehispa@yahoo.com  
P. O. BOX 09-03-030094, Guayaquil - Ecuador



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 1

**IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A.** es una compañía que inició sus actividades en el país desde el 21 de febrero de 1979 cuyo objetivo principal es la importación y distribución al por mayor y menor de artículos de ferretería.

### NOTA 2

#### POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Los estados financieros de IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A. se preparan bajo el supuesto de que la entidad está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se supone que la entidad no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

Los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda adoptada legalmente en Ecuador desde marzo del 2000.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones. Las políticas contables más importantes del grupo se detallan a continuación:

#### Activos

IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A. reconocerá un activo en su estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A. y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A. no reconocerá en su estado de situación financiera un activo cuando no se considere probable que, del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro más allá del periodo actual sobre el que se informa. En lugar de ello, esta transacción dará lugar al reconocimiento de un gasto en el estado del resultado integral de IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A.

#### Inventarios

#### Reconocimiento de los inventarios

IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A. reconocerá como inventarios a los activos:

- a. mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación; Y



- b. en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en la prestación de servicios.

#### Medición de los inventarios

- Los inventarios de IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A. se medirán al importe menor entre el costo y el precio estimado de venta menos los costos de producción y venta –Valor Neto Realizable–.
- IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A. como comercializadora de artículos al por mayor, tiene inventarios generados por la adquisición de artículos de ferretería, los que medirá directamente por su costo de compra. Estos costos se componen fundamentalmente de mano de obra y otros costos del personal directamente involucrado en la comercialización final de los productos, incluyendo personal de supervisión y otros costos indirectos atribuibles.
- IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A. no incluirá en el costo de los inventarios la mano de obra y los demás costos relacionados con las ventas, y con el personal de administración general, sino que los contabilizarán como gastos del periodo en el que se hayan incurrido.
- Los costos de los inventarios de IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A. no incluirán márgenes de ganancia ni costos indirectos no atribuibles que, a menudo, se tienen en cuenta en los precios facturados por IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A.

#### Costo de los inventarios

El costo de los inventarios de IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A. comprenderá todos los:

- costos de adquisición;
- costos de transformación (En el caso de que aplique), así como,
- otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

#### Costo de adquisición

El costo de adquisición de los inventarios de IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A. comprenderá:

- el precio de compra;
- los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables;
- los transportes;
- el almacenamiento y
- otros costos directamente atribuibles a su adquisición.

Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

El costo de los inventarios se asignará utilizando el método del costo promedio ponderado.

### Propiedad, planta y equipo

Se reconocerá un activo tangible como un elemento de propiedades, planta y equipo, si y solo si:

- es para su uso en la producción y suministro de bienes y servicios, y para propósitos administrativos;
- es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados, directa o indirectamente, del mismo;
- se esperan usar durante más de un periodo; y
- su costo, medible con fiabilidad, es superior a US\$400,00.

También reconocerá como elementos de propiedades, planta y equipo las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente, que la entidad espere utilizar durante más de un periodo.

Ciertos componentes de algunos elementos de propiedades, planta y equipo pueden requerir su reemplazo a intervalos regulares. Se añadirá el costo de reemplazar componentes de tales elementos al importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo cuando se incurra en ese costo, si se espera que el componente reemplazado vaya a proporcionar beneficios futuros adicionales a la entidad. El importe en libros de estos componentes sustituidos se dará de baja en cuentas.

Si los principales componentes de un elemento de propiedades, planta y equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, se distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará estos componentes por separado a lo largo de su vida útil.

Los terrenos y los edificios son activos separables, se los contabilizará por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

### Baja en cuentas

Se dará de baja en cuentas el importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo:

- por su disposición; o
- cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

### Depreciación

El método de depreciación utilizado es el de línea recta considerando un valor residual al final de su vida útil.

Para realizar la depreciación tomamos en consideración la vida útil establecida en el art. 28, #6 literal a) del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Edificio	5% anual
Vehículos	20% anual
Maquinaria y Equipo	10% anual
Muebles y Enseres	10% anual
Repuestos y Herramientas	10% anual
Instalaciones	10% anual
Equipos de Computación	33% anual

### Pasivos

Se reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando:

- Exista una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado;
- es probable que en la liquidación del pasivo requiera de la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos; y
- el importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.

### Ingresos

El reconocimiento de los ingresos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A. reconocerá un ingreso en el estado del resultado integral cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

### Gastos

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A. reconocerá gastos en el estado del resultado integral cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

### Participación de los trabajadores en las utilidades

La compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio el 15% de participación de los empleados en las utilidades contables, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

### Impuesto a la Renta

Corresponde al 25% de las utilidades después de deducir la participación de los trabajadores, de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

### Reserva Legal

De acuerdo a la Ley de Compañías, para las compañías anónimas se tomará un porcentaje no menor del 10%, destinado a formar parte de la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social.

### NOTA 3

#### Efectivo y Equivalentes de efectivo

Incluye aquellos valores que se encuentran en caja y cuentas bancarias las cuales están disponibles de manera inmediata

El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Caja y Bancos	595,747.55	488,004.39
<b>Total</b>	<b>595,747.55</b>	<b>488,004.39</b>

### NOTA 4

#### Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

Son contabilizadas al costo, esto al momento de la negociación o venta del producto y cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad del producto.

El seguimiento debe ser altamente dinámico y su finalidad es mantener un bajo nivel de morosidad para que no se vea afectada la rentabilidad de la cartera ni los niveles de liquidez de la compañía. También debe cumplir con el objetivo de mantener una relación crediticia permanente con el deudor.

La gestión de cobro es al vencimiento de la factura de acuerdo al crédito otorgado a cada cliente que puede variar entre 30-60-90 días.

Se otorgará montos máximos de crédito, por seguridad de la empresa, hasta que el cliente dé la confianza necesaria para abrir el crédito a montos mayores.



Como medidas para recuperar la cartera vencida se considera lo siguiente: De la liquidación mensual realizada a los distribuidores se retendrá el 0.5% la cual se considerará como un seguro para aquellas cuentas que resulten incobrables.

El saldo de documentos y cuentas por cobrar clientes al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Cuentas por Cobrar	754,374.70	844,072.89
<b>Total</b>	<b>754,374.70</b>	<b>844,072.89</b>

**NOTA 5**

**Otras Cuentas por Cobrar**

El saldo de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Cuentas por Cobrar Préstamos a empleados	28,254.00	10,344.31
Otras Cuentas por Cobrar	7,907.98	10,178.04
<b>Total</b>	<b>36,161.98</b>	<b>20,522.35</b>

**NOTA 6**

**Provisión por Cuentas Incobrables**

El saldo de provisión para cuentas incobrables al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Provisión de Cuentas Incobrables	0.00	- 2,658.67
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>- 2,658.67</b>

**NOTA 7**

**Inventarios**

El saldo de la cuenta inventarios al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Inventario de Mercadería en Almacén	616,693.07	517,255.70
Inventario de Mercadería en Tránsito	16,532.36	14,822.59
<b>Total</b>	<b>633,225.43</b>	<b>532,078.29</b>



**NOTA 8**

**Servicios y otros pagos anticipados**

Incluye los valores entregados como anticipo a proveedores locales y del exterior, aseguradoras y anticipos entregados a los empleados por concepto de utilidades tal como lo permite el art. 108 del Código Laboral.

El saldo de servicios y otros pagos anticipados al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Anticipo a proveedores del exterior (1)	237,207.62	298,229.35
Anticipo a proveedores locales (2)	76,244.51	11,209.31
Anticipo de utilidades (3)	45,305.56	45,316.75
Arriendos Anticipados	0.00	15,869.60
Seguros anticipados	11,945.52	10,418.75
<b>Total</b>	<b>370,703.21</b>	<b>381,043.76</b>

(1) Corresponde principalmente a anticipos entregados a proveedores del exterior, por importación de mercadería, tales como: Fijer Corporation Co. US\$52,370.55 (2018) y US\$251,257.85 (2017); Don Quichotte \$59,027.52 (2018), Ningbo Hooreal \$86,505.36 (2018).

(2) Corresponde principalmente a anticipos entregados a proveedores locales, tales como: Amgrucia S.A. US\$26,991.00; Góndolas y Perchas S.A. US\$12,837.99; John Almeida US\$9,450.00; Christopher Bedoya US\$6,720.00; Angelica Mera US\$ 5,602.93.

(3) Los anticipos a utilidades se calculan de acuerdo a un porcentaje establecido por la Compañía, el mismo que depende de la antigüedad del empleado, el promedio general es del 0,10% del total de las ventas. Estos valores se liquidan en el pago de las utilidades en el año siguiente al que corresponden.

**NOTA 9**

**Activos por impuestos corrientes**

El saldo de crédito tributario de impuesto a la renta contiene las retenciones efectuadas por los clientes durante el ejercicio económico 2017 y las cuotas del anticipo pagadas en julio y septiembre de 2017.

El saldo de activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Crédito Tributario- I.V.A.	1,219.91	
<b>Total</b>	<b>1,219.91</b>	<b>0.00</b>



**NOTA 10**  
**Propiedad, planta y equipo**

El saldo de Propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

**IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A.**  
**DETALLE DE PROPIEDAS, PLANTA Y EQUIPO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(Expresado en dólares norteamericanos)**

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2017	ADICIONES Y RECLASIFICACIONES	RETIROS Y/O AJUSTES	% SOBRE COSTO	SALDO AL 31/12/2018
Muebles y Enseres	78,954.69	27,137.51	-544.72	10%	105,547.48
Maquinaria y Equipos e Instalaciones	97,217.53	82,409.19	-2,108.29	10%	177,518.43
Vehículos	169,060.14	71,419.64	-14,209.31	20%	226,270.47
Equipos de Computación	116,013.05	3,438.49	-22,382.23	33%	97,069.31
Otros Activos Fijos	106,166.63		-8,872.37	10%	97,294.26
<b>TOTAL</b>	<b>567,412.04</b>	<b>184,404.83</b>	<b>-48,116.92</b>		<b>703,699.95</b>
(-)Depreciación Acumulada	-377,340.21	-44,143.40	43,241.35		-378,242.26
	<b>190,071.83</b>	<b>140,261.43</b>	<b>-4,875.57</b>		<b>325,457.69</b>
Activos Intangibles					
Marcas, Patentes, licencias y otros	6,069.40		0.00		6,069.40
(-) Amortizac. Acumulada	-2,672.87	-806.50	0.00		-3,479.37
	<b>3,396.53</b>	<b>-806.50</b>	<b>0.00</b>		<b>2,590.03</b>

Las Propiedades, Planta y Equipo que se adquirieron en el 2018 fueron las siguientes:

Muebles y Enseres		
Fecha	Motivo	Valor
Dic-18	Equipos de Aire Acondicionado	25,708.71
Dic-18	Lámpara Colgante	1,428.80
<b>TOTAL</b>		<b>27,137.51</b>

Maquinaria Y Equipo e Instalaciones		
Fecha	Motivo	Valor
Ago-18	Extractores de Aire	2,494.00
Ago-18	Instalación de piso	11,879.44
Nov-18	Instalaciones Eléctricas	25,601.88
Dic-18	Estructuras Metálicas	13,249.90
Dic-18	Instalación de cubierta	29,183.97
<b>TOTAL</b>		<b>82,409.19</b>





Equipos de Computación		
Fecha	Motivo	Valor
Ene-18	CPU Intel Core I5	618.00
Feb-18	Computador - Auxiliar de Servidor	2,195.50
Ago-18	Laptop HP	624.99
<b>TOTAL</b>		<b>3,438.49</b>

Vehículos		
Fecha	Motivo	Valor
Ene-18	Vehículo- Mazda CX9	71,419.64
<b>TOTAL</b>		<b>71,419.64</b>

**NOTA 11  
 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

El saldo de otros activos no corrientes al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Cuentas y dctos por cobrar - Dep. en garantía	22,600.00	22,600.00
Cuentas por Cobrar Préstamos a empleados	51,202.26	41,215.03
Otras Cuentas por Cobrar	13,500.00	19,500.00
Crédito Tributario- Impto. A la Renta	-	-
<b>Total</b>	<b>87,302.26</b>	<b>83,315.03</b>

**NOTA 12  
 ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO**

El saldo de activo por impuesto diferido generado por la provisión de jubilación patronal y desahucio es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Por diferencias Temporarias	1,344.61	-
<b>Total</b>	<b>1,344.61</b>	<b>-</b>

**NOTA 13  
 Cuentas y Documentos por Pagar**

Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la compra de materiales y bienes; y de la recepción de prestación de servicios profesionales.



Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2018 corresponden a la adquisición de mercadería para la comercialización, comisiones por distribución y gastos varios de administración. Todos los pagos son justificados mediante un soporte debidamente aprobado, se cancelan al vencimiento de acuerdo al crédito que nos otorga cada proveedor.

El saldo de cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Cuentas por pagar proveedores (1)	299,833.29	258,200.56
Otras cuentas por Pagar	0.00	53.62
<b>Total</b>	<b>258,254.18</b>	<b>258,254.18</b>

(1) Corresponde principalmente a cuentas por pagar a relacionadas por compras de mercaderías por un monto de US\$231,937.61 (2018) y US\$221,387.79 (2017), compra de equipos de aire acondicionado US\$21,326.17 (2018), instalación de cubierta US\$18,765.30 (2018).

#### NOTA 14

##### Cuentas por Pagar- Tarjetas de Crédito

El saldo de cuentas por pagar a instituciones financieras al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Cuentas por pagar – Tarjeta de crédito	6,260.98	4,919.88
<b>Total</b>	<b>6,260.98</b>	<b>4,919.88</b>

#### NOTA 15

##### Cuentas por pagar a Accionistas

Corresponde a un préstamo por pagar al accionista Benedicto Álvarez Firmat, durante el año 2018 se fijó el valor a pagar mensual mediante una tabla de amortización que incluye intereses, el saldo pendiente debe ser cancelado en un periodo menor a un año.

El movimiento de la cuenta por pagar al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Cuentas por pagar- Porción corriente	45,040.15	0.00
Cuentas por pagar- Porción no corriente	0.00	71,320.21
<b>Total</b>	<b>45,040.15</b>	<b>71,320.21</b>

**NOTA 16**  
**Obligaciones con la Administración Tributaria**

El saldo de obligaciones con la administración tributaria al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
I.V.A por Pagar	31,944.06	50,076.99
Retenciones en la Fte. Impuesto a la Renta	5,917.46	5,376.16
Retenciones en la Fuente del IVA	4,608.62	8,227.68
Impuesto a la Renta empleados	110.01	109.57
<b>Total</b>	<b>42,580.15</b>	<b>63,790.40</b>

**NOTA 17**  
**Impuesto a la Renta**

El impuesto a la renta causado correspondiente al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Impuesto a la Renta por Pagar	145,779.93	172,666.76
<b>Total</b>	<b>145,779.93</b>	<b>172,666.76</b>

**NOTA 18**  
**Provisión de Beneficios a Trabajadores**

Incluye valores que corresponden a provisiones por Décimo Tercera Remuneración y Décimo Cuarta Remuneración, los beneficios son calculados de acuerdo a las disposiciones legales establecidas en el Código Laboral.

El saldo de provisión de beneficios a trabajadores al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2017	2017
Décimo Tercera Remuneración	663.84	657.48
Décimo Cuarta Remuneración	4,471.63	4,375.00
Vacaciones	2,762.46	4,797.59
<b>Total</b>	<b>7,897.93</b>	<b>9,830.07</b>

**NOTA 19**

**Participación de trabajadores**

El valor correspondiente a 15% de utilidades es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Participación de Trabajadores	98,229.95	133,141.57
<b>Total</b>	<b>98,229.95</b>	<b>133,141.57</b>

**NOTA 20**

**Dividendos por Pagar**

El saldo de dividendos por pagar al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Dividendos por pagar corriente		245,223.08
Dividendos por pagar no corriente	539,646.43	278,565.43
<b>Total</b>	<b>539,646.43</b>	<b>523,788.51</b>

El detalle de dividendos por pagar a cada accionista es como sigue:

ACCIONISTA	DIVIDENDOS		
	2015	2016	2017
BENEDICTO ALVAREZ FIRMAT	13.88	12.44	
M. BELEN ALVAREZ LACAMBRA	42,640.49	38,224.28	7,928.96
M.ISABEL ALVAREZ LACAMBRA	42,640.49	38,224.28	7,928.96
EDDY MARIN DELGADO	193,270.57	168,762.08	
<b>TOTAL</b>	<b>278,565.43</b>	<b>245,223.08</b>	<b>15,857.92</b>

**NOTA 21**

**Anticipo de clientes**

El saldo de la cuenta anticipo de clientes al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Anticipo de clientes	3,405.39	23,376.01
<b>Total</b>	<b>3,405.39</b>	<b>23,376.01</b>

**NOTA 22**

**Provisión de Jubilación Patronal y Desahucio**

Los beneficios por jubilación patronal y desahucio son registrados de acuerdo al cálculo actuarial realizado por profesionales en la materia y los resultados se reconocen durante el ejercicio económico.

El saldo de provisión por beneficios a trabajadores al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Provisión Jubilación patronal corriente	4,452.94	4,959.37
Provisión para desahucio corriente	925.48	533.23
Provisión Jubilación patronal no corriente	27,485.32	28,700.42
Provisión para desahucio no corriente	13,589.67	13,372.19
<b>Total</b>	<b>46,453.41</b>	<b>47,565.21</b>

**NOTA 23**

**Cuentas por Pagar**

Corresponde a pagos realizados por la adquisición de servicios, el saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Cuentas por Pagar a largo plazo	1,912.24	6,911.66
<b>Total</b>	<b>1,912.24</b>	<b>6,911.66</b>

**NOTA 24**

**Capital Social**

El capital social es de \$10,000.00 que corresponden a 125.000 acciones con valor nominal de \$0.08 cada acción.

Diciembre 31,	2018	2017
Capital Social	10,000.00	10,000.00
<b>Total</b>	<b>10,000.00</b>	<b>10,000.00</b>

La composición accionaria de la compañía es la siguiente:

ACCIONISTA	% de Participación	Cantidad de Participación
MARIA BELEN ALVAREZ LACAMBRA	18.432%	23,040
MARIA ISABEL ALVAREZ LACAMBRA	18.432%	23,040
EDDY XAVIER MARIN DELGADO	63.132%	78,915
BENEDICTO FLORENTINO ALVAREZ FIRMAT	0.004%	5



**NOTA 25**  
**Reservas**

El saldo de la cuenta de reserva al 31 de diciembre es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Reserva Legal	252,734.00	252,734.00
Reserva Estatutaria	479,690.36	421,510.15
Reserva de Capital	49,192.36	49,192.36
<b>Total</b>	<b>781,616.72</b>	<b>723,436.51</b>

**NOTA 26**

**Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF**

Incluye los valores originados por los ajustes realizados por la adopción por primera vez de las NIIF.

El saldo de la cuenta resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Resultados Acum. Por adopc. Primera vez NIIF	- 24,895.79	- 24,895.79
<b>Total</b>	<b>- 24,895.79</b>	<b>- 24,895.79</b>

**NOTA 27**

**Resultados Acumulados**

Al 31 de diciembre de 2018 no se realizó distribución de dividendos a los accionistas, el saldo es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Resultados Acumulados	452,964.20	- 7,207.02
<b>Total</b>	<b>452,964.20</b>	<b>- 7,207.02</b>

**NOTA 28**  
**Costos, Gastos administrativos, Ventas y Financieros**

Los costos y gastos operacionales son los siguientes:

2018		
COSTOS	GASTOS ADMINISTRATIVOS/ VENTAS/ FINANCIEROS	TOTAL
COSTO DE VENTA	1,892,539.24	1,892,539.24
SUELDOS, SALARIOS Y OTRAS REMUNERACIONES	132,928.80	132,928.80
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	23,893.91	23,893.91
BENEFICIOS SOCIALES Y DEMAS INDEMINIZACIONES	38,442.34	38,442.34
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	174,672.82	174,672.82
DEPRECIACION PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	44,143.40	44,143.40
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	806.50	806.50
PROVISIÓN INCOBRABLES	326.00	326.00
DETERIORO DE ACTIVOS FIJOS	345.02	345.02
PROMOCION Y PUBLICIDAD	6,353.64	6,353.64
TRANSPORTE	14,219.05	14,219.05
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3,112.76	3,112.76
GASTOS DE VIAJE	14,651.87	14,651.87
GASTOS DE GESTION	5,197.18	5,197.18
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	199,200.00	199,200.00
SUMINISTROS, HERRAM., MATERIALES Y REPUESTOS	45,013.61	45,013.61
MANTENIMIENTOS Y REPARACION	259,921.94	259,921.94
SEGUROS Y REASEGUROS	14,305.29	14,305.29
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	21,048.57	21,048.57
COMISIONES	160,442.84	160,442.84
SERVICIOS DE CONSULTORIA		0.00
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	363.11	363.11
SERVICIOS PÚBLICOS	13,013.49	13,013.49
SERVICIOS BANCARIOS	1,958.61	1,958.61
OTROS GASTOS	35,683.59	35,683.59
INTERESES	2,171.04	2,171.04
<b>TOTAL</b>	<b>1,892,539.24</b>	<b>1,212,215.38 3,104,754.62</b>

2017		
COSTOS	GASTOS ADMINISTRATIVOS/ VENTAS	TOTAL
COSTO DE VENTA	1,992,257.75	1,992,257.75
SUELDOS, SALARIOS Y OTRAS REMUNERACIONES	133,740.86	133,740.86
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL BENEFICIOS SOCIALES Y DEMAS INDEMINIZACIONES	23,586.27	23,586.27
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	37,490.50	37,490.50
DEPRECIACION PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	136,690.11	136,690.11
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	36,699.49	36,699.49
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	636.24	636.24
PROMOCION Y PUBLICIDAD	759.63	759.63
TRANSPORTE	12,268.77	12,268.77
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	13,032.82	13,032.82
GASTOS DE VIAJE	2,661.96	2,661.96
GASTOS DE GESTION	31,610.75	31,610.75
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	8,489.88	8,489.88
SUMINISTROS, HERRAM., MATERIALES Y REPUESTOS	199,200.00	199,200.00
MANTENIMIENTOS Y REPARACION	44,570.08	44,570.08
SEGUROS Y REASEGUROS	55,540.95	55,540.95
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS COMISIONES	12,885.40	12,885.40
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	16,275.32	16,275.32
SERVICIOS PÚBLICOS	156,191.70	156,191.70
OTROS GASTOS	228.64	228.64
SERVICIOS BANCARIOS	11,626.43	11,626.43
TOTAL	57,379.58	57,379.58
	3,544.16	3,544.16
<b>TOTAL</b>	<b>1,992,257.75</b>	<b>2,987,367.29</b>

**NOTA 29**

**Otros Ingresos operacionales**

OTROS INGRESOS OPERACIONALES	2018	2017
UTILIDAD EN VENTA DE PROP. PLANTA Y EQUIPO	7,469.45	18,800.75
MULTAS A EMPLEADOS	168.00	493.00
INGRESO POR SOBRANTE DE MERCADERIA	2,510.33	4,771.86
INGRESO POR DIFERENCIAL DE TIPO CAMBIARIO	3,830.63	860.14
DESCUENTOS	2,626.14	2,537.25
INTERESES GANADOS (1)	407.56	31.40
DIVIDENDOS PROC. DE SOC. ESTAB. EN ECUADOR	0.00	293.73
REVERSION DE PASIVO- PROV. JUB. PATRONAL	1,301.80	
OTROS INGRESOS (2)	3,752.57	453.02
<b>TOTAL</b>	<b>22,066.48</b>	<b>28,241.15</b>

(1) Intereses generados de la cuenta de ahorros del Banco Bolivariano

(2) Devolución de Ad- Valorem por aforo físico \$2,538.32

**Aprobación de Balances**

Los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la administración de la compañía el 25 de febrero de 2019 y posteriormente serán enviados para la aprobación de la Junta General de Accionistas.

  
 Eddy Xavier Marín Delgado  
 C.I. 0913721452  
 Representante Legal

  
 Tatiana Lissette Constante Zambrano  
 R.U.C.0925510943001  
 Contador