

## **REPRESENTACIONES MUNDO LATINO CIA. LTDA.**

### **Notas Explicativas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2017**

#### **INFORMACION GENERAL**

##### **A.- ANTECEDENTES**

La empresa esta constituida de acuerdo a las leyes mercantiles del Ecuador, de acuerdo a la escritura de constitución el 31 de Julio de 1987 ante el Notario Ab. Eduardo Alberto Falquez Ayala, según consta en el Registro Mercantil con un capital Social de S/. 700.000,00. Tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil.

##### **B.- ACTIVIDAD ECONOMICA**

La actividad económica principal es dedicarse a la representación de empresas y casas comerciales nacionales o extranjeras, en todo lo relacionado a la venta, compra, distribución, comercialización, fabricación de artículos de bazar, ferretería, cocina ,libros e implementos escolares, juguetería, artefactos eléctricos, electrodomésticos para el hogar, oficina bisutería en general. Podrá ser comisionista, intermediaria, mandataria, mandante, agente, representante de personas nacionales y/o jurídicas en las ramas comercia, industrial y agrícola. Se dedicara también a la venta, compra, permuta, arrendamiento de bienes inmuebles urbanos o rústicos. Para el cumplimiento de su objeto la compañía podrá adquirir acciones de compañías anónimas, participaciones de compañías limitadas, constituidas o por constituirse y realizar aquellos actos y contratos permitidos por la ley, auxiliares o complementarios a su actividad que se relacionen con su objeto social.

##### **C.- APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido formulados por administración de la compañía y se someten a aprobación de la Junta General de Socios conforme lo estipula la Ley de Compañías vigente en el Ecuador

#### D. - BASES DE PREPARACION, PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros de la compañía se ha preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Internacional Accounting Standard Board, la compañía preparo sus estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.

Salvo por ciertas excepciones obligatorias y excepciones opcionales permitidas para la transición a la total aplicación de las NIIF, la Compañía ha aplicado de manera uniforme las políticas contables en la preparación de su estado de información financiera de apertura al 1 de Enero 2017 y a través de todos los periodos que se presentan, como si siempre estas políticas contables hubieran estado vigentes.

#### E. - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo igual o inferior a 1 año.

|                          | <u>Al 1 de</u>               |                 |                 |
|--------------------------|------------------------------|-----------------|-----------------|
|                          | US\$                         | US\$            | US\$            |
| Efectivos y equivalentes | <u>Al 31 de diciembre de</u> | <u>2016</u>     | <u>enero de</u> |
|                          | <u>2017</u>                  | <u>2016</u>     | <u>2016</u>     |
| Caja chica               | 46.12                        | 46.12           | 45.92           |
| Produbanco               | 5.686.35                     | 6.206.77        | 5.172.92        |
|                          | <u>5.732.47</u>              | <u>6.252.89</u> | <u>5.218.84</u> |

#### F. - CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

|                       | <u>Al 1 de</u>               |                  |                  |
|-----------------------|------------------------------|------------------|------------------|
|                       | <u>Al 31 de diciembre de</u> | <u>2016</u>      | <u>enero de</u>  |
|                       | <u>2017</u>                  | <u>2016</u>      | <u>2016</u>      |
|                       | US\$                         | US\$             | US\$             |
| Cuentas por Cobrar:   |                              |                  |                  |
| Clientes              | 15.410.03                    | 10.888.03        | 11.580.90        |
| Depósitos en garantía | <u>193.00</u>                | <u>193.00</u>    | <u>193.00</u>    |
|                       | <u>15.603.03</u>             | <u>11.081.03</u> | <u>11.773.90</u> |

Clientes no relacionados.- El valor US\$15.603.03 que se refleja como cuentas por cobrar a clientes no relacionados, corresponden por servicios.

## G. - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Estos activos están valuados al costo de adquisición, la depreciación se calcula por el método de línea recta sobre la vida útil estimada para efectos de declaración del impuesto sobre la renta.

## H. - CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

|                                | <u>Al 31 de diciembre de</u> |                 | <u>Al 1 de</u>  |
|--------------------------------|------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                | <u>2017</u>                  | <u>2016</u>     | <u>enero de</u> |
|                                | US\$                         | US\$            | US\$            |
| Otras Cuentas por Pagar:       |                              |                 |                 |
| Beneficios Sociales            | 7.349.91                     | 5.336.39        | 4.542.00        |
| Aportes al IESS                | 893.83                       | 840.29          | 641.42          |
| Impuesto a la Renta            | 948.44                       | 658.62          | 755.27          |
| 15% Participación Trabajadores | 1. 224.42                    | 927.26          | 961.26          |
| Obligaciones con la Adm        | 60.08                        | 62.22           | 71.36           |
| Otros                          |                              |                 |                 |
|                                | <b>10.476.68</b>             | <b>7.824.78</b> | <b>6.971.31</b> |

## I. - PATRIMONIO

### CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía al 31 de Diciembre del 2017 y de 2016 y al 1 de Enero 2016 está representado por 87.500 Aportaciones de un valor nominal de US\$ 0,04 centavos de dólares americanos cada uno.

Al 31 de Diciembre de 2017 la estructura societaria de la compañía es la siguiente:

### Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal hasta que ésta como mínimo alcance el 25%

del capital social. Esta Reserva no es disponible para pago de dividendos en Efectivo pero puede ser capitalizado en su totalidad.

## **RESERVAS DE CAPITAL**

El valor de \$2.529.07 corresponde el saldo de la Revalorización de activos.

## **GANANCIAS AÑO 2017**

El ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre Del 2017 registró una utilidad de \$ 5.411.47.

## **INGRESOS**

Corresponde a las comisiones ganadas entre el 1 de enero al 31 de diciembre Del 2016 por \$77.821.00.

## **EGRESOS**

Son gastos administrativos, de venta y financieros generados por la actividad propia de la empresa, sumaron US\$ 71.639.29 representando el 92.06% sobre el total de ingresos

## **CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES**

En cumplimiento de sus obligaciones como agente de retención y percepción Del impuesto a la renta, así como los criterios a las normas tributarias son Responsabilidad de la administración de la compañía.

  
**JAGDISH P. CHHUGANI**  
**GERENTE GENERAL**

  
**ING. TERESA CORDOVA V.**  
**CONTADORA**