

SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
SOBRE EL EXAMEN DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

Año terminado

Al 31 de diciembre del 2018

**CPA GABRIEL LANDI P.
RNAE # 927**

SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.
INFORME SOBRE EL EXÁMEN DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS

Año terminado al 31 de diciembre del 2018

INDICE DE CONTENIDO

SECCIÓN I: INFORME DE AUDITORÍA

Dictamen de los auditores independientes	1 - 2
SECCIÓN II: ESTADOS FINANCIEROS	

Estado de situación financiera	3
Estado de resultados	4
Estado de cambios en el patrimonio	5

Estado de Flujo de efectivo	6 - 7
Notas a los estados financieros	8 - 25

INFORME DE AUDITORÍA

SECCIÓN I

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de:

SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la compañía **SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los correspondientes estados de resultados integral, estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa relevante de la empresa.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría realizada, la cual fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de representaciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la Compañía relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría

adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es apropiada para lo descrito en este párrafo "Fundamento para la opinión sin salvedades" los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos, la situación financiera proporciona una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

4. Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados se presentan razonablemente, en todos los aspectos, la situación financiera de la Compañía SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA., al 31 de diciembre de 2018, el resultado integral de sus operaciones y los cambios en su patrimonio por el período que terminó en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Expresamos además que las operaciones financieras y administrativas guardan conformidad en los aspectos de importancia, con las disposiciones legales, reglamentarias políticas y demás normas aplicables

5. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentos

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción, así como el pago y determinación de los diferentes impuestos, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado en el informe denominado "Informe de Cumplimiento de las Obligaciones Tributarias". Según lo establece la legislación tributaria vigente en el Ecuador, que establece su presentación hasta el 31 de julio de 2019.

Cuenca, 22 de Marzo de 2019.

CPA. Gabriel Landi Pacurucu
RNAE - No. 927
Cuenca, Ecuador

**ESTADOS
FINANCIEROS**

SECCIÓN II

SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (Expresado en USD)

ACTIVO	Notas	Al 31 de diciembre del	2018	2017
Activo corriente				
Efectivo y equivalentes	3	31.682	44.026	
Documentos y cuentas por cobrar	4	2.000	648	
Impuestos corrientes	5	19.799	20.674	
Inventarios	6	730.084	699.083	
Servicios y otros pagos anticipados	7	4.167	3.530	
Activos no corrientes				
Activos por impuestos diferidos	8	7.685	-	
Propiedad, planta y equipo, neto	9	16.885	14.950	
TOTAL DE ACTIVO:				
		795.418	767.962	
PASIVO Y PATRIMONIO				
Pasivo corriente				
Cuentas por pagar operacionales	10	77.785	19.941	
Impuestos corrientes	5	27.260	67.081	
Pasivo no corriente				
Beneficios sociales a empleados	11	15.722	44.764	
Provisiones por beneficios sociales a empleados	12	278.755	198.667	
		294.477	243.430	
		399.522	330.452	
Patrimonio				
Capital social	13	60.000	60.000	
Reserva legal		40.246	32.374	
Otros resultados		7.685	-	
Ganancias o pérdidas actuariales acumuladas		(49.350)	-	
Resultados de ejercicios anteriores		352.213	202.634	
Resultado del ejercicio		1.987	157.452	
		412.781	452.459	
		812.303	782.911	
Total pasivo y patrimonio				

Ing. Jorge Mejía Peña
GERENTE GENERAL

Cba. Mercy Merchán Beltrán
CONTADOR

SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS (Expresado en USD)

Notas Al 31 de diciembre del
2018 2017

Ingresos de actividades ordinarias	14	1,016,307	1,043,867
Costo de venta	15	533,264	418,060
Utilidad bruta en ventas		483,043	625,807
Otros ingresos	16	365	92
Gastos de ventas	17	265,991	206,296
Gastos administrativos y generales	18	199,433	211,789
Utilidad operativa		465,059	417,993
Costo financiero	19	3,570	5,083
		3,570	5,083
Utilidad antes de participaciones e impuesto a la renta	5	14,413	202,731
Impuesto a la renta		(12,426)	(45,279)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		1,987	157,452

Ing. Jorge Mejía Peña
Beltrán GERENTE GENERAL

Cba. Mercy Merchán
CONTADOR

SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (Expresado en USD)

	Capital Social	Reserva Legal	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados NIIFS	Resultado Ejercicios Anteriores	Reserva de Capital	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldos a Diciembre 31, 2016	60.000	28.963		(79.246)	201.284	80.468	68.216	359.685
Apropiación de utilidades		3.411			64.805		(68.216,10)	
Distribucion de dividendos (a)					(64.742)			(64.742)
Cambios					64			64
Resultado antes de deducciones								202731
Impuesto a la renta								(45.279)
Saldos a Diciembre 31, 2017	60.000	32.374		(79.246)	201.412	80.468	157.452	452.459
Apropiación de utilidades		7.873			149.579		(157.452)	-
Otros resultados del periodo			7.685					7.685
Ganancias o perdidas actuariales acumuladas							(49.350)	(49.350)
Resultado antes de deducciones							14.413	14.413
Impuesto a la renta							(12.426)	(12.426)
Saldos a Diciembre 31, 2018	60.000	40.246	7.685	(79.246)	350.991	80.468	(47.363)	412.781

Resolución de la Junta General Ordinaria de Socios del 7 de abril de 2017.

Ing. Jorge Mejía Peña
GERENTE GENERAL

Cba. Mercy Merchan Beltran
CONTADOR

SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Expresado en USD)

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		2018	2017
		Al 31 de diciembre del	
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de operación			
Cobros a clientes	1,015,330	1,050,944	
Pagos a proveedores y empleados	(556,966)	(591,960)	
Otros pagos por actividades de operación	(1,551)	(2,863)	
Pagos a empleados	(269,265)	(271,392)	
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras oblig	(4,890)	(4,695)	
Impuesto a la renta	(45,279)	(21,316)	
Pagado a OTROS	(190,732)	(141,939)	
Pagados a otros anticipos	-	(500)	
Otras entradas (salidas) de dinero	365	92	
	(52,988)	16,371	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Efectivo usando en:			
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(4,629)	(3,316)	
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de inversión			
	(4,629)	(3,316)	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Efectivo proveniente de:			
Préstamos a corto plazo, neto	14,534	-	
Efectivo usado en:			
Pasivos financieros a largo plazo, neto	-	15,892	
Financiación por préstamos a largo plazo	30,739	9,922	
Pago de dividendos	-	(64,742)	
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de financiamiento			
	45,273	(38,928)	
Aumento (disminución) de efectivo y equivalentes			
Efectivo y equivalentes al inicio del año	44,026	69,899	
Efectivo y equivalentes al final del año	31,682	44,026	

Ing. Jorge Mejía Peña
GERENTE GENERAL

Cba. Mercy Merchán Beltrán
CONTADOR

SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Expresado en USD)

Al 31 de diciembre del	2018	2017
Resultado integral del ejercicio	16.957	238.507

Ajustes por partidas distintas al efectivo y actividades de operación:

Gasto por depreciaciones	2.693	2.660
Amortización de intangibles	4.753	4.315
Ajuste por ganancias en valor razonable	(12.426)	-
Participación a trabajadores	(2.544)	(35.776)
Impuesto a la renta	-	(45.279)

(7.524)	(74.080)
----------------	-----------------

Variaciones en los componentes del capital de trabajo:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(1.852)	2.352
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	12
(Incremento) disminución en inventarios	(31.001)	(148.620)
(Incremento) disminución en otros activos	(4.890)	(5.207)
(Incremento) (disminución) en otras cuentas por pagar	7.299	(25.279)
(Incremento) (disminución) en impuestos corrientes	875	4.551
(Incremento) (disminución) en importaciones en tránsito	-	173
(Incremento) (disminución) en impuesto a la renta por pagar	(32.852)	23.962

(62.421)	(148.056)
-----------------	------------------

Efectivo proveniente de (usado en) en las operaciones

(52.988)	16.371
-----------------	---------------

Ing. Jorge Mejía Peña
 Beltrán GERENTE GENERAL

Cba. Mercy Merchán
 CONTADOR

INFORMACIÓN GENERAL

La Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 de la compañía, se realizó de conformidad al Contrato de "Servicios Profesionales" acordado, mediante nuestra oferta con un programa de trabajo debidamente elaborado, a efectos de establecer:

La responsabilidad de los Estados Financieros, fundamentados en la revisión y análisis de los registros contables, aplicando pruebas procedimientos de conformidad con lo que establecen las Normas de Internacionales de Auditoría, las NIAs, y de acuerdo a las circunstancias; y lo dispuesto examinar y evaluar expresamente por la Superintendencia de Compañía y otros Organismos de Control del Ecuador.

Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros del año económico 2018, se limitan a los requerimientos de las normas internacionales de información financiera y otras disposiciones legales que se determina en las presentes Notas.

DISPOSICIONES LEGALES

Mediante Testimonio de Escritura Pública, se revela la constitución de la compañía SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA., el 26 de octubre de 2010, ante el Notario Público Séptimo del Cantón Cuenca, Doctor Rubén Falcán Cisneros

Escritura de Constitución, ARTÍCULO PRIMERO:

IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA., funciona de conformidad a lo establecido en la Ley de Compañías y Reglamento, Estatutos Sociales de la Compañía. Escritura de Constitución, ARTÍCULO SEGUNDO:

OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA

La compañía tendrá como objeto el ejercicio del comercio y todas las actividades que se deriven de esta actividad: importación, exportación, agencias, representaciones, compra – venta de toda clase de artículos y valores; y en general todas las actividades mercantiles permitidas por la ley. Además, la compañía podrá realizar actos civiles y celebrar cualquier tipo de contratos que tenga relación con el objeto social de la misma. Pudiendo igualmente la compañía intervenir y formar parte de otra u otras compañías legalmente constituidas o que se pudieren constituir dentro y/o fuera del país.

Escritura de Constitución, ARTÍCULO TERCERO:

DOMICILIO

El domicilio principal de la Compañía es el Cantón Cuenca, Provincia del Azuay,

UBICACIÓN DE LAS OFICINAS DE LA COMPAÑÍA

No. Establecimiento: 001

Venta al por menor de diversos productos de ferretería.

Provincia del Azuay; Cantón Cuenca; Gil Ramírez Dávalos Calle Av. General Torres

No. 7-98 y Mariscal Sucre

Teléfono: 02 2827 071

Correo electrónico: slrmcl1@etapa.net

No. Establecimiento: 002

Actividades de almacenamiento y depósito de mercaderías.

Provincia del Azuay; Cantón Cuenca; Hermano Miguel Calle Cornelio Vintimilla S-N y

Octavio Chacón Moscoso

Teléfono: 02 2870 325

RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, ADOPTADAS POR LA COMPAÑIA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

Comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales dentro del año económico. Lo sobregiros bancarios se considera como recursos de financiamiento y se incluirán en el pasivo corriente.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

CUENTAS POR COBRAR

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización.

Préstamos y Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la Entidad provee bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluye en el activo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Otros Pasivos Financieros

La entidad clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Los otros pasivos financieros comprenden los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y aquellas obligaciones bancarias que devengan intereses. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

El efectivo en caja y bancos también es un activo financiero que representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros y está sujeto a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable.

Reconocimiento y medición

La entidad reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el efectivo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable a través de pérdidas y ganancias" y este sea significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la entidad valoriza los mismos como se describe a continuación:

Préstamos y cuentas por cobrar. - Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. Al 31 de diciembre del 2017, la administración estima que los valores en libros de las cuentas por cobrar no difieren significativamente de sus valores razonables debido a su vencimiento a corto plazo; además, no tienen un interés contractual y el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo, razón por la cual al cierre del ejercicio se mantienen al valor nominal.

Otros pasivos financieros. - Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivos; sin embargo, al igual que en el caso de los préstamos y cuentas por cobrar, la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativa, por lo tanto, la entidad utiliza el valor nominal como medición final de las cuentas por pagar comerciales.

Baja de Activos y Pasivos Financieros

Activos financieros. - Son dados de baja cuando:

Expiren los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero. Cuando transcribe el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero.

Pasivos financieros. - Es dado de baja cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo acreedor bajo condiciones substancialmente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos se reconoce en los estados integrales del año en que ocurren.

PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el periodo, se ejecuta esta provisión. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan a los estados de resultados.

INVENTARIOS, EXISTENCIAS

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los productos terminados y de los productos en proceso comprende los costos de diseño, materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación (sobre la base de la capacidad de operación normal) y excluye los costos de financiamiento. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones menos los gastos de venta variable. Están valorizados al costo el cual se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando un promedio ponderado.

El valor neto de realización representa el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos todos los costos estimados de terminación y los costos que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución. El valor neto de realización también es medio en términos de obsolescencia o deterioro, basado en su nivel de rotación y a un análisis específico que realiza la administración anualmente. Dicha estimación o castigo se carga a los resultados del ejercicio en que ocurren tales reducciones.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año.

La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y mediante la técnica profesional se medirá su vida útil, como su valor residual.

Determine el valor razonable con tasaciones que deben realizarse por lo menos cada tres años.

ACTIVOS INTANGIBLES

Programa de cómputo, las licencias de software adquiridas se capitalizan sobre la base de los costos incurridos para adquirir o poner en uso el programa de cómputo. Estos costos de amortizan en un estimado de vida útil, es estimada de tres a cinco años.

IMPUESTOS CORRIENTES

La Compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes de ciertas partidas afectas o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes. El impuesto corriente, correspondiente al período presente, es reconocido por la Compañía como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos períodos, el exceso es reconocido como un activo.

IMPUESTOS DIFERIDOS

El impuesto sobre la renta diferido es determinado utilizando el método pasivo aplicado sobre todas las diferencias temporarias que existan entre la base fiscal de los activos, pasivos y patrimonio neto y las cifras registradas para propósitos financieros a la fecha del balance general. El impuesto sobre la renta diferida se calculará considerando la tasa de impuesto que se espera aplicar en el período en que se estima que el activo se realizará o que el pasivo se pagará. Los activos por impuestos diferidos se reconocerán sólo cuando exista una probabilidad razonable de su realización.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos será sometido a revisión en la fecha de cada balance general. La Compañía reducirá el importe del saldo del activo por impuestos diferidos, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir cargar contra la misma la totalidad o una parte, de los beneficios que comporta el activo por impuestos diferidos. Así mismo, a la fecha de cierre de cada período financiero, la Compañía reconsidera los activos por impuestos diferidos que no haya reconocido anteriormente.

PROVEEDORES

Los documentos por pagar son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del período cuando al pasivo financiero se da de baja, así como a través del proceso de amortización.

BENEFICIOS DEL PERSONAL

Son los costos de servicios pasados que se reconoce conforme a determinación Legal, con un período de derecho, producto de la relación Laboral, reconocido durante la prestación y otros al cese de la relación. Estas provisiones justifican salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente.

POLÍTICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LA POLÍTICAS CONTABLES, CORRECCIÓN DE ERRORES

Las políticas o prácticas contables son los principios, métodos, convenciones, reglas y procedimientos adoptados por la empresa en la preparación y presentación de sus estados financieros.

Las políticas contables son emitidas por la administración

Las políticas contables están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's y las Normas Internacionales de Contabilidad NIC's. Dichas políticas requieren que la Gerencia General realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Estas políticas contables son aplicadas uniformemente en el año económico, a menos que se indique lo contrario.

PROVISIONES

Son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando:

Es una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado. Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación. El importe puede ser estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

COMPENSACIÓN DE SALDOS

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por exigencia de una NIIF o norma legal, contemplan la posibilidad de compensación.

PATRIMONIO

Capital Social. - Los Estatutos de la Compañía, determinan El Capital Social Suscrito y en la contabilidad se determina el Capital Suscrito y Pagado y el Capital Suscrito no Cancelado.

El Libro de Acciones y Accionista o de Socios revela la composición real del Patrimonio. **Reserva Legal.** - La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece para las compañías limitadas, que, salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio económico, se tomará un porcentaje no menor de un 5%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social.

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de as NIIF. - Esta contiene los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.

INGRESOS Y COSTOS

Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

El reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y gastos con referencia al grado de realización. El grado de realización de un contrato puede determinarse de muchas formas. La compañía utilizará el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado.

En ocasiones la compañía puede incurrir en costos que se relacionen con la actividad futura del negocio o de un contrato. Estos costos se registran como activos, siempre que sea probable que los mismos sean recuperables en el futuro.

Ejemplos de estos costos del contrato y para stock de ventas, son los siguientes:

Costos que se relacionen con la actividad futura derivada del contrato, tales como los costos de viajes al exterior que lleva a conseguir maquinaria y repuestos; y

Pagos anticipados a los proveedores, por causa de cumplimiento de compromisos y acopio de bodega para la venta.

Para los casos de ingresos diferentes a actividades de ventas la compañía reconocerá los ingresos siempre que se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

La compañía haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.

La compañía no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.

El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.

Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

OTROS COSTOS Y GASTOS

Son reconocidos bajo la base de devengamiento, se reconocen en el estado pérdidas y ganancias, cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionado con una disminución de los activos o un incremento de los pasivos, y además el gasto puede valorarse con fiabilidad.

NORMA INTERNACIONAL DE CONTABILIDAD.

BASES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LAS NIIF

MONEDA UTILIZADA

Dólares de los Estados Unidos de América.

USO JUICIOS Y ESTIMACIONES

La administración para aplicar las políticas contables, utiliza juicios y estimaciones, que son revisados cada período económico.

Es un juicio profesional, al considerar la materialidad de los efectos en la aplicación.

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados y basados en la experiencia histórica. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos periodos, lo cual se realizaría de forma prospectiva.

PREPARACIÓN ESTADOS FINANCIEROS, SEGÚN NIC 1

Han sido preparados bajo NIIF, de acuerdo a la perspectiva de costo histórico, modificado por la revaluación de activos y pasivos a valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Esta preparación requiere del uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Gerencia General ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y REGISTRO CONTABLE A SEGUIR:

Se circunscribe a la diarización y mayorización de las transacciones, en base a los principios generalmente aceptados, debe cumplir ciertas características a fin de que se puedan tomar decisiones acertadas:

OPORTUNA: Los registros contables deben encontrarse actualizados. No debe existir retraso en la información. De esta manera quienes estén interesados en conocer el movimiento de una cuenta o el estado en que se encuentran los recursos de la empresa podrán recurrir inmediatamente a esta fuente de información.

CONFiable: Todas las operaciones deben ser registradas con bases en las normas técnicas, en leyes y principios contables, y con criterio profesional, en los cuales se sustentan plenamente las decisiones empresariales.

RAZONABLE: La labor del contador debe estar sujeta al cumplimiento de las normas de ética establecidas, con el objetivo de que las cifras presentadas en los balances sean transparentes y reflejen la realidad económica y financiera de la empresa.

PROCESO CICLO CONTABLE

Es un conjunto de pasos lógicos y ordenados que el Contador debe seguir desde el momento mismo en que se pone en marcha la empresa y durante toda su existencia, cuando reconocerá muchas transacciones que al menos en parte afectan la economía y las finanzas de la empresa. Facilita la evaluación y el control de los recursos económicos y financieros, y proporciona a los usuarios un conocimiento permanente del flujo de la información contable.

PROPIEDAD INTELECTUAL

Sobre la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos del Autor, en cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución N° 04Q.I.J.001 de la Superintendencia de Compañías relacionada con el estado de cumplimiento de las Normas sobre Propiedad Intelectual y Derechos de Autor, la Administración de la compañía dispone del Contrato del suministrador del software contable.

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS, RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA

La filosofía de riesgo adoptada por la alta gerencia de la Entidad, persigue lograr la minimización del riesgo y por tanto la estabilidad en sus negocios, al optar por la más sana relación entre los niveles de riesgo asumidos y sus capacidades operativas. Las políticas de administración de riesgo de la entidad son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la entidad. La alta gerencia es conodora de las condiciones existentes en el mercado y sobre la base de su conocimiento y experiencia controla los riesgos a que está expuesta la entidad revisando regularmente las políticas, normas y procedimientos de administración que permitan un ambiente de control adecuado y favorable en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

Factores de riesgo:

Riesgo de crédito; Riesgo de Liquidez;
Riesgo de Mercado; Riesgo de tipo de cambio, riesgo de tasa de interés; Riesgo de precio.

Administración de Capital. - El objeto de la entidad al administrar el capital es mantener una base adecuada de capital para satisfacer las necesidades de operación y estrategias de la entidad, salvaguardando la capacidad de la misma de continuar como negocio en marcha, de forma que pueda continuar proporcionando rendimientos a los socios y mantener la confianza de los clientes, proveedores y otros agentes interesados. Esto se logra con una administración efectiva del efectivo, monitoreando los ingresos y utilidades de la entidad, y los planes de inversión a largo plazo que principalmente financian los flujos de efectivo de operación de la entidad.

Debe utilizar ratios, para medición.

Cumplimientos tributarios. - La administración es responsable del cumplimiento tributario, mes a mes reporta al organismo de control Sistema de Rentas Internas. Especial, constituye el "anticipo mínimo de impuesto a la Renta", a partir del ejercicio fiscal 2010 las disposiciones tributarias vigentes exigen el pago de este anticipo, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0,2% del patrimonio total, 0,2% del total costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta, 0,4% del activo total, el 0,4% del total de ingresos grabables a efecto del impuesto a la Renta. Además, dichas disposiciones establecieron que en caso de que el impuesto a la Renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, éste último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con las normas que rigen la devolución de este anticipo.

Nota 3.- Efectivo y equivalentes

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, está compuesto por:

Al 31 de diciembre del		
2018	2017	
Caja	12.917	15.335
Bancos	18.765	28.691
Total	31.682	44.026

(1) Corresponde al efecto depositado en las cuentas de la empresa de entidades financieras residentes en el País. Estos fondos son de libre disponibilidad y se mantiene en moneda local. A continuación, el detalle de los saldos de cada una de las cuentas bancarias:

Al 31 de diciembre del		
2018	2017	
Banco Pacifico S.A.	6.419	7.861
Banco Pichincha C.A.	12.346	20.830
Total	18.765	28.691

Nota 4.- Documentos y cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2018 y 2017, fueron los siguientes:

Al 31 de diciembre del		
2018	2017	
Cuentas a comprar empleados	0	148
Garantías por cobrar	2.000	-
Anticipo a Proveedores	-	500
Total	2.000	648

SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)

Nota 5.- Impuestos corrientes:

a) Activos por impuestos diferidos

Al 31 de diciembre del		
2018	2017	
1.164	10.147	Crédito Tributario IVA
7.493	6.882	Anticipo de Impuesto a la renta
11.142	3.645	Crédito Tributario RENTA
19.799	20.674	Total

b) Pasivos por impuestos diferidos

Al 31 de diciembre del		
2018	2017	
1.128	-	Retenciones en la fuente
12.884	14.940	IVA Cobrado
821	6.862	Retención de IVA a proveedores
12.426	45.279	Impuesto a la renta
27.260	67.081	Total

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta se lo calcula aplicando la tasa del impuesto vigente sobre la base imponible determinada, y se carga como gasto del periodo en que se genera. Las normas tributarias vigentes en el país establecen, que las sociedades constituidas en el país, así como las sucursales domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible, tarifa que se mantiene fija desde el año 2013, según lo establece el Código Orgánico de la Producción, comercio e Inversiones.

Según el Decreto Ejecutivo 210 del 20 de noviembre del 2017, la reducción del saldo del anticipo del IR para el periodo fiscal 2017, se estableció así:

- Las empresas y personas naturales con ventas de hasta (USD\$ 500.000) quinientos mil dólares tendrán exoneración del 100%;
- Las que tienen ventas de hasta (USD\$ 1.000.000) 1 millón se exonerará el 60%; y
- Las que poseen ventas por más de (USD\$ 1.000.001) 1 millón de dólares, accederán a un 40% de exoneración.

SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)

Conciliación tributaria - contable

	2018	2017
Utilidad antes de participación a	16.957	238.507
trabajadores e impuesto a la renta	(2.544)	(35.776)
Participación a trabajadores	14.413	202.731
Utilidad antes de impuestos	35.292	3.082
Gastos no deducibles	49.705	205.813
Base imponible	(12.426)	(45.279)
Impuesto a la renta calculado a la tasa del 25%	1.987	157.452
Total	1.987	157.452

Nota 6.- Inventarios

	2018	2017
Inventario de mercadería	730.084	699.083
Total	730.084	699.083

Nota 7.- Servicios y otros pagos por anticipados

	2018	2017
Seguros pagados por anticipado	3.667	3.530
Otros anticipos entregados	500	-
Total	4.167,26	3.530,31

Nota 8.- Activos por impuestos diferidos

	2018	2017
AID JUBILACION	6.238	-
AID DESAHUCIO	1.447	-
Total	7.685	-

SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.

Nota 9.- Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del		2018	2017	Vida Útil
Maquinaria y equipo	3.071	2.175	10	
Muebles y enseres	4.455	1.935	10	
Equipos de computación y software	9.493	8.736	4	
Vehículos	34.022	34.022	5	
Depreciación acumulada	(34.155)	(31.919)		
Total	16.885	14.950		

SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)

Los movimientos realizados durante el año 2018 - 2017 - 2016, de los reconocidos como propiedad planta y equipo, en el siguiente cuadro:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	Saldo al 31/12/2018	Adiciones	Saldo al 31/12/2017	Adiciones	Saldo al 31/12/2016
Maquinaria y equipo	3.071	896	2.175	1.000	1.175
Muebles y enseres	4.455	2.520	1.935	616	1.319
Equipos de computación	9.493	757	8.736	1.700	7.036
Vehículos	34.022	-	34.022	-	34.022
	<u>51.041</u>	<u>4.172</u>	<u>46.868</u>	<u>3.316</u>	<u>43.552</u>
Depreciación acumulada	<u>(34.155)</u>	<u>(2.237)</u>	<u>(31.919)</u>	<u>(2.596)</u>	<u>(29.322)</u>
	<u>16.885</u>		<u>14.950</u>		<u>14.230</u>

SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)

Nota 10.- Cuentas por pagar operacionales

Al 31 de diciembre del		
2018	2017	
Proveedores nacionales	4.597	7.008
Varios Acreedores	17.663	7.954
Obligaciones con el less	5.525	4.979
Prestamos socios	50.000	-
Total	77.785	19.941

Nota 11.- Beneficios sociales:

Al 31 de diciembre del		
2018	2017	
XIV Sueldo por pagar	1.447	1.190
XIII Sueldo por pagar	2.734	2.500
Vacaciones por pagar	8.997	5.298
Participación a trabajadores	2.544	35.776
Total	15.722	44.764

Las provisiones para cargas sociales corresponden al décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y vacaciones, establecidas por el código laboral.

Nota 12.- Provisión para jubilación patronal y desahucio

Al 31 de diciembre del		
2018	2017	
Jubilación patronal	223.289	169.154
Reserva por desahucio	55.466	29.512
Total	278.755	198.667

SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)

Nota 13.- Patrimonio

1. A diciembre 31 de 2018, está representado por 60.000 participaciones iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una. No cotizan sus acciones en la Bolsa de Valores. Este capital desde el 10 de agosto del 2016, se encuentra distribuido de la siguiente manera:

SOCIOS VALOR PORCENTAJE

	VALOR	PORCENTAJE
MEJIA PEÑA ANA NOEMI	4.284	7,14%
MEJIA PEÑA LUCIA DE JESUS	4.284	7,14%
MEJIA PEÑA JORGE EUGENIO	10.716	17,86%
MEJIA PEÑA LUIS BERNARDO	15.716	26,19%
MEJIA MERCHAN JUAN BERNARDO	5.000	8,33%
MEJIA MERCHAN SILVANA CAROLINA	5.000	8,33%
MEJIA GALINDO ANDREA PAOLA	5.000	8,33%
MEJIA GALINDO ANA ISABEL	5.000	8,33%
MEJIA GALINDO ANGÉLICA MARIA	5.000	8,33%
Total	60.000,00	100%

Nota 14.- Ingresos

	Al 31 de diciembre del	
	2018	2017
Venta mercadería con Tarifa 12 %	930.469	988.998
Venta mercadería con Tarifa 0 %	85.838	54.869
	<u>1.016.307</u>	<u>1.043.867</u>

SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)

Nota 15.- Costos de Ventas

Para el cálculo del costo de ventas se ha utilizado el método Promedio en valoración del inventario

	2018	2017
Inventario inicial de mercaderías	699.083	550.463
(+) Compras netas de mercaderías	167.224	185.954
(+) Importaciones de mercaderías	397.042	380.726
(-) Inventario final de mercaderías	730.084	699.083
Costo de mercadería	<u>533.264</u>	<u>418.060</u>

Nota 16.- Otros ingresos

	2018	2017
Otros ingresos	365	92
Total	<u>365</u>	<u>92</u>

Nota 17.- Gastos de ventas

	2018	2017
Sueldos, Salarios	88.535	73.996
Beneficios Sociales	21.380	20.800
Aportes a la seguridad Social	18.661	15.790
Honorarios	1.929	-
Gastos de Gestión	2.084	819
Combustible	874	855
Servicios Básicos	953	1.069
Mantenimiento y reparaciones	4.574	-
Impuestos Contribuciones y otros	16	2.184
Gastos de planes de beneficios a empleados	17.886	4.138
Depreciaciones	2.370	2.392
Costos Seguros	4.753	4.315
Arrendamiento operativo	72.450	60.480
Publicidad y Propaganda	4.295	5.282
Transporte y fletes	785	515
Otros gastos	24.449	13.660
Total	<u>265.991</u>	<u>206.296</u>

SUCESORES DE LUIS RODRIGUEZ M. C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)

Nota 18.- Gastos administrativos y generales

Al 31 de diciembre del
2018 2017

Sueldos, Salarios	106.875	95.850
Beneficios Sociales	12.011	12.124
Aportes a la seguridad Social	19.259	17.056
Gastos de Gestión	919	1.403
Honorarios, comisiones y dietas	25.472	19.717
Servicios Básicos	4.065	4.162
Impuestos Contribuciones y otros	3.430	2.853
Gastos de planes de beneficios a empleados	13.933	8.817
Depreciaciones	324	268
Gastos notariales	52	2
Mantenimiento y reparaciones	214	1.482
Otros gastos	10.336	12.280
Gastos de participación a trabajadores	2.544	35.776

Total 199.433 211.789

Nota 19.- Gastos Financieros

Al 31 de diciembre del
2018 2017

Comisiones Bancarias	2.019	2.220
Diferencia en cambio	1.551	2.863

Total 3.570 5.083

20. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de nuestro informe no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Ing. Jorge Mejía Peña
GERENTE GENERAL

Cba. Mercy Merchán Beltrán
CONTADOR