

MODESTO CASAJOANA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

Esta es una Compañía que se constituyó con escritura pública suscrita ante el Notario Dr. Emiliano Feican de fecha diciembre 15 de 1967, la cual fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro. 108 el 28 de diciembre de 1967.

El objeto principal de la Compañía es el ejercicio del comercio en todas sus ramas importación, exportación, agencias, representaciones, comisiones, compra y venta de toda clase de artículos y valores, y, en general todas las actividades mercantiles permitidas por la ley.

2.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las normas Internacionales de información Financiera (NIIF) emitadas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB), las que han sido adaptadas en el Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías y Valores, emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto del 2006 publicada en el registro oficial No. 348 del 4 de septiembre del 2006.

Los Estados Financieros se preparan en base a precios de mercado, y, los mismos deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año, estos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la compañía, y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la junta general de accionistas de la misma.

Medición

Los Estados Financieros fueron preparados en base al costo histórico, estos se encuentran presentados en Dólares de los Estados Unidos de Norte América (USD), los inventarios se miden a su valor neto realizable, Propiedad y Equipos a su valor razonable, Provisiones por beneficios a empleados se miden en base a Método Actuarial.

Uso de Estimaciones y Juicios

La compañía prepara sus estados financieros a partir de registros contables de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere que la administración de la compañía realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan a la aplicación de las políticas contables y los valores reportados de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones, las cuales están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados con el correspondiente efecto en los resultados.

MODESTO CASAJOANA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Normas Revisadas e interpretaciones emitidas, pero aún no efectivas

NORMA	VIGENCIA
NIIF 15	1/1/2018 Ingresos procedentes de contratos con clientes, lineamientos para determinación del momento del reconocimiento e importe de los ingresos de actividades ordinarias.
NIIF 9	1/1/2018 Instrumentos Financieros, deterioro, reemplaza NIC 39
NIIF 16	1/1/2019 Arrendamientos, sustituye la Nic 17, la cual implicara que la mayoría de los arrendamientos sean presentados bajo un solo modelo sin distinción de operativos y financieros, sin embargo para el caso de los arrendadores permanece fundamentalmente sin cambios

3.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se presenta un resumen de las políticas contables más significativas que han sido empleadas para la realización de los Estados Financieros:

3.1 Activos Financieros

La NIIF 9 introduce el procedimiento para la presentación de los Activos Financieros al valor razonable con cambios en resultados integrales o patrimonio, cuentas por cobrar, inversiones, préstamos y activos disponibles para la venta. Los cuales se reconocen inicialmente por su valor razonable mas cualquier costo atribuible a la transacción. La medición posterior los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo menos cualquier pérdida x deterioro.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se originan por la venta de bienes que no se cotizan en un mercado activo, se reconocen el momento de la entrega del bien y se miden por el valor nominal de la factura y posteriormente se miden con el ajuste de la provisión de cuentas incobrables la misma que se calcula aplicando el 1% sobre los créditos

MODESTO CASAJOANA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

pendientes de cobro del año sin que esta provisión exceda el 10% de su provisión acumulada.

La empresa maneja una política de crédito de 30, 60 y 90 días.

Cuentas por cobrar relacionadas y otras cuentas por cobrar

Corresponden a valores pendientes de cobro a empresas relacionadas, las cuales se registran a su valor nominal y que son iguales a su valor razonable ya que generan intereses a las tasas vigentes de mercado.

Otras cuentas por cobrar que principalmente se originan por valores pendiente de cobro a empleados y terceros que se liquidan a corto plazo.

Deterioro

Los activos financieros son evaluados a la fecha del cierre de cada periodo para determinar si existe evidencia de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, como evidencia de que un activo está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, indicadores de que el deudor se encuentre en dificultades financieras significativas, condiciones económicas que se relacionen al incumplimiento o desaparición de un mercado activo.

La pérdida o deterioro se reconoce en resultados del ejercicio y se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados descontados a la tasa original de interés efectivo.

3.2 Pasivos Financieros

La NIIF 9 introduce el procedimiento para la presentación de los Pasivos Financieros al valor razonable con cambios en resultados y los registros al costo amortizado.

La compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda en la fecha en que se originan y se dan de baja cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Otros pasivos financieros

Estos son reconocidos inicialmente a su valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial estos se valorizan al costo amortizado usado el método de interés efectivo. Se componen de préstamos, otras cuentas por pagar.

3.3 Inventarios

MODESTO CASAJOANA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Los inventarios se reconocen inicialmente a su costo de adquisición el cual corresponde al precio de compra e impuestos que no representen un crédito tributario, además otros costos imputables directamente a su adquisición.

Los inventarios se miden el método de costo promedio según párrafo 11 y 25 de la NIC 2 y sus pérdidas por deterioro se reconocen como gastos así como se establece en el párrafo 34 de la NIC 2.

La Administración de la empresa evalúa que sus inventarios se encuentren valorados a su costo y que este no sea mayor a su valor neto realizable cada cierre de ejercicio económico a fin de año y si se supera este valor neto realizable este ajuste se carga a resultados.

3.4 Propiedad y Equipos

Se reconoce como un Activo cuando es probable que la Empresa obtenga beneficios económicos futuros, su costo pueda ser medido con fiabilidad y su vida útil sea superior a un período. Se valoran en su inicio a su costo histórico menos su depreciación acumulada y su importe por deterioro si lo hubiera.

Los valores por mantenimientos y reparaciones que aumentan su valor o incrementan su vida útil son capitalizados, mientras que los valores que no aumentan su valor ni alargan su vida útil se registran en los resultados del período.

La depreciación es calculada utilizando el método de línea recta y al final de cada periodo la Administración de la Empresa realiza una valoración con respecto a la vida útil de sus activos para analizar si son necesarios realizar ajustes en cumplimiento con el párrafo 61 de la NIC 16.

ACTIVOS	VIDA UTIL AÑOS	% DEPRECIACION
Edificios	20	5
Maquinaria y Equipos	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Vehiculos	5	10
Equipos de oficina	10	33.33
Equipos de computo	3	20

3.5 Impuesto a las Ganancias

La empresa reconoce el Impuesto a la Renta de acuerdo a la NIC 12 y determina el impuesto corriente y el impuesto diferido con cargo a resultados del periodo, a la fecha de presentación de Estados Financieros la empresa no a reportado partidas relacionadas con Impuestos reconocidos en Otros Resultados Integrales.

MODESTO CASAJOANA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

El impuesto corriente es la cantidad a pagar por el impuesto sobre las ganancias relativa a la ganancia-pérdida fiscal del ejercicio y se reconoce como un pasivo en la medida que no se lo haya liquidado en el periodo que corresponde. La base imponible se determina aplicando La Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento para aplicación ley de Régimen Tributario Interno y otras disposiciones tributarias vigentes, el impuesto a la renta causado se determina aplicando la tasa del 22% de acuerdo a la establecido.

Los impuestos diferidos son importes de impuestos a pagar o recuperar en periodos futuros relacionados con diferencias temporarias imponibles (Pasivo) o deducibles (Activo).

Las diferencias temporarias son las divergencias que existen entre el importe en libros de un activo o pasivo y el valor que constituye la base fiscal de los mismos.

A la fecha de presentación de los Estados Financieros la empresa no tiene activos y pasivos por impuestos diferidos.

3.6 Provisiones y Contingencias

Es un pasivo posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia a de ser confirmada solo por la ocurrencia o no de uno o más eventos inciertos en el futuro que no se encuentran bajo el control de la empresa y solo se reconocen cuando:

- Es una obligación presente como el resultado de un suceso pasado
- Es probable que la empresa se desprenda de recursos para cancelar la obligación
- Si puede ser valorada con la suficiente fiabilidad.

3.7 Beneficios a Empleados

Su reconocimiento y medición se realiza de acuerdo a la NIC 19 y son todas las formas de contraprestación concedida por la empresa a cambio de servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese.

Beneficio a empleados a corto plazo se reconocen como gasto en el periodo que son devengados y se liquidan de acuerdo a la normativa establecida por el Código de Trabajo y otras regulaciones vigentes en un periodo no mayor a un año.

Beneficio post-empleo son pagaderos después de completar su periodo de empleo y se clasifican como planes de beneficios definidos.

De acuerdo al Código de Trabajo se establece que los empleadores están obligados a conceder una jubilación patronal a los empleados que hayan cumplido 25 años en la misma empresa.

Al término de una relación laboral por desahucio se deberá reconocer al empleado una bonificación igual al 25% del último salario multiplicado por los años de trabajo en la

MODESTO CASAJOANA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Empresa. Para registrar su provisión (con cargo a resultados) esta se determinara en base a un cálculo actuarial realizado por un perito y los pagos efectuados por estos conceptos se deducirán de las provisiones realizadas.

Los gastos por jubilación patronal de empleados que han laborado en la empresa por menos de diez años serán reconocidos como gastos no deducibles para el Impuesto a la Renta.

3.8 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la empresa, se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros ingresen a la empresa y los mismos puedan ser medidos con fiabilidad. Se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida teniendo en cuenta cualquier descuento que la empresa otorgue y su registro disminuye el ingreso.

Las ventas de bienes según NIC 18 se deben reconocer y registrar en los Estados financieros cuando se cumpla lo siguiente:

- Se transfiere al comprador riesgos y ventajas derivados de los bienes
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad
- Es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- Los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Los intereses, regalías y dividendos deben reconocerse de acuerdo con las siguientes bases:

- Los intereses se deben reconocer utilizando el método de interés efectivo
- Las regalías se reconocen utilizando la base de acumulación o devengo
- Los dividendos deben reconocerse cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista o socio.

3.9 Gastos

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos a lo largo del periodo sobre el que se informa y se presentan en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o por la generación o aumento de los pasivos que se pueden medir de forma fiable y se reconocen en la cuenta de resultados.

3.10 Reconocimiento de resultados

NIC 1 párrafo 27 la empresa elaborara sus estados financieros utilizando la hipótesis contable de devengo (los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se conocen).

4.- GESTION DE RIESGO FINANCIERO

MODESTO CASAJOANA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

La empresa está expuesta a riesgos financieros como son los riesgos de mercado, riesgos de crédito, riesgos de liquidez y riesgos de capital. La empresa se encuentra atenta a los cambios gubernamentales en lo que hace referencia a tasas impositivas y controles para así poder medir su efecto financiero y minimizar los posibles efectos adversos.

4.1 Riesgos de Mercado: Hace referencia a las variaciones en las tasas de cambio monetario y regulaciones aduaneras.

Variaciones en las tasas de cambio monetario: Las operaciones que realiza la empresa son en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por lo tanto no se han presentado variaciones significativas en los estados financieros.

Regulaciones Aduaneras: Hace referencia a cambios por parte de la Administración Aduanera y regulaciones gubernamentales que afecten la internacionalización de las mercaderías importadas ya que cualquier variación es cubierta por el precio del bien importado.

4.2 Riesgo de Crédito: Surge de la exposición de los créditos a los clientes que no cumplan con las obligaciones adquiridas en un instrumento financiero o contrato suscrito.

La empresa mantiene su efectivo en caja e instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

ENTIDAD FINANCIERA	2017	2016
BANCO DEL AUSTRO	AAA-/AAA-	AAA-/AAA-
BANCO DEL PACIFICO	AAA-/AAA-	AAA-/AAA-
BANCO DEL PICHINCHA	AAA-/AAA-	AAA-/AAA-
BANCO PROCREDIT S.A.	AAA-/AAA-	AAA-/AAA-

Valores tomados del portal de la Superintendencia de Bancos.

4.3 Riesgo de Liquidez y solvencia: Hace referencia a que la empresa pueda cumplir con sus obligaciones de pago con mayor o menor facilidad, la liquidez se controla a través de flujos de caja los mismos que son monitoreados periódicamente por la administración lo cual permite a la empresa desarrollar sus actividades.

4.4 Riesgo de capital: El objetivo de la administración de la empresa se basa en cuidar el capital para lo cual se realizan controles continuos a partir de ratios de análisis establecidos y de tal manera continuar con su operación produciendo beneficios a sus accionistas o socios y a otros participantes.

A.- ACTIVOS

5.- DISPONIBLE EN CAJA - BANCOS

MODESTO CASAJOANA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

El Valor de Caja representa un saldo que es depositado en los primeros días del mes de enero del año 2018.

Se han realizado Las conciliaciones bancarias respectivas y son valores que están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

Los valores confirmados al finalizar el año son los siguientes:

CAJA	2017	2016
Caja	881.12	201.61
	881.12	201.61
BANCOS		
Banco del Pacifico	2236.49	2,476.49
Coop.Alfonso Jaramillo	913.07	1,136.38
Cooperativa La Merced	3332.94	1,941.40
Banco Procredit	452.06	6,496.77
Suman Bancos	6,934.56	12,051.04
TOTAL CAJA BANCOS	7,815.68	12,252.65

6.- INVERSIONES TEMPORALES

La empresa mantiene una inversión de US\$ 62.60 en la Cooperativa La Merced.

7.- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen, así tenemos clientes que se originan por los saldos pendientes de cobro por las ventas realizadas en el ejercicio económico 2017.

	2017	2016
Clientes	731,632.39	543,324.30
Anticipos a Proveedores	2,940.00	17,058.76
Empleados	8,892.93	5,954.54
Seguros Anticipados	3,196.00	
Otras Cuentas por Cobrar	15,948.85	49,073.81
Provision Cta. Incobrables	-16,374.60	-15,025.12
	746,235.57	600,386.29

Seguros, valores por amortizar por primas de seguros pagadas por coberturas de sus activos
Valores por cobrar a empleados que se encuentran laborando en la empresa.

MODESTO CASAJOANA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

La cartera en el año 2017 ha tenido el siguiente movimiento:

Saldo Inicial	543,324.30
Facturación del año	3,498,170.96
Total Cartera por recuperar	4,041,495.26
Recaudación del año	3,309,862.87
Saldo Cartera al 31 dcbre 2017	731,632.39

CLIENTE	0-30	31-60	61-90	91-180	181-360	>360	TOTAL
Conorque Cia. Ltda.	21,970.09	27,362.12	24,162.07	-0.01	-0.01	-	73,494.27
Distribuidora Palacios Soto Y Cia.							
Apromed	743.62	19,843.88	1,492.64	-	-	-	22,080.14
Distribuidora Cadena Espinosa Cia. Ltda.	3,087.46	11,554.20	3,625.71	-	-	-	18,267.37
Farmasol Ep	12,906.64	1,573.90	-	-	-	-	14,480.54
Corp.De Desarro.Social Para La Ninez Y La Fmla.	6,055.95	4,066.36	421.74	-	-	-	10,544.05
Comercializadora Ramirez Galvan Cia. Ltda.	212.30	7,022.09	236.67	2,635.51	-	-	10,106.57
Cornejo Orellana Andrea Del Pilar	484.11	453.56	6,142.95	1,155.31	-	-	8,235.92
Abad Vallejo Silvio Angel Disa	7,399.01	-	-	-	-	-	7,399.01
Farmacia Bravo Lopez Braloz Cia.Ltda.	3,398.17	1,520.16	1,689.76	-	-	-	6,608.10
Farmacias Farmatodo Munoz Flores	1,134.80	4,393.17	663.50	-	-	-	6,191.47
Cadena De Farmacias Suiza Cadfas S.A.	5,937.41	-	-	-	-0.01	-	5,937.40
Fanny Azanza	2,277.09	1,826.25	920.81	-	-	-	5,024.15
Farmacia Municipal Empresa Publica	1,923.94	1,793.40	459.38	691.81	-	-	4,868.52
Distribuidora Gonzalez Y Compania	4,578.75	-	-	-	-	-	4,578.75
Farmacias Loja Famloja Cia. Ltda.	2,025.04	1,151.63	1,098.61	-	-	-	4,275.28
Sanceci Cia. Ltda.	1,077.08	1,809.05	1,352.66	-	-	-	4,238.79
Victor Vintimilla Vimos	1,192.91	1,373.47	1,537.70	-	-	-	4,104.08
Erazo Sinchi Clara Lucinda	-	2,440.04	1,444.13	-	-	-	3,884.17
Induglob S.A.	283.63	1,833.38	1,656.97	-0.01	-	-	3,773.97
Autoservicio Gamahorro	2,556.69	1,165.48	-	-0.01	-	-	3,722.16
Mega Tienda Santa Teresita	760.04	1,694.23	1,100.67	-	-	-	3,554.95
Cabrera Calle Julio Comercial Cabrera	1,957.35	512.80	1,054.43	-	-	-	3,524.58
Romero Pena Jenny Paola	1,041.93	1,251.46	1,149.08	-0.01	-	-	3,442.47
Nanci Beltran Farmacia San Antonio	610.12	1,705.80	1,110.18	-0.01	-	-	3,426.09
Cabrera Morocho Patricia Nohemi	359.21	2,998.14	-	-	-	-	3,357.35
Mendieta Munoz Targelia Guadalupe	1,948.77	-	1,381.34	-	-	-	3,330.11
Morocho Cardenas Martha Narcisa	899.65	779.72	1,553.18	-	-	-	3,232.56
Ortega Chiqui Segundo Honorato	944.27	2,210.44	-	-0.01	-0.01	-	3,154.69
Lidia Rojas Jimenez	1,464.75	1,611.73	-	-	-	-	3,076.48
Garcia Vintimilla E Hijos Cia. Ltda.	658.71	1,352.58	1,052.74	-	-	-	3,064.03
Gonzalez Tinisaray Daysi Del Carmen	813.53	1,088.09	1,107.05	-	-	-	3,008.66
Varios	143,027.30	201,543.54	110,194.26	11,975.35	4,741.69	2,163.92	473,646.06
	233,730.31	307,930.65	166,608.24	16,457.94	4,741.66	2,163.92	731,632.72

MODESTO CASAJOANA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Las cuentas por cobrar clientes tienen una deducción de una provisión de un probable riesgo de incobrabilidad, lo cual alcanza a US \$ 16,374.60, que representa el 2,24% sobre el total de la cartera.

Saldo Inicial	15,025.12
Provisión 2017	1,349.48
Uso Provisión	-
Saldo Final	16,374.60

8- INVENTARIOS

	2017	2016
Mercaderías	262,208.27	234,998.38

9.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

	2017	2016
Anticipo Renta	3,773.60	9,063.72
Iva Retenido	8.70	4,008.71
Renta Fuente	144,424.59	120,956.61
	<u>148,206.89</u>	<u>134,029.04</u>

10.- ACTIVOS FIJOS

	Saldos Dcbre 31/16	Adiciones	Ventas/Bajas	Saldos Dcbre 31/17	Incrementos y/o Disminuc.
a.- Al Costo					
Terrenos	313,468.42			313,468.42	0.00
Edificios	79,935.83			79,935.83	0.00
Muebles y Enseres	17,481.94			17,481.94	0.00
Maquinaria y Equipo	3,027.37			3,027.37	0.00
Equipos de Computacion	42,360.76	1,066.00		43,426.76	1,066.00
Vehiculos	75,129.44			75,129.44	0.00
	<u>531,403.76</u>			<u>532,469.76</u>	<u>1,066.00</u>
b.- Depreciaciones					
Edificios	31,948.56			31,948.56	0.00
Muebles y Enseres	17,481.94			17,481.94	0.00
Maquinaria y Equipo	3,027.37			3,027.37	0.00
Equipos de Computacion	36,358.38			40,871.28	4,512.90
Vehiculos	30,460.75			42,403.27	11,942.52
	<u>119,277.00</u>			<u>135,732.42</u>	<u>16,455.42</u>

B.- PASIVOS

11.- CUENTAS POR PAGAR

Este rubro está constituido así:

MODESTO CASAJOANA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	2017	2016
Proveedores	840,753.82	676,421.65
Anticipo Clientes	870.78	705.26
Cuentas por Pagar IESS	11,614.15	12,266.68
Sueldos y Beneficios Sociales	92,252.16	60,674.49
Obligaciones Bancarias	23,714.76	31,541.56
Impuestos por Pagar	9,356.16	12,288.83
Dividendos por pagar	11,793.96	
Otras Cuentas por Pagar	194.37	72.07
Suman:	990,550.16	793,970.54

- Proveedores, obligaciones adquiridas por la Empresa con proveedores por concepto de compra de mercaderías.

PROVEEDOR	0-30	31-60	61-90	91-180	181-360	>360	TOTAL
Laboratorios Dr A Bjarnar C.A	43,603.47	50,371.68	27,219.13	-	-	-	121,194.28
Laboratorios Bi-Farma C.A	33,254.82	54,477.21	31,479.83	-	-	-	119,211.86
Beiersdorf S.A	22,274.75	65,015.69	22,872.74	-	-0.01	6,955.44	117,118.61
Johnson & Johnson Del Ecuador S.A	10,043.02	50,462.65	10,139.80	-	-	-	70,645.47
Dmujeres S.A	9,164.79	11,747.20	9,347.44	-	-	22.88	30,282.31
Rene Chardon Del Ecuador Cia. Ltda.	12,394.62	9,346.91	5,220.02	-	-	-	26,961.55
Otelo & Fabell S.A	3,227.12	2,965.07	4,039.76	-	-	11,492.06	21,724.01
Carlos Alvarez Saa Agencias Y Distribuciones S.A	1,598.40	7,350.42	6,029.48	-	-	2,646.88	17,625.18
Importadora Comercial Loor S.A	6,985.78	10,029.52	-	-	-	-	17,015.30
Synteko Company S.A	3,742.01	9,861.26	1,896.23	-	-	-	15,499.50
Mercantil Garzozi & Garbu S.A	-	-	-	-	-	15,361.09	15,361.09
Dimabru Cia Ltda	2,478.16	9,674.67	1,532.76	-	-	-	13,685.59
Drocaras Industria Y Representaciones S.A	4,848.89	6,002.97	2,823.52	-	-	-	13,675.38
Industria De Caramelos Perez Bermeo Cia Ltda	4,959.97	6,922.58	1,301.97	-	-	-	13,184.52
Industrias Ales C.A	12,599.24	-	-	-	-	-	12,599.24
Armijos Romero Cia.Ltda.	-	4,232.65	6,792.08	-	-	-	11,024.73
Importadora Bohorquez Cia Ltda	3,625.02	3,921.08	3,467.98	-	-	-	11,014.08
Lansey S.A	2,155.10	6,754.73	1,974.37	-	-	18.27	10,902.47
Laboratorio Farmaceutico Weir S.A Labfarmaweir	1,252.95	4,894.99	3,674.62	-	-	755.17	10,577.73
Importadora De Masivos Impormas S.A.	640.08	5,225.56	4,379.92	-	-	-	10,245.56
Las Fragancias Cia. Ltda.	-	-	-	-	9,130.85	-	9,130.85
Varios	94,364.27	23,445.02	11,255.50	2,851.12	-	15,950.29	147,866.20
Notas de Crédito por aplicar proveedores						4,208.31	4,208.31
	273,212.46	342,701.86	155,447.15	2,851.12	9,130.84	57,410.39	840,753.82

MODESTO CASAJOANA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

- Cuentas por Pagar al IESS corresponde las planillas de aportes al Seguro Social por el mes de diciembre del año 2017, según detalle adjunto:

	2017	2016
Fondos de Reserva	2,291.17	2,298.41
Préstamos Quirografarios	1,005.30	806.52
Préstamos Hipotecarios	1,896.66	1,690.63
Aportes por pagar	6,421.02	7,471.12
	<u>11,614.15</u>	<u>12,266.68</u>

- Sueldos y Beneficios Sociales, cuyo desglose es el siguiente.

	2017	2016
Sueldos y Salarios	46,250.02	14,026.33
Decimo Tercer Sueldo	5,100.24	5,218.16
Decimo Cuarto Sueldo	462.84	483.54
Vacaciones	38,899.37	39,123.62
Participaciones Trabajadores	1,656.79	1,939.94
Otros	-117.10	-117.10
	<u>92,252.16</u>	<u>60,674.49</u>

- Obligaciones Bancarias por sobregiros contables.
- Impuestos por Pagar, los valores pendientes de pago de la Compañía al Servicio de Rentas Internas, US \$ 9,356.16.

12.- PASIVO A LARGO PLAZO

	2017	2016	TASA
Banco Procredit	24,808.19		9.62%
Banco del Austro	18,128.25		9.76%
	<u>42,936.44</u>	<u>0.00</u>	

La Compañía mantiene un préstamos bancario a largo plazo con el Banco Procredit, cuyo vencimiento es abril 17 del 2019 a una tasa de interés del 9.62% con un capital inicial de 125,000.00 y un préstamo con el Banco del Austro con vencimiento 15 de diciembre del 2019 a una tasa de interés del 9.76% con un capital inicial de 33,053.50.

Una provisión para obligaciones sociales con empleados (Jubilación Patronal US \$ 17.552.45, y, Desahucio US \$ 18.790.78), la Empresa no cuenta con el estudio actuarial respectivo por lo tanto no se ha realizado un registro adecuado por estas obligaciones laborales.

Otras cuentas por pagar por un valor de US\$ 47,346.58.

MODESTO CASAJOANA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

C.- PATRIMONIO

13.-CAPITAL SOCIAL

El Capital Social a Diciembre 31 del 2017, está constituido por 70.000 participaciones de U.S.\$ 1.00 cada una., equivalente a US \$ 70.000.00.

El Capital Social de la Empresa mantiene la siguiente composición:

SOCIOS	CAPITAL	NRO. PARTICIPAC.	%
Loyola Casajoana Alexandra	60,550.00	60,550.00	86.50%
Loyola Casajoana Veronica	9,450.00	9,450.00	13.50%
	<u>70,000.00</u>	<u>70,000.00</u>	<u>100.00%</u>

14.- RESERVA LEGAL

De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el 5% para Reserva Legal, hasta que represente el 20% del capital social de la Compañía. Esta reserva se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los socios.

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

15.- VENTAS

Las ventas que genera la Empresa se puede apreciar en el siguiente cuadro:

	VENTAS	
	2017	2016
Ventas	3,498,170.96	3,526,477.40
Suman:	<u>3,498,170.96</u>	<u>3,526,477.40</u>

16.- COSTO DE VENTAS

El costo de las ventas realizadas en el año 2017, es el siguiente:

	VALORES
Inventario Inicial	234,998.38
Compras del Periodo	2,984,763.67
Inventario Final	262,208.27
	<u>2,957,553.78</u>

MODESTO CASAJOANA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

17.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales en los que ha incurrido la Empresa en el ejercicio económico 2017 es el siguiente:

RUBROS	2017	2016
GASTOS ADMINISTRATIVOS	292,371.36	259,833.47
Sueldos y Benef.Sociales	148,016.67	128,203.60
Servicios Basicos	3,561.98	3,329.85
Impuestos, Contribuciones	3,827.46	2,753.26
Planes Beneficios Empleados	78,019.13	68,537.49
Mantenimiento	10,559.44	2,949.01
Honorarios, comisiones	17,539.26	21,470.89
Varios Gastos Admin.	30,847.42	32,589.37
GASTOS DE VENTAS	200,724.29	193,063.15
Sueldos y Benef.Sociales	96,707.23	92,198.09
Servicios Basicos	6,163.26	6,677.59
Gastos de Viaje	21,739.62	20,706.25
Honorarios, comisiones	50,748.89	49,485.65
Varios Gastos ventas	25,365.29	23,995.57
SUMAN GSTS.OPERAC.	493,095.65	452,896.62

18.- OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Los otros ingresos y gastos no operacionales generados en el periodo económico 2017 son los siguientes:

RUBROS	2017	2016
	INGRESOS	INGRESOS
Ingresos Varios	599.23	1,561.83
	EGRESOS	EGRESOS
Gastos Financieros	6,518.64	9,669.02

19.- CALCULO DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.

El cálculo del 15% para participación a trabajadores, así como la base imponible del impuesto a la renta se procede a demostrar a continuación:

MODESTO CASAJOANA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

RUBROS		VALORES
Utilidad Contable	A	41,602.12
(-) 15% Part. Empleados	B	6,240.32
(+) Gastos No Deducibles		847.00
Utilidad Gravable		36,208.80
22% Impto Causado	C	7,965.94
Utilidad Ejercicio		27,395.87

20.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Se considera parte relacionada a las personas naturales o sociedades que participen, directa o indirectamente, en la dirección, administración y tienen un control conjunto o influencia significativa.

Las transacciones con partes relacionadas se originan en operaciones que se relacionan con compras y ventas, las que se realizan en condiciones a las realizadas con terceros, al 31 de diciembre del 2017 la empresa reporta las siguientes transacciones:

20.1 Saldos Cuentas por Cobrar

	502.62
Lhz Cosmeticos Coslhz Cia Ltda	502.62

20.2 Transacciones que representaron Ingresos (ventas)

	6,467.94
Lhz Cosmeticos Coslhz Cia Ltda	6,467.94

21.- OTROS EVENTOS

La Superintendencia de Compañías con resolución OO.Q.ICI.013 expide las normas para la valoración y registro contable de la propiedad, planta y equipo a valor de mercado a lo que podrá someterse las empresas sujetas al control de la Superintendencia de Compañías, para lo cual la Junta General de Accionistas o Socios deberán designar el perito o peritos que deban realizar los avalúos, dichos peritos deberán ser calificados con sujeción al Reglamento de Calificación según resolución Nro. OO.Q.IC.012 emitido por dicho Organismo de Control.

22.-NEGOCIO EN MARCHA

En el transcurso de esta Auditoria no se a producido ningún evento que afecte a la normal marcha de la Empresa debiendo manifestar que en mi opinión y por la demostración precedente se le debe catalogar a esta Empresa como Negocio en Marcha.

También cabe acotar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2017.