

BERMEO HERMANOS CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA N° 1

OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA: La Compañía BERMEO HERMANOS CIA. LTDA., se constituye el 22 de noviembre de 1.969, cuyo objeto principal es el ejercicio de toda clase de actividades mercantiles permitidas por la ley, especialmente las comerciales, incluyendo importaciones, exportaciones, agencias distribuciones y compra venta de toda clase de bienes.

NOTA N° 2

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: La Compañía en la preparación de sus Estados Financieros se basó en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES y Normas Internacionales de Contabilidad NIC, disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías y conforme a principios contables de general aceptación.

NOTA N° 3

ACTIVO

3.1.- **ACTIVO CORRIENTE**

3.2.- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Corresponde a las cuentas de Caja y Bancos que la Compañía dispone. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales y se practica mensualmente tanto los arcos de Caja, como las conciliaciones bancarias. Los saldos al 31 de diciembre del 2.017 son:

		<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.017</u>
CAJA	\$	3.183,41
BANCOS	\$	<u>6.807,66</u>
SUMAN	\$	<u>9.991,07</u>

3.3.- **CAJA**

La cuenta de Caja registra los siguientes fondos:

Caja Chica Shyris	\$	100,00
Fondo Rotativo	\$	1.319,92
Efectivo en Caja	\$	1.228,49
Caja Chica Fábrica	\$	30,00
Caja Chica Almacén	\$	60,00
Caja Chica Paucarbamba	\$	25,00
Caja Quito	\$	<u>420,00</u>
SUMAN	\$	<u>3.183,41</u>

3.4.- **BANCOS**

La cuenta de Bancos registra el movimiento de las siguientes cuentas corrientes:

Banco Pichincha Cta. Ahorros	\$	3.866,13
Banco Pacífico Cta. Ahorros	\$	76,34
Cooperativa Alfonso Jaramillo	\$	1.488,44
Banco de Guayaquil Cta. Cte.	\$	107,96
Banco Internacional	\$	<u>1.268,79</u>
SUMAN	\$	<u>6.807,66</u>

3.5.- INVERSIONES

INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES

Esta cuenta registra la Inversión Financiera Temporal en CONSTRUCTORA ANDRADE RODAS

\$ 120.022,30

NOTA N° 4

ACTIVOS FINANCIEROS

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.017</u>	
CLIENTES	\$	832.713,76
TARJETAS DE CRÉDITO	\$	942,59
DEUDORES VARIOS	\$	5.836,37
DEUDORES DIFERIDOS	\$	4.796,82
PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS	\$	-11.956,62
(-) RESERVA INCOBRABLES	\$	<u>-751,69</u>
SUMAN	\$	<u>831.581,23</u>

Este grupo de cuentas representan las obligaciones que la Compañía tiene que cobrar a sus clientes y otras obligaciones que cobrar a corto plazo.

NOTA N° 5

INVENTARIOS

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.017</u>	
INVENTARIO FINAL DE MERCADERÍAS	\$	838.279,14
IMPORTACIONES EN TRÁNSITO	\$	76.225,75
INV. FINAL MATERIA PRIMA	\$	49.935,43
INV. FINAL PRODUCTOS TERMINADOS	\$	19.477,76
INV. FINAL PRODUCTOS EN PROCESO	\$	1.643,94
INV. MERCADERÍAS EN CONSIGNACIÓN	\$	<u>869,26</u>
SUMAN	\$	<u>986.431,28</u>

Estas cuentas representan el valor del Inventario Final de de cada una de ellas que la Compañía posee y la de Importaciones en Tránsito. El control y valoración se lleva en los respectivos registros contables.

NOTA N° 6**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.017</u>	
IMPTO. RENTA ANTICIPADO (AÑO EN CURSO)	\$	4.889,12
IVA COMPRAS	\$	2.158,84
IMPTO. RENTA ANTICIPADO (AÑOS ANTERIORES)	\$	15.800,91
IMPTO. RENTA RETENCIÓN EN LA FUENTE	\$	14.879,21
SUMAN	\$	<u>37.728,08</u>

Este grupo de cuentas representan los valores anticipados por el concepto de cada una de ellas. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales los mismos que presentan saldos reales.

NOTA N° 7 SERVICIO Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.017</u>	
ANTICIPO A PROVEEDORES	\$	0,00
SEGUROS ANTICIPADOS	\$	<u>0,00</u>
SUMAN	\$	<u>0,00</u>

NOTA N° 8 ACTIVO NO CORRIENTE**8.1.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas cuyo valor en libros es el siguiente:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.017</u>		
	<u>COSTO</u>	<u>DEPREC.</u>	<u>VALOR EN</u>
	<u>ADQUIS.</u>	<u>ACUM.</u>	<u>LIBROS</u>
TERRENOS	\$ 4.928,03	\$ 0,00	\$ 4.928,03
ADUCUACIONES Y MEJORAS LOCALES	\$ 1.540,01	\$ 0,00	\$ 1.540,01
EDIFICIOS	\$ 731.874,16	\$ 0,00	\$ 731.874,16
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	\$ 58.789,45	\$ - 55.491,88	\$ 3.297,57
MAQUINARIA Y EQUIPOS	\$ 158.790,69	\$ - 2.129,92	\$ 156.660,77
MOBILIARIO	\$ 42.639,23	\$ - 33.439,47	\$ 9.199,76
VEHÍCULOS	\$ 87.274,17	\$ - 34.099,23	\$ 53.174,94
SUMAN	<u>\$ 1'085.835,70</u>	<u>\$ - 125.160,50</u>	<u>\$ 960.675,24</u>

A este grupo de cuentas consideradas como activos no monetarios se han aplicado los porcentajes de depreciación correspondientes de cada una de ellas, calculado en base al método de línea recta y en función de la vida útil estimada de los respectivos activos. Además, debemos recalcar que en el rubro de maquinaria y equipo se encuentra a valor residual por decisión de los socios.

NOTA N° 9**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.017</u>	
PATENTES Y MARCAS	\$	3.281,60
ACCIONES EN OTRAS EMPRESAS	\$	134.785,36
SUMAN	\$	<u>138.066,96</u>

9.1.- ACCIONES EN OTRAS EMPRESAS

Esta cuenta registra lo siguiente:

Acciones Coop. Alfonso Jaramillo	\$	10.011,45
Bco. Pichincha (ASERVAL)	\$	8.014,00
FIDEICOMISO HIT	\$	115.464,00
Hotel CAL S. A.	\$	1.295,91
SUMAN	\$	<u>134.785,36</u>

NOTA N° 10 PASIVO

10.1.- PASIVO CORRIENTE

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.017</u>	
PRÉSTAMOS ENTIDADES FINANCIERAS	\$	316.864,31
DOCUMENTOS POR PAGAR	\$	175.000,00
PROVEEDORES DEL PAÍS	\$	141.626,73
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	\$	130.576,09
GASTOS POR PAGAR	\$	65.900,89
ANTICIPOS DE CLIENTES	\$	624.322,38
ACREEDORES SOCIOS	\$	668.079,85
ACREEDORES VARIOS	\$	14.003,26
PROVISIONES SOCIALES	\$	27.796,62
OBLIGACIONES IEES	\$	8.185,26
IMPUESTOS POR PAGAR	\$	28.117,13
SUMAN	\$	<u>2'200.472,52</u>

Este grupo de cuentas representan las obligaciones que la Compañía tiene con sus proveedores, varios acreedores, documentos por pagar, anticipo de clientes, provisión beneficios sociales, impuestos y obligaciones bancarias por pagar, etc.

NOTA N° 11

PASIVO NO CORRIENTE

11.1 PASIVO A LARGO PLAZO

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.017</u>	
PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL	\$	372.046,63
PROVISIÓN JUBILACIÓN Y CESANTÍA	\$	94.929,88
	\$	<u>466.976,51</u>

NOTA: El estudio actuarial para determinar las Reservas para Jubilación Patronal y Desahucio al 31 de Diciembre del año 2017, lo realiza la Compañía LOGARITMO Cía. Ltda., de esta manera se cumple con los requerimientos de la Legislación Tributaria Ecuatoriana y de las Normas Internacionales NIC 19.

NOTA N° 12 PATRIMONIO

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.017</u>
<u>CAPITAL SOCIAL</u>	\$ 118.200,00
<u>APORTES Y RESERVAS</u>	
Reserva Legal	\$ 10.497,95
Reserva de Capital	\$ 163.570,63
Reserva Facultativa	\$ 41.798,64
Aportes para Futuras Capitalizaciones	\$ 150.000,00
<u>RESULTADOS</u>	
Resultados Acumulados (Provenientes de la Adopción por primera vez de las NIIF)	\$ 30.550,15
Pérdida acumulada Ejerc. anteriores	\$ -128.165,76
Utilidad Acum. Ejerc. Anteriores	\$ 23.872,61
Utilidad del Ejercicio	\$ 6.722,91
SUMAN	<u>\$ 417.047,13</u>

- La nómina de Socios del Capital Social se detalla así:

<u>NOMBRE DE LOS SOCIOS</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>CAPITAL SUSCRITO</u>		<u>PORCENTAJE</u>
		<u>Y PAGADO</u>		
1.- Coronel León Teresa de Jesús	Ecuador	\$ 3.599,00		3,04%
2.- Bermeo Coronel Luis Fernando	Ecuador	\$ 81.323,00		68,81%
3.- Bermeo Coronel Clara Magdalena	Ecuador	\$ 33.278,00		28,15%
	TOTALES	\$ 118.200,00		100,00%

- La reserva Legal, de Capital y Facultativa es el resultado de la aplicación de las normas constantes en la Ley de Compañías y el Estatuto Social de la Compañía.
- La utilidad del ejercicio fue USD \$ 6.722,91 que consta en el Estado de Resultados Integral.


Ing. Lourdes Peñaloza A.
CONTADORA.