

BERMEO HERMANOS CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA N° 1

OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA: La Compañía BERMEO HERMANOS CIA. LTDA., se constituye el 22 de noviembre de 1969, 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 arqueos de Caja, como las conciliaciones bancarias. Los saldos al 31 de diciembre del 2.018 son:

		<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.018</u>
	CAJA	\$ 2.694,29
	BANCOS	\$ 6.112,38
	SUMAN	\$ 8.806,67

3.3.- **CAJA**

La cuenta de Caja registra los siguientes fondos:

Caja Chica Shyris	\$	100,00
Fondo Rotativo	\$	831,46
Efectivo en Caja	\$	1.227,83
Caja Chica Fábrica	\$	30,00
Caja Chica Almacén	\$	60,00
Caja Chica Paucarbamba	\$	25,00
Caja Chica Mall del Río	\$	25,00
Caja Quito	\$	395,00
	SUMAN	\$ 2.694,29

3.4.- BANCOS

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

Banco Pichincha Cta. Ahorros	\$	4,483,23
Banco Pacífico Cta. Ahorros	\$	109,40
Cooperativa Alfonso Jaramillo	\$	267,08
Banco de Guayaquil Cta. Cte.	\$	64,98
Banco Internacional	\$	<u>1.187,69</u>
SUMAN	\$	<u>6.112,38</u>

3.5.- INVERSIONES

INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES

Esta cuenta registra la Inversión Financiera Temporal:

CONSTRUCTORA ANDRADE RODAS	\$	123.203,00
INMOBILIARIA VINMOBI CIA. LTDA.	\$	<u>242.159,08</u>
SUMAN	\$	<u>365.362,08</u>

NOTA N° 4

ACTIVOS FINANCIEROS

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2018</u>	
CLIENTES	\$	596.285,16
TARJETAS DE CRÉDITO	\$	847,48
DEUDORES VARIOS	\$	7.149,76
DEUDORES DIFERIDOS	\$	15.062,01
PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS	\$	8.000,00
(-) RESERVA INCOBRABLES	\$	<u>-751,69</u>
SUMAN	\$	<u>626.592,72</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. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales, los mismos que presentan saldos reales. El valor de cada una de estas cuentas se descompone de la siguiente forma:

• 4.1- CLIENTES

Esta cuenta registra el valor de la cartera de los clientes según registros contables y su anexo en 1 página:

\$ 596.285,16

• 4.2- TARJETAS DE CRÉDITO

Esta cuenta registra el valor de las tarjetas de crédito según registros contables:

AMERICAN EXPRESS	\$	184,10
VISA	\$	480,23
MASTERCARD	\$	<u>174,15</u>
SUMAN	\$	<u>847,48</u>

• **4.3- DEUDORES VARIOS**

Esta cuenta registra los valores por cobrar a las siguientes personas y entidades:

Coronel Marcelo	€	3.207,00
Anticipo combustible Quito	\$	100,00
Viáticos instalaciones	\$	52,00
Magionega	\$	51,39
Rubio Atquilla Elva (WT)	\$	156,00
Figueroa Hernán	\$	2.600,00
Servicio de rentas internas	\$	983,37
SUMAN	\$	<u>7.149,76</u>

• **4.4- DEUDORES DIFERIDOS**

Esta cuenta registra los siguientes valores:

Cheques por Cobrar (Anexo 1/2 pág. 14 ítems)	\$	<u>15.062,01</u>
--	----	------------------

• **4.5 (-) PROVISION CUENTAS INCOBRALES**

Esta cuenta registra el valor de la provisión acumulada para cuentas incobrables:

	\$	<u>-751,69</u>
--	----	----------------

• **4.6 PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS**

Esta cuenta registra los siguientes préstamos y anticipos:

Anticipo a Uyaguari Manuel	\$	<u>8.000,00</u>
----------------------------	----	-----------------

NOTA N° 5

INVENTARIOS

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.018</u>	
INVENTARIO FINAL DE MERCADERÍAS	\$	813.059,61
IMPORTACIONES EN TRÁNSITO	\$	31.722,01
INV. FINAL MATERIA PRIMA	\$	51.366,39
INV. FINAL PRODUCTOS TERMINADOS	\$	20.399,47
INV. FINAL PRODUCTOS EN PROCESO	\$	1.134,91
INV. MERCADERÍAS EN CONSIGNACIÓN	\$	<u>869,26</u>
SUMAN	\$	<u>918.551,65</u>

Estas cuentas representan el valor del Inventario Final 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./2.018</u>	
IVA COMPRAS	\$	29,67
IMPTO. RENTA ANTICIPADO (AÑOS ANTERIORES)	\$	34.785,67
IMPTO. RENTA ANTICIPADO	\$	4.813,64
SUMAN	\$	<u>39.628,98</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./2.018</u>	
ANTICIPO A PROVEEDORES	\$	500,00
SEGUROS ANTICIPADOS	\$	0,00
SUMAN	\$	<u>500,00</u>

La cuenta ANTICIPO A PROVEEDORES registra el anticipo a:

Navarrete Hugo	\$	500,00
----------------	----	--------

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./2.018</u>		
	COSTO	DEPREC.	VALOR EN
	<u>ADQUIS.</u>	<u>ACUM.</u>	<u>LIBROS</u>
<u>NO DEPRECIABLE</u>			
TERRENOS Edif. Borrero 8-35	\$ 4.928,03	\$ 0,00	\$ 4.928,03

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.018</u>		
	COSTO	DEPREC.	VALOR EN
	<u>ADQUIS.</u>	<u>ACUM.</u>	<u>LIBROS</u>
<u>DEPRECIABLE</u>			
EDIFICIOS	\$ 838.173,70	\$ 0,00	\$ 838.173,70
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	\$ 58.789,45	\$ -57.578,25	\$ 1.211,20
MAQUINARIA Y EQUIPOS	\$ 161.884,20	\$ -3.271,28	\$ 158.612,92
MOBILIARIO	\$ 42.639,23	\$ -35.122,50	\$ 7.516,73
VEHÍCULOS	\$ 87.274,17	\$ -34.099,23	\$ 53.174,94
SUMAN	\$ 1'188.760,75	\$ -130.071,26	\$ 1'058.689,49

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.

NOTA N° 9

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2018</u>
PATENTES Y MARCAS	\$ 3.281,60
ACCIONES EN OTRAS EMPRESAS	\$ 132.973,45
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	\$ 8.791,95
SUMAN	<u>\$ 145.047,00</u>

9.1.- ACCIONES EN OTRAS EMPRESAS

Esta cuenta registra lo siguiente:

Acciones Coop. Alfonso Jaramillo	\$ 10.011,45
Beo. Pichincha (ASERVAL)	\$ 8.014,00
FIDEICOMISO HIT	\$ 113.652,09
Hotel CAL S. A.	\$ 1.295,91
SUMAN	<u>\$ 132.973,45</u>

NOTA N° 10 PASIVO

10.1.- PASIVO CORRIENTE

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2018</u>
PRÉSTAMOS ENTIDADES FINANCIERAS	\$ 276.500,02
DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 175.000,00
PROVEEDORES DEL PAÍS	\$ 151.568,55
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	\$ 42.242,21
GASTOS POR PAGAR	\$ 66.720,19
ANTICIPOS DE CLIENTES	\$ 528.408,03
ACREEDORES SOCIOS	\$ 822.973,62
ACREEDORES VARIOS	\$ 21.638,72
PROVISIONES SOCIALES	\$ 21.693,88
OBLIGACIONES IESS	\$ 7.402,95
IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 27.052,27
SUMAN	<u>\$ 2.141.200,44</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. El registro se lleva en mayores auxiliares y principales los mismos que presentan saldos reales. El valor de cada una de estas cuentas se descompone de la siguiente forma:

10.2.- PRÉSTAMOS ENTIDADES FINANCIERAS

Esta cuenta registra los siguientes préstamos a:

Banco Pichincha	\$	201.204,52
Banco Internacional	\$	30.285,62
Sobregiro Banco Pichincha	\$	4.902,35
Sobregiro Banco del Pacifico	\$	31.848,71
Préstamo CAC - CAJA	\$	<u>8.258,82</u>
SUMAN	\$	<u>276.500,02</u>

10.3.- DOCUMENTOS POR PAGAR

Esta cuenta registra los siguientes valores por pagar:

Jorge Vélez Jaramillo	\$	60.000,00
Teresa Coronel	\$	50.000,00
Felipe Malo Abad	\$	<u>65.000,00</u>
SUMAN	\$	<u>175.000,00</u>

10.4.- PROVEEDORES DEL PAIS

Esta cuenta registra el valor por pagar a los siguientes proveedores del país según registros contables y su respectivo anexo en 1 página:

\$ 151.568,55

10.5.- PROVEEDORES DEL EXTERIOR

Esta cuenta registra el valor por pagar a los siguientes proveedores del exterior según registros Contables:

DELTA	\$	15.527,43
DANIELSON	\$	2.827,81
FREEMOTION FITNESS	\$	1.626,64
GRUBER	\$	998,42
THE HOME DEPORT	\$	874,84
ICON	\$	5.752,08
VILBOMEX S.A.	\$	845,00
TOTO USA	\$	<u>13.789,99</u>
SUMAN	\$	<u>42.242,21</u>

10.6.- GASTOS POR PAGAR

Esta cuenta registra los siguientes gastos por pagar según registros contables y su respectivo Anexo en 2 páginas:

\$ 66.720,19

10.7.- ANTICIPOS DE CLIENTES

Esta cuenta registra el valor de los anticipos de clientes que depositan por la adquisición de su

Artículo según anexo en 3 páginas:

\$ 528.408,03

10.8. ACREEDORES SOCIOS

Esta cuenta registra lo siguiente:

Préstamos Socio FB	\$	201.643,11
Préstamos Socio CB	\$	242.159,08
Coronel Teresa	\$	00,00
Bermco Fernando	\$	3.080,12
T.T. Socios	\$	<u>376.091,31</u>
SUMAN	\$	<u>822.973,62</u>

10.9.- ACREEDORES VARIOS

Esta cuenta registra lo siguiente:

Comisariato	\$	71,02
Nóminas por Pagar	\$	19.689,84
Impto. Salida de Divisas 5% Importaciones	\$	1.757,86
Fondo Plasmade	\$	<u>120,00</u>
SUMAN	\$	<u>21.638,72</u>

10.10.- PROVISIÓN BENEFICIOS SOCIALES:

Esta cuenta registra la provisión de los siguientes beneficios sociales:

Décimo Tercer Sueldo	\$	5.340,63
Décimo Cuarto Sueldo	\$	6.761,03
Vacaciones	\$	8.051,11
Fondos de reserva	\$	<u>1.541,11</u>
SUMAN	\$	<u>21.693,88</u>

10.11.- OBLIGACIONES CON EL IESS:

Esta cuenta registra las siguientes obligaciones con el IESS:

Aporte al IESS	\$	6.284,83
Préstamos al IESS	\$	<u>1.118,12</u>
SUMAN	\$	<u>7.402,95</u>

10.12.- IMPUESTOS POR PAGAR:

Esta cuenta registra los siguientes Impuestos por pagar:

5% Impuesto Salida de Divisas	\$	00,00
IVA Ventas	\$	8.360,27
IVA por pagar	\$	<u>18.692,00</u>
SUMAN	\$	<u>27.052,27</u>

NOTA N° 11

PASIVO NO CORRIENTE

11.1 PASIVO A LARGO PLAZO

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

SALDO AL 31 DE DIC./2018

PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL	\$	393.094,70
PROVISIÓN PARA DESAHUCIO	\$	90.242,72
	\$	483.337,42

NOTA: El estudio actuarial para determinar las Reservas para Jubilación Patronal y Desahucio al 31 de diciembre del año 2018, 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./2018</u>	
CAPITAL SOCIAL	\$	118.200,00
APORTES Y RESERVAS		
Reserva Legal	\$	10.783,67
Reserva de Capital	\$	163.570,63
Reserva Facultativa	\$	41.798,64
Aportes para Futuras Capitalizaciones	\$	150.000,00
RESULTADOS		
Resultados Acumulados (Provenientes de la Adopción por primera vez de las NIIF)	\$	29.301,37
Pérdida acumulada Ejerc. anteriores	\$	-128.165,76
Utilidad Acum. Ejerc. Anteriores	\$	136.849,69
Utilidad del Ejercicio	\$	21.230,52
SUMAN	\$	543.568,76

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

<u>NOMBRE DE LOS SOCIOS</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</u>	<u>PORCENTAJE</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.

Ing. Lourdes Peñaloza A.
CONTADORA.