

**NEGOCIOS Y SERVICIOS ARMEL-GM CIA. LTDA.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas o a punto de aprobarse a la fecha de balance en el país en el que opera la Compañía.

4.13. RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS. - Los Ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida, los ingresos de actividades ordinarias se derivan de las operaciones que la compañía realiza de acuerdo a su Objeto social.

4.14. CLASIFICACIÓN DE COSTOS Y GASTOS. - Los Costos y Gastos presentados en los Estados Financieros fueron clasificados de acuerdo a su naturaleza y función.

4.15. ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO. - La compañía presenta el Flujo de Efectivo, de acuerdo a las Actividades de Operación, Inversión y Financiamiento de la compañía.

4.16. JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS Y FUENTES CLAVE PARA LA ESTIMACIÓN DE INCERTIDUMBRES. - En la aplicación de las políticas contables la Administración de la compañía realiza juicios, estimaciones y supuestos sobre algunos importes de los Activos y Pasivos de los Estados Financieros, las estimaciones y supuestos relativos se basan en la experiencia y otros factores que se consideran pertinentes. Los resultados reales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos se revisan sobre una base regular, las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período en que se realiza la modificación y períodos futuros si la modificación afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

## 5. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El valor del Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

	2018	2017
Cuenta corriente Produbanco	6,650.76	12,942.61
<b>TOTAL</b>	<b>6,650.76</b>	<b>12,942.61</b>

### NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El valor de Cuentas por cobrar clientes se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

	2018	2017
Crédito Directo-Clientes Nacionales	57,652.74	25,139.17
Crédito Directo-Clientes del Exterior	-	7,424.10
(-) Provisión de cuentas Incobrables	-902.16	-325.63
<b>TOTAL</b>	<b>56,750.58</b>	<b>32,237.64</b>

**NEGOCIOS Y SERVICIOS ARMEL-GM CIA. LTDA.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

La Administración evaluó indicios de deterioro por tanto se ha provisionado un valor del 1% sobre el valor de cuentas por cobrar.

**NOTA 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El Valor de Impuestos corrientes se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

	2018	2017
Crédito Tributario IVA	651.92	1,371.02
Retenciones en la Fuente de IVA	11,212.45	7,054.13
Retenciones en la Fuente año	1,492.18	2,440.26
Retenciones en la Fuente años anteriores	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>13,356.55</b>	<b>10,865.41</b>

**NOTA 4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El valor de Propiedad, Planta y Equipo, se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

CÓDIGO	DETALLE	COSTO HISTORICO	VALOR RESIDUAL	VALOR A DEPRECIAR	DEPRECIACION ACUM.ANT.	DEPRECIACION AÑO ACTUAL	DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO ACTIVO POR DEPRECIAR	ACTIVO NETO
1.2.01.02.008	SOFTWARE	650.00	-	650.00	-	126.38	126.38	523.62	523.62
1.2.01.02.009	VEHICULOS	64,500.00	-	64,500.00	18,212.50	12,900.00	31,112.50	33,387.50	33,387.50
		<b>65,150.00</b>	<b>0.00</b>	<b>65,150.00</b>	<b>18,212.50</b>	<b>13,026.38</b>	<b>31,238.88</b>	<b>33,911.12</b>	<b>33,911.12</b>

Al cierre del período que se informa la Gerencia analizó los indicios que pudieran suponer deterioro de activos y su impacto al no ser valores significativos no se consideró necesario la realización de pruebas de deterioro correspondientes, considerando que esto no afectará las cifras presentadas en los Estados Financieros.

**NOTA 5.- CUENTAS POR PAGAR**

El valor de Cuentas por Pagar, se encuentra conformado de la siguiente manera:

	2018	2017
Cuentas por pagar proveedores	18,002.02	8,712.44
<b>TOTAL</b>	<b>18,002.02</b>	<b>8,712.44</b>

Corresponden a valores de proveedores que representan desembolsos futuros, estas obligaciones no superan los 90 días por lo que no devengan intereses al ser exigibles al corto plazo.

**NEGOCIOS Y SERVICIOS ARMEL-GM CIA. LTDA.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

**NOTA 6.- OBLIGACIONES FISCALES**

El valor de obligaciones fiscales está conformado por:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Retenciones de IVA	462.38	268.59
Retenciones en la fuente IMPTO.RTA.	5,567.40	89.39
Impuesto a la Renta por Pagar	9,268.11	12,561.66
<b>TOTAL</b>	<b>15,297.89</b>	<b>12,919.64</b>

Las obligaciones fiscales son canceladas en las fechas correspondientes durante el año 2019.

**NOTA 7.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR – CORRIENTES**

El valor de obligaciones fiscales está conformado por:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Acreedores nacionales	4,764.49	363.98
Préstamos por pagar Socios	1,000.00	-
Dividendos por Pagar	42,410.01	-
<b>TOTAL</b>	<b>48,174.50</b>	<b>363.98</b>

**NOTA 8.- INGRESOS ORDINARIOS**

Corresponde a los siguientes valores:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Exportaciones	1,104,775.88	1,031,419.50
Venta de bienes locales	20,050.80	68,566.70
Venta de servicios	61,146.25	87,730.23
<b>TOTAL</b>	<b>1,185,972.93</b>	<b>1,187,716.43</b>

**NOTA 9.- GASTOS GENERALES**

Los Gastos Generales, de acuerdo a su naturaleza están conformados de la siguiente manera:

**NEGOCIOS Y SERVICIOS ARMEL-GM CIA. LTDA.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Atenciones	-	1,037.62
Impuestos, Contribuciones y Multas	4,706.37	2,890.47
Viajes	1,337.32	8,000.25
Otros Gastos Generales	1,087.24	3,488.65
<b>TOTAL</b>	<b><u>7,130.93</u></b>	<b><u>15,416.99</u></b>

**NOTA 10.- GASTOS GENERALES – VENTAS**

Los Gastos Generales, de acuerdo a su naturaleza están conformados de la siguiente manera:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Atenciones - clientes	7,592.97	1,255.43
<b>TOTAL</b>	<b><u>7,592.97</u></b>	<b><u>1,255.43</u></b>

***APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS***

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 fueron revisados y aprobados por la Administración de la compañía y aprobados por la Junta General de Socios el 12 de abril del 2019.

  
**ING. GONZALO MEJIA L.**  
**GERENTE GENERAL**

  
**ING. TATIANA PANTOJA C.**  
**CONTADOR**