

JORGE JARAMILLO E HIJOS C. LTDA
RUC 0791790476001

JORGE JARAMILLO E HIJOS OROCENTRO C. LTDA.
AÑO FISCAL 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Contenido

1. ESTADOS FINANCIEROS DE **JORGE JARAMILLO E HIJOS C. LTDA**
 - 1.1 ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACION FINANCIERA
 - 1.2 ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS

2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
 1. INFORMACION GENERAL
 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES
 4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 5. EFECTIVO Y BANCOS
 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
 7. PASIVOS CORRIENTES
 8. PATRIMONIO
 9. INGRESOS
 10. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA
 11. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA
 12. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2018

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

JORGE JARAMILLO E HIJOS OROCENTRO C. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2018

1.	ACTIVO	513,317.59
1.01.	ACTIVOS CORRIENTE	513,317.59
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	88,987.41
1.01.01.01.	CAJA	2,300.00
1.01.01.01.04	Fondo de cambio	2,300.00
1.01.01.02.	BANCOS	86,687.41
1.01.01.02.01	Banco Machala Cta cte 1060551150	28,083.16
1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta Ahorro 2203409251	58,604.25
1.01.02.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES	421,482.20
1.01.02.01.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	6,382.21
1.01.02.01.01	Anticipo a empleados	294.42
1.01.02.01.02	Prestamos empleados	100.00
1.01.02.01.04	Jaramillo Espinosa Jorge	5,470.86
1.01.02.01.07	Romero Guevara Juan Carlos	496.70
1.01.02.01.09	Jorge Jaramillo y Mayra Alvarado	20.23
1.01.02.02.	NO RELACIONADOS	415,099.99
1.01.02.02.01	Clientes	349,438.29
1.01.02.02.02	Anticipo a proveedores	33,352.00
1.01.02.02.03	Cheques protestados	0.00
1.01.02.02.04	Cheques posfechados	21,304.75
1.01.02.02.05	Vouchers	1,459.79
1.01.02.02.06	Cajas por Regular	2,687.15
1.01.02.02.07	Anticipo a Terceros	1,345.00
1.01.02.02.08	Diferencias Caja	0.00
1.01.02.02.10	Alvarado Mayra y Sánchez Mayela	5,513.01
1.01.03.	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	-3,722.03
1.01.03.01	Provisión Cuentas incobrables	-3,722.03
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6,570.01
1.01.05.03.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	6,570.01
1.01.05.03.01	Crédito tributario renta año en curso	6,424.92
1.01.05.03.02	Crédito tributario renta años anteriores	145.09
2.	PASIVO	474,830.37
2.01.	CORRIENTE	352,297.61
2.01.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES	269,998.14
2.01.01.02.	NO RELACIONADOS	269,998.14
2.01.01.02.01	Proveedores	161,770.84

JORGE JARAMILLO E HIJOS C. LTDA
RUC 0791790476001

2.01.01.02.02	Cheques Girados y no Cobrados	108,227.30
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	
2.01.03.	CORRIENTES (NO RELACIONADAS)	8,382.07
2.01.03.01.	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	5,136.80
2.01.03.01.01	Remuneraciones por pagar	5,136.80
2.01.03.02.	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	3,245.27
2.01.03.02.01	Décimo tercer sueldo	1,013.37
2.01.03.02.02	Décimo cuarto sueldo	2,231.90
2.01.06.	OBLIGACIONES CON EL IESS	1,612.42
2.01.06.01.	OBLIGACIONES CON EL IESS	1,612.42
2.01.06.01.04	IESS por Pagar	1,612.42
2.01.07.	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS SRI	3,947.15
2.01.07.01.	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS SRI	3,947.15
2.01.07.01.10	SRI por pagar	3,947.15
2.01.19.	PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	68,357.83
2.01.19.01.	PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	68,357.83
2.01.19.01.01	Anticipo de clientes	252.79
2.01.19.01.02	Depósitos por identificar	19,856.73
2.01.19.01.03	Sobrante de Caja	623.24
2.01.19.01.04	Anticipo de Harry Álvarez	7,648.27
2.01.19.01.06	cuentas por pagar socios	39,976.80
2.02.	PASIVOS NO CORRIENTES	122,532.76
2.02.08.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	122,532.76
2.02.08.01.	BANCOS LOCALES	122,532.76
2.02.08.01.01	Banco de Machala	122,532.76
3.	PATRIMONIO	16,535.30
3.05.	PATRIMONIO NETO	16,535.30
3.05.01.	APORTE SOCIOS	980.00
3.05.01.01	Alvarado Lituma Mayra Lorena	560.00
3.05.01.02	Jaramillo Sánchez Christian Paul	140.00
3.05.01.03	Jaramillo Sánchez Jorge Oswaldo	140.00
3.05.01.04	Jaramillo Sánchez Mayela Analiz	140.00
3.05.04.	RESERVAS	1,077.02
3.05.04.01.	RESERVAS	1,077.02
3.05.04.01.01	Reserva Legal	1,077.02
3.05.05.	RESULTADOS ACUMULADOS	14,478.28
3.05.05.01.	RESULTADOS ACUMULADOS	14,478.28
3.05.05.01.02	Utilidades/ Pérdidas Acumuladas	14,478.28

ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2018

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

JORGE JARAMILLO E HIJOS OROCENTRO C. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01/01/2018 AL 31/12/2018

4.	INGRESOS	1,188,094.91
4.08.	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,188,094.91
4.08.01.	VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES	1,182,396.23
4.08.01.01.	BIENES GRAVADOS	1,141,916.79
4.08.01.01.02	Ventas Bienes Gravados 14%	1,141,916.79
4.08.01.02.	VENTAS NO GRAVADAS	40,479.44
4.08.01.02.001	Ventas Bienes NO Gravados	40,479.44
4.08.06.	OTROS INGRESOS	5,698.68
4.08.06.01.	OTROS INGRESOS	5,698.68
4.08.06.01.01	Intereses ganados	1,490.90
4.08.06.01.02	Otros Ingresos	2,155.07
4.08.06.01.03	Redondeo de Decimales (ING.)	0.03
4.08.06.01.04	Descuento en compras	2,052.68
5.	COSTOS Y GASTOS	1,166,142.99
5.1.	COSTOS Y GASTOS	1,166,142.99
5.1.01.	COSTO DE VENTAS	992,149.71
5.1.01.01.	COSTO DE VENTAS	992,149.71
5.1.01.01.01.	COSTO DE VENTAS	992,149.71
5.1.01.01.01.01	Costo de venta gravado	942,736.04
5.1.01.01.01.02	Costo de Venta Tarifa 0%	49,413.67
5.1.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	173,993.28
5.1.02.01.	SUELDOS Y SALARIOS DEMAS BENEFICIOS EMPLEADOS	89,270.63
5.1.02.01.01	Sueldos y salarios	71,855.89
5.1.02.01.02	Aporte patronal	9,679.31
5.1.02.01.03	Horas extras y extraordinarias	7,718.10
5.1.02.01.05	Otros gastos de personal	17.33
5.1.02.02.	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DE	18,839.06
5.1.02.02.01	Décimo tercer sueldo	7,089.24
5.1.02.02.02	Décimo cuarto sueldo	2,991.81
5.1.02.02.03	Vacaciones	915.11
5.1.02.02.04	Bonificación por desahucio	250.02
5.1.02.02.06	Bonificación patronal	99.10
5.1.02.02.07	Alimentación	2,097.65
5.1.02.02.08	Fondo de Reserva	5,396.13
5.1.02.03.	GASTOS GENERALES	16,931.99
5.1.02.03.01	Combustible	2,308.94
5.1.02.03.02	Promoción y Publicidad	50.00
5.1.02.03.03	Transportes y encomiendas	2,038.50
5.1.02.03.06	Servicios varios	2.50
5.1.02.03.07	Otros servicios	2,247.81
5.1.02.03.11	Telecomunicaciones	1,556.98

JORGE JARAMILLO E HIJOS C. LTDA
RUC 0791790476001

5.1.02.03.12	Peaje	180.00
5.1.02.03.13	Gastos generales	2,377.36
5.1.02.03.14	Internet	111.27
5.1.02.03.15	Servicios de Instalación	546.25
5.1.02.03.17	Mantenimiento y Reparaciones	739.14
5.1.02.03.20	Refrigerios	28.04
5.1.02.03.23	Suministros y Materiales de Oficina	1,552.13
5.1.02.03.24	Materiales varios	68.31
5.1.02.03.27	Seguros y reaseguros	1,088.68
5.1.02.03.31	Suministros de Computación Varios	1,369.18
5.1.02.03.32	Mantenimiento de Vehículo	666.90
5.1.02.04.	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	14,223.98
5.1.02.04.01	Honorarios Profesionales y Dietas	14,008.93
5.1.02.04.02	Judiciales y notariales	215.05
5.1.02.05.	GASTOS FINANCIEROS	15,014.90
5.1.02.05.01	Gastos bancarios	2,018.02
5.1.02.05.02	Intereses bancarios	12,996.88
5.1.02.06.	GASTOS GND	8,902.59
5.1.02.06.01	Sueldos y salarios GND	1,188.29
5.1.02.06.02	Transportes y encomiendas GND	447.93
5.1.02.06.03	Energía eléctrica GND	114.76
5.1.02.06.04	Arrendamientos GND	2,400.00
5.1.02.06.05	Donaciones	535.00
5.1.02.06.06	Mantenimiento de Vehículo GND	69.79
5.1.02.06.07	Materiales varios GND	11.50
5.1.02.06.08	Suministros y Materiales de Oficina GND	28.29
5.1.02.06.09	Alimentación GND	540.00
5.1.02.06.10	Telecomunicaciones GND	27.53
5.1.02.06.11	Promoción y Publicidad GND	634.70
5.1.02.06.12	Otros servicios GND	813.49
5.1.02.06.13	Peaje GND	1.00
5.1.02.06.14	Impuestos y contribuciones GND	1,374.82
5.1.02.06.15	Combustible GND	16.30
5.1.02.06.17	Agua Potable GND	167.66
5.1.02.06.18	Judiciales y notariales GND	272.40
5.1.02.06.19	Retenciones Asumidas GND	128.13
5.1.02.06.20	Mantenimiento y Reparaciones GND	131.00
5.1.02.16.	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	7,088.10
5.1.02.16.01	Gastos de importación	1,052.47
5.1.02.16.02	Impuestos y contribuciones	2,104.78
5.1.02.16.04	Contribución Solca	5.40
5.1.02.16.05	Gasto IVA	3,575.25
5.1.02.16.07	Patente municipal	282.06
5.1.02.16.08	Interés por mora	43.75
5.1.02.16.09	Redondeo de Decimales (Gasto)	24.39
5.1.02.17.	PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	3,722.03
5.1.02.17.03	Cuentas incobrables	3,722.03
	Utilidad del ejercicio	21,951.92

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América
Por el año Terminado el 31 de Diciembre del 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

JORGE JARAMILLO E HIJOS OROCENTRO C. LTDA. Ubicada en la provincia de El Oro, Cantón Zaruma; fue constituida en la Notaría Primera del Cantón Zaruma a los 18 días de Noviembre del 2016 y existe bajo leyes ecuatorianas con un capital social de \$980,00, (Novecientos Ochenta dólares de los Estados Americanos).

La principal actividad de la Compañía se relaciona con compra y venta de productos de ferretería, y provisionamiento de oxígeno para las áreas de minería y salud pública y privada.

La información financiera contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Moneda funcional – La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de presentación – Los Estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como lo explica en las políticas contables incluidas posteriormente.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

El valor razonable a efectos de medición y/o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tiene algunas

similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Los montos de las notas a los estados financieros están expresados en miles de U.S. Dólares.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

2.4 Efectivo y Bancos - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos bancarios, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

2.5 Propiedades y Equipo

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ITEM	Vida útil (en años)	Porcentaje a depreciar %
Inmuebles	20	5%
Instalaciones y adecuaciones	10	10%
Vehículos	5	20%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de oficina	10	10%
Equipos de cómputo	3	33%
Maquinaria y Equipo	10	10%

2.5.4 Retiro o venta de propiedades y equipos - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada de la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y será reconocida en resultados.

2.6 Impuestos – El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1 Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6.2 Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros consolidados y sus bases fiscales.

Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad gravable (tributaria) ni la contable.

Además, los pasivos por impuesto diferido no se reconocen si la diferencia temporal surge del reconocimiento inicial de la plusvalía.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada período sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (tributaria), en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas al final del período que se informa.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad

espera, al final del período sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.6.3 Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.7 Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.8 Beneficios a empleados

2.8.1 Sueldos, Salarios y contribuciones a la seguridad social - Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios.

Se reconocerán como un gasto por el valor de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

2.8.2 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

2.8.3 Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.9 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.10 Costos y gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que incurran, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.11 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración 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, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún

indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía no ha reconocido pérdidas por deterioro de sus activos.

3.2 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos.

Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

3.3 Estimación de vidas útiles de propiedades y equipo - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.5.3.

3.4 Impuesto a la renta diferido - La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

4. EFECTIVO Y BANCOS

DESCRIPCIÓN	VALOR
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	88,987.41
CAJA	2,300.00
Fondo de cambio	2,300.00
BANCOS	86,687.41
Banco Machala Cta cte 1060551150	28,083.16
Banco Pichincha Cta Ahorro 2203409251	58,604.25

La Compañía al 31 de Diciembre del 2018 posee un valor de \$ 88,987.41 por concepto de efectivo y equivalentes de efectivo diversificados en 2 entidades bancarias, y el fondo de cambio que mantiene la compañía como caja emergente.

5. ACTIVOS FINANCIEROS

DESCRIPCIÓN	VALOR
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES	421,482.20
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	6,382.21
Anticipo a empleados	294.42
Prestamos empleados	100.00
Jaramillo Espinosa Jorge	5,470.86
Romero Guevara Juan Carlos	496.70
Jorge Jaramillo y Mayra Alvarado	20.23
NO RELACIONADOS	415,099.99
Clientes	349,438.29
Anticipo a proveedores	33,352.00
Cheques protestados	0.00
Cheques posfechados	21,304.75
Vouchers	1,459.79
Cajas por Regular	2,687.15
Anticipo a Terceros	1,345.00
Diferencias Caja	0.00
Alvarado Mayra y Sánchez Mayela	5,513.01
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	-3,722.03
Provisión Cuentas incobrables	-3,722.03

La compañía registra al 31 de diciembre del 2018 en Cuentas por cobrar clientes corrientes la suma de \$ 421,482.20 que se compone principalmente por Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas con el valor de \$ 6,382.21 integrada por anticipos a empleados y otras cuentas que mantienen terceros con la compañía, el valor más relevante se encuentra concentrado en No relacionadas conformado por las cuentas Clientes con el valor de \$ 349,438.29 y Anticipo a Proveedores con el valor de \$ 33,352.00. Además existe el valor de 3722.03 que corresponde a la provisión de cuentas que la compañía considera como incobrables.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

DESCRIPCIÓN	VALOR
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6,570.01
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	6,570.01
Crédito tributario renta año en curso	6,424.92
Crédito tributario renta años anteriores	145.09

La compañía registra al 31 de diciembre crédito tributario de años anteriores con un valor de \$145.09 y crédito tributario renta año en curso con el valor de 6,424.92 correspondiente a las retenciones que le han sido efectuadas en el 2018.

7. PASIVOS CORRIENTES

DESCRIPCIÓN	VALOR
CORRIENTE	352,297.61
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES	269,998.14
NO RELACIONADOS	269,998.14
Proveedores	161,770.84
Cheques Girados y no Cobrados	108,227.30
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES	8,382.07
SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	5,136.80
Remuneraciones por pagar	5,136.80
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	3,245.27
Décimo tercer sueldo	1,013.37
Décimo cuarto sueldo	2,231.90
OBLIGACIONES CON EL IESS	1,612.42
OBLIGACIONES CON EL IESS	1,612.42
IESS por Pagar	1,612.42
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS SRI	3,947.15
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS SRI	3,947.15
SRI por pagar	3,947.15
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	68,357.83
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	68,357.83
Anticipo de clientes	252.79
Depósitos por identificar	19,856.73
Sobrante de Caja	623.24
Anticipo de Harry Álvarez	7,648.27
cuentas por pagar socios	39,976.80

7.1 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

En esta cuenta se acumulan valores de cuentas por pagar a proveedores con tu total de \$161,770.84 y cheques girados y no cobrados por \$108,227.30 generados por adquisiciones de mercaderías para mantener el giro habitual del negocio.

7.2 SUELDOS Y SALARIOS

La compañía registro al 31 de diciembre del 2018 sueldos y salarios por pagar \$5,136.80 que corresponden netamente a los sueldos pendientes de pago del mes de diciembre 2018.

7.3 BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

La compañía registra un valor de beneficios sociales por pagar al año 2018 de \$ 3,245.27 por concepto de decimo tercer y decimo cuarto sueldos generados durante el año 2018 y pendientes de pago.

7.3 OBLIGACIONES CON EL IESS

La compañía registro al 31 de diciembre del 2018 obligaciones pendientes con el IESS por un valor de \$ 1,612.42 que corresponde a los aportes del mes de Diciembre y extensión de salud por cónyuges.

7.4 OBLIGACIONES TRIBUTARIAS SRI

La compañía registro al 31 de diciembre del 2018 obligaciones pendientes con el SRI por un valor de \$ 3,947.15 que corresponde al IVA y retenciones del mes de diciembre.

7.5 PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

La compañía registro al 31 de diciembre del \$ 68,357.83 pasivos diferidos correspondientes a anticipos, depósitos por identificar que corresponden al pago de facturas de clientes, cuentas por pagar a socios por aportes de dinero para financiar las actividades comerciales de la compañía entre otros.

8. PATRIMONIO

22.1 CAPITAL

El capital social autorizado está constituido por 980 acciones ordinarias y nominativas cuyo equivalente en dólares americanos es de \$ 980.00, no se registra variación alguna desde su fecha de constitución.

Socios	Capital social 2018	Participaciones
Alvarado Lituma Mayra Lorena	560.00	560
Jaramillo Sanchez Chirstian Paul	140.00	140
Jaramillo Sanchez Jorge Oswaldo	140.00	140
Jaramillo Sanchez Mayela Analiz	140.00	140
	\$980.00	980

9. INGRESOS

INGRESOS	1,188,094.91
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,188,094.91
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES	1,182,396.23
BIENES GRAVADOS	1,141,916.79
Ventas Bienes Gravados 14%	1,141,916.79
VENTAS NO GRAVADAS	40,479.44
Ventas Bienes NO Gravados	40,479.44
OTROS INGRESOS	5,698.68
OTROS INGRESOS	5,698.68
Intereses ganados	1,490.90
Otros Ingresos	2,155.07
Redondeo de Decimales (ING.)	0.03
Descuento en compras	2,052.68

La Compañía registro al 31 de diciembre del 2018 ingresos por \$ **1,188,094.91** cuyo origen proviene principalmente de comercialización de productos de ferretería; así como en una menor proporción por concepto de descuentos en compras y otros valores relacionados con el giro del negocio.

10. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

COSTOS Y GASTOS	1,166,142.99
COSTOS Y GASTOS	1,166,142.99
COSTO DE VENTAS	992,149.71
COSTO DE VENTAS	992,149.71
COSTO DE VENTAS	992,149.71
Costo de venta gravado	942,736.04
Costo de Venta Tarifa 0%	49,413.67
GASTOS ADMINISTRATIVOS	173,993.28
SUELDOS Y SALARIOS DEMAS BENEFICIOS EMPLEADOS	89,270.63
Sueldos y salarios	71,855.89
Aporte patronal	9,679.31
Horas extras y extraordinarias	7,718.10
Otros gastos de personal	17.33
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DE	18,839.06
Décimo tercer sueldo	7,089.24
Décimo cuarto sueldo	2,991.81
Vacaciones	915.11
Bonificación por desahucio	250.02
Bonificación patronal	99.10
Alimentación	2,097.65
Fondo de Reserva	5,396.13
GASTOS GENERALES	16,931.99
Combustible	2,308.94
Promoción y Publicidad	50.00
Transportes y encomiendas	2,038.50
Servicios varios	2.50
Otros servicios	2,247.81
Telecomunicaciones	1,556.98
Peaje	180.00
Gastos generales	2,377.36
Internet	111.27
Servicios de Instalación	546.25
Mantenimiento y Reparaciones	739.14
Refrigerios	28.04
Suministros y Materiales de Oficina	1,552.13
Materiales varios	68.31
Seguros y reaseguros	1,088.68
Suministros de Computación Varios	1,369.18
Mantenimiento de Vehículo	666.90
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	14,223.98
Honorarios Profesionales y Dietas	14,008.93
Judiciales y notariales	215.05
GASTOS FINANCIEROS	15,014.90
Gastos bancarios	2,018.02
Intereses bancarios	12,996.88
GASTOS GND	8,902.59
Sueldos y salarios GND	1,188.29
Transportes y encomiendas GND	447.93
Energía eléctrica GND	114.76
Arrendamientos GND	2,400.00
Donaciones	535.00
Mantenimiento de Vehículo GND	69.79
Materiales varios GND	11.50
Suministros y Materiales de Oficina GND	28.29
Alimentación GND	540.00
Telecomunicaciones GND	27.53
Promoción y Publicidad GND	634.70

Otros servicios GND	813.49
Peaje GND	1.00
Impuestos y contribuciones GND	1,374.82
Combustible GND	16.30
Agua Potable GND	167.66
Judiciales y notariales GND	272.40
Retenciones Asumidas GND	128.13
Mantenimiento y Reparaciones GND	131.00
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	7,088.10
Gastos de importación	1,052.47
Impuestos y contribuciones	2,104.78
Contribución Solca	5.40
Gasto IVA	3,575.25
Patente municipal	282.06
Interés por mora	43.75
Redondeo de Decimales (Gasto)	24.39
PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	3,722.03
Cuentas incobrables	3,722.03

El grupo de gastos de administración y ventas de la compañía se encuentra conformada por 2 subgrupos de costos y gastos tales como:

- A. **Costo de ventas y producción.** _ En este subgrupo se encuentran todos los costos relacionados con las actividades de comercialización en lo concerniente a compra de para la venta representando un valor de \$ 992,149.71.
- B. **Gastos Administrativos.** _ En este subgrupo se concentran los valores por gastos administrativos, tanto de personal como de movilización, patentes, permisos, impuestos y todos los gastos necesarios para mantener en funcionamiento la compañía generando un valor de \$ 173,993.28.

11. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 29 del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 29 de Marzo del 2019 y serán presentados a los Socios y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros consolidados serán aprobados por la Junta Directiva y Accionistas sin modificaciones.

Atentamente


Ing. Rigoberto Mingo Morocho
CONTADOR AUDITOR
Matricula # 25910
RUC: 1102986013001