ALMACENES CASAJOANA ORDOÑEZ CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INDICE

Notas explicativas a los estados financieros

ALMACENES CASAJOANA ORDOÑEZ CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

ALMACENES CASAJOANA ORDOÑEZ CIA. LTDA. empieza sus actividades económicas el 23 de septiembre de 1992.

ALMACENES CASAJOANA ORDOÑEZ CIA. LTDA., se dedica principalmente a las actividades de venta al por menor de calzado.

El domicilio principal de ALMACENES CASAJOANA ORDOÑEZ CIA. LTDA. es la ciudad de Cuenca, pudiendo abrir agencias y / o sucursales en cualquier parte del país.

Aprobación de estados financieros-

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 han sido emitidos con dicha fecha y posteriormente fueron puestos a consideración de la Administración para su aprobación definitiva.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas tributarias y contables vigentes al 31 de diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de estados financieros

Los presentes estados financieros de ALMACENES CASAJOANA ORDOÑEZ CIA. LTDA., constituyen estados financieros paralelos preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad; y, aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Hasta el 31 de diciembre del 2010, los estados financieros se prepararon de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). Para todo tipo de Sociedad ya sea con fines o sin fines de lucro es recomendable preparar y presentar los Estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF. Dicha Normativa establece que los estados financieros al 1 de enero y 31 de diciembre del 2010 en adelante deben ser reestructurados para poder presentarse en forma comparativa con los del 2011 en adelante.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio de costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de ALMACENES CASAJOANA ORDOÑEZ CIA. LTDA.. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente a este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

ALMACENES CASAJOANA ORDOÑEZ CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

2.2 Transacciones en moneda extranjera

(a) Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de ALMACENES CASAJOANA ORDOÑEZ CIA. LTDA. se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares americanos, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de ALMACENES CASAJOANA ORDOÑEZ CIA. LTDA.. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares americanos.

(b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera, se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultados, excepto cuando son diferidos en el patrimonio en transacciones que califican como coberturas de flujos de efectivo.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones con vencimientos originales de tres meses o menos y sobregiros bancarios.

2.4 Activos y pasivos financieros

2.4.1. Clasificación

ALMACENES CASAJOANA ORDOÑEZ CIA. LTDA. clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: “activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas”, “cuentas por cobrar”, “activos mantenidos hasta su vencimiento” y “activos financieros disponibles para la venta”. Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: “pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas” y “otros pasivos financieros”. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2015 y al 1 de enero del 2015, ALMACENES CASAJOANA ORDOÑEZ CIA. LTDA. mantuvo activos financieros en las categorías de “cuentas por cobrar”. De igual forma, ALMACENES CASAJOANA ORDOÑEZ CIA. LTDA. solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de “otros pasivos financieros” cuyas características se explican seguidamente:

Cuentas por cobrar comerciales y Otras cuentas por cobrar: representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar a empleados principalmente. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que

ALMACENES CASAJOANA ORDOÑEZ CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

Otros pasivos financieros: representados en el estado de situación financiera por los préstamos con entidades financieras (tarjeta de crédito Visa del Banco Bolivariano), cuentas por pagar (proveedores locales, entidades relacionadas y otras cuentas por pagar). Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

3. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

2017	Costos	Gastos Operacionales	Total
Costo de ventas	59.642		59.642
Remuneraciones y beneficios sociales		45.689	45.689
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		-	-
Depreciaciones		3.272	3.272
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones		6.108	6.108
Aporte a la seguridad social incluye fondo de reserva		9.163	9.163
Provisiones		-	-
Promoción y publicidad		12.346	12.346
Arrendamientos operativos		5.982	5.982
Suministros y materiales		-	-
Mantenimiento y reparaciones		-	-
Impuestos, contribuciones y otros		5.914	5.914
Combustibles y lubricantes		2.547	2.547
Transporte		2.135	2.135
Gastos financieros		13.913	13.913
Seguros y reaseguros		1.847	1.847
Otros gastos		9.698	9.698
Total Gastos	59.642	118.612	178.254

ALMACENES CASAJOANA ORDOÑEZ CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

4. INGRESOS POR VENTA DE BIENES

<u>Ingresos</u>	<u>2017</u>
Ventas tarifa 12%	175.852
Arrendamientos operativos	7.720
Ventas tarifa 0%	-
	<hr/>
Total Ingresos (a)	<u>183.572</u>

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	<u>31 de diciembre</u>
	<u>2017</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	2.606
	<hr/>
Total	<u>2.606</u>

6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

	<u>31 de diciembre</u>
	<u>2017</u>
Cuentas por cobrar Clientes	259
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-
	<hr/>
Total	<u>259</u>

ALMACENES CASAJOANA ORDOÑEZ CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

7. IMPUESTOS CORRIENTES

<u>Impuestos Corrientes</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>2017</u>
Crédito tributario de Impuesto a la Renta	1.796
Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta	0
Total Cuentas de Partes Relacionadas	<u>1.796</u>

8. INVENTARIOS

<u>Inventarios</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>2017</u>
Inventario de Productos terminados para la venta	113.040
Otros Inventarios	0
Total Inventarios	<u>113.040</u>

ALMACENES CASAJOANA ORDOÑEZ CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

9. PROPIEDADES, PLANTA & EQUIPO

	<u>Al 31 de diciembre</u> <u>2017</u>
<u>Propiedad, Planta & Equipo</u>	
Edificios	56.157
Maquinaria, equipo e instalaciones	726
Construcciones en curso	-
Muebles y enseres	12.886
Equipo de computación	3.165
Vehículos	57.804
Otras propiedades, planta y equipo	-
	<u>130.738</u>
<u>Propiedad, Planta & Equipo.- Depreciaciones</u>	
Depreciaciones de PP&Equipo	(92.022)
	<u>(92.022)</u>
Total Depreciaciones PP&E	<u>(92.022)</u>
Total Propiedad, Planta & Equipo	<u>38.716</u>

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>31 de diciembre del</u> <u>2017</u>
Proveedores locales	0
Otras cuentas por pagar (1)	21.266
Saldo al 31 de diciembre	<u>21.266</u>

(1) Incluye valores del IESS generados y pagados mensualmente, se recomienda abrir una cuenta específica de Obligaciones con el IESS, o Provisiones de acuerdo al Formulario 101 de Impuesto a la Renta

ALMACENES CASAJOANA ORDOÑEZ CÍA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

11. OTROS PASIVOS FINANCIEROS DE CORTO PLAZO

	<u>31 de diciembre del</u> <u>2017</u>
Obligaciones con Instituciones financieras	<u>2.011</u>
Saldo al 31 de diciembre	<u><u>2.011</u></u>

12. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

	<u>31 de diciembre del</u> <u>2017</u>
Participación Trabajadores del Ejercicio	798
Obligaciones con el IESS	1.041
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados	<u>17.382</u>
Saldo al 31 de diciembre	<u><u>19.220</u></u>

13. PROVISIONES

	<u>31 de diciembre del</u> <u>2017</u>
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	995
Saldo al 31 de diciembre	<u><u>995</u></u>

ALMACENES CASAJOANA ORDOÑEZ CÍA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

14. CAPITAL SOCIAL

	<u>31 de diciembre del</u> <u>2017</u>
Capital Social	20.000
Saldo al 31 de diciembre	<u>20.000</u>

15. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

	<u>31 de diciembre del</u> <u>2017</u>
Aportes futuras capitalizaciones	29.168
Saldo al 31 de diciembre	<u>29.168</u>

16. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Reserva Legal

Se ha constituido la Reserva Legal de acuerdo a lo que establece la Ley.

Reserva Facultativa y Estatutaria

Se forma en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de la Organización.

ALMACENES CASAJOANA ORDOÑEZ CÍA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	<u>31 de diciembre del</u> <u>2017</u>
Reserva Legal	3.807
Reserva Facultativa	5.546
Saldo al 31 de diciembre	<u>9.353</u>

Resultados acumulados – Superávit no distribuido de ejercicios anteriores

	<u>31 de diciembre del</u> <u>2017</u>
Resultados Acumulados	
Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores	70.253
Utilidad del Ejercicio	5.319
Saldo al 31 de diciembre	<u>75.571</u>

17. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de ALMACENES CASAJOANA ORDOÑEZ CIA. LTDA., pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

* * *