



Importadora Almeida
Impoalmeida Cía. Ltda.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2018



Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.)

	NOTAS	2018	2017
ACTIVOS			
CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	(3)	\$ 27.476,58	\$ 23.657,08
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	(4)	\$ 246.508,18	\$ 206.086,27
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	(5)	\$ 372.152,24	\$ 259.771,49
INVENTARIOS	(6)	\$ 513.285,77	\$ 448.881,01
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	(7)	\$ 42.482,95	\$ 86.241,34
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(8)	\$ 174.765,22	\$ 215.931,35
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$ 1.376.670,94	\$ 1.240.568,54
NO CORRIENTES			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(9)	\$ 104.168,05	\$ 71.331,99
TOTAL ACTIVOS O CORRIENTES		\$ 104.168,05	\$ 71.331,99
TOTAL ACTIVO		\$ 1.480.838,99	\$ 1.311.900,53
PASIVOS			
CORRIENTE			
POR DEPOSITOS DE CLIENTES	(10)	\$ 704,57	\$ 2.107,24
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	(11)	\$ 449.201,48	\$ 363.178,57
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A NO RELACIONADOS	(12)	\$ 70.136,38	\$ 60.946,02
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(13)	\$ 40.336,70	\$ 107.799,15
BENEFICIOS A EMPLEADOS JUBILACION PATRONAL	(15)	\$ 12.112,41	\$ 12.112,41
BENEFICIOS A EMPLEADOS	(14)	\$ 25.285,01	\$ 82.007,85
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 597.776,55	\$ 628.151,24
NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	(16)	\$ 108.325,88	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 108.325,88	\$ -
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		\$ 706.102,43	\$ 628.151,24
PATRIMONIO			
CAPITAL	(17)	\$ 10.000,00	\$ 400,00
RESERVAS		\$ 673.749,29	\$ 334.360,72
RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 90.987,27	\$ 348.988,57
TOTAL PATRIMONIO		\$ 774.736,56	\$ 683.749,29
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 1.480.838,99	\$ 1.311.900,53

RODRIGO X. VIZCAINO J.
GERENTE

LUCIA CEDILLO P.
CONTADORA



Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.)

	NOTAS	2018	2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS POR VENTAS	(18)	\$ 1.689.023,70	\$ 1.394.177,19
COSTO DE VENTAS	(20)	\$ 1.193.140,63	\$ 707.544,10
UTILIDAD BRUTA		\$ 495.883,07	\$ 686.633,09
GASTOS LABORALES	(20)	\$ 186.675,54	\$ 105.368,39
GASTOS DE VENTAS	(20)	\$ 77.357,85	\$ 71.134,47
GASTO CTAS. INCOB., DEPRECIACIONES, DESAHUCIO Y JUBILACION PATRONAL	(20)	\$ 20.266,35	\$ 21.319,23
DIVERSOS GASTOS OPERATIVOS	(20)	\$ 41.923,07	\$ 34.038,53
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 169.660,26	\$ 454.772,47
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	(19)	\$ 1.062,06	\$ 84.091,26
GASTOS FINANCIEROS	(20)	\$ (17.165,55)	\$ (3.654,40)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES		\$ 153.556,77	\$ 535.209,33
PARTICIPACION TRABAJADORES		\$ (23.033,52)	\$ (80.281,40)
		\$ 130.523,25	\$ 454.927,93
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES		\$ 27.620,68	\$ 26.614,62
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO		\$ 158.143,93	\$ 481.542,55
IMPUESTO RENTA CAUSADO	(20)	\$ 39.535,98	\$ 105.939,36
MENOS REBAJA DE SALDO DEL ANTICIPO - D.E. No.210		\$ 12.343,43	\$ 5.118,72
SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO			
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		\$ 27.192,55	\$ 100.820,64
UTILIDAD NETA		\$ 103.330,70	\$ 354.107,29

RODRIGO X. VIZCAINO J.
GERENTE

LUCIA CEDILLO P.
CONTADORA



Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

VARIACION ESTADOS FINANCIEROS AÑOS 2018 - 2017

ACTIVOS								
ACTIVO CORRIENTE	2018	2018	2017	2017	VARIACIÓN	FUENTE	USO	ACTIVIDAD
EFFECTIVO		27.476,58		23.657,08	3.819,50		3.819,50	FLUJO NETO DE
CAJA GENERAL	20.415,93		10.666,70		-			EFFECTIVO
BANCOS	7.060,65		12.990,38		-			
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		259.490,81		216.473,99	43.016,82		43.016,82	OPERACIÓN
CUENTAS POR COBRAR DIVERSOS		372.152,24		259.771,49	112.380,75		112.380,75	
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	218.249,88		216.173,64		-			
DIVERSOS	153.902,36		43.597,85		-			
POR IMPUESTOS PEDIDO Y COMPRAS EN TRAMITE		174.765,22		215.931,35	(41.166,13)	41.166,13		OPERACIÓN
SEGUROS ANTICIPADOS		22.473,97		81.375,34	(58.901,37)	58.901,37		
INTERESES PAGADOS POR ADELANTADO		5.818,87		4.866,00	952,87		952,87	OPERACIÓN
PROVISION INCOBRABLES		14.190,11			14.190,11		14.190,11	
INVENTARIOS DE MERCADERÍAS		12.982,63		10.387,72	(2.594,91)	2.594,91		OPERACIÓN
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.376.670,94		1.240.568,54	136.102,40			
ACTIVOS NO CORRIENTES								
ACTIVOS FIJOS		154.668,50		104.161,00	50.507,50		50.507,50	
MUEBLES Y ENSERES	17.903,18		13.814,68					INVERSIÓN
VEHÍCULOS	136.765,32		90.346,32					INVERSIÓN
DEPRECIACION ACUMULADA		-		-	-	17.671,44		OPERACIÓN
TOTAL ACTIVOS FIJOS		50.500,45		32.829,01	17.671,44			
AMORTIZACION ACUMULADA		104.168,05		71.331,99	32.836,06			
TOTAL OTROS ACTIVOS		-		-	-			OPERACIÓN
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		104.168,05		71.331,99	32.836,06			
TOTAL ACTIVOS		1.480.838,99		1.311.900,53	168.938,46			



Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

PASIVOS							
PASIVO CORRIENTE							
PROVEEDORES		449.201,48		363.178,57	86.022,91	86.022,91	OPERACIÓN
PASIVOS ACUMULADOS					-		OPERACIÓN
ACREDORES VARIOS		67.165,51		61.693,30	5.472,21	5.472,21	OPERACIÓN
DEPOSITOS DE CLIENTE	704,57		2.107,24		-		
DIVERSOS	66.460,94		59.586,06		-		
CUENTAS Y DOC POR PAGAR							
CUENTAS Y DOC POR PAGAR		40.336,70		107.799,15	67.462,45		OPERACIÓN
CON LA ADM. TRIBUTARIA	800,72		1.859,79		-		
IR POR PAGAR DE LA EMPRESA	39.535,98		105.939,36		-		
BENEFICIOS EMPLEADOS		28.960,45		83.367,81	54.407,36		54.407,36
CON EL IEES	3.675,44		1.359,96		-		
BENEFICIOS SOCIALES EMPLEADOS	2.251,49		1.726,45		-		
PARTICIPACION TRABAJADORES	23.033,52		80.281,40				
JUBILACION PATRONAL Y DESAUCIO							
RVA. JUBILACION PATRONAL		9.075,41		9.075,41	-		
RVA. BONIFICACION POR DESAHUCIO		3.037,00		3.037,00	-		
OBLIGACIONES BANCARIAS		108.325,88			108.325,88	108.325,88	FINANCIAM
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		706.102,43		628.151,24	77.951,19		
TOTAL PASIVOS		706.102,43		628.151,24	77.951,19		
PATRIMONIO							
CAPITAL PAGADO		10.000,00		400,00	9.600,00	9.600,00	FINANCIAM
RESERVAS							FINANCIAM
LEGAL		77.024,18		42.125,32	34.898,86	34.898,86	
FACULTATIVA		596.725,11		292.235,40	304.489,71	304.489,71	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		90.987,27		348.988,57	258.001,30		258.001,30
TOTAL PATRIMONIO		774.736,56		683.749,29	90.987,27		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.480.838,99</u>		<u>1.311.900,53</u>	<u>168.938,46</u>	<u>669.143,42</u>	<u>669.143,42</u>

RODRIGO X. VIZCAINO J.
GERENTE

LUCIA CEDILLO P.
CONTADORA



Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

METODO INDIRECTO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

FLUJO OPERATIVO

(+) FUENTES OPERATIVAS	\$ 302.816,24
IMPUESTOS	\$ 41.166,13
PAGOS ANTICIPADOS	\$ 58.901,37
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 17.671,44
CUENTAS Y DTOS POR PAGAR	\$ 86.022,91
OTRAS CTAS. X PAGAR	\$ 5.472,21
CTAS INCOBRABLES	\$ 2.594,91
UTILIDADES AÑO 2018	\$ 90.987,27

(-) USOS OPERATIVOS	\$ 356.815,12
CLIENTES	\$ 43.016,82
SEGUROS ANTICIPADOS	\$ 952,87
INTERESES PAGADOS POR ADELANTADO	\$ 14.190,11
REALIZABLE	\$ 64.404,76
CUENTAS POR COBRAR DIVERSOS	\$ 112.380,75
CUENTAS Y DOCTS. POR PAGAR	\$ 67.462,45
EMPLEADOS X PAGAR	\$ 54.407,36

FLUJO NETO OPERATIVO	\$ -53.998,88
-----------------------------	----------------------

(-) USOS DE INVERSION

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 50.507,50
----------------------------	--------------

FLUJO NETO DE INVERSION	\$ -50.507,50
--------------------------------	----------------------

FLUJO DE FINANCIAMIENTO

(+) FUENTES FINANCIAMIENTO	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 108.325,88
FLUJO NETO DE FINANCIAMIENTO	\$ 108.325,88

FLUJO NETO DE EFECTIVO	\$ 3.819,50
SALDO INICIAL DE DISPONIBLE	\$ 23.657,08
SALDO FINAL DE DISPONIBLE	\$ 27.476,58

RODRIGO X. VIZCAINO J.
GERENTE

LUCIA CEDILLO P.
CONTADORA
REG. No. 29896



Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

FLUJO DE EFECTIVO - METODO DIRECTO

EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Cobros en efectivo por las ventas a los clientes:

Ventas del año actual	1.689.023,70
+ Cuentas por cobrar a clientes del año anterior	216.473,99
- Cuentas por cobrar a clientes del año actual	259.490,81
= Cobros a los clientes	1.646.006,88

Pagos a los proveedores por las compras:

Para determinar las compras:

Costo de las ventas	1.193.140,63
- Inventario de mercancías del año anterior	448.881,01
+ Inventario de mercancías del año actual	513.285,77
= compras	1.257.545,39

Compras	1.257.545,39
+ Cuentas por pagar a proveedores del año anterior	628.151,24
- Cuentas por pagar a proveedores del año actual	535.207,05
= Pagos a los Proveedores	1.350.489,58

Pagos de gastos ventas y administración:

Gastos de ventas		
+ Gastos laborales	186.675,54	* restar deprec
- Diferencia utilidades empleados	57.247,88	
- Diferencia impuesto a la renta	66.403,58	
+ Gastos administrativos y ventas	77.357,85	
+ Gastos financieros	17.165,55	
+ Gastos operativos diversos	41.923,07	
+ Intereses pagados por adelantado	14.190,11	
+ Pagos anticipados	952,87	
+ Cuentas por cobrar diversos	112.380,75	
- Impuestos por cobrar	41.166,13	
- Pedidos y compras en trámite	58.901,37	
- Otros ingresos	1.062,06	
+ Gastos por pagar del año anterior *	80.281,40	
- Gastos por pagar del año actual *	23.033,52	
= Pagos de gastos operativos	283.112,60	

Pagos del impuesto a la renta:

Impto. Rta. por pagar del año anterior	105.939,56
Impto. Rta. por pagar del año actual	39.535,98
= Pagos impuesto a la renta	66.403,58

	2018	2017
<i>Gastos acumulados por pagar</i>		
<i>(-) Participacion laboral</i>	23.033,52	80.281,40
<i>(-) Impto. A la renta</i>	39.535,98	105.939,56
* Gastos por pagar	62.569,50	186.220,96



Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Efectivo proveniente de actividades de operación

Cobros a los clientes por las ventas	1.646.006,88
Pagos a los proveedores por las compras	1.350.489,58
Pagos de gastos de ventas y administración	283.112,60
Pagos del impuesto a la renta	66.403,58
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>(53.998,88)</u>

Efectivo utilizado por actividades de inversión:

Propiedades y equipos, neto	(50.507,50)
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	<u>(50.507,50)</u>

Efectivo provisto por actividades de financiamiento:

Pasivos a largo plazo	108.325,88
Otros activos	
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	<u>108.325,88</u>

Efectivo y equivalentes de efectivo	3.819,50
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	23.657,08
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>27.476,58</u>

RODRIGO X. VIZCAINO J.
GERENTE

LUCIA CEDILLO P.
CONTADORA
REG. No. 29896



Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 - 2017 (EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 153.556,77	\$ 535.209,33
AJUSTE POR PARTIDAS DINTINTAS AL EFECTIVO:	\$ (103.385,11)	\$ 21.319,23
AJUSTE POR GASTO DEPRECIACION Y AMORTIZACION	\$ 17.671,44	\$ 7.072,08
AJUSTES POR GASTOS EN PROVISIONES	\$ 2.594,91	\$ 2.134,74
AJUSTES POR GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	\$ (66.403,58)	\$ 9.075,41
AJUSTES POR GASTO POR PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$ (57.247,88)	\$ 3.037,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	\$ (104.170,24)	\$ (529.880,80)
(INCREMENTO) DISMINUCION EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ (43.016,82)	\$ 12,40
(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ (112.380,75)	\$ (47.744,94)
(INCREMENTO) DISMINUCION EN ANTICIPOS DE PROVEEDORES	\$ 58.901,37	\$ (81.375,34)
(INCREMENTO) DISMINUCION EN INVENTARIOS	\$ (64.404,76)	\$ (283.800,11)
(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTROS ACTIVOS	\$ 26.023,15	\$ (27.219,97)
INCREMENTO (DISMINUCION) EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	\$ 86.022,91	\$ (76.514,96)
INCREMENTO (DISMINUCION) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ (35.122,34)	\$ 56.291,36
INCREMENTO (DISMINUCION) EN BENEFICIOS EMPLEADOS	\$ (20.193,00)	\$ (32.624,64)
INCREMENTO (DISMINUCION) EN ANTICIPOS DE CLIENTES		\$ 2.107,24
INCREMENTO (DISMINUCION) EN OTROS PASIVOS		\$ (39.011,84)
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>\$ (53.998,58)</u>	<u>\$ 26.647,76</u>

RODRIGO X. VIZCAINO JARAMILLO
GERENTE

LUCIA CEDILLO P.
CONTADORA



Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Nota.- 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA:

La compañía IMPORTADORA ALMEIDA IMPOALMEIDA CIA.LTDA. domiciliada en la ciudad de Cuenca, Ecuador en la Av Gran Colombia 20-87 y León XIII, constituida mediante Escritura Pública del 8 de febrero de mil novecientos noventa y tres, inscrita en el Registro Mercantil con el No. 43 y con la aprobación No. 93-3-2-1-028 de la Superintendencia de Compañías del 3 de febrero de 1993.

Tiene una vigencia de 50 años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

Su objeto social es a) “La importación y exportación de productos químicos, en general (colorantes animales, etc) productos alimenticios, productos, maquinaria e insumos para la elaboración embutidos, productos para la elaboración de helados, tales como esenciales y demás equipos, insumos e instrumental médico, y hospitalarios, reactivos y equipos para laboratorio, herramientas y maquinaria en general, b) Representación, distribución y comercialización con diversas compañías que se dediquen a la misma actividad, sean estas nacionales o extranjeras.”

Para el cumplimiento de las actividades antes numeradas, podrá la sociedad realizar toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles permitidos por la ley y relacionados con el objeto social.

La Compañía tiene nacionalidad ecuatoriana, su domicilio principal es en la ciudad de Cuenca, podrá sin embargo establecer sucursales o agencias en cualquier parte del territorio nacional, o en el exterior.

La Compañía no se dedicará a ninguna de las actividades y operaciones previstas en la Ley de Instituciones del Sistema Financiero, ni el arrendamiento mercantil.



Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

Nota.- 2 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de Presentación

- Los Estados Financieros de la **Empresa**, corresponden al 31 de diciembre del año 2018
- La contabilidad se lleva por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América
- Se encuentran registradas todas las operaciones efectuadas en el año 2018, por el sistema de causación, al costo histórico, observando las normas y principios contables prescritos por disposición legal y las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades.
- Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de oficial circulación en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Los principales cambios y aclaraciones en las políticas contables de IMPORTADORA ALMEIDA IMPOALMEIA CIA.LTDA, se establecen a continuación.

- En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en las notas que son parte de este informe.



Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

Bases de consolidación

La empresa no tiene otras empresas asociadas o sucursales con las que se deba o pueda realizar la consolidación.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en instituciones financieras, de libre disponibilidad.

Cuentas Por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar.

La cartera con clientes tiene una rotación de 30 y 45 días y corresponde a los montos adeudados por la venta de los productos en el curso normal del negocio.

Los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales.

Las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

Para establecer el gasto deducible se consideró la LRTI y su reglamento que indican: *“Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total”*.

Las cuentas por cobrar diversos están compuestas por préstamos a funcionarios y empleados y diversos (valores entregados como préstamo y otros entregados para trámites legales, garantía aduanera), también está el anticipo de \$100.000,00 entregados al Sr Juan Almeida Almeida, para la compra de una oficina ubicada en la Av. Gran Colombia 20-87 y León XIII y valores entregados para la remodelación de la misma.



Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

Cuentas por cobrar: IMPUESTOS

La empresa mantiene valores a su favor por concepto de impuestos, los mismos que corresponden a Impuesto al Valor Agregado en Compras e Importaciones, Retenciones en la Fuente de IVA, Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta, ISD, del presente año y de años anteriores.

Seguros anticipados:

En esta cuenta se registran los valores cancelados por concepto de seguro de los inventarios y los vehículos, los mismos que tienen una cobertura de un año.

Intereses por vencer: Cuenta en la cual se registran los valores correspondientes a los intereses proyectados en los préstamos que se mantienen con el Banco Guayaquil, cuenta que se va devengando mes a mes al momento de registrar la cuota abonada a cada préstamo.

Pedidos y compras en Trámite:

En esta cuenta se ha registrado los valores correspondientes a importaciones en tránsito que llegarán en el año 2019.

Inventarios:

Los inventarios se expresan al costo de adquisición. El costo se calcula aplicando el método de valoración de inventario FIFO, y como sistema de inventario, el sistema de inventario permanente.

Se verificara la existencias a través de inventario físico de sus principales productos, todos los meses, identificando diferencias y deterioros para poderlas ajustar luego del respectivo conocimiento y aprobación de la Gerencia General. Al final de cada año se verifica a través de un inventario físico integral todos los bienes que posee.



Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

El costo de propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal o denominado de línea recta. Maquinaria, equipo y vehículos consideran valor residual

Las vidas útiles estimadas son las siguientes

Número de años

Vehículos	hasta	5
Equipos de computación		3
Muebles y Enseres		10

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocido en resultados.

Impuesto a la Renta Corriente

El impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido.

El impuesto a la renta 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 y gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del 25% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.



Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

Pasivos Financieros

Los pasivos financieros corresponden a deudas con proveedores, otras cuentas por pagar no relacionadas locales, estas son medidas inicialmente al valor razonable, neto de los costos de la transacción.

Cuentas por Pagar Proveedores

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales y del exterior en el curso normal de los negocios, estas, son medidas inicialmente al valor razonable, neto de los costos de la transacción y no generan intereses.

La compañía tiene proveedores en Europa por lo que también adquiere mercaderías valoradas en Euros, y con un crédito de 90 días plazo a partir de la fecha de la factura o del B/L, pero contablemente se registra en dólares de los Estados Unidos de América, lo que genera diferencial cambiario al momento de cancelar la factura, el mismo que según sea el tipo de cambio se envía ya sea a la cuenta de gastos por Diferencial Cambiario o a la cuenta de Ingresos por el mismo concepto.

Cuentas por Pagar Diversos

Esta cuenta está conformada por deudas a terceros, por la adquisición bienes, servicios, y gastos pequeños en los cuales se debe incurrir para el giro corriente del negocio, y debido a que tenemos crédito quedaron pendientes para ser canceladas en el año 2019.

Beneficios A Empleados

Las provisiones laborales son causadas mensualmente con base en provisiones razonables, ajustadas de acuerdo con la consolidación al final de cada periodo, atendiendo a las disposiciones legales. La empresa no provisionará mensualmente el gasto por vacaciones de sus trabajadores, si no cancelará el sueldo completo del mes cuando el trabajador las tome.



Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

La participación de los trabajadores en las utilidades se calcula en función del 15% de la utilidad contable antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente.

Cuentas al IESS por Pagar: En esta cuenta se registran los valores que se deben depositar al IESS por concepto de Aportes, Fondos de Reserva de aquellos empleados que solicitan la acumulación de los mismos, cuotas de Préstamos Quirografarios e Hipotecarios que se retienen mensualmente a aquellos trabajadores que tienen uno de ellos, el saldo al 31 de diciembre es cancelado en el mes de enero del próximo año.

Cuentas al Fisco por Pagar

En esta cuenta se refleja los valores que están pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas por concepto de Retenciones de Impuesto a la Renta en la Fuente, y Retención de Impuesto a la Renta de los empleados, que serán canceladas en el siguiente período fiscal, quedando registrado únicamente el saldo que se adeuda del mes de diciembre del presente período.

Cuentas y Documentos por pagar a Instituciones Financieras:

Esta cuenta refleja el saldo que la Compañía adeuda al Banco Guayaquil al final del período por los créditos que se mantienen con esta institución financiera, de los cuales dos sirvieron para la compra de dos vehículos y dos como capital del trabajo.

Reconocimiento De Ingreso De Actividades Ordinarias

Los ingresos de las actividades ordinarias de la empresa son por la venta y distribución de Maquinaria e Insumos para la Industria Cárnica y Avícola.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, netas de descuentos, devoluciones e impuestos asociados con la venta.



Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

Además la empresa tiene como política cambiar el producto a sus clientes cuando estos no están conformes con los mismos. De la misma manera, cuando ha existido un error en los envíos el cliente tiene acceso al cambio de su producto por el correcto. La entidad maneja un sistema de retiro de sus productos en caso de existir falta de pago de parte de los clientes. Finalmente, la Empresa aplica una política de descuento por pago al contado.

Nota.- 3 Efectivo y Equivalente de Efectivo

Al 31 de diciembre 2018, un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo fue como sigue:

BANCOS Y CAJA

	2018		2017	
BANCO PICHINCHA CTA. CTE. 3370533904	\$ 2.925,74	10.65%	\$ 12.990,38	54,91%
BANCO GUAYAQUIL CTA. CTE. 47502012	\$ 4.134,91	15.05%		
CAJA	\$ 19.799,46	72,06%	\$ 10.066,70	42,55%
FONDO ROTATIVO CAJA CHICA	\$ 616,47	2,24%	\$ 600,00	2,54%
TOTAL EFECT. Y EQUIV. AL EFECTIVO	\$ 27.476,58	100,00%	23.657,08	100,00%

Nota.- 4 Cuentas y Documentos Por Cobrar Comerciales

Al 31 de diciembre 2018 un detalle de las cuentas y documentos por cobrar comerciales fue como sigue.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		2018	2017
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	(1)	\$ 259.490.81	\$ 216.473,99
PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES	(2)	\$ (12.982.63)	\$ (10.387,72)
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES		\$ 246.508.18	\$ 206.086,27
CORRIENTE		\$ 246.508.18	\$ 206.473,99
VALOR TOTAL		\$ 246.508.18	\$ 206.473,99



Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

La antigüedad de los saldos por cobrar a clientes es como sigue:

ANTIGÜEDAD CLIENTES	2018		2017	
MENOR A 30 DIAS	\$ 137.272,64	52,90%	\$ 86.869,02	40,13%
31 A 60 DIAS	\$ 98.386,55	37,92%	\$ 57.711,24	26,66%
61 A 90 DIAS	\$ 16.800,79	6,47%	\$ 20.207,83	9,33%
91 A 120 DIAS	\$ 1.376,48	0,53%	\$ 23.912,93	11,05%
121 A 180 DIAS	\$ 986,28	0,38%	\$ 7.044,01	3,25%
181 A 365 DIAS		0,00%	\$ 1.236,10	0,57%
MAYOR A 365 DIAS	\$ 4.668,07	1,80%	\$ 19.492,86	9,00%
VALOR TOTAL	\$ 259.490,81	100%	\$ 216.473,99	100,00%

1) Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por cobrar clientes incluyen principalmente a

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	2018		2017	
PRONACA	\$ 77.477,79	29,86%	\$ 33.461,16	15,46%
MILTON ADALBERTO ROMERO PORRAS	\$ 33.630,00	12,96%		
LIRIS	\$ 18.481,72	7,12%	\$ 63.148,28	29,17%
GRUVALCORP	\$ 15.304,50	5,90%		
AVICOLA FERNANDEZ	\$ 11.888,89	4,58%	\$ 20.340,10	9,40%
ANDRES ORDOÑEZ MATA			\$ 14.712,28	6,80%
LUISA MARLENE CRESPATA			\$ 9.874,72	4,56%
KEM CIA. LTDA.	\$ 10.512,27	4,05%		
INAPESA			\$ 5.523,75	2,55%
MEATS COMPANY MEATSCOM SA			\$ 4.948,84	2,29%
EXPORAVIC			\$ 4.161,75	1,92%
INTEGRACION AVICOLA ORO	\$ 9.855,89	3,80%		
CAMAL FRIGORIFICO LOJA SA CAFRILOSA	\$ 9.118,26	3,51%		
CALLE CORDERO VICTOR JAIME	\$ 8.510,48	3,28%		
SALJUPER	\$ 6.327,00	2,44%	\$ 6.315,12	2,92%
ESCANDON PACHECO JOSE	\$ 6.216,00	2,40%		
SEMPERTEGUI ALBERTO PAUL	\$ 5.445,66	2,10%		
AVICOLA VITALOA SA " AVITALSA"	\$ 5.326,40	2,05%		
OTROS	\$ 41.395,95	15,95%	\$ 53.987,99	24,93%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 259.490,81	100,00%	\$ 216.473,99	100,00%



Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

2) Durante el año 2018 el movimiento de la provisión para deterioro de cuentas por cobrar fue como sigue:

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES				
	SALDO AL 31/12/2017 USD\$	BAJAS DE CTAS INCOB USD\$	ADICIONES USD\$	SALDO AL 31/12/2018 USD\$
Reserva Provisión Cuentas Incobra. NIFS	\$ 10.387,72	\$ -	\$ 2.594,91	\$ 12.982,63
TOTAL VALOR	\$ 10.387,72	-	\$ 2.594,91	\$ 12.982,63

La provisión que realiza la empresa del año 2018 corresponde al 1% del total del saldo de las cuentas por cobrar del año.

CUENTAS POR COBRAR GENERADAS EN EL AÑO 2018	\$ 259.490,81
PROVISION 1 %	\$ 2.594,91

Nota.- 5 Otras Cuentas y Documentos Por Cobrar

Al 31 de diciembre 2018, un detalle de otras cuentas y documentos por cobrar fue como sigue.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR					
Anticipo Empleados		\$ 64.092,06	17,22%	\$ 93.643,23	36,05%
Prestamos Empleados		\$ 48.559,33	13,05%	\$ 10.255,43	3,95%
Prestamos Socios	(1)	\$ 28.949,95	7,78%	\$ 28.949,95	11,14%
Deudores Varios	(2)	\$ 153.902,36	41,35%	\$ 43.597,85	16,78%
Préstamo Funcionarios		\$ 76.648,54	20,60%	\$ 83.325,03	32,08%
TOTAL		\$ 372.152,24	100,00%	\$ 259.771,49	100,00%



Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

- 1) El saldo de la cuenta deudores varios está conformada por los siguientes rubros: en primer lugar el valor de \$100.000.00 entregados al Sr. Juan F. Almeida Almeida como anticipo para la compra de la oficina ubicada en la Av. Gran Colombia 20-87 y León III, cuya legalización terminará en enero del 2019, préstamo a la Sra. Sonia Almeida, valor entregado al Dr. Olmedo Álvarez quién se encarga de un reclamo a la Aduana del Ecuador por pago indebido de una garantía aduanera, el registro del valor por garantía aduanera depositado indebidamente, el mismo que como se indica anteriormente está siendo reclamado por el Dr. Olmedo Álvarez, valor entregado a la Constructora Contreras Hnos. Cía. Ltda., para la remodelación de la oficina, entre otros rubros que se liquidarán el próximo año.

Nota.- 6 Inventarios

- 1) A continuación detallamos los inventarios al 31 de diciembre 2018:

INVENTARIOS	2018		2017	
PROTEINAS, FECULAS Y OTROS	\$ 286.008,52	55,72%	247.980,79	55,24%
CLIPS POLY CLIP	\$ 55.581,25	10,83%	23.350,39	5,20%
MAQUINAS	\$ 76.798,28	14,96%	76.478,85	17,04%
VARIOS INSUMOS VIZCAINO IMPORTS	\$ 1.285,86	0,25%	2.260,50	0,50%
REPUESTOS VAC-AIR	\$ 5.975,60	1,16%	8.243,19	1,84%
INSUMOS DICK	\$ 42.537,82	8,29%	70.712,11	15,75%
INSUMOS TECMAES	\$ 13.115,64	2,56%	17.038,18	3,80%
VARIOS	\$ 31.982,80	6,23%	2.817,00	0,63%
TOTAL INVENTARIOS	\$ 513.285,77	100,00%	448.881,01	100,00%



Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

Nota.- 7 Servicios y Otros Pagos Anticipados

Al 31 de diciembre 2018, los pagos anticipados suman USD\$ 42.482,95, cuyo saldo se desglosa como sigue:

PAGOS ANTICIPADOS

		2018		2017	
Primas de Seguros por Vencer	(1)	\$ 5.818,87	13,70%	\$ 4.866,00	5,64%
Intereses por vencer	(2)	\$ 14.190,11	33,40%		
Pedidos y compras en Trámite	(3)	\$ 22.473,97	52,90%	\$ 81.375,34	94,36%

TOTAL CUENTA PAGOS ANTICIPADOS		\$ 42.482,95	100%	\$ 86.241,34	100,00%
---------------------------------------	--	---------------------	-------------	---------------------	----------------

(1) **PRIMAS DE SEGUROS POR VENCER:** USD\$ 5.818,87, conformado por el seguro pagado de los vehículos y de inventarios y que serán devengados en el año 2019.

		2018		2017	
ALIANZA DE SEGUROS Y REASEGUROS SA INVENTARIOS		\$ 301,41	5,18%	\$ 301,41	6,19%
VAZSEGUROS - VEHICULOS		\$ 5.517,46	94,82%	\$ 4.564,59	93,81%
TOTAL SEGUROS PAGADOS POR ADELANTADO		\$ 5.818,87	100%	\$ 4.866,00	100%

(2) **INTERESES POR VENCER :** USD\$ 14.190,11; el saldo de esta cuenta, es la suma de los intereses por vencer de las operaciones crediticias que mantiene la Compañía con el Banco Guayaquil S.A., a continuación detallamos los intereses de préstamo y que se irán devengando según corresponda en los próximos años:

OPERACIÓN NÚMERO	CAPITAL	TOTAL DE INTERESES	DEVENGADO AÑO 2018	SALDO AL 31/12/2018
987063	\$ 43.888,08	\$ 9.922,81	\$ 3.798,42	\$ 6.124,39
987148	\$ 10.000,00	\$ 1.884,74	\$ 828,28	\$ 1.056,46
987701	\$ 20.000,00	\$ 2.085,28	\$ 1.327,78	\$ 757,50
991565	\$ 39.689,28	\$ 6.714,45	\$ 462,69	\$ 6.251,76
TOTALES	\$ 113.577,36	\$ 20.607,28	\$ 6.417,17	\$ 14.190,11



Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

(3) **PEDIDOS Y COMPRAS EN TRAMITE:** USD.\$ 22.473.97, corresponde a valores pagados y registrados en importaciones cuyo trámite se inició en al año 2018 pero llegaron el próximo año.

IMPORTACIONES PROPIAS	2018		2017	
P/50/2018 ALTORIA	\$ 2.874,00	12,79%		
P42/2018 FOODCHEM	\$ 2.946,14	13,11%		
P/24/2017 SCHLACHTHAUSFREUND			\$ 1.969,16	2,42%
P/36/2017 POLY CLIP			\$ 67.314,99	82,72%
P/44/2017 VIZCAINO IMPORTS	\$ 16.653,83	74,10%	\$ 12.091,19	14,86%
TOTAL IMPORTACIONES EN TRANSITO	\$ 22.473,97	100%	\$ 81.375,34	100%

Nota.- 8 Activos Por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre 2018, el activo por impuestos corrientes presenta un saldo de USD\$ 174.765,22 que se conforma como sigue:

	2018		2017	
I.V.A.			\$ 21.762,14	10,08%
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	\$ 16.742,43	9,58%	\$ 13.514,09	6,26%
Impuesto a la Renta de la Empresa			\$ 27.414,29	12,70%
Impuesto a la Salida de Divisas	\$ 91.304,71	52,24%	\$ 111.539,23	51,65%
CT IVA por retenciones en la Fuente de IVA que han sido efectuadas	\$ 66.718,08	38,18%	\$ 41.701,60	19,31%
TOTAL	\$ 174.765,22	100%	\$ 215.931,35	100%



Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

1) Para el 2018 el movimiento de crédito tributario por ISD fue el siguiente:

DETALLE ISD

AÑO	INICIAL	PAGOS ISD AÑO	COMPENSADO	FINAL
2016	\$ 34.954,28	\$ 33.371,97		\$ 68.326,25
2017	\$ 68.326,25	\$ 43.212,98		\$ 111.539,23
2018	\$ 111.539,23	\$ 44.776,46	\$ 65.010,98	\$ 91.304,71
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO ISD				\$ 91.304,71

La empresa registra los valores pagados por concepto a la salida de divisas como crédito tributario para la misma, tal como señala el Reglamento para la Aplicación del Impuesto a la Salida de Divisas.

2) Para el 2018 el movimiento de crédito tributario impuesto a la renta, retenciones de impuesto a la renta e I.V.A. fue el siguiente:

	2017	2018		
	FINAL	PAGADO o RETENIDO	COMPENSADO	FINAL
I.V.A.	21.762,14	130.514,19	152.276,33	0,00
RET. EN LA FUENTE I.V.A.	41.701,60	50.835,19	25.818,71	66.718,08
IMP. A LA RENTA DE LA EMPRESA	27.414,29		27.414,29	0,00
RET . FUENTE RENTA	13.514,09	16.742,43	13.514,09	16.742,43
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO ISD				\$ 83.460,51



Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

Nota.- 9 Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre 2018 un detalle de propiedad planta y equipo fue como sigue:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

DETALLE	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 USD\$	ADICIONES USD\$	VENTAS, BAJAS Y RETIROS USD.\$	TRANSFERENCIA USD\$	SALDO AL 31 DEDICIEMBRE DEL2018 USD\$
MUEBLES Y ENSERES	\$ 9.469,13	1.908,50			\$ 11.377,63
EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 4.345,55	\$ 2.180,00			\$ 6.525,55
VEHICULOS	\$ 90.346,32	\$ 46.419,00			\$ 136.765,32
	\$ 104.161,00	\$ 50.507,50			\$ 154.668,50
MENOS					
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 32.829,01	\$ 17.671,45			\$ 50.500,45
TOTAL VALOR NETO	\$ 71.331,99				\$ 104.168,05

- 1) EL 21 de febrero del 2018 se adquirieron varios muebles de oficina a LINEA A1, tales como, credenza, escritorios, biblioteca y silla por un monto de USD. 1.908,50.

El 17 de enero del 2018 se compra un computador y una licencia de software por el valor de \$ 2.180.00.

El 22 de octubre del 2018 la compañía adquiere en Importadora Tomebamba y con un crédito en el Banco Guayaquil (OP. 991565), una camioneta TOYOTA NEW HILUX 2.4 CD 4X4 TM DIESEL MAS ACCESORIOS - PLOMA – PLACAS ABH5085, valorada en \$46.419,00.

NOTA .- 10 DEPOSITOS DE CLIENTES

Esta cuenta está conformada por valores depositados por clientes, como anticipo para compras futuras.

	2018		2017	
PROAVICEA			\$ 266,32	12,07%
PROALICARNIC			\$ 1.840,92	87,93%
ESQUINA DE ALES	\$ 704,57	100%		
TOTAL	\$ 704,57	100%	\$ 2.107,24	100,00%



Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

NOTA.- 11 Cuentas Por Pagar Proveedor

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por pagar proveedores incluyen principalmente los siguientes proveedores:

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	2018		2017	
WOLF CANYON ASIA PACIFIC LTD	\$ 199.329,00	44,37%	\$ 129.619,00	35,69%
POLY CLIP SYSTEM	\$ 88.882,99	19,79%	\$ 86.869,55	23,92%
FODCHEM			\$ 82.500,00	22,72%
SINOPHARM INTERNATIONAL HONGKONG LIMITED	\$ 51.250,00	11,41%		
CODIPSA	\$ 44.599,44	9,93%	\$ 15.930,00	4,39%
UNIVERSAL QUIMICA	\$ 38.925,00	8,67%	\$ 42.500,00	11,70%
ALTORIA GROUP	\$ 11.086,18	2,47%		
DICK	\$ 10.485,79	2,33%	\$ 3.607,94	0,99%
VAC-AIR	\$ 533,10	0,12%		
METALMEIDA	\$ 3.555,54	0,79%	\$ 2.152,08	0,59%
OLEAS ORTIZ EDMUNDO FABIAN	\$ 554,44	0,12%		
TOTAL PROVEEDORES LOCALES	\$ 4.109,98	0,91%	\$ 361.026,49	99,41%
TOTAL PROVEEDORES EXTERIOR	\$ 445.091,50	99,09%	\$ 2.152,08	0,59%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	\$ 449.201,48	100,00%	\$ 363.178,57	100,00%

Nota.- 12 Otras Cuentas Por Pagar No Relacionadas

OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

	2018		2017	
Obligaciones con el IESS	\$ 3.675,44	5,24%	\$ 1.359,96	2,23%
Otras Cuentas por Pagar	\$ 66.460,94	94,76%	\$ 59.586,06	97,77%
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	\$ 70.136,38	100,00%	\$ 60.946,02	100%



Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

Al 31 de diciembre un detalle de otras cuentas por pagar no relacionadas fue como sigue:

- 1) Las obligaciones con el IESS al 31 de diciembre incluyen, los aportes patronales, préstamos hipotecarios y préstamos quirografarios, a ser pagados en el mes de enero del 2019.
- 2) Otras cuentas por pagar incluyen, pagos por servicios de transporte de mercaderías, trámites de nacionalización, seguridad, correspondencia, y valores cancelados con la tarjeta de crédito, la mayoría de estos gastos tienen un crédito de 30 días por lo que serán cancelados en el primer mes del próximo período.

Nota.- 13 Pasivos Por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre un detalle de pasivos por impuestos corrientes fue como sigue:

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2018		2017	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR				
RENTA AÑO 2018	\$ 39.535,98	98,01%	\$ 105.939,36	98,27%
RETENCIONES EMPLEADOS	\$ 140,00	0,35%	\$ 194,56	0,18%
RETENCIONES EN LA FUENTE IMP. RENTA				
10% Retenciones en la Fuente Predomina Intelecto	\$ 84,00	0,21%	\$ 140,00	0,13%
8% Retenciones en la Fuente profesionales	\$ 4,55	0,01%		0,00%
1% Retenciones en la Fuente Transportes	\$ 55,09	0,14%	\$ 85,75	0,08%
1% Retenciones en la Fuente bienes y servicios	\$ 116,83	0,29%	\$ 576,74	0,54%
8% Retenciones en la Fuente arriendos	\$ 60,87	0,15%	\$ 769,23	0,71%
0.01%Retenciones en la Fuente Seguros	\$ 0,85	0,00%	\$ 0,29	0,00%
2% Retención en la Fuente varios	\$ 95,11	0,24%	\$ 76,85	0,07%
RETENCION EN LA FUENTE DEL IVA				
20% Retenciones I.V.A.	\$ 26,26	0,07%		
30% Retenciones I.V.A.	\$ 113,31	0,28%	\$ 16,37	0,02%
70% Retenciones I.V.A.	\$ 60,51	0,15%		
100% Retenciones I.V.A.	\$ 43,34	0,11%		
TOTAL RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	\$ 800,72		\$ 1.859,79	
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	\$ 40.336,70	100,00%	\$ 107.799,15	100,00%



Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

Nota.- 14 Beneficios A Empleados Corto Plazo

Al 31 de diciembre del 2018 un detalle de beneficios a empleados fue como sigue:

BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	2018		2017	
	DECIMO TERCER SUELDO	\$ 987,41	3,91%	\$ 520,20
DECIMO CUARTO SUELDO	\$ 1.264,08	5,00%	\$ 1.206,25	1,47%
PARTICIP. DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	\$ 23.033,52	91,10%	\$ 80.281,40	97,89%
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS	\$ 25.285,01	100%	\$ 82.007,85	100%

Las obligaciones con los trabajadores corresponden a la parte proporcional reservada de Décimo Tercero y Décimo Cuarto sueldos, pagaderos en Diciembre 2019 y Agosto 2019 respectivamente. El 15% de participación de los empleados por el año 2018 es de Usd. 23.033.52, los mismos que serán cancelados hasta el 15 de abril del 2019.

Nota 15.- Beneficios a Empleados

La empresa no realizó la provisión para jubilación patronal y desahucio correspondientes al año 2018, por lo que los saldos del año 2017 se mantienen.

Al 31 de diciembre un detalle de beneficios a empleados queda como sigue:

BENEFICIOS A EMPLEADOS

JUBILACION PATRONAL	(1) \$	9.075.41	74.93%
DESAHUCIO	(2) \$	3.037.00	25.07%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$	12.112.41	

JUBILACION PATRONAL

PERSONAL CON 10 AÑOS O MAS	\$	4.870,69	53,67%
PERSONAL CON MENOS DE 10 AÑOS	\$	4.204,72	46,33%
TOTAL RESERVA JUBILACION PATRONAL AL 2018	\$	9.075,41	



Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

BONIFICACION POR DESAHUCIO

PERSONAL CON 10 AÑOS O MAS \$ 985,21 32,44%

PERSONAL CON MENOS DE 10 AÑOS \$ 2.051,79 67,56%

TOTAL RESERVA JUBILACION PATRONAL AL 2018 \$ 3.037,00

Nota.- 16 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

La Compañía en este año solicitó cuatro préstamos al Banco Guayaquil S.A., los mismos que fueron utilizados para la adquisición de dos vehículos y como capital de trabajo, en el cuadro que sigue se detallan dichos préstamos:

OPERACIÓN NÚMERO	FECHA OTORGACION	FECHA VENCIMIENTO	TASA	CAPITAL	TOTAL DE INTERESES	TOTAL ADEUDADO	ABONO CAPITAL AÑO 2018	CANC. INTERESES AÑO 2018	SALDO AL 31/12/2018
987063	3/1/2018	15/1/2022	9,76%	\$ 43.888,08	\$ 9.922,81	\$ 53.810,89	\$ 8.461,30	\$ 3.798,42	\$ 41.551,17
987148	11/1/2018	15/7/2021	9,76%	\$ 10.000,00	\$ 1.884,74	\$ 11.884,74	\$ 2.285,26	\$ 828,28	\$ 8.771,20
987701	21/2/2018	15/2/2020	9,76%	\$ 20.000,00	\$ 2.085,28	\$ 22.085,28	\$ 7.874,42	\$ 1.327,78	\$ 12.883,08
991565	23/10/2018	5/11/2021	9,76%	\$ 39.689,28	\$ 6.714,45	\$ 46.403,73	\$ 820,61	\$ 462,69	\$ 45.120,43
TOTALES				\$ 113.577,36	\$ 20.607,28	\$ 134.184,64	\$ 19.441,59	\$ 6.417,17	\$ 108.325,88

Nota.- 17 Capital Social

El 5 de noviembre la Junta General Universal Extraordinaria resolvió aumentar el Capital Social de \$ 400.00 a \$ 10.000.00, aumento que se efectuó utilizando parte de la Reserva Facultativa que mantiene la Empresa, por lo tanto a continuación detallamos el cuadro de integración del Capital al 31 de diciembre del 2018:

Cuadro de Integración del Capital de la Empresa IMPOALMEIDA CIA. LTDA.				
Socio	Porcentaje de Participaciones	Capital	Aumento de Capital	Capital Final
Lucas Almeida Aguilar	50%	\$ 200,00	\$ 4.800,00	\$ 5.000,00
Alejandro Vizcaíno Almeida	40%	\$ 160,00	\$ 3.840,00	\$ 4.000,00
Erika Vizcaíno Jaramillo	5%	\$ 20,00	\$ 480,00	\$ 500,00
Camila Vizcaíno Almeida	5%	\$ 20,00	\$ 480,00	\$ 500,00
		\$ 400,00	\$ 9.600,00	\$ 10.000,00



Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

Nota.- 18 Ingresos

Para el 2018 y 2017 los principales ingresos de actividades ordinarias fueron como sigue:

INGRESOS

VENTAS

DESCRIPCION PRODUCTO	2018		2017	
MAQUINAS Y CLIPS POLY CLIP (1)	\$674.397,87	39,93%	\$ 512.980,05	36,78%
PROTEINAS Y CONSERVANTES	\$466.091,07	27,60%	\$ 446.630,25	32,04%
SALMUERAS	\$66.486,87	3,94%	\$ 152.087,48	10,91%
PRODUCTOS DICK	\$97.170,79	5,75%	\$ 75.787,01	5,44%
FECULAS	\$30.331,00	1,80%		
SELLADORAS Y ACCESORIOS	\$22.086,94	1,31%	\$ 27.023,66	1,94%
TERMOMETROS	\$26.000,00	1,54%		
OTROS PRODUCTOS E INSUMOS	\$306.459,16	18,14%	\$ 179.668,74	12,89%
TOTAL VENTAS	\$1.689.023,70	100,00%	\$ 1.394.177,19	100,00%

Nota.- 19 Otros Ingresos

Para el 2018 otros ingresos de actividades no ordinarias fueron como sigue

OTROS INGRESOS

		2018		2017	
Intereses Ganados	(1)	\$ 809,46	76.22%	\$ 1.146,02	1,36%
Diversos	(2)	\$ 252,60	23.78%		9,08%
Comisiones ganadas en el exterior				\$ 7.632,12	89,56%
Utilidad por diferencial cambiario				\$ 75.313,12	
TOTAL OTROS INGRESOS		\$ 1.062,06	100%	\$ 84.091,26	100%

- (1) Los intereses ganados corresponden a los valores que el Banco del Pichincha nos acredita mensualmente en base al saldo que se mantiene en la cuenta corriente 3370533904.
- (2) La cuenta Diversos corresponde a saldos pequeños que resultan a favor de la Compañía y que se liquidan contra esta cuenta.



Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

Nota .- 20 Costos y Gastos

Para el 2018 y 2017 un resumen de los costos, gastos administrativos, ventas y financieros por su naturaleza fueron como sigue:

COSTO DE VENTAS:	2018	2017
TOTAL COSTO DE VENTAS	\$ 1'193.140,63	\$ 707.544,10

GASTOS	2018	2017
GASTOS GENERALES DEDUCIBLES		
SUELDOS	\$ 108.577,99	\$ 68.430,78
COMISIONES EN VENTAS	\$ 21.564,89	\$ 13.897,24
APORTES PATRONALES AL IESS	\$ 15.940,05	\$ 10.076,85
FONDOS DE RESERVA AL IESS	\$ 11.831,63	\$ 6.613,64
DECIMO TERCER SUELDO	\$ 9.858,76	\$ 6.860,57
DECIMO CUARTO SUELDO	\$ 3.178,02	\$ 3.137,47
BONIFICACION POR DESHAUCIO		\$ 2.982,76
BONO ALIMENTICIO PARA EMPLEADOS	\$ 15.724,20	\$ 817,80
JUBILACION PATRONAL DEDUCIBLE		\$ 4.663,69
TOTAL GASTOS LABORALES	\$ 186.675,54	\$ 117.480,80

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

ARRIENDOS	\$ 3.061,33	\$ 9.615,38
VIATICOS Y MOVILIZACIONES	\$ 5.816,90	\$ 5.956,19
INSTRUCCION ENTRENAMIENTO Y VESTUARIO	\$ 1.977,62	\$ 211,18
DIVERSOS GASTOS DEL PERSONAL	\$ 2.999,51	\$ 4.815,87
COMBUSTIBLES	\$ 1.527,32	\$ 1.215,58
MANTENIMIENTO DEL VEHICULO	\$ 6.370,06	\$ 4.727,58
MANTENIMIENTO DEL LOCAL Y SUS INSTALACIONES	\$ 4.012,70	\$ 1.454,35
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		\$ 745,71
TRANSPORTES Y ACARREOS DE MERCADERIAS	\$ 26.256,73	\$ 23.558,13
CORRESPONDENCIA Y OTROS GASTOS DE CORREO	\$ 463,49	\$ 433,53
FORMULARIOS Y OTROS GASTOS DE OFICINA	\$ 3.722,29	\$ 999,69
MUESTRAS	\$ 1.906,84	\$ 700,39
ATENCIONES SOCILAES	\$ 97,33	\$ 1.279,38
MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	\$ 1.315,36	\$ 1.406,23



Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

MANTENIMIENTO DE MAQUINAS Y EQUIPOS DE OFICIN	\$ 2.888,27	\$ 1.136,24
SEGUROS	\$ 7.290,12	\$ 6.839,63
MANTENIMIENTO MAQUINAS	\$ 142,27	\$ 37,70
MANTENIMIENTO SISTEMA	\$ 250,00	\$ 1.240,00
MATERIALES DE EMPAQUE Y ALMACENAMIENTO	\$ 2.609,11	\$ 257,98
COMUNICACIONES	\$ 670,00	\$ 2.418,32
REPUESTOS MAQUINARIA Y EQUIPOS	\$ 731,25	\$ 37,88
ADECUACION DE MERCADERIA		\$ 18,04
GUARDIANIA	\$ 1.686,94	\$ 2.029,49
ENERGIA ELECTRICA, AGUA Y TELEFONO	\$ 1.562,41	
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	\$ 77.357,85	\$ 71.134,47

GASTOS FINANCIEROS

COMISIONES Y DEMAS GASTOS BANCARIOS	\$ 3.823,36	\$ 3.654,10
INTERESES BANCARIOS	\$ 6.543,60	
INTERESES PAGADOS	\$ 198,28	
DIFERENCIA EN TIPO DE CAMBIO	\$ 6.600,31	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 17.165,55	\$ 3.654,10

GASTOS PROVISIONES

DEPRECIACIONES DE MAQUINAS Y EQUIPOS	\$ 17.671,44	\$ 7.072,08
RESERVA CUENTAS INCOBRABLES	\$ 2.594,91	\$ 2.134,74
TOTAL GASTOS PROVISIONES	\$ 20.266,35	\$ 9.206,82

OTROS GASTOS

INTERESES Y MULTAS	\$ 116,40	\$ 1.757,92
VACACIONES DEL PERSONAL	\$ 767,09	\$ 157,36
DIVERSOS	\$ 484,09	\$ 139,21
CUOTAS, DONACIONES Y SUSCRIPCIONES	\$ 3.122,84	\$ 730,29
IMPUESTOS FISCALES Y MUNICIPALES	\$ 5.574,90	\$ 1.200,65
HONORARIOS	\$ 4.180,23	\$ 3.062,78
INTERES NETO POR RVA. BONIFICACION DESAHUCIO		\$ 169,00
INTERES NETO POR REVA. JUBILACION PATRONAL		\$ 207,00
SEGUROS	\$ 56,84	
TOTAL OTROS GASTOS	\$ 14.302,39	\$ 7.424,21



Importadora Almeida Impoalmeida Cía. Ltda.

GASTOS NO DEDUCIBLES

GASTOS PERSONAL SIN SUSTENTO RENTA	\$ 2.095,97	\$ 1.371,39
MOVILIZACIONES SIN SUSTENTO RENTA	\$ 13.585,83	\$ 12.623,65
FLETES MERCADERIA SIN SUSTENTO RENTA	\$ 254,00	\$ 1.079,96
COMISIONES SIN SUSTENTO RENTA		\$ 331,00
ATENCIONES SOCIALES SIN SUSTENTO IVA	\$ 300,50	\$ 106,55
DIVERSOS SIN SUSTENTO RENTA	\$ 9.687,59	\$ 2.258,64
MANTENIMIENTO VEHICULO SIN SUSTENTO		\$ 28,71
JUBILACION PATRONAL NO DEDUCIBLE		\$ 3.875,72
ADECUACION MERCADERIA SIN SUSTENTO RENTA	\$ 1.670,00	
MANTENIMIENTO DE MUEBLES Y ENSERES	\$ 26,79	
INTERESES NO DEDUCIBLES DE JUBILACION PATRONAL		\$ 329,00
GASTOS DE GESTION		\$ 4.430,00
ARRIENDOS SIN FACTURA		\$ 180,00
TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 27.620,68	\$ 26.614,62
TOTAL GASTOS	\$ 343.388,36	\$ 235.515,02

Nota.- 21 Impuesto A La Renta

Para el 2018 la conciliación tributaria del impuesto a la renta fue como sigue:

	2018	2017
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION A TRABAJADORES	\$ 153.556,77	\$ 535.209,33
MENOS PARTICIPACION A TRABAJADORES	\$ 23.033,52	\$ 80.281,40
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 27.620,68	\$ 26.614,62
BASE IMPONIBLE	\$ 158.143,93	\$ 481.542,55
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$ 39.535,98	\$ 105.939,36

RODRIGO XAVIER VIZCAINO J.
GERENTE

LUCIA CEDILLO P.
CONTADORA
REG. No. 29.896