

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Diciembre 31/ 2017

Nota 1.- CAJA – BANCOS. -

Las cuentas de efectivo al Diciembre 31 de 2017 son expresadas en dólares de acuerdo al siguiente cuadro:

Caja			\$ 1.366,97	
Caja General	\$ 1166,97	85,37%		
Caja chica	\$ 200,00	14,63%		
TOTAL EFECTIVO			\$ 1.366,97	

Bancos			\$ 5.133,78	
Banco del Pichincha cta. Ahorros	\$ 2.904,22	56,57%		
Banco de Guayaquil cta. de Ahorros	\$ 1.995,08	38,86%		
Banco de Austro cta. Corriente	\$ 97,25	1,89%		
Banco de Machala	\$ 66,34	1,29%		
Banco del Pichincha cta. Corriente	\$ 63,62	1,24%		
Cooperativa Jep	\$ 7,27	0,15%		
TOTAL BANCOS:			\$ 5.133,78	

Nota 2.- CUENTAS POR COBRAR.-

La cartera se encuentra diversificada entre varios clientes, relacionados y no relacionados. El 96,13% corresponde a clientes no relacionados y el 3,87% corresponde a clientes relacionados. El detalle al 31 de diciembre se muestra a continuación:

Cuentas por cobrar relacionados		\$ 489.441,77
Cuentas por cobrar no relacionados	\$ 470.496,59	
Cuentas por cobrar relacionados	\$ 18.945,18	
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		\$ 489.441,77

Nota 3.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Cuenta	Valor	Peso
ANTICIPO ZHININ JHOVANY	\$80.000,00	83,31%
ANTICIPO A PROVEEDORES	\$ 3.618,77	3,77%
PREST. Y ANTICIPOS EMPLEADOS	\$ 2.733,87	2,85%
CUENTAS POR COBRAR SRI	\$ 9.307,26	9,69%
C X C MELECIO MEDINA	\$ 11,24	0,01%
C X C RODOLFO BUSTAMANTE	\$ 271,53	0,28%
T/C POR COBRAR	\$ 81,54	0,09%
Total:	\$96.024,21	100,00%

Se otorgó un anticipo de \$80.000 al Sr. Verdugo Zhinin Jhovany Ricardo, por la compra de un local.

Las cuentas por cobrar al SRI por un valor de \$9.307,261 corresponden a un crédito tributario IVA.

Nota 4.- INVENTARIOS.-

El balance de la compañía al 31 de diciembre de 2017 muestra un saldo de inventarios por \$1'695.691,35. Según la compañía se empieza con un inventario inicial de \$1'566.312,33, refleja un costo de ventas de \$1.073.636,38 lo que indica un monto de compras e importaciones al año de \$1.203,015.40.

INVENTARIOS	2017
Inventario inicial de mercaderías	\$ 1.566.312,33
(+) Compras de mercadería	\$ 272.578,58
(+) Importaciones de mercadería	\$ 930.436,82
Mercaderías disponibles para la venta	\$ 2.769.327,73
(-) Inventario final de mercaderías	\$ 1.695.691,35
Costo de ventas	\$ 1.073.636,38

Nota 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-

Al 31 de Diciembre de 2017 los Activos Fijos tuvieron los siguientes componentes:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	2017
Terreno	43% \$ 442.493,45
Edificios	17% \$ 177.506,55
Vehículos	30% \$ 308.402,94
Muebles y Enseres	3% \$ 26.614,40
Equipos de Computación	2% \$ 19.904,86
Maquinaria y Equipo	5% \$ 55.337,91
Repuestos Taller	1% \$ 5.810,15
Total	\$1.036.070,26
Depreciación	-\$261.878,24
ACTIVO FIJO NETO	\$ 774.192,02

Nota 6.- PROVEEDORES POR PAGAR.-

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2017, se encuentran clasificadas en proveedores locales y del exterior.

PROVEEDORES	\$ 360.384,02
Locales	\$ 40.874,22 11,34%
Del exterior	\$ 319.509,80 88,66%
TOTAL PROVEEDORES:	\$ 360.384,02

Nota 7.- PRÉSTAMOS BANCARIOS CORTO PLAZO.-

Se detalla a continuación:

PRESTAMOS POR PAGAR C/P

SOBREGIROS BANCARIOS	\$	35.857,33
PRESTAMO IMPORTADORA TOMBAMBA C/P	\$	11.211,10
BANCO MACHALA	\$	16.131,82
BANCO GUAYAQUIL	\$	171.696,90
BANCO INTERNACIONAL	\$	211.305,85
BANCO BOLIVARIANO	\$	15.737,61
CFC	\$	3.467,03
BANCO DEL AUSTRO	\$	15.534,16
T/C VISA BANCO MACHALA	\$	92,57
T/C X PAGAR AMERICAN EXPRESS	\$	17.739,07
T/C X PAGAR BOLIVARIANO	\$	3.249,74
T/C. POR PAGAR DINERS CLUB	\$	26.186,22

TOTAL OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS:	\$	528.209,40
--	-----------	-------------------

SOBREGIROS BANCARIOS **\$ 35.857,33**

BANCO BOLIVARIANO	\$	5.172,70	14%
BANCO GUAYAQUIL	\$	9.585,98	27%
BANCO INTERNACIONAL	\$	21.098,66	59%

TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS:	\$	35.857,33
------------------------------------	-----------	------------------

Nota 8.- PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES CORTO PLAZO.-

Los préstamos de accionistas se muestran como sigue:

PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES C/P \$ 287.389,30

Chávez Jaime	\$ 72.389,30	25%
Verónica López	\$215.000,00	75%

TOTAL PRÉSTAMOS ACCIONISTAS C/P:	287.389,30
---	-------------------

Nota 9.- OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO.-**OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO**

RET.IVA.PROVEED.UNIF.30,70,100%	\$	4.292,97
RETIMPRTA.UNI.PRO 1,2,5,8Y10%	\$	1.792,06
RET.IMPTO.RTA.EMPLEADOS EN ROL	\$	668,38
IVA POR PAGAR MENSUAL	\$	16.380,00

TOTAL	\$	23.133,41
--------------	-----------	------------------

Nota 10.- OBLIGACIONES CON EL IESS.-

Las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad social que mantiene la empresa al 31 de diciembre de 2017 son:

OBLIGACIONES CON EL IESS			\$ 6.327,00
Aporte IEES por pagar	\$	4.592,48	72,58%
Fondos de Reserva	\$	1.246,61	19,70%
Préstamos Quirografarios	\$	487.91	7,72%
TOTAL OBLIGACIONES CON EL IEES:			\$ 6.327,00

Nota 11.- PROVISIONES Y BENEFICIOS SOCIALES.-

El saldo de provisiones y beneficios sociales al 31 de diciembre de 2017 se detalla de la siguiente manera:

PROVISIONES Y BENEFICIOS SOCIALES		\$ 9.908,36
Décimo tercer sueldo	\$ 1.596,79	16,12%
Décimo cuarto sueldo	\$ 2.734,40	27,60%
Vacaciones	\$ 5.577,17	56,28%
TOTAL PROVISIONES Y BENEFICIOS SOCIALES:		\$ 9.908,36

Nota 12.- OTROS PASIVOS DE CORTO PLAZO.-

Los otros pasivos de corto plazo que posee la empresa al 31 de diciembre, se muestran como sigue:

OTROS PASIVOS CORRIENTES		\$ 1.037,88
Otros pasivos corto plazo	\$ 1.036,19	99,84%
Fondo rotativo caja chica por pagar	\$ 1,69	0,16%
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES:		\$ 1.037,88

Nota 13.- PRÉSTAMOS BANCARIOS LARGO PLAZO.-

La empresa posee préstamos con algunas instituciones financieras del medio a largo plazo, tal como muestra el siguiente detalle:

PRÉSTAMOS BANCARIOS POR PAGAR L/P		\$ 429.789,85
CFC	\$ 17.582,30	4%
Banco Internacional	\$ 160.459,86	37%
Banco de Guayaquil	\$ 251.747,69	59%
TOTAL PRÉSTAMOS BANCARIOS L/P:		\$ 429.789,85

Nota 14.- CAPITAL.-

CAPITAL SOCIAL

Chávez Jaime	\$	289.335,00	45,00%
Chávez Edison	\$	160.725,00	25,00%
Chávez Diana	\$	32.165,00	5,00%
López Pesantes Mariela	\$	160.725,00	25,00%
TOTAL CAPITAL SOCIAL:		\$ 642.950,00	

Durante el año 2017 no se mostraron cambios en el capital social, por lo que la compañía mantiene la misma participación que en el año 2016.

Nota 15.- RESERVAS.-

La empresa ha tenido un aumento de las reservas al 31 de diciembre de 2017

<u>RESERVAS</u>		\$ 34.421,39
Reserva legal	\$ 33.792,61	98%
Reserva facultativa	\$ 628,78	2%
TOTAL RESERVAS:		\$ 34.421,39

Nota 16.- UTILIDADES ACUMULADAS.-

La empresa durante el año 2017 se canceló dividendos a sus socios por la utilidades generadas en el año 2016, por lo que las utilidades acumuladas de la empresa quedan de la siguiente manera:

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Saldo inicial de ganancias retenidas	\$ 191.889,09
Pago ajuste impuesto a la renta 2015	-\$ 5.478,42
TOTAL UTILIDADES ACUMULADAS: \$ 186.410,67	

Nota 17.- INGRESOS.-

Los ingresos de la empresa principalmente son por la venta y distribución de mangueras de presión, neoplos y acoples, moquetas, retenes de todo tipo, filtros de aire y aceite, y todo tipo de productos y artículos automotrices. Además, en ciertos casos se factura flete al cliente.

Según los estados financieros de la empresa las cuentas de ingresos se reflejan como sigue:

INGRESOS

Ventas	\$	2.827.178,39	124.01%
(Descuentos y devoluciones)	\$	(560.951,94)	-24.60%
Fletes	\$	7.776,27	0,34%
Otros ingresos	\$	5.742,78	0,25%
Intereses bancarios ganados	\$	98,22	0,00%

TOTAL INGRESOS:	\$	2.279.843,72
------------------------	-----------	---------------------

Nota 18.- COMPRAS NETAS Y COSTO DE VENTAS

El costo es cargado con los valores de adquisición. La empresa realiza compras de mercaderías a nivel local y también realiza importaciones de las mismas.

COSTO DE VENTAS	2017	2016	Variación
Inventario inicial de mercaderías	\$ 1.566.312,33	\$ 1.638.270,10	-\$ 71.957,77
(+) Compras e importaciones de mercadería	\$ 1.203.015,40	\$ 848.178,67	\$ 354.836,73
Mercaderías disponibles para la venta	\$ 2.769.327,27	\$ 2.486.448,77	\$ 282.878,50
(-) Inventario final de mercaderías	\$ 1.695.691,35	\$ 1.566.312,33	\$ 129.379,02
Costo de ventas	\$ 1.074.636,38	\$ 920.136,44	\$ 154.499,94

Nota 19- SUELDOS Y SALARIOS.-

El rubro de sueldos y salarios a Diciembre 31 de 2017, presenta el siguiente detalle:

COSTO DE SUELDOS Y SALARIOS	2017	2016	Variación	% Variación
Sueldos y Salarios	\$ 247.910,64	\$ 241.625,31	\$ 6.285,33	60,81%
Costo Beneficios Sociales	\$ 37.508,15	\$ 35.862,37	\$ 1.645,78	15,92%
Costo IESS (incluye fondos de reserva)	\$ 50.816,66	\$ 48.412,48	\$ 2.404,18	23,27%
TOTAL SUELDOS Y SALARIOS	\$ 325.900,16	\$ 325.900,16	\$ 10.335,29	

Nota 20.- MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES

El rubro de mantenimiento y reparaciones, presentados en el estado de resultados de la compañía al 31 de Diciembre de 2017, presenta el siguiente detalle:

COSTO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Mantenimiento y Reparación de Vehiculos	\$	10.743,63	12,86%
Mantenimiento Equipo de Computación	\$	6.710,83	8,03%
Mantenimiento y Adecuación Local	\$	60.607,44	72,53%
Seguridad, adecuaciones e instalaciones	\$	4.078,10	4,88%
Mantenimiento Maquinaria	\$	1.423,47	1,70%

TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$	83.563,47
---	-----------	------------------

Nota 21.- COMISIONES LOCALES.

La empresa registra un gasto deducible por comisiones de \$64.008,68. Los beneficiarios de las mismas se muestran a continuación:

BENEFICIARIO

MEDINA RAMOS ALCIBIADES MELECIO	\$	17.466.37
GONZALEZ REDROVAN MARIA FERNANDA	\$	24.530.60
BUSTAMANTE AVILES RODOLFO WLADIMIR	\$	22.011,71

TOTAL INTERESES BANCARIOS:	\$	64.008,68
-----------------------------------	-----------	------------------

Nota 22.- DEPRECIACIONES

La empresa realiza las depreciaciones de sus activos fijos durante el año 2017 cumpliendo los porcentajes establecidos en la LORTI.

GASTOS DEPRECIACIONES

Depreciación Vehículos	\$ 44.699.37	79,20%
Depreciación Maquinaria	\$ 5.072.04	8.99%
Depreciación Edificios	\$ 3.287.67	5.83%
Depreciación Equipos de Computación	\$ 1.775.82	3,15%
Depreciación Muebles y Enseres	\$ 1.601,88	2.83%

TOTAL DEPRECIACIONES:	\$ 56.436.78
------------------------------	---------------------

Nota 23.- INTERESES BANCARIOS.-

Los intereses por préstamos bancarios cancelados durante el año 2017 se detallan a continuación:

INTERESES BANCARIOS

Banco Internacional	\$ 24.668.54	39.49%
Banco de Guayaquil	\$ 26.528.44	42.46%
Importadora Tomebamba	\$ 3.136.75	5.02%
T/C American Express	\$ 717.79	1.15%
Banco de Machala	\$ 1.058.57	1.69%
Banco Bolivariano	\$ 2.310.98	3.70%
Banco del Austro	\$ 1.714.45	2.74%
T/C Visa Machala	\$ 7.97	0.01%
T/C Diners Club	\$ 307.50	0.49%
CFC	\$ 1.873.84	3.00%
T/C Bancard	\$ 149.95	0.25%

TOTAL INTERESES BANCARIOS:	\$ 62.474.78
-----------------------------------	---------------------

Nota 24.- INTERESES PAGADOS A TERCEROS.-

Los gastos por intereses pagados a terceros están sustentados con una factura que respalda el pago de los mismos.

INTERESES A TERCEROS

Jaime Chávez	\$ 14.251.39	15.15%
Olivia Astudillo	\$ 32.836.7	34.90%
Elcira Cunalata	\$ 9.591.8	10.19%
Verónica López	\$ 29.251.20	31.09%
Diego Romero	\$ 8.163.25	8.67%

TOTAL INTERESES A TERCEROS	\$ 94.094.34
-----------------------------------	---------------------