

ARMIJOS ROMERO CIA. LTDA.**Notas a los estados financieros al 31 de diciembre del 2018.****1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA**

ARMIJOS ROMERO CIA. LTDA. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 12 de Junio del 2002, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Décimo Primera del cantón Cuenca con fecha 17 de Julio del 2002.

Objeto Social: La empresa se dedica a la venta al por mayor y menor de diversos productos como alimentos, medicinas, productos de limpieza, cosméticos, plaguicidas, etc.

Domicilio Fiscal: Racar Cebollar s-n y calle de los Cerezos.

Forma legal: Compañía Limitada.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se ha aplicado de manera uniforme para todos los años presentados.

3. MONEDA**Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

A. ACTIVOS**4. DISPONIBLE EN CAJAS Y BANCOS**

CAJA: Los valores registrados en cajas representan los depósitos realizados desde el 01 de enero hasta el 31 de diciembre del año 2018., existiendo una variación de \$6,054.44, a diferencia del año anterior.

BANCOS: Se han realizado las respectivas conciliaciones bancarias, estos valores están disponibles para la entidad contable, sin embargo, se tiene una disminución de 56,409.02 a diferencia del año 2017.

Los saldos contables al 31 de diciembre se detallan a continuación:

1.- CAJA-BANCOS

El saldo al 31 de diciembre Incluye:

	2017	2018
Caja	49,499.44	43,445.00
Bancos	484,120.03	427,711.01
Inversiones Temporales	-	-
Total	533,619.47	471,156.01

2.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre Incluye:

	2017	2018
Clientes	1,373,766.26	1,356,997.02
Deterioro Cuentas por cobrar	-141,720.55	-122,028.18
Cuentas por cobrar empleados	3,804.37	8,007.41
Anticipo a proveedores	6,804.10	1,496.90
Otras cuentas por cobrar	58.69	24,847.01
Total	1,242,712.87	1,269,320.16

Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen.

3.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de diciembre Incluye:

	2017	2018
Crédito Tributario Rte Fte I.R.	78,009.22	101,974.45
Anticipos Impuesto a la Renta	2,787.72	2,291.76
Crédito Tributario ISD	-	-
Total	80,796.94	104,266.21

4.- INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre Incluye:

	2017	2018
Inventario	859,101.26	930,882.68
Total	859,101.26	930,882.68

Los Inventarios se costean a través del método promedio.

5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	2017	2018
El saldo al 31 de diciembre Incluye:		
Edificios	339,000.00	339,000.00
Muebles y Equipos	62,719.73	62,719.73
Equipo de Computación	17,423.12	17,423.12
Vehículos	208,297.96	317,661.35
Terrenos	160,000.00	160,000.00
(-) Depreciación Acum, Propiedad, Planta y Equipo	-281,670.29	-322,401.60
Total	505,770.52	574,402.60

La Depreciación se la viene realizando a través del sistema de línea recta, los porcentajes de depreciación aplicados por la Empresa son los autorizados en la Ley de Régimen Tributario Interno.

6.- IMPUESTOS DIFERIDOS

	2017	2291.76
El saldo al 31 de diciembre Incluye:		
Imp. Diferidos	-	9,730.00
Total	-	9,730.00

Al 31 de diciembre del 2018 se presenta un valor de \$9730, por diferencias temporarias originadas por estimaciones de jubilación patronal y desahucio.

B. PASIVOS**7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

	2017	2018
Proveedores	1,496,750.98	1,664,045.39
Obligaciones bancarias	117,597.69	136,801.19
Otras cuentas por pagar	293,423.56	157,341.15
Tarjeta de Crédito	4,736.12	33,771.97
Impuestos por pagar	40,083.04	37,513.74
Imp. A la Renta por pagar	42,375.89	72,761.68
Participación Trabajadores	17,776.21	12,195.96
Beneficios empleados corrientes	66,907.10	74,804.59
Total	2,079,650.59	2,189,235.67

Un detalle de las obligaciones bancarias, fue como sigue:

7.1.- OBLIGACIONES BANCARIAS C/P

	2017	2018
El saldo al 31 de diciembre Incluye:		
Banco de Loja C/P	22,191.41	-
Banco Machala C/P	11,459.92	36,801.19
Banco Pichincha C/P	83,946.36	
Banco Guayaquil C/P		100,000.00
Tarjetas de Crédito	4,736.12	33,771.97
Total	122,333.81	170,573.16

8.- RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL

	2017	2018
El saldo al 31 de diciembre Incluye:		
Jubilación Patronal	140,421.00	176,220.00
Total	140,421.00	176,220.00

La provisión para jubilación patronal cuenta con su respectivo estudio actuarial que soporta esta provisión.

9.- RESERVA PARA DESAHUCIO

	2017	2018
El saldo al 31 de diciembre Incluye:		
Bonificación para Desahucio	55,510.00	62,018.00
Total	55,510.00	62,018.00

La provisión para desahucio cuenta con su respectivo estudio actuarial que soporta esta provisión.

C. PATRIMONIO

10.- CAPITAL SOCIAL

	2017	2018
El saldo al 31 de diciembre Incluye:		
Armijos Romero Olger	60,160.00	60,160.00
Armijos Romero Martha	45,120.00	45,120.00
Armijos Romero Glenda	45,120.00	45,120.00
Total	150,400.00	150,400.00

El Capital Social al 31 de diciembre del 2018 cuenta con 150.400 participaciones, con un valor nominal de \$1 de los estados Unidos de Norteamérica.

11.- APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

	2017	2018
El saldo al 31 de diciembre Incluye:		
Armijos Romero Olger	104,000.00	104,000.00
Armijos Romero Martha	78,000.00	78,000.00
Armijos Romero Glenda	78,000.00	78,000.00
	<u>260,000.00</u>	<u>260,000.00</u>

12.- RESERVA LEGAL

	2017	2018
El saldo al 31 de diciembre Incluye:		
Reserva Legal	2915.34	6,758.97
	<u>2,915.34</u>	<u>6,758.97</u>

De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades obtenidas el 5% para Reserva Legal.

13.- RESERVA FACULTATIVA

	2017	2018
El saldo al 31 de diciembre Incluye:		
Reserva facultativa	204589.87	264,241.17
	<u>204,589.87</u>	<u>264,241.17</u>

14.- RESULTADOS ADOPCION NIIFS

	2017	2018
El saldo al 31 de diciembre Incluye:		
Resultados Acumulados Adopción NIIFS	177,692.74	177,692.74
	<u>177,692.74</u>	<u>177,692.74</u>

15.- RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES

	2017	2018
El saldo al 31 de diciembre Incluye:		

Resultados Ejercicios Anteriores	72,251.33	67,112.37
	72,251.33	67,112.37

Los Resultados acumulados corresponden a los valores de resultados de años anteriores a libre disposición de los socios.

16.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

	2017	2018
El saldo al 31 de diciembre Incluye:		
Resultados del Ejercicio	58,355.97	6,078.74
	58,355.97	6,078.74

17.- INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2017	2018	VARIACIÓN
El saldo al 31 de diciembre Incluye:			-
Ventas	10,566,315.98	10,015,703.78	550,612.20
	10'566,315.98	10'015,703.78	

18.- COSTO DE VENTAS

	2017	2018
El saldo al 31 de diciembre Incluye:		
Inventario Inicial	901,263.38	859,101.26
Compras	8920631.24	8,674,656.77
Inventario Final	859,101.26	930,882.68
COSTO DE VENTAS	8,962,793.36	8,602,875.35

19.- GASTOS OPERACIONALES

	2017	2018
El saldo al 31 de diciembre Incluye:		
Gastos Administración:	758,317.59	749,564.00
Sueldos y beneficios sociales	452,605.79	467,068.00
Varios gastos administrativos	245,664.43	229,189.00
Jubilación patronal y desahucio	60,047.37	53,307.00
Gastos de Ventas	731,726.48	649,713.00
Sueldos y beneficios sociales	355,993.54	365,816.00
Varios Gastos de Ventas	375,732.94	283,897.00

SUMAN: **1,490,044.07** **1,399,277.00**

20.- EGRESOS NO OPERACIONALES

	2017	2018
El saldo al 31 de diciembre Incluye:		
Intereses Financieros	12,105.00	7,052.50
Gastos Financieros	502.00	1,179.90
	12,607.00	8,232.40

21.- OTROS INGRESOS

	2017	2018
El saldo al 31 de diciembre Incluye:		
Ingresos Varios	44.80	67,244.48
Ingresos por beneficios Diferidos	15,235.00	6,748.00
Intereses	2,356.70	1,994.52
	17,636.50	75,987.00

Sin otro particular, suscribo.

Atentamente,



CPA. JESSENIA LOAIZA LOAYZA
CONTADORA.