

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los recursos en efectivo y en depósitos bancarios que posee la compañía al cerrar el año se presentan con los saldos que siguen:

	Año 2017	Año 2018
Caja	4.554,13	6.181,71
Banco Bolivariano Cta. Cte. 1205007449	594,21	294,46
Banco Solidario Ahorros 2627000707651	43,15	19,33
Banco Guayaquil Ahorros 7552828	80,60	0,00
Banco Pichincha Ahorros 49544858900	214,55	220,26
Banco Pacifico Ahorros 1038423316	698,45	3.748,11
Banco Pichincha Cta. Cte.3146655204	422,04	0,00
Total de Efectivo y Equivalentes	6.607,13	10.463,87

NOTA 2.- CLIENTES

Las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía al 31 de diciembre presentan en balances los saldos que se detallan:

	Año 2017	Año 2018
Clientes	6.739,48	4.052,61
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-518,81	-518,81
Total Clientes	6.220,67	3.533,80

El saldo de los clientes corresponde a los que se detallan:

Clientes	Valor
Adm. Dionesana de Tungurahua	77,66
Ceolakabados Cía. Ltda.	145,44
Spectrumecuador S.A.	428,28
Club Tungurahua	163,94
Hospital Básico Privado Ambato	186,07
Coac Cámara Comercio	78,92
Ciudad del Auto Ciauto Cía. Ltda.	754,05
Carrocerías Imce	289,74
Cámara de Comercio de Ambato	271,45
Ecuatran S.A.	348,84
Consorcio Atlas Ambato	61,34
Molinos Miraflores	44,88
Plasticaucho Industrial S. A.	366,78
Pladeco	336,78
Quinteros Elsa	221,91
Unión de Comunidades Toallo	85,47
Clientes de menor cuantía	191,06
Suman:	4.052,61

Por ser limitado los créditos y a corto plazo no se efectúa la provisión para cuentas incobrables y tampoco el deterioro de cartera.

NOTA 3.- INVENTARIOS

Los inventarios que dispone la compañía para su comercialización al 31 de diciembre se presentan como sigue:

	Año 2017	Año 2018
Inventario Gravado 12%	673.814,61	444.822,76
(-) Provisión Inventarios a VNR	-4.422,46	-4.422,46
Total de Inventarios	669.392,15	440.400,30

NOTA 4.- ANTICIPO DE IMPUESTOS

Los impuestos anticipados al Servicio de Rentas Internas que vencen a corto plazo, al cierre del año se presentan como sigue:

	Año 2017	Año 2018
Crédito Tributario a favor de la Empresa (I.R.)	25.845,65	25.845,65
Anticipo de Impuesto a la Renta	0,00	8.926,71
Retenciones Fuente Renta Clientes	0,00	3.611,30
Saldo Crédito Tributario para el próximo mes	647,53	0,00
Activo por Impuesto Diferido	0,00	788,99
Total Anticipo de Impuestos	26.493,18	39.172,65

NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los activos de este grupo que son de propiedad de la compañía y sus movimientos del año se presentan como sigue:

DETALLE DE BIENES	Año 2017	Variación	Año 2018
Terrenos	72.218,61	0,00	72.218,61
Muebles y Enseres	618,07	0,00	618,07
Equipos de Oficina	60,00	0,00	60,00
Equipos de Cómputo	3.136,07	0,00	3.136,07
Vehículos	39.366,43	0,00	39.366,43
Maquinaria y Equipo	17.010,00	0,00	17.010,00
(-) Dep. Acumulada	-36.676,71	-8.079,98	-44.756,69
Total Propiedad, Planta y Equipo	95.732,47	-8.079,98	87.652,49

NOTA 6.- PROVEEDORES

Las obligaciones que la compañía mantiene con sus proveedores se presentan en balances al cerrar el año con los saldos que siguen:

	Año 2017	Año 2018
Proveedores Locales	213.938,28	120.347,58
Total Proveedores	213.938,28	120.347,58

Las cuentas por pagar a los proveedores corresponden a los siguientes:

Proveedores	Valor
Construmercado SA	63.673,26
Itaipisos S. A.	9.173,12
Eternit Ecuatoriana S. A.	6.195,90
Sánchez Pinto Carlos Eduardo	4.338,45
Megakons SA	4.066,73
Prometin Cía. Ltda.	3.770,85
Garzón Cobos Rosendo Medardo	3.360,09
Intaco Ecuador S.A.	2.654,56
Tello Sagal Piedad (Color Satelec)	2.068,01
Importadora Lartizco S.A	1.587,19
Promesa	1.237,56
Carrillo Serrano Mónica Yolanda	1.172,36
Togen C.A.	1.165,66
Holviplas S.A.	1.081,48
Ecuaimco S.A.	1.056,68
Otros Proveedores de menor valor	13.745,69

	Año 2017	Año 2018
Acreedores Varios	529.450,17	255.793,58
Sobregiro Banco Pichincha Cte.2100120949	52.076,69	116.461,39
Total Ctas. y Docs. por Pagar	581.526,86	372.254,97

Las cuentas por pagar a acreedores varios corresponden al socio Pedro Ramiro Naranjo Vásconez, que este año se reguló por bajas de inventarios no contabilizadas en años anteriores, según reportes presentados.

NOTA 8.- IMPUESTOS POR PAGAR

Los impuestos por pagar al Servicio de Rentas Internas que vencen a corto plazo se presentan en balances al 31 de diciembre como sigue:

	Año 2017	Año 2018
Retenciones en la Fuente 1%	724,58	1.555,55
Retenciones en la Fuente 2%	19,09	16,25
Retenciones en la Fuente 8%	347,84	766,66
Retenciones en la Fuente 10%	45,00	135,00
Retenciones IVA por Pagar 30%	687,51	53,61
Retenciones IVA por Pagar 70%	80,37	63,10
Retenciones IVA por Pagar 100%	583,26	1.311,95
Retención del IVA 10%	543,58	3,56
Retención del IVA 20%	15,89	0,00
12% Impuesto IVA Cobrado	355,17	4.276,10
Impuesto a la Renta por Pagar	176,75	36.812,24
Total Impuestos por Pagar	3.579,04	44.994,02

NOTA 9.- PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR

Las obligaciones por provisiones laborales a favor de los empleados al cerrar el año presentan los saldos que siguen:

	Año 2017	Año 2018
XIII Sueldo	354,42	328,08
XIV Sueldo	1.312,50	1.248,49
Aportes IESS por Pagar	919,09	850,59
Préstamos IESS por Pagar	1.047,34	1.023,96
15% Participación Trabajadores	10.402,75	12.483,05
Fondos de Reserva por Pagar	223,83	262,09
Total Provisiones Sociales por Pagar	14.259,93	16.196,26

NOTA 10.- PASIVOS NO CORRIENTES

Comprende las provisiones laborales que tienen vencimientos mayores a un año al 31 de diciembre presentan los saldos que siguen:

	Año 2017	Año 2018
Provisión Jubilación Patronal	53.030,28	52.775,13
Provisión por Desahucio	14.251,27	14.898,75
Pasivos por Impuestos diferidos	364,36	1.957,93
Total Pasivos no Corriente	67.645,91	69.631,81

NOTA 11.- PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía al cierre del año se presenta como sigue:

	Año 2017	Año 2018
Capital Social	1.080,00	1.080,00
Reserva Legal	527,41	527,41
Reserva Facultativa y Otras	1.969,24	30,56
Reserva por Revaluación de Activos Fijos	0,00	1.938,68
Resultado Acumulados	-124.411,69	-80.089,57
Resultado del Ejercicio	0,00	386,36
Total Patrimonio	-120.835,04	-76.126,56

Al cierre del año la compañía se encuentra en un causal de disolución según lo establece el numeral 5 del artículo 377 modificado por la Ley Orgánica para la Optimización y Eficiencia de Trámites Administrativos que establece que la o el Superintendente o su delegado, podrá, de oficio, declarar disuelta una compañía cuando “5) La compañía tenga pérdidas que alcancen el 60% o más del capital suscrito y el total de las reservas;”, sin embargo según Escritura de Aumento de Capital y Reforma de Estatutos, inscrita el 7 de enero del 2019 en el Registro Mercantil del cantón Ambato bajo el número 5, se procedió a incrementar el capital a la suma de US\$ 120.000,00.

NOTA 12.- RESULTADO INTEGRAL

La distribución del resultado según la conciliación tributaria presentada y que se aplicará previa decisión de la Junta General sería la que se detalla:

Utilidad del Ejercicio	83.220,32
15% Participación Trabajadores	12.483,05
Impuesto a la Renta	36.812,24
Resultado Integral	33.925,03

La compañía no efectúa el cálculo de la reserva legal debido a que la misma supera el 50% del valor total del capital social

NOTA 13.- INGRESOS

Los ingresos operacionales y no operacionales que ha tenido la compañía durante el ejercicio económico son los que se detallan:

	Año 2017	Año 2018
Ventas Bienes 12%	1.473.915,68	1.572.064,90
Ventas de Servicios 12%	0,00	111,73
Ingresos no Operacionales	5,55	10.700,06
Total de Ingresos	1.473.921,23	1.582.876,69

NOTA 14.- EGRESOS

Los costos y gastos operacionales y no operacionales del ejercicio económico se presentan como sigue:

	Año 2017	Año 2018
Costo de Ventas	1.215.295,65	1.171.268,33
Gastos Administrativos	110.335,21	214.128,70
Gastos de Ventas	76.910,93	96.225,35
Gastos Financieros	2.027,74	4.414,96
Egresos no Operacionales	0,00	13.604,67
Total de Egresos	1.404.569,53	1.499.642,01