

PROVEEDORES DE MARCAS PROVEMARCAS CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

Correspondientes al período cerrado el 31 de Diciembre del 2018.

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía PROVEEDORES DE MARCAS PROVEMARCAS CIA. LTDA., es una sociedad de responsabilidad limitada, fue constituida el 3 de diciembre de 1998 ante la Dra. Helen Rubio Lecaro, Notaría Pública Primera del Cantón Tungurahua, cuyos socios son Garcés Cardozo Guido Fernando Luciano y Yépez Tovar Washington Arturo. La Compañía tiene como objeto social: La importación, compraventa, representación, consignación, mandatos y comisiones de productos alimenticios, artículos para el hogar, artículos de limpieza y medicamentos.

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía cuenta con 21 empleados todos asegurados al IESS y legalmente contratados.

Antecedentes

La Empresa está considerada como NIIF completas y cuya estructura administrativa es como sigue:

- Yépez Tovar Washington Arturo – Gerente General, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil el 13 de octubre de 2016.
- Garcés Cardozo Guido Fernando Luciano – Presidente

2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bases de Preparación

Los presentes estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB), y aplicados de manera uniforme en el período que se presenta.

Período Cubierto

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos.

- Estado de Situación Financiera del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Resultados Integral del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Flujo de Efectivo, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.

Moneda Funcional y Presentación

La moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía PROVEEDORES DE MARCAS PROVEMARCAS CIA. LTDA., es el dólar de Estados Unidos de América (USD).

Hipótesis de Negocio en Marcha

Los mencionados estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, lo que significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por consiguiente, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

Reclasificaciones Significativas

Las reclasificaciones significativas se dieron de acuerdo al plan de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y en base a las NIC 1 "Presentación de Estados Financieros".

3. POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

A continuación se detalla las políticas principales de la Compañía:

3.1 Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de Activos y Pasivos es el Costo Histórico. Las cuentas con valor revalorizado se registrarán en el proceso de adopción NIIF al Costo Atribuido.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de Ingresos y Gastos es el Valor Razonable.

3.2 Clasificación de Partidas

Tanto el Activo como el Pasivo se clasificarán en Corrientes y no Corrientes se clasificarán como Corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como No Corriente.

3.3 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 90 días desde la fecha de su adquisición o emisión.

3.4 Activos Financieros

El Activo Financiero se medirá al precio de costo de la transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos, sin considerar éste, si el acuerdo constituye, en realidad, una transacción de financiación; porque cuando la transacción es de este tipo, el activo o pasivo financiero se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

La compañía mantiene políticas de ventas a crédito a 30 días plazo, sin considerar costos financieros por los retrasos.

3.5 Inventarios

Los inventarios corresponden a los bienes de propiedad de la compañía disponibles para su producción, consumo o venta, inicialmente se miden al costo que comprende el valor de adquisición más todos los costos directamente atribuibles a la compra o producción, menos cualquier descuento o rebaja, hasta que se encuentren listos para su utilización, son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el que sea menor. Posteriormente son valuados con el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios concluir su producción o para la venta.

3.6 Propiedad, Planta y Equipo

Consideraremos como Propiedad, planta y equipo a los bienes con una duración de más de 1 año y se empieza a depreciar al siguiente día de su funcionamiento; las depreciaciones se registrarán mensualmente.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan o sea que se considera como mayor valor de los mismos.

Las partidas o elementos de la cuenta contable Propiedad, Planta y Equipo se medirán a su costo inicial menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Se usará el método de depreciación lineal para el cálculo de la depreciación de Propiedad, Planta y Equipos, y la vida útil se la obtendrá por cada activo conforme se pronuncie la Gerencia General respecto al período programado de uso así como con algún informe técnico o del proveedor donde determina la vida útil.

3.7 Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de tres años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3.8 Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

3.9 Provisiones para Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio

El Código de Trabajo Ecuatoriano, obliga a los empleadores al pago de Jubilación Patronal a los Trabajadores que hayan laborado de forma continua e ininterrumpida 25 o más años y los montos se deben calcular y registrar en base a estudios actuariales anuales por un perito independiente debidamente calificado.

La provisión de desahucio es la bonificación que recibirá un trabajador del 25% de la última remuneración por cada año de servicio, cuando el empleador tenga como política pagar al empleado o cuando él solicita el desahucio ante las autoridades respectivas.

3.10 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por

recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad

Una entidad incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. Una entidad excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido.

3.11 Reconocimiento de costo de ventas

El costo incluye todos aquellos rubros relacionados con la actividad de la compañía y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago

3.12 Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base a lo devengado y se agrupan en base según su función.

3.13 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

- **Impuesto a la renta corriente.**- Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto del 25% de la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año.
- **Impuesto a la renta diferido.**- Se reconoce por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias imponibles. Los activos por impuestos diferidos se reconocen por causa de todas las diferencias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

3.14 Participación a trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la Compañía en un 15% de la utilidad contable del ejercicio.

4. Nueva normativa contable

- Normativa vigente a partir del año 2018:

| Descripción | Título | | Fecha de vigencia |
|------------------|-----------|---|-------------------|
| Norma | NIIF 9 | Instrumentos Financieros: Clasificación y medición. | Enero 1, 2018 |
| | NIIF 15 | Ingresos por Contratos de Clientes esta norma reemplazara a la NIC 11 y 18, SIC 31, CNIIF 31,15,18 | Enero 1, 2018 |
| Enmiendas | NIIF 2 | Clasificación y Medición de Transacciones de Pagos basados en acciones | Enero 1, 2018 |
| | NIIF 4 | Aplicación NIIF 9 Instrumentos Financieros con NIIF 4 Contratos de Seguros | Enero 1, 2018 |
| | NIIF 7 | Revelaciones adicionales y enmiendas consecuencia resultante de NIIF 9 | Enero 1, 2018 |
| | NIC 40 | Transferencias de Propiedad de inversión | Enero 1, 2018 |
| Mejoras anuales | NIIF 1 | Eliminación de exenciones a corto plazo para las entidades que adoptan por primera vez las Normas NIIF. | Enero 1, 2018 |
| | NIC 28 | Medición a valor razonable de una asociada o negocio conjunto. | Enero 1, 2018 |
| Interpretaciones | CINIIF 22 | Transacciones en moneda extranjera y Contraprestación adelantada | Enero 1, 2018 |

- Normas nuevas pero aún no efectivas

El detalle de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

| Descripción | Título | | Fecha de vigencia |
|------------------|-----------|---|-------------------|
| Norma | NIIF 16 | Arrendamientos | Enero 1, 2019 |
| | NIIF 17 | Contratos de Seguros | Enero 1, 2021 |
| Enmiendas | NIIF 9 | Características de cancelación anticipada con compensación negativa | Enero 1, 2019 |
| | NIC 28 | Participaciones de largo plazo en asociadas y negocios conjuntos | Enero 1, 2019 |
| Interpretaciones | CINIIF 23 | La Incertidumbre frente a los Tratamientos del Impuesto a las Ganancias | Enero 1, 2019 |

La administración de la Compañía está en proceso de análisis de estas normas para determinar si tendrá o no impacto significativos en los estados financieros.

(5) Efectivos y equivalentes de efectivo

Un detalle de efectivo y equivalentes al efectivo es como sigue:

| Diciembre 31 | | 2018 | 2017 |
|------------------|-----|-----------------|-----------------|
| Cajas | | 1.326,31 | 2.109,10 |
| Bancos | (a) | 1.482,04 | 1.566,02 |
| TOTALES → | | 2.808,35 | 3.675,12 |

(a) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, corresponden a las cuentas corrientes que se mantienen en el Banco del Austro, Banco de Guayaquil, Banco Pacifico.

(6) Activos financieros (neto)

Un detalle de los activos financieros es como sigue:

| Diciembre 31 | | 2018 | 2017 |
|--|--|------------------|-------------------|
| Clientes | | 113.825,32 | 121.792,42 |
| Cheques postfechados | | (632,30) | (1.409,09) |
| (-) Provisión cuentas incobrables | | (13.190,43) | (13.190,43) |
| (-) Provisión por deterioro de cartera | | (5.579,01) | (5.579,01) |
| TOTALES → | | 94.423,58 | 101.613,89 |

(7) Inventarios

Un detalle de los inventarios es como sigue:

| Diciembre 31 | | 2018 | 2017 |
|----------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Inventario de Producto 12% | | 128.073,20 | 213.154,63 |
| Inventario de Producto 0% | | 1.293,48 | 1.293,94 |
| TOTALES → | | 129.366,68 | 214.448,57 |

(8) Pagos anticipados

Un detalle de los pagos anticipados es como sigue:

| Diciembre 31 | | 2018 | 2017 |
|------------------------|--|------------------|------------------|
| Seguros Anticipados | | 2.337,16 | 4.129,17 |
| Arriendos en garantía | | - | 1.344,00 |
| Desarrollo de Software | | 20.376,78 | 20.376,78 |
| TOTALES → | | 22.713,94 | 25.849,95 |

(9) Activos por impuestos corrientes

Un detalle de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

| Diciembre 31 | 2018 | 2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| Crédito tributario a favor empresa (IVA) | 31,86 | 1.223,10 |
| Crédito tributario a favor empresa (IR) | 143.892,75 | 154.316,79 |
| Anticipo de impuesto a la renta | - | 17.368,88 |
| TOTALES → | 143.924,61 | 172.908,77 |

(10) Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se mide al costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado. El método que se ha aplicado para el cálculo de la depreciación es el de Línea Recta, de manera uniforme para todos los activos, puesto que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos.

La vida útil de los activos es de la siguiente manera:

| | Años |
|----------------------|------|
| Instalaciones | 10 |
| Maquinaria y equipos | 10 |
| Muebles y enseres | 10 |
| Equipos de Oficina | 10 |
| Vehículos | 5 |
| Equipo de cómputo | 3 |

Un detalle de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

| Diciembre 31 | 2018 | 2017 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Terrenos | 400.000,00 | - |
| Instalaciones | 13.796,19 | 27.901,94 |
| Muebles y Enseres | 4.852,68 | 14.357,13 |
| Maquinaria y Equipo | 4.016,45 | 9.728,02 |
| Equipo de Computación y Software | 14.036,85 | 119.244,05 |
| Equipo de Transporte/Vehículos | 160.397,53 | 431.923,27 |
| | 597.099,70 | 603.154,41 |
| Depreciación acumulada | - | (415.875,87) |
| TOTALES → | 597.099,70 | 187.278,54 |

El movimiento del costo de la propiedad, planta y equipo es como sigue:

| | Terrenos | Instalaciones | Muebles y enseres | Maquinaria y equipo | Equipo de Computación y Software | Vehículo | Total |
|--------------------------|------------|---------------|-------------------|---------------------|----------------------------------|--------------|--------------|
| Saldo al 31/12/2016 | - | 28,307,06 | 14,357,13 | 9,728,02 | 118,744,49 | 462,764,80 | 633,901,50 |
| Adiciones | - | - | - | - | 499,56 | (30,841,53) | 499,56 |
| Ventas | - | - | - | - | - | - | (30,841,53) |
| Bajas de activos | - | (405,12) | - | - | - | - | (405,12) |
| Saldo al 31/12/2017 | - | 27,901,94 | 14,357,13 | 9,728,02 | 119,244,05 | 431,923,27 | 603,154,41 |
| Adiciones | 400,000,00 | - | - | - | - | 23,437,50 | 423,437,50 |
| Ajuste / reclasificación | - | - | - | - | - | 87,368,68 | 87,368,68 |
| Bajas de activos | - | (14,105,75) | (9,504,45) | (5,711,57) | (105,207,20) | (382,331,92) | (516,860,89) |
| Saldo al 31/12/2018 | 400,000,00 | 13,796,19 | 4,852,68 | 4,016,45 | 14,036,85 | 160,397,53 | 597,099,70 |

El movimiento de la depreciación acumulada de la propiedad, planta y equipo es como sigue:

| | Instalaciones | Muebles y enseres | Maquinaria y equipo | Equipo de Computación y Software | Vehículo | Total |
|--------------------------|---------------|-------------------|---------------------|----------------------------------|--------------|--------------|
| Saldo al 31/12/2016 | 7,218,74 | 8,103,88 | 4,171,51 | 101,232,12 | 270,685,76 | 391,412,01 |
| Gasto del periodo | 4,456,29 | 2,874,75 | 4,980,50 | 72,717,80 | 165,980,38 | 251,009,72 |
| Saldo al 31/12/2017 | 11,675,03 | 9,152,01 | 5,229,13 | 104,705,38 | 285,114,32 | 435,875,87 |
| Gasto del periodo | 2,430,72 | 352,44 | 482,44 | 501,82 | 9,848,92 | 13,616,34 |
| Ajuste / reclasificación | - | - | - | - | 87,368,68 | 87,368,68 |
| Bajas de activos | (14,105,75) | (9,504,45) | (5,711,57) | (105,207,20) | (382,331,92) | (516,860,89) |
| Saldo al 31/12/2018 | - | - | - | - | - | - |

(11) Otros activos no corrientes

Un detalle de los otros activos no corrientes es como sigue:

| Diciembre 31 | | 2018 | 2017 |
|---|-----|-------------------|-------------------|
| Intereses por devengar CFN | | 185.422,44 | - |
| Proyectos de investigación y desarrollo | (a) | 225.793,68 | 118.381,80 |
| Cuentas por cobrar Garcés Guido | | - | 694,25 |
| TOTALES → | | 411.216,12 | 119.076,05 |

(a) La cuenta corresponde al proyecto de estudio de mercado llamado *"Cantones y lugares Turísticos de la Provincia de Chimborazo"*; donde se enfatizó una fidelización y creación de nuevos clientes.

(12) Activos por impuestos diferidos

Un detalle de los impuestos diferidos es como sigue:

| Diciembre 31 | | 2018 | 2017 |
|-------------------------------|-----|-----------------|-----------------|
| Activos por impuesto diferido | (a) | 1.297,91 | 1.297,91 |
| TOTALES → | | 1.297,91 | 1.297,91 |

(13) Cuentas y documentos por Pagar

Un detalle de las cuentas y documentos por pagar es como sigue:

| Diciembre 31 | | 2018 | 2017 |
|--|--|-------------------|-------------------|
| Proveedores de Productos Terminados Unilever | | 111.704,50 | 308.319,65 |
| Otros Proveedores Locales | | 2.526,75 | 4.080,56 |
| TOTALES → | | 114.231,25 | 312.400,21 |

(14) Obligaciones con instituciones financieras

Un detalle de las obligaciones con instituciones financieras es como sigue:

2018

| Banco | No. Operación | Cotiente | Fecha de inicio | Fecha de vencimiento | Tasa de interés efectiva |
|---------------------------|---------------|-------------------|-----------------|----------------------|--------------------------|
| Banco de Guayaquil | 1518072 | 12.000,00 | 24/08/2018 | 19/02/2019 | 09,33% |
| Sobregiro Produbanco | | 99.237,57 | | | |
| Sobregiro Banco Pichincha | | 1.032,40 | | | |
| Sobregiro Diners Club | | 9.893,06 | | | |
| Sobregiro Credicheque | | 3.584,34 | | | |
| Total | | 125.747,37 | | | |

2017

| Banco | No. Operación | Corriente | Fecha de inicio | Fecha de vencimiento | Tasa de interés efectiva |
|-----------------------|---------------|------------------|-----------------|----------------------|--------------------------|
| Banco de Guayaquil | 1517036 | 19.262,31 | 24/08/2017 | 20/02/2018 | 10,21% |
| Sobregiro Diners Club | | 118,09 | | | |
| Sobregiro Produbanco | | 44.860,71 | | | |
| Total | | 64.241,11 | | | |

(15) Otras Obligaciones Corrientes

Un detalle de otras obligaciones corrientes es como sigue:

| Diciembre 31 | 2018 | 2017 |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| IVA Cobrado por pagar mensual | - | (1.523,31) |
| Retención IVA | 1.248,73 | 2.268,31 |
| Retención renta | 1.032,26 | 1.804,51 |
| IVA por Pagar | - | 1.523,31 |
| Impuesto a la renta por pagar | 4.668,22 | - |
| TOTALES → | 6.949,21 | 4.072,82 |

(16) Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados

Un detalle de la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados es como sigue:

| Diciembre 31 | 2018 | 2017 |
|-----------------------------|------------------|-----------------|
| 15% participación laboral | 473,74 | - |
| Vacaciones | 7.292,77 | 3.871,90 |
| Décimo Tercero por Pagar | 580,73 | 529,66 |
| Décimo Cuarto por Pagar | 1.310,38 | 838,84 |
| Fondos de Reserva por Pagar | 1.122,80 | - |
| Aporte patronal | 3.091,27 | 3.247,93 |
| TOTALES → | 13.871,69 | 8.488,33 |

(17) Obligaciones con instituciones financieras

Un detalle de las obligaciones con instituciones financieras es como sigue:

| Diciembre 31 | 2018 | 2017 |
|--|-------------------|----------|
| Obligaciones Financieras a Largo Plazo | (a) 400.000,00 | - |
| Intereses por Pagar | 184.197,33 | - |
| TOTALES → | 584.197,33 | - |

- (a) Corresponde a un préstamo bancario con la Corporación Financiera Nacional con el siguiente detalle:

| Banco | No. Operación | No Corriente | Plazo | Fecha de inicio | Fecha de vencimiento | Tasa de interés efectiva |
|-------|---------------|--------------|-------|-----------------|----------------------|--------------------------|
| CFN | 0090017497 | 400.000,00 | 120 | 07-30-2018 | 06-30-2028 | 8,54% |

Al 31 de diciembre de 2018, el préstamo se encuentra garantizado por hipotecas.

(18) Cuentas por pagar diversas relacionadas

Un detalle de las cuentas por pagar diversas relacionadas es como sigue:

| Diciembre 31 | 2018 | 2017 |
|--------------------------------|------------|-----------|
| Cuenta por Pagar a Largo Plazo | 102.118,31 | 26.509,43 |
| | 102.118,31 | 26.509,43 |

- (a) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a: préstamos personales de los socios que otorgan a la empresa que son deudas que adquiere empresa para pagar en cuotas fijadas en una tabla de amortización por al banco donde se realizó los préstamos. aparte hay dineros de los socios ingresado como préstamo igual quedando a pagar la empresa cada mes un interés fijado por beneficio de capital.

(19) Provisión por beneficio a empleados

Un detalle de provisión beneficio a empleados es como sigue:

| Provisión por beneficios a empleados | 2018 | 2017 |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| Jubilación Patronal | 69.213,09 | 79.637,13 |
| Desahucio | 19.216,21 | 19.415,81 |
| | 88.429,30 | 99.052,94 |

- (a) El movimiento de la jubilación patronal al 31 de diciembre de 2017 es como sigue:

| | 2017 |
|--------------------------------------|-------------|
| Saldo al inicio del año | 180.332,04 |
| Costo por servicios | (38.620,67) |
| Costo por intereses | 3.138,88 |
| Salida de personal | (63.618,69) |
| Ganancias/pérdidas actuariales (ORL) | (1.594,43) |
| Saldo al final del año | 79.637,13 |

- (b) El movimiento del desahucio al 31 de diciembre de 2017 es como sigue:

| | 2017 |
|--------------------------------------|-------------|
| Saldo al inicio del año | 36.877,10 |
| Costo por servicios | (11.913,49) |
| Costo por intereses | 761,23 |
| Utilizaciones | (6.132,67) |
| Ganancias/pérdidas actuariales (ORL) | (176,36) |
| Saldo al final del año | 19.415,81 |

El cálculo actuarial del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos a empleados fue realizado al 31 de diciembre de 2017 por un actuario independiente.

Las presunciones principales usadas para propósitos de los cálculos actuariales son los siguientes:

| Hipótesis actuariales | 2017 |
|--|---------|
| Tasa (s) de descuento | 8.34% |
| Tasa (s) esperada del incremento salarial de largo plazo | 3.97% |
| Tasa de rotación | -42.50% |

(20) Pasivos por impuestos diferidos

Un detalle de los impuestos diferidos es como sigue:

| Diciembre 31 | | 2018 | 2017 |
|------------------------------|-----|-----------------|-----------------|
| Pasivo por impuesto diferido | (a) | 1.491,67 | 1.491,67 |
| TOTALES → | | 1.491,67 | 1.491,67 |

(21) Impuesto a la renta

El gasto del impuesto a la renta incluye:

| Diciembre 31 | | 2018 | 2017 |
|---|--|-----------------|----------|
| Gasto por impuesto corriente | | 6.237,34 | - |
| Gasto (ingreso) por activos por impuestos diferidos | | - | - |
| Gasto impuesto a la renta | | 6.237,34 | - |

Un resumen de la conciliación tributaria preparada por la administración de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

| | | 2018 | 2017 |
|---|--|-----------------|------------------|
| Utilidad contable | | 1.574,23 | 12.397,37 |
| (-) 15% participación trabajadores | | 236,13 | 1.859,61 |
| (=) Utilidad antes de impuesto a la renta | | 1.338,10 | 10.537,76 |
| (+) Gastos no deducibles | | - | 43.504,60 |
| (=) Utilidad gravable | | 1.338,10 | 54.042,36 |
| Impuesto a la renta causado (25%-22%) | | 334,52 | 11.889,32 |
| Anticipo determinado | | 6.237,34 | 28.030,74 |
| | | | |
| Impuesto a la renta del ejercicio | | 6.237,34 | 28.030,74 |

(22) Capital

Un detalle del capital de la Compañía, es como sigue:

| Diciembre 31 | | 2018 | 2017 |
|------------------|--|-------------------|-------------------|
| Arturo Yépez | | 102.222,00 | 102.222,00 |
| Guido Garces | | 102.222,00 | 102.222,00 |
| TOTALES → | | 204.444,00 | 204.444,00 |

La Compañía PROVEEDORES DE MARCAS PROVEMARCAS CIA. LTDA., cuenta con un capital de US\$ 102.222,00, divididos en 204.444,00 participaciones cuyo valor nominativo es de US\$ 1,00 cada una.

(23) Reserva legal

Un detalle de la reserva legal, es como sigue:

| Diciembre 31 | | 2018 | 2017 |
|------------------|-----|------------------|------------------|
| Reservas legal | (a) | 20.660,51 | 20.660,51 |
| TOTALES → | | 20.660,51 | 20.660,51 |

De acuerdo a las disposiciones en la Ley de Compañías de las utilidades liquidadas que resulten de cada ejercicio, la Compañía segregará un cinco por ciento destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el veinte por ciento del capital social.

(24) Ingresos operacionales

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

| Diciembre 31 | | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|--|---------------------|---------------------|
| Venta de Mercadería tarifa 12% | | 1.825.502,55 | 2.915.082,10 |
| Venta de Mercadería tarifa 0% | | 0,18 | 100.888,16 |
| Descuentos en Volumen en ventas | | (8,98) | (5,61) |
| Descuentos Financieros | | (2.583,44) | (58.904,16) |
| TOTALES → | | 1.822.910,31 | 2.957.071,71 |

(25) Otras rentas

Un detalle de otras rentas, es como sigue:

| Diciembre 31 | | 2018 | 2017 |
|------------------------------------|--|---------------|------------------|
| Utilidad en venta de activos fijos | | - | 40.979,09 |
| Otros Ingresos | | 179,35 | 37.513,45 |
| TOTALES → | | 179,35 | 78.492,54 |

(26) Costo de ventas

Un detalle de costo de ventas, es como sigue:

| Diciembre 31 | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Costo de productos Vendidos 12% | 1.449.937,42 | 2.582.730,04 |
| Costo de productos Vendidos 0% | 0,10 | 89.327,20 |
| Descuento Plan Convenio | (103.215,25) | (231.197,65) |
| Ajuste de inventario | - | 0,05 |
| TOTALES → | 1.346.722,27 | 2.440.859,64 |

(27) Gastos de venta

Un detalle de gastos de venta, es como sigue:

| Diciembre 31 | 2018 | 2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| Sueldos, salarios y demás remuneraciones | 110083,56 | 106.530,57 |
| Honorarios, comisiones y dietas | 2333,2 | 180,00 |
| Mantenimiento y reparaciones | 8225,82 | 7.821,09 |
| Promoción y publicidad | | 2.099,72 |
| Combustibles | 12003,14 | 15.381,37 |
| Transporte | 6671,74 | 6.972,30 |
| Gastos de gestión | 2526,53 | 6.005,83 |
| Gastos de viaje | 119,9 | 201,64 |
| TOTALES → | 141.963,89 | 145.192,52 |

(28) Gastos de administración

Un detalle de gastos de administración, es como sigue:

| Diciembre 31 | 2018 | 2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| Sueldos, salarios y demás remuneraciones | 70491,04 | 61.991,29 |
| Aportes a la seguridad social | 35184,16 | 57.124,75 |
| Beneficios sociales e indemnizaciones | 32288,21 | 76.462,00 |
| Mantenimiento y reparaciones | 9688,65 | 1.191,75 |
| Arrendamiento operativo | 9548,58 | 19.097,16 |
| Seguros y reaseguros | 12771,25 | 24.614,70 |
| Agua, energía, luz, y telecomunicaciones | 18173,02 | 26.435,08 |
| Impuestos, contribuciones y otros | 12578,2 | 18.577,23 |
| Depreciaciones | 13616,34 | 37.074,13 |
| Gasto deterioro | - | 618,97 |
| Gasto impuesto a la renta | - | 200,00 |
| Notarios | 1775,26 | - |
| Otros gastos | 34355,2 | 44.815,97 |
| TOTALES → | 250.469,91 | 368.203,03 |

(29) Gastos financieros

Un detalle de gastos financieros, es como sigue:

| Diciembre 31 | 2018 | 2017 |
|------------------|------------------|-----------------|
| Intereses | 17.414,89 | 2.945,32 |
| Comisiones | 2.195,85 | 5.488,60 |
| TOTALES → | 19.610,74 | 8.433,92 |

(30) Pasivo Contingente

Concluido el período 2018 y habiendo analizado las novedades presentadas a la fecha no se cuenta con ninguna contingencia.

(31) Hechos ocurridos después sobre el período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de este informe, no ha ocurrido ningún hecho importante que amerite dejar constancia.

(32) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de PROVEEDORES DE MARCAS PROVEMARCAS CIA. LTDA., por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 serán aprobados de manera definitiva por la Junta de Socios de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Por: PROVEEDORES DE MARCAS PROVEMARCAS CIA. LTDA.


Yopez Tobar Washington Arturo
Gerente General


Vega Guadalupe José Luis
Contador General