

INFORMACIÓN GENERAL

DENOMINACIÓN

Según el artículo uno de los estatutos de la compañía su denominación es Almacenes Unihogar Cía. Ltda.

DOMICILIO

La nacionalidad de la compañía es ecuatoriana y tiene su domicilio principal en la ciudad de Riobamba, del cantón Riobamba, en la provincia de Chimborazo, pudiendo crearse agencias o sucursales en cualquier parte de la república o en el exterior.

REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES

El número de Registro Único de Contribuyentes es el 0691712494001

OBJETO SOCIAL

Su actividad predominante es: compra, venta, importación, exportación al por mayor y menor de electrodomésticos en general línea blanca, línea café y similares. Venta al por mayor de electrodomésticos y aparatos de uso doméstico: refrigeradoras, cocinas, lavadoras, etcétera, incluye equipos de televisión, estéreos (equipos de sonido), equipos de grabación y reproductores de cd y dvd, cintas de audio y video cds, dvd grabadas.

REPRESENTANTE LEGAL

La representación legal judicial y extrajudicial de la compañía le corresponde al Gerente en todos los términos establecidos por la Ley de Compañías, Valores y Seguros, y en sus estatutos.

CAPITAL SOCIAL

Según la Escritura Pública de Aumento de Capital y Reforma de Estatutos inscrita el 02 de junio del 2017 en el Registro Mercantil de Riobamba bajo el número 190, el capital social de la compañía es de US\$ 150.000,00 (Ciento cincuenta mil 00/100 dólares americanos) dividido en 18.750 participaciones de ocho dólares cada una, distribuido entre los socios como se detalla:

SOCIOS	VALOR	%
Lara Almeida Luz Germania	200.00	0.13 %
Vera Santillán Luis Fernando	800.00	0.53 %
Vera Vázquez Luis Alfonso	149,000.00	99.33 %
Total de Capital Social	150,000.00	100.00 %

NORMATIVA LEGAL PARA LA COMPAÑÍA

Para la ejecución de sus actividades en el presente ejercicio económico la compañía debe observar las leyes, reglamentos y disposiciones que siguen:

Ley de Compañías

Ley Orgánica para el Fortalecimiento y Optimización del Sector Societario y

Bursátil Ley de Régimen Tributario Interno

Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario

Interno Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria en el Ecuador

Código Orgánico Monetario y Financiero

Código de Trabajo

Ley de Seguridad Social.

Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal y su Reglamento.

Ley Orgánica para la Justicia Laboral y reconocimiento del trabajo en el hogar

Ley Orgánica de Incentivos para la Asociación Público – Privadas y la Inversión

Extranjera. Ley Orgánica de Discapacidades

Reglamento a la Ley Orgánica de Discapacidades

Reglamento General a la Ley Orgánica de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos Instructivo General de Pasantías

Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo, y Estabilidad y Equilibrio Fiscal.

Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria

RETENCIONES TRIBUTARIAS

Según Suplemento del Registro Oficial número 473 emitido el 6 de abril del 2015 se establecieron los porcentajes de retención del Impuesto al Valor Agregado como sigue:

Retenciones del IVA: Según corresponda los porcentajes vigentes al cierre del año son: 30% , 70% y 100% en adquisiciones o prestación de servicios.

Retención del diez por ciento (10%) del IVA causado: Cuando el agente de retención sea un contribuyente especial, en la adquisición de bienes gravados con tarifa doce por ciento (12%) de IVA a otros contribuyentes especiales.

Retención del veinte por ciento (20%) del IVA causado: Cuando el agente de retención sea un contribuyente especial, en la adquisición de servicios y derechos, en el pago de comisiones por intermediación, y en contratos de consultoría, gravados con tarifa doce por ciento (12%) de IVA, a otros contribuyentes especiales.

Retenciones del Impuesto a la Renta: Sobre la base de US\$ 50,00 o a proveedores permanentes se deberá retener los siguientes porcentajes: 1% , 2% , 8% y 10% , también aplica el 5% en intereses por créditos externos y 22% por pagos a extranjeros o al exterior.

Porcentaje de Impuesto a la Renta a Aplicar en el año 2019: Según lo determina la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera publicada en el Registro Oficial No. 150 del 29 de diciembre del 2017, se establece en el artículo 37 el porcentaje del 25% para el cálculo del impuesto a la renta, modificándose al 22% o al 28% según la condiciones de las compañías

ASPECTOS LABORALES

SALARIO BÁSICO UNIFICADO

Según publicación efectuada en el Segundo Suplemento del Registro Oficial número 398 del 3 de enero del 2019 se establece lo siguiente:

Art. 1.- Del Salario Básico Unificado para el año 2019.- Fijar a partir del 01 de enero de 2019 el salario básico unificado del trabajador en general, incluidos los trabajadores de la pequeña industria, trabajadores agrícolas y trabajadores de maquila; trabajador o trabajadora remunerada del hogar, operarios de artesanías y colaboradores de la microempresa, en \$ 394,00 dólares de los Estados Unidos de América, mensuales.

Este salario básico se aplica en todos los cálculos de beneficios a cancelar a los trabajadores.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los registros contables y por tanto la preparación de los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), sobre la base del costo histórico, modificados por la aplicación del valor razonable. Esta preparación exige el uso de ciertas estimaciones contables, así como que la administración de la compañía ejerza su juicio al aplicar las políticas contables.

NORMAS CONTABLES DE APLICACIÓN

Las Normas Internacionales de Contabilidad de aplicación en el presente ejercicio económico son las que se detallan:

NIC 1	Presentación de Estados Financieros
NIC 11	Contratos de Construcción
NIC 16	Propiedad, Planta y Equipo
NIC 19	Beneficios a Empleados
NIC 32	Instrumentos Financieros
NIC 36	Deterioro del Valor de los Activos
NIC 39	Instrumentos Financieros

En el año 2019 se presentaron modificaciones a a las Niif 9 Instrumentos Financieros, Niif 15 Ingresos procedentes de contratos con clientes y Niif 16 Arrendamientos, que considerando las NIIFs para Pymes corresponden a las secciones 11, 20 y 23, que deben ser de aplicación obligatoria.

EJERCICIO ECONÓMICO

El ejercicio económico de la compañía concuerda con el periodo tributario esto es que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.

MONEDA DE REGISTRO Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La moneda vigente en el país es el Dólar de los Estados Unidos de América, por tanto los registros y Estados Financieros se expresan en esta moneda que es la que rige en el entorno económico en que desarrolla la compañía sus actividades.

EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO

La compañía se encuentra desarrollando sus actividades con normalidad, cumpliendo con su objeto social, por lo que se considera como una empresa en funcionamiento, acatando con todas las disposiciones legales pertinentes.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La compañía registra como efectivo y equivalentes de efectivo los recursos disponibles en efectivo de la caja del último día pendiente de ser depositado, y los saldos de las cuentas bancarias a nombre de la Empresa de libre disposición.

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

	Año 2018	Año 2019
Caja	3.718,78	1.303,12
Banco Pichincha Cta. Cte. 3213804204	6.105,54	0,00
Banco Guayaquil Cta. Ahorro 006970286	1.759,90	337,73
Banco Solidario Cta. 2627000096369	0,00	1.770,33
Banco del Pacífico Cta. 1054841992	0,00	1.567,51
Unibanco Cta. Ahorro 061200862	398,85	0,00
Total de Efectivo y Equivalentes	11.983,07	4.978,69

NOTA 2.- CLIENTES

Las obligaciones por cobrar son activos no financieros de cuentas por cobrar clientes derivados de las ventas a crédito con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, que se refieren a obligaciones con clientes y terceros relacionados y no relacionados. El reconocimiento inicial es a valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía al 31 de diciembre se presentan con las siguientes cifras:

El detalle de los clientes es el siguiente:

	Año 2018	Año 2019
Cientes	57.714,78	37.300,72
Cientes Arriendo	1.208,00	3.366,49
Provisión Cuentas Incobrables	-8.732,22	-8.732,22
Suman	50.190,56	31.934,99
Cargua Mishqui Segundo Daniel	2.496,01	
Cando Quinatoa Ruth Maribel	2.142,16	
Hernández Chacón Gilber Elías	1.838,16	
Chorro Moyano Claudio Jesús	1.612,96	
Fernández Villarroel Rafael Cirilo	1.500,00	
Tenorio Pazmiño Roberto Arturo	1.404,32	
Dumancela Tixe Alex Iván	1.391,40	
Paguay Guamán Carmen Elena	1.300,00	
Sánchez Barriga Adriana	1.254,96	
Elizabeth Orozco Barreno Paola	1.246,00	
Cecilia Novillo Falconi María	1.148,56	
Elena Chorro Moyano Claudio	1.122,00	
Jesús Cientes con menor cuantía	18.844,19	
Suman	37.300,72	

NOTA 3.- INVENTARIOS

Los inventarios corresponden a los bienes de propiedad de la compañía disponibles para su comercialización, inicialmente se miden al costo que comprende el valor de adquisición más todos los costos directamente atribuibles a la compra, menos cualquier descuento o rebaja, hasta que se encuentren listos para su comercialización, 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 para la venta. Se efectuara un inventario físico al final de cada ejercicio contable para cada artículo.

El saldo de las mercaderías que comercializa la compañía para su comercialización al cerrar el año se presentan como sigue:

	Año 2018	Año 2019
Mercaderías	309.585,80	250.848,18
Total Inventarios	309.585,80	250.848,18

NOTA 4.- PAGOS ANTICIPADOS

Comprende los anticipos al Servicio de Rentas Internas por impuestos, a proveedores de bienes y servicios y a terceros que vencen a corto plazo, al cierre del año se presentan como sigue:

	Año 2018	Año 2019
Retenciones en la Fuente	5.454,84	5.821,08
Anticipo Impuesto a la Renta	4.359,96	3.638,26
Retenciones Ejercicios Anteriores	1.949,51	1.825,56
Seguros Pagados por Anticipado	2.063,00	1.808,97
Otros Pagos Anticipados	1.300,00	0,00
Dr. Juan David Aldaz	250,00	250,00
Avalos Maria (Sacha Textil)	400,00	0,00
Gastos de Investigación y Desarrollo	8.333,00	13.298,27
(-) Amort. Gastos de Investigación	-8.333,00	0,00
Activo por Impuesto Diferido	6.818,79	7.290,22
Construcciones e Instalaciones en Curso	131,51	131,51
Total Pagos Anticipados	22.727,61	34.063,87

NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La entidad registrará como propiedad planta y equipo los activos Tangibles e intangibles que se mantienen para la prestación de servicios en actividades mercantiles; así mismo se provee usarlo más de un periodo contable. Se reconocerá a un activo como elemento de la

propiedad planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos Futuros ; además que el costo de dicho activo pueda medirse confiabilidad. La medición posterior se la realiza al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor.

La depreciación para los registros contables bajo NIIFs se efectúan en base a los datos actualizados a valor justo, en cuanto tiene que ver con el tiempo de vida útil, el valor residual y el costo revaluado, las vidas útiles estimadas son las que siguen:

Edificios	30 años, valor residual 10%
Vehículos	5 años, valor residual 10%
Muebles y Enseres	10 años, valor residual 10%
Equipo de Oficina	5 años, valor residual 10%
Equipo de Computación	3 años, valor residual 10%

Los activos de este grupo que son de propiedad de la compañía y los movimientos que se han dado se presentan como sigue:

DETALLE	Año 2018	Variación	Año 2019
Terrenos	226.137,42	0,00	226.137,42
Edificios	286.680,50	0,00	286.680,50
Vehículos	100.619,22	0,00	100.619,22
Muebles y Enseres	17.938,61	0,00	17.938,61
Equipo de Oficina	570,00	0,00	570,00
Equipo de Cómputo	21.343,05	0,00	21.343,05
Licencia de Software	1.120,00	0,00	1.120,00
(-) Dep. Acumulada	-156.038,29	-7.735,99	-163.774,28
Total Propiedad, Planta y Equipo	498.370,51	-7.735,99	490.634,52

NOTA 6.- PROVEEDORES

Las obligaciones por pagar comprenden los compromisos adquiridos por la compañía con proveedores y terceros relacionados y no relacionados, se miden inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado aplicando el método de tasa de interés efectiva.

Se clasifican a corto plazo las obligaciones que tienen vencimientos menores a doce meses y a largo plazo las que vencen en plazos mayores a un año.

Las obligaciones que la compañía tiene con sus proveedores se presentan en balances al 31 de diciembre se presentan como sigue:

	A ñ o 2 0 1 8	A ñ o 2 0 1 9
Proveedores	155.276,91	119.510,13
Total Proveedores	155.276,91	119.510,13

N o m b r e s	V a l o r
Varios Proveedores Ch.	72.450,15
Pendientes Marcimex S.A.	10.121,66
El Carrusel C Ltda.	7.852,09
Induglob S.A.	5.899,12
Ibarra Sevilla Lucia Verónica	5.586,55
Paucar Barreto Ruth Isabel	4.108,05
Importadora Tomebamba S.A	2.580,11
Mera Alvarado Juan Carlos	2.505,45
Etradev Ecuadorian Trade Development Cía.	1.753,57
Ltda. Castro Cedeño Andrés Eduardo Almacén	1.595,07
Promociones S.A.	1.330,21
Garzón Lara Rafael David	1.202,85
Ocampo Ortiz Priscilla	926,15
Vanessa Ecuacyclo Cía. Ltda.	630,89
Fm Importaciones Mosvitsoluciones Cía. Ltda.	430,68
Proveedores de menor cuantía	537,53
Suman	119.510,13

NOTA 7.- ACREEDORES VARIOS

Las obligaciones de la compañía con partes relacionadas, proveedores y terceros que tienen vencimientos a corto plazo se presentan al cerrar el año como se sigue:

	A ñ o 2 0 1 8	A ñ o 2 0 1 9
Acreeedores Varios	25.414,80	1.414,97
Jesús Santiago Vera	352.070,54	352.070,54
Luis Alfonso Vera	68,39	51.469,90
Manolo Javier Vera Vázquez	6.104,71	0,00
Luis Fernando Vera Santillán	0,00	7.000,00
Toyota Servicios S. A.	852,38	0,00
Recap duplicado por Pagar	115,06	0,00
Barzallo & Barzallo Cía. Ltda.	711,19	711,19
Intereses por Pagar	723,66	0,00
Total Acreedores Varios	386.060,73	412.666,60

NOTA 8.- ACREEDORES BANCARIOS

Las obligaciones con instituciones financieras que tienen varios vencimientos se presentan al cierre del año con los saldos que siguen:

		Año 2018	Año 2019
Diners Club del Ecuador	(i)	8.952,40	4.305,78
Banco Internacional No. 300303217		11.901,74	0,00
Banco Pichincha No. 260099900	(i)	33.039,45	17.300,41
Banco Internacional No. 300303383		33.606,28	0,00
Recaps por Pagar		164,54	164,54
Total Acreedores Bancarios		87.664,41	21.770,73

(i) Los créditos de las instituciones financieras se presentan en las condiciones que se detallan:

INSTITUCION	OPERACIÓN	ORIGEN	VENCE	INTERES	SALDO
Banco Pichincha 260099900	2600999-00	19/12/2016	28/11/2020	9,75%	17.300,41
Diners Club Ecuador S.A.	180830012401263				4.305,78
Total Préstamos					21.606,19

NOTA 9.- ACREEDORES FISCALES

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

	Año 2018	Año 2019
1% Retención Impuesto a la Renta	979,74	651,01
30% Retención IVA por Pagar	197,01	293,44
70% Retención IVA por Pagar	39,15	46,60
100% Retención IVA por Pagar	79,48	23,64
IVA Cobrado por Pagar	5.495,98	4.033,81
Impuesto a la Renta por Pagar	581,07	834,46
2% Retención Impuesto a la Renta	41,80	10,63
10% Retención Impuesto a la Renta	136,91	19,70
Total Acreedores Fiscales	7.551,14	5.913,29

NOTA 10.- ACREEDORES LABORALES

Los valores de sueldos y las provisiones laborales a favor de los empleados al cerrar el año presentan los saldos que siguen:

	A ñ o 2018	A ñ o 2019
A porte Individual al IESS	1.213,32	929,44
A porte Patronal al IESS	1.559,98	1.200,65
Fondos de Reserva	582,42	484,53
Préstamos IESS	1.112,07	1.511,89
Préstamos Quirografarios	567,68	549,02
Sueldos por Pagar	2.838,50	4.491,23
Provisión Décimo Tercer Sueldo	806,24	0,00
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	1.741,28	0,00
Provisión Jubilación Patronal	13.874,39	17.879,31
Provisión por Desahucio	10.051,58	15.187,61
Cooperativa 4 de Octubre	0,00	198,26
Total Acreedores Laborales	34.347,46	42.431,94

NOTA 11.- PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía al cierre del ejercicio económico auditado se presenta distribuido en las cuentas que se detallan:

	A ñ o 2018	A ñ o 2019
Capital Social	150.000,00	150.000,00
Reserva Legal	4.263,28	4.425,75
Reserva Facultativa y Estatutaria	4.507,64	4.670,10
Resultados Acumulados	58.538,11	61.462,52
Resultado Adopción Niifs Primera Vez	-12.768,00	-12.768,00
Otros Resultados Integrales	3.555,00	319,75
Resultado del Ejercicio	15.515,40	2.057,44
Total del Patrimonio	223.611,43	210.167,56

NOTA 12.- RESULTADO INTEGRAL

La distribución del resultado según la Conciliación Tributaria que se aplicará previa decisión de la Junta General sería la que se detalla:

Resultado del Ejercicio	2.057,44
15% Participación Trabajadores	308,62
Impuesto a la Renta – Anticipo	2.786,10
Resultado Integral	-1.037,28

NOTA 13.- INGRESOS

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

	Año 2018	Año 2019
Ventas Gravadas 12% o 14%	854.364,96	770.796,67
Ventas Gravadas 0%	6.710,78	5.120,95
Arriendos	43.470,19	45.176,45
Devol. y Desc. en Ventas	-57.695,12	-48.620,87
Otros Ingresos	54.448,96	13.446,67
Total de Ingresos	901.299,77	785.919,87

NOTA 14.- EGRESOS

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

	Año 2018	Año 2019
Costo de Ventas	592.367,13	534.361,48
Gastos de Personal	217.375,81	191.148,25
Gastos Administrativos	38.760,47	38.427,07
Gastos de Ventas	14.036,68	3.668,28
Gastos Financieros	22.954,70	14.764,69
Otros Egresos	289,58	1.492,66
Total Egresos	885.784,37	783.862,43

Atentamente.



ELVIA RAMOS
CONTADORA