

**DISTRIBUIDORA VECEMAR CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**1.- OPERACIONES:**

**DISTRIBUIDORA VECEMAR CIA. LTDA.**, (La Compañía), fue constituida en la ciudad Machala Provincia El Oro cantón Machala, el 17 de Abril del 2001 de acuerdo a Resolución No. 111 de la Superintendencia de Compañía e inscrita en el Registro Mercantil el 17 de Abril del 2001.

**Su objetivo principal:** Compra y venta de productos de consumo masivo; aceite, enlatados, etc. Importación y exportación de mercancías, licores, conservas.

**Capital Social**

La compañía **DISTRIBUIDORA VECEMAR CIA. LTDA.** Tiene capital de DIEZ Y SEIS MIL dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en 16.000 aportaciones ordinarias de un dólar cada una.

En la actualidad sus principales socios son personas naturales domiciliadas en el Ecuador.

**2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES UTILIZADAS**

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Sociedad en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

**Bases de presentación.-** La empresa lleva sus registros de contabilidad sobre la base de negocio en marcha y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

**Uso de Estimaciones y Juicios-** Al preparar los estados financieros, la Administración de la sociedad ha efectuado estimaciones y supuestos que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos. Estas estimaciones son subjetivas por naturaleza, implican incertidumbres y utilización del juicio, por lo tanto no pueden ser determinadas con precisión.

En consecuencia, los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones importantes realizadas por la administración se refieren a: deterioro de los activos financieros, estimación de la recuperabilidad de la cartera de crédito, productos por cobrar y otras cuentas a cobrar, deterioro de bienes realizables y bienes de uso, vida útil de los inmuebles, mobiliario y equipo, años de amortización de activos intangibles y diferidos y estimaciones de pasivo.

**Efectivo y Equivalentes de Efectivo-** Incluye valores en caja, cuentas bancarias mantenidas localmente. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivo corriente en los estados financieros.

**Cuentas por Cobrar y Provisión para Cuentas Incobrables:** Las cuentas por cobrar se presentan al valor nominal. La compañía ha realizado provisiones para cuentas de dudosa recuperación de acuerdo con el artículo 10, numeral 11 de la Ley Orgánica Régimen Tributario Interno en concordancia con el artículo 25, numeral 3 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica Régimen Tributario. En opinión de la administración de la empresa, los valores son recuperables en su totalidad, por lo que no requiere provisión adicional.

### **Inventarios**

Los inventarios se registran al costo a su valor neto de realización.

**Materia prima, repuestos y materiales:** El costo de los productos terminados, materia prima, materiales, repuestos, suministros mano de obra directa e indirecta, los gastos indirectos de fabricación basados en una capacidad operativa y otros costos incurridos para dejar los productos en las condiciones necesarias para su venta-

El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método de promedio ponderado.

**Importaciones en tránsito:** Las importaciones en tránsito se presentan al costo de las facturas de la importación más tasas aduaneras e impuestos.

### **Otros Activos Corrientes.**

Corresponde principalmente anticipos entregados a terceros por servicios o compra de bienes a nivel nacional y el exterior, seguros pagados por anticipado los cuales se encuentran valorizado a su valor nominal. Los seguros pagados por anticipados son amortizados mensualmente en línea recta considerando el periodo de vigencia de la póliza de seguros.

### **Activos por Impuestos Corrientes**

Corresponde principalmente a: anticipo de impuesto a la renta, crédito tributario impuesto al valor agregado (IVA) retenciones en la fuente, y de anticipos de impuesto a la renta efectuados por los clientes; las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de activo por impuestos corrientes a no recuperar son registradas como gasto en el Estado de Resultado Integral, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de los impuestos por cobrar.

### **Propiedad, Planta y Equipos:**

La propiedades, planta y equipo son registradas al costo histórico menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Se clasificarán como propiedades, planta y equipo a todos bienes tangibles adquiridos para el giro del negocio.

El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se carga a los resultados del año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del ejercicio y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue:

<b><u>Activos</u></b>	<b><u>Vida Útil</u></b>	<b><u>% de Depreciación</u></b>
Instalaciones	10	10%
Muebles y Enseres	10	10%
Equipos de Cómputo	3	33,33%
Vehículos	5	20%

### **Norma Internacional de Contabilidad No. 16: Propiedad Planta y Equipo**

La normativa emitida por el NIC requiere la revaluación de los bienes inmuebles por medio de avalúos de peritos independientes al menos una vez cada cinco años eliminando la opción de mantenerlos al costo o revaluar otro tipo de bien.

Adicionalmente, ha permitido a algunas entidades reguladas convertir (capitalizar) el superávit por revaluación en capital acciones, mientras que la NIC 16 solo permite realizar el superávit por medio de la venta o depreciación del activo. Una consecuencia de este tratamiento es que las entidades reguladas que presenten un deterioro en sus activos fijos, deberán reconocer su efecto en los resultados de operación, debido a que no se podría ajustar contra el capital social. La NIC 16 indica que el deterioro se registra contra el superávit por revaluación y si no es suficiente, la diferencia se registra contra el estado de resultados.

**La NIC 16** requiere que las propiedades, planta y equipo en desuso se continúen depreciando. La normativa emitida por el **NIC** permite que las entidades dejen de registrar la depreciación de activos en desuso y se reclasifiquen como bienes realizables.

**Deterioro del Valor de Activos no Corrientes:** En cada cierre anual se evalúa la existencia de indicios de posible deterioro del valor de los activos no corrientes. Si existen tales indicios, la Compañía estima el valor recuperable del activo, siendo este el mayor entre el valor razonable, menos los costos de ventas, y el valor de uso. Dicho valor en uso se determina mediante el descuento de los flujos de caja futuros estimados.

Cuando el valor recuperable de un activo está por debajo de su valor neto contable, se considera que existe deterioro del valor.

**Ingresos:** Los ingresos por ventas de sus productos principales se registran en los resultados del año en base a la emisión de facturas de la compañía.

### **Costos y Gastos**

Se registran al costo histórico y se reconoce a medida que son incurridos, independientemente de las fechas en que haya realizado el pago y se registren en el periodo en que se conoce.

### **Obligaciones Financieras y Bancarias.**

Representan pasivos financieros que se reconocen a su valor razonable.

Estos préstamos se registran a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos y el valor de redención se reconoce en el estado resultado integral del año usando el método del interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de las obligaciones por los menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

La compañía da de baja un pasivo financiero si y solo si expiran, cancelan o se cumplen su obligación.

### **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.**

Las cuentas por pagar son pasivos financieros no derivadas con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y el omento inicial son registrados a su valor nominal ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que un porcentaje importante de la compra realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

**Las cuentas por pagar comerciales** incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

**Las otras cuentas por pagar** corresponden principalmente a cuentas propias del giro del negocio, tal anticipo de clientes, obligaciones patronales y tributarias son reconocidos al inicio y posteriormente a su valor nominal.

**Participación a Trabajadores:** Esta constituido con cargos a los resultados del año 2017 a las tasas de 15% de acuerdo con disposiciones legales.

## **IMPUESTOS**

**Impuesto a la Renta.-** De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y

los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (**22%**) sobre su base imponible.

### **Impuesto a la renta corriente y diferido**

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y al diferido se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el Impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

### **Impuestos a la renta corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

### **Anticipo de Impuestos a la Renta**

A partir del ejercicio fiscal 2011 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio total, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activo total.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

El 20 de noviembre del 2017 el Presidente de la Republica Licenciado Lenin Moreno Garcés emite un decreto ejecutivo # 210 de Exoneración de Anticipo de Impuesto a la Renta

**Artículo 1.-** Las rebajas del **100%** del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017 sean iguales o menores a quinientos mil (US\$ 500,000.00) dólares de los Estado Unidos de América.

**Artículo 2.-** Las rebajas del **60%** del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar

contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017 sean de entre quinientos mil (US\$ 500,000.01) dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar hasta un millón (US\$ 1000,000.00) dólares de los Estados Unidos de América

**Artículo 3.-** Las rebajas del **40%** del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017 sean de un millón (US\$ 1000,000.01) dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar o más.

### **Impuesto a la renta diferido**

La circular No.- NAC-DGECGC12-00009 PUBLICADA EN EL Registro Oficial NO.- 718 del 6 de junio del 2012 indica que la aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos e impuestos a la renta se rige por las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento respectivo, y en ninguno de dichos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de reversos de gastos no deducibles de periodos anteriores para efectos de la determinación del Impuesto a la renta en el periodo corriente.

Con base a lo detallado en el párrafo anterior la Administración de la Compañía considera que al 31 de Diciembre de 2017 no se han producido diferencias temporales, entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros, que generen un activo adicional o pasivo adicional a la renta diferida.

Según el artículo 37 de la Ley Régimen Tributario Interno las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos.

**Provisión por Desahucio y Jubilación Patronal:** Según el Art. #10 numeral 13 de la L.O.R.T.I, será deducible la totalidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, siempre que, para las segundas, se refieran a personal que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa.

**Base de Medición.-** Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

### **Moneda funcional y de Presentación**

La sociedad presenta sus estados financieros en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000

### **ADMINISTRACION DE RIESGOS**

#### **Factores de Riesgo financieros**

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgo financiero; riesgo de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en la gestión y diversificación del mercado en que opera y en la gestión de los gastos de operación y costos de productos terminados para la reventa, además de los riesgos relacionados con la obtención de crédito para garantizar su liquidez y sus inversiones. El programa tiene por objeto final minimizar potenciales efectos adversos que estos riesgos podrían generar en el desempeño financiero de la Compañía.

La administración de riesgo está bajo la responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

#### **Riesgo de mercado**

Los riesgos del mercado se dividen en:

#### **Riesgo de tasa de interés**

La compañía asume mínimos en fluctuaciones de tasas de interés, en razón de que mantiene préstamos contratados con instituciones financieras por lo cual en opción de la Gerencia, la Compañía no tiene una exposición importante a los riesgos de tasa de interés.

#### **Riesgo de precio**

La compañía opera únicamente en el mercado local y por sus características de operación los precios de los servicios y costos contratados son generalmente negociados a precios de mercado. No mantiene negociaciones de largo plazo.

#### **Riesgo de tipo de cambio**

La Compañía realiza sus operaciones principales únicamente en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los Estados Financieros.

#### **Riesgo de Crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generado otras cuentas por pagar menos el efectivo y equivalentes de efectivo. El Capital total se calcula como el "Patrimonio neto" más la deuda neta.

### **Riesgo de Liquidez.**

La Administración dispone de información que le permite monitorear los requerimientos de flujos de efectivo; normalmente la sociedad tiene como objetivo contar con los recursos necesarios para solventar los gastos operacionales esperados durante un periodo de un mes, incluyendo el pago de obligaciones financieras cuando venzan; esto excluye el posible impacto de circunstancias extremas que no pueden predecirse razonablemente. A la fecha de emisión de este informe no se han detectado situaciones que a criterio de la Administración puedan ser consideradas como riesgo de liquidez.

<b><u>Conciliación Tributaria</u></b>	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2017</u></b>
<b>Utilidad Antes del 15%</b>	450.983,96	137.845,09
(-) 15 % Participación a Trabajadores	<u>-67.647,59</u>	<u>-20.676,76</u>
<b>Utilidad Antes de Impuesto</b>	<b>383.336,37</b>	<b>117.168,33</b>
(+) Gastos no deducibles Locales	0,00	0,00
(-) Deducciones Adicionales	<u>-36.898,20</u>	<u>0,00</u>
<b>Saldo Utilidad Gravable</b>	<b>346.438,17</b>	<b>117.168,33</b>
<b>Total Impuesto Causado</b>	<b>76.216,40</b>	<b>29.292,08</b>
Saldo Anticipo Pendiente de Pago	0,00	54.113,15
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal	<u>0,00</u>	<u>66.464,93</u>
<b>Rebaja del Saldo del Anticipo</b>		<b>21.645,26</b>
Anticipo Reducido Correspondiente al Aejercicio Fiscal Declarado	0,00	44.819,67
(-) Anticipo Pagado	-64.946,06	0,00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	59.935,82	32.467,89
(-) Rentenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio	<u>-54.113,15</u>	<u>-53.425,01</u>
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>17.093,01</b>	<b>0,00</b>
<b>Sub Total Saldo A Favor</b>	<u></u>	<u><b>-20.957,12</b></u>

**DISTRIBUIDORA VECEMAR CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**(Nota1) EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

El detalle del efectivo y equivalente al efectivo al 31 de Diciembre del 2017 son como sigue:

		<u>2016</u>	<u>2017</u>
<b>Caja</b>	1	702.610,41	682.484,65
	<b>US\$</b>	<u><u>702.610,41</u></u>	<u><u>682.484,65</u></u>
<b>Caja</b>		<u>2016</u>	<u>2017</u>
Caja General		340.602,25	146.685,22
Caja cheque post-fechados		362.008,16	535.799,43
	<b>US\$</b>	<u><u>702.610,41</u></u>	<u><u>682.484,65</u></u>

**(Nota2) CUENTA Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

El detalle de Cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

		<u>2016</u>	<u>2017</u>
Cuentas por Cobrar Clientes	1	788.489,23	490.693,68
(-) Provisiones Cuentas Incobrables		-3.628,57	-8.797,62
Prèstamos al Personal	2	1.798,43	0,00
Prèstamos Socios		0,00	99.000,00
	<b>US\$</b>	<u><u>786.659,09</u></u>	<u><u>580.896,06</u></u>
<b><u>(1) Cuentas por Cobrar Clientes</u></b>		<u>2016</u>	<u>2017</u>
Zona Arenillas		15.521,67	4.082,01
Zona Balao		0,76	0,77
Zona Balsas		2.777,36	6.064,32
Zona Cuenca		25.702,43	25.702,42
Zona El Cambio		803,19	8.504,41
Zona El Guabo		21.195,59	18.806,54
Zona Huaquillas		302.282,37	175.362,78
Zona Machala		171.508,46	63.467,35
Zona Marcabeli		1.116,93	1.443,86

Zona Naranjal	616,72	616,72
Zona Pasaje	160.922,56	108.384,60
Zona Barbones	303,76	21,06
Zona Piñas	41.827,44	22.382,04
Zona Ponce Enriquez	1.096,82	15.961,41
Zona Portovelo	3.646,52	636,60
Zona Puerto Bolivar	3.194,95	4.529,17
Zona San Carlos	-29,20	-29,21
Zona Sta. Rosa	28.661,38	24.174,29
Zona Zaruma	3.076,08	8.863,61
Zona Tenguel	4.263,44	1.718,93
	<b>US\$ 788.489,23</b>	<b>490.693,68</b>

**(2) Préstamo Personal**

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Campoverde Jorge	64,00	0,00
Cueva Ramos Luis Fernando	1.458,99	0,00
Cueva Flores Jimmy	112,08	0,00
Rocafuerte Luis	55,73	0,00
Solano Cruz Pedro Guillermo	107,63	0,00
	<b>US\$ 1.798,43</b>	<b>0,00</b>

**(3) Préstamo Socios**

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Marfetan Marfetan Manuel	0,00	99000,00
	<b>US\$ 0,00</b>	<b>99.000,00</b>

**Nota:** La empresa no ha hecho la respectiva retención en la Fuente de Dividendos.

**(Nota 3) INVENTARIOS**

El detalle de Inventarios al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Inventario de Mercaderia	1.990.999,91	2.185.105,28
	<b>US\$ 1.990.999,91</b>	<b>2.185.105,28</b>

#### (Nota 4) ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activo por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2017 fue como sigue:

		<u>2016</u>	<u>2017</u>
<b>Activo por Impuestos Corrientes</b>	1	59.075,19	72.023,63
	<b>US\$</b>	<b>59.075,19</b>	<b>72.023,63</b>
<b><u>(1) Activos Impuestos Corrientes</u></b>		<b><u>2016</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Ret. En la Fuente (AIR)		54.113,15	53.425,01
Retenciones de IVA (10-30-70-100)		0,00	5,49
Anticipo al Imp. a la Renta		4.962,04	17.313,82
IVA pagado en compra de bienes		0,00	1.279,31
	<b>US\$</b>	<b>59.075,19</b>	<b>72.023,63</b>

#### (Nota 5) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2017 son como sigue:

##### COSTO HISTORICO

	<b>Muebles y Enseres</b>	<b>Muebles y Equipos de Oficina</b>	<b>Equipo de Computación</b>	<b>Equipo de Seguridad</b>
<b>Enero 1 del 2016</b>	190,00	13,37	2.304,80	7.720,66
Adiciones	0,00	0,00	7.924,03	0,00
Bajas	-190,00	-13,37	0,00	-7.720,66
<b>Diciembre 31 del 2016</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.228,83</b>	<b>0,00</b>
Adiciones	190,00	13,37	0,00	7.720,66
Bajas	0,00	0,00	-7.924,03	0,00
<b>Diciembre 31 del 2017</b>	<b>190,00</b>	<b>13,37</b>	<b>2.304,80</b>	<b>7.720,66</b>
<b>Valor neto en libros</b>	<b>190,00</b>	<b>13,37</b>	<b>2.304,80</b>	<b>7.720,66</b>

### (Nota 6) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2017 son como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Proveedores	1 1.742.867,71	2.288.858,95
	<b>US\$ 1.742.867,71</b>	<b>2.288.858,95</b>

#### (1) Proveedores

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Corporaciòn Superior S.A.	1.742.867,71	2.288.858,95
	<b>US\$ 1.742.867,71</b>	<b>2.288.858,95</b>

### (Nota 7) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS C/P

El detalle de Obligaciones con instituciones Financieras C/P al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Sobregiros Bancarios	764.281,22	115.537,43
Banco de Machala	150.000,00	236.303,60
	<b>US\$ 914.281,22</b>	<b>351.841,03</b>

### (Nota 8) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de Otras Obligaciones Corrientes al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Con la Administración Tributaria	1 4509,32	3241,06
Impuesto a la Renta por Pagar	-0,03	0,00
Con el IESS	2 5.069,35	5.373,58
Por Beneficios de Ley Empleados	3 25.503,01	26.295,62
Sueldos y Salarios por Pagar	1.205,82	0,00
	<b>US\$ 36.287,47</b>	<b>34.910,26</b>

<u>(1) Con la Administración Tributaria</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Retención Iva por Pagar	1.567,17	569,34
Retención Impuesto a la Renta por Pagar	2.942,15	2.671,72
	<b>US\$ 4.509,32</b>	<b>3.241,06</b>

<u>(2) Con el IESS</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Aporte Patronal	3.498,15	4.790,06
Deudas al IESS	1.313,41	325,73
IECE	128,89	128,89
Secap	128,90	128,90
	<b>US\$ 5.069,35</b>	<b>5.373,58</b>

<u>(3) Por Beneficios Ley Empleados</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Décimo Tercer Sueldo	972,05	333,78
Décimo Cuarto Sueldo	3.391,23	1.437,80
Fondo de Reserva	3.311,33	7.448,58
Provisiones	6.428,79	4.862,42
Vacaciones	11.399,61	12.213,04
	<b>US\$ 25.503,01</b>	<b>26.295,62</b>

### **(Nota 9) PROVISION BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El detalle de Provisión Beneficios a Empleados al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Jubilación Patronal por Pagar	<b>US\$ 29.497,53</b>	29.497,53
Bonificación por Desahucio por Pagar	25.687,18	25.687,18
	<b>US\$ 55.184,71</b>	<b>55.184,71</b>

### **(Nota 10) PATRIMONIO**

El capital suscrito y pagado es de Diez y Seis Mil 00/100 Dólares de los Estados Unidos de América, (**16.000.00**) dividido en aportaciones **ordinarias y nominativas** de US\$ 1,00 cada una como sigue:

<b>SOCIOS</b>	<b>N°.</b>	<b>VALOR</b>	<b>% POR</b>	<b>VALOR</b>
	<b>APORTACION</b>	<b>NOMINAL</b>	<b>APORTE</b>	<b>TOTAL 2017</b>
Marfetan Manuel	10.240	1,00	64%	10.240,00
Marfetan Merino Celia	2.880	1,00	18%	2.880,00
Marfetan Merino Verònica	2.880	1,00	18%	2.880,00
<b>TOTAL</b>	<b>16.000</b>			<b>16.000,00</b>

**(Nota 11) INGRESOS OPERACIONELES**

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Ventas Locales Tarifa 0%	9.577.401,08	9.509.774,69
(-) Devoluciones en Ventas	-441.678,15	-413.390,77
(-) Descuentos en Ventas	-0,14	-24.945,61
<b>Total Ingresos</b>	<b>US\$ <u>9.135.722,79</u></b>	<b><u>9.071.438,31</u></b>

**(Nota 12) COSTOS OPERACIONALES**

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Costo de Mercaderia	8.710.772,02	9.282.190,79
(-) Descuento en Compras	-589.284,46	-988.021,96
<b>Total Costo de Venta y Produccion</b>	<b>US\$ <u>8.121.487,56</u></b>	<b><u>8.294.168,83</u></b>

**(Nota 13) GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS****Gastos Administrativos**

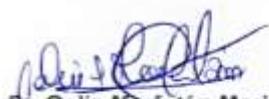
	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Honorarios Profesionales	9.304,53	11.722,68
Suministros de Oficina	13.323,21	51.801,82
Servicio de Guardiania	9.888,00	10.782,20
Gastos de Estiba	0,00	49.785,89
Otros Gastos	87.929,91	37.419,80
<b>Total Gastos Venta y Administración</b>	<b>US\$ <u>120.445,65</u></b>	<b><u>161.512,39</u></b>

**Gastos de Ventas**

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Sueldos y Salarios	166.195,48	170.821,02
Aporte Seguridad Social	18.665,83	19.022,88
Gastos de Transporte	107.622,96	130.257,04
Fondo de Reserva	10.175,21	13.376,20
Gastos de Viaje	55.424,86	14.556,77
Publicidad	20.353,48	23.380,56
Otros Gastos	57.579,58	93.864,04
<b>Total Gastos Venta y Administración</b>	<b>US\$ <u>436.017,40</u></b>	<b><u>465.278,51</u></b>

**(Nota 13) GASTOS FINANCIEROS**

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Intereses	7.084,61	11.878,77
Gastos Financieros	0,00	754,72
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>US\$ <u>7.084,61</u></b>	<b><u>12.633,49</u></b>

  
Sra. Celia Marietán Merino  
Representate Legal  
CI: 0703324723

  
Lcda. Hilda Espinosa Espinosa  
RUC No. 0701318743001  
Contadora Registro No. 30727