OROIMPORT CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del año 2018
(Expresado en dólares estado unidos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Constitución y actividad económica.

OROIMPORT C. LTDA, obtuvo su personería jurídica según contrato social emitido en escritura pública de Constitución, inscrita en el Registro Mercantil con el No. 863 y anotada en el repertorio el día 20 de octubre de 2004. Constan como socias: la Señora Irma María Matamoros Salcedo y la A bogada Carolina Lizbeth Quevedo Matamoros, la constituyen para cumplir el objetivo principal de la empresa es dedicarse a la actividad de venta al por mayor y menor de productos de consumo masivo, la oficina se encuentra ubicada en Avenida Las Palmeras y Arizaga esquina, la compañía mantiene un total de 1 empleado y cuenta con un establecimiento registrado.

1.2 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.

2. BASES DE PREPARACION Y RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

2.1. Bases de preparación

La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a las Resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías del Ecuador, quien de acuerdo al Art. 433 la faculta para expedir regulaciones, reglamentos y resoluciones que considere necesarios para el buen gobierno, vigilancia y control de las compañías sujeta a su supervisión.

Los estados financieros adjuntos de la compañía son preparados de acuerdo con las Normas Internacional de Información Financiera NIIF para Pymes y han sido aplicable de manera uniforme las políticas contables en la preparación de estos estados financieros en relación al año anterior.

La información contenida en sus estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía, el que expresamente confirma que en su preparación se han aplicado todos los principios y criterios contemplados en las NIIF para pymes.

Los estados financieros surgen de los registros de contabilidad de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico, pero no para los instrumentos financieros que son medios al valor razonable. Los estados financieros se preparan en US dólares.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formularios:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de las señoras Socias en Junta General.

OROIMPORT CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del año 2018
(Expresado en dólares estado unidos)

- Por la primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes), adoptadas por la Superintendencia de Compañía, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N.- 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los resultados de sus operaciones de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para “PYMES”

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2013 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF” adoptadas en el Ecuador según Resolución N.- 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto de 2006, publicada en Registro Oficial N.- 348 de 04 de septiembre del mismo año, Resolución N.- 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial N.- 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución Oficial N.- 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

La empresa califica como PYME de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a cuatro millones.
- b. Venas brutas de hasta cinco millones.
- c. Tengan menos de 200 trabajadores.

Sección 35 “**Adopción por primera vez de las NIIF**”: los primeros estados financieros que la empresa presente conforme a esta NIIF so los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenidas en esos estados financieros del cumplimiento con la NIIF.

OROIMPORT CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del año 2018
(Expresado en dólares estado unidos)

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en periodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de aplicación inicial.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre de 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo.

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de dos nuevos estados financieros el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivos, y.
- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades y el Informe de actividades por parte de la administración.
- La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transacción desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N.- 3.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.4 Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo, comprende el dinero en caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, inversiones de bajo riesgo, los cuales son de libre disponibilidad.

2.5 Activos y Pasivos financieros

2.5.1 Clasificación

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "valor razonable con cambios en resultados", "instrumentos de deuda a costo amortizado" e "instrumentos de patrimonio al costo menos deterioro". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "valor razonable con cambios en resultados", "pasivos al costo amortizado" y "compromisos de préstamos al costo menos deterioro". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de préstamos y cuentas por cobrar, y por activos mantenidos hasta su vencimiento. Los pasivos

OROIMPORT CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del año 2018
(Expresado en dólares estado unidos)

financieros se presentan en la categoría de otros pasivos financieros características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

a) Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo que la Administración tiene la intención y capacidad de mantener hasta su vencimiento.

Las inversiones mantenidas hasta su vencimiento se incluyen como parte de los activos corrientes, debido a que cuenta con un vencimiento inferior a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera.

b) Préstamos y cuentas por cobrar

Representados por las cuentas por cobrar a los clientes. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

c) Otros pasivos financieros

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar, proveedores y las obligaciones financieras. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a doce meses cortados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.5.2 Reconocimiento y mediación inicial y posterior

Reconocimiento

La compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o cancelar el pasivo.

Mediación Inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado

OROIMPORT CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del año 2018
(Expresado en dólares estado unidos)

como de "valor razonable con cambios en resultados". Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Mediación Posterior

a) Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento:

Corresponden a inversiones en pólizas de acumulación. Posterior a su reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo; los intereses se reconocen en el estado de resultados integrales en la cuenta intereses ganados del rubro "otros egresos e ingresos netos" cuando se ha establecido el derecho de la Compañía a percibir su pago.

b) Préstamos y cuentas por cobrar:

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Cuentas por cobrar comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de productos en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar a un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes.

c) Otros pasivos financieros

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. La compañía cuenta con las siguientes categorías:

Obligaciones bancarias: Se registran inicialmente a su valor nominal que no difieren de su valor razonable, pues están contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Los intereses devengados en estas obligaciones se presentan en el resultado de resultados integrales bajo el rubro "gastos financieros", los intereses pendientes de pago se presentan en el estado de situación financiera, bajo el rubro "obligaciones financieras".

Proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios.

2.5.3 Deterioro de activos financieros

OROIMPORT CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del año 2018
(Expresado en dólares estado unidos)

La Compañía establece una estimación para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado. El deterioro para cubrir pérdidas se establece por el importe de la pérdida que se valora como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

2.5.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.6 Impuestos por recuperar

Corresponden principalmente a retenciones del impuesto a la renta que serán recuperadas en un periodo menor a 12 meses y crédito tributario del impuesto al valor agregado efectuadas por terceros. Cuando la administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

2.7 Propiedad, planta y equipo

Las propiedades y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse; y comprende instalaciones, edificaciones, muebles de oficina, equipos de oficina y maquinaria. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo serán capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponderán a mantenimientos y serán registrados en los resultados integrales cuando sean incurridos.

OROIMPORT CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del año 2018
(Expresado en dólares estado unidos)

Cuando el valor en libros de un activo de propiedad, planta y equipo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

2.8 Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión son aquellas propiedades que se tienen para obtener rentas o plusvalías. Y se miden inicialmente al costo, incluyendo los costos de transacción. Las ganancias o pérdidas que surgen de los cambios en el valor razonable de la propiedad de inversión se incluyen en los resultados del periodo en que se origina.

2.9 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando: I) La compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, II) Es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y III) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.10 Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado del resultado integral, 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.

2.11 Beneficios a los empleados

a) Beneficios de corto plazo

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- I) Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes de impuestos a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas y de los gastos administrativos en función de la labor del empleado que recibe este beneficio.
- II) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones de personal sobre la base devengada, es decir el total de remuneración percibida.
- III) Décimos tercero y cuarto sueldo y beneficios de la seguridad social: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

OROIMPORT CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del año 2018
(Expresado en dólares estado unidos)

- IV) Bonos de cumplimiento y retención: Corresponde a los montos que la Compañía estima necesarios para cubrir beneficios variables de ciertos ejecutivos para cumplimiento de objetivos y retención de personal.

2.12 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos cuando se transfiere el riesgo y beneficio de los bienes.

2.13 Gastos

Los gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independiente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo).

2.14 Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los socios de la Compañía se deduce del patrimonio en el periodo en el que los dividendos han sido aprobados por los socios de la Compañía, solo si se aprueba la distribución de dividendos.

3. Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han tomado datos incurridos en las transacciones efectuadas durante el ejercicio económico 2018 en la cual se registraron para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

- 1.- Se registraron todos los gastos incurridos durante el ejercicio económico 2018.
- 2.- La compañía no adquirió activos que incidieran en el 2018.
- 3.-Se registró una pérdida por las transacciones incurridas en el transcurso del año de ejercicio.
- 4.- El valor residual y la vida útil de los activos fijos se revisan, y ajustan si es necesario, en la fecha de cada balance.

OROIMPORT CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del año 2018
(Expresado en dólares estado unidos)

5.- La provisión de cuentas incobrables se considera del 1%, pero este año no hemos considerado necesario realizar esta provisión según informe emitido por el departamento de cobranzas.

6.- Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos de más de 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar comprenden las partidas del balance de "clientes y otras cuentas a cobrar (empleados)" y "efectivo y equivalentes al efectivo" en el balance.

7.- Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por compra de mercadería que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes

4. Responsabilidad de la Información

A continuación se describen las políticas contables significativas de la Compañía para la preparación de sus estados financieros.

Efectivo y equivalente de efectivo

La compañía considera como efectivo o equivalente en efectivo los saldos de caja y bancos sin restricciones en un máximo de 30 días. Los registros de la cuenta caja en estas partidas son menores, debido a que los movimientos, adquisiciones son en un 75% a crédito y el 25% al contado para lo cual la empresa no mantiene valores representativos y significativos de partida.

Con relación en la cuenta bancos perteneciente al efecto o y equivalente de efectivo, las transferencias que nos realizan nuestros clientes, es la cuenta donde se realizan todos los movimientos económicos de ingreso y desembolso de dinero.

	Diciembre 31	
	2017	2018
Caja	660.46	218.63
Bancos	0.00	269.72
Total	660.46	488.35

OROIMPORT CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del año 2018
(Expresado en dólares estado unidos)

Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar establecidos en los estados financieros, corresponde a las venta de los productos de consumo masivo realizadas en los últimos treinta días, esto es debido a que la empresa comercial por la actividad se dirige al sector mayoristas y a los de cobertura en el mercado de toda la Provincia de El Oro, Guayas; las ventas son exclusivamente en un plazo máximo de 45 días.

A esta partida corresponde los rubros más importantes los cuales son los anticipos que se les concede a los empleados y anticipos a proveedores. Los anticipos a proveedores incluye aquellos pagos, los que han sido de baja hasta que se reciba las correspondientes facturas y los anticipos a empleados son valores no mayores a \$150 de su sueldo los cuales son saldados con el rol de pagos.

	Diciembre 31	
	2017	2018
Cuentas por cobrar comerciales	9661.14	19926.08
Otras cuentas por cobrar	824.55	55000.00
Total	7891.80	74926.08

Impuestos corrientes

Este rubro consiste en las retenciones que se efectuaron el periodo contable del año 2018 y del crédito tributario de años anteriores:

	Diciembre 31	
	2017	2018
Crédito Tributario por Ret. Fte. Imp. Renta	594.14	1105.84
Total	594.14	1105.84

OROIMPORT CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del año 2018
(Expresado en dólares estado unidos)

Inventario de productos terminados y mercadería en Almacén

La Empresa bajo las Normas de NIIF para las Pymes Sección 13 reconoce los inventarios a los que son mantenidos para la venta en el curso normal de sus operaciones. La entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio venta estimado. El costo de los inventario está basado en el método de costos promedio ponderado del inventario de productos terminados.

	Diciembre 31	
	2017	2018
Mercadería	28440.70	17571.24
Total	28440.70	17571.24

Propiedades, Planta y Equipo

Los elementos de propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende a su precio de compra y cualquier costo atribuible directamente para poner el activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedad, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada o cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

La empresa posee activos fijos los cuales son depreciados en línea recta como los muebles de oficina, equipo de oficina que tienen una vida útil de 10 años, y todos los activos fijos de la empresa son registrados en la contabilidad según la Sección 7 de las NIFF para pymes, la empresa no presenta ningún valor significativo, porque en este periodo no de adquirido ningún activo fijo.

Sobre el terreno que no tiene variación desde el año 2016, se establece por los personeros de la empresa que prestan los servicios contables determinan que no se requiere aun de un revaluó.

OROIMPORT CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del año 2018
(Expresado en dólares estado unidos)

	Diciembre 31	
	2017	2018
Costo o valuación	67299.28	67229.28
Depreciación Acumulada	<u>-21015.10</u>	<u>- 21975.72</u>
Neto	<u>46214.18</u>	<u>45253.56</u>
Descripción neta:	Diciembre 31	
Edificio	46180.58	45219.96
Muebles de oficina	77.76	77.76
Equipo de Oficina	<u>25.84</u>	<u>25.84</u>
Total	<u>46214.18</u>	<u>45323.56</u>

Impuestos Diferidos

Los impuestos diferidos (Sección 29 de la NIIF para las PYMES) se calculan de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y su importe en libros. Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable en que vaya a disponer de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias.

De acuerdo con **el R.O. 405 del 29_12_2014 en la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal** se reconocerán los efectos de la aplicación de activos por impuestos diferidos, únicamente en los casos y condiciones establecidos en la normativa tributaria pertinente, provenientes de sucesos económicos, transacciones o registros contables, aceptados por el SRI para evaluación en los EEFF del año 2018 son:

1. Valor neto de realización de inventarios
2. Perdidas esperadas en contratos de construcción
3. Depreciación del costo por desmantelamiento
4. Deterioro de propiedad planta y equipo
5. Provisiones no tratadas por la normativa tributaria en otros artículos
6. Medición de activos no corrientes mantenidos para la venta
7. Medición de activos biológicos
8. Amortización de pérdidas tributarias
9. Créditos tributarios no utilizados

OROIMPORT CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del año 2018
(Expresado en dólares estado unidos)

Cuentas por Pagar

Correspondiente principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio en un plazo máximo de hasta 60 días, que se registran a sus correspondientes valores nominales porque no existe un intereses implícitos.

	Diciembre 31	
	2017	2018
Proveedores locales	19026.11	22589.35
Otras cuentas por Pagar	5837.71	15813.73
Total	24863.82	38403.08

Obligaciones con la Administración Tributaria.

A esta partida corresponde el rubro de retenciones en la fuente por pagar, retenciones en la fuente de IVA por pagar; estos valores son originados de las compras y ventas del periodo 2018, es necesario indicar que el giro comercial de la empresa no ha sido el mejor, por lo tanto en los registros contables se obtiene un deuda pendiente del mes de diciembre del año 2018, la misma que será cancelada mediante débito Bancario del Machala.

Obligaciones por Beneficios de Ley a Empleados y el IESS.

Esta partida refleja los valores pendientes a cancelar a los empleados de la empresa por beneficios sociales y de las obligaciones con el IESS y las obligaciones con el IESS por aportes personales, patronales y los préstamos quirografarios de los empleados originados por los servicios prestados en el mes diciembre, planillas que son canceladas hasta el 15 de enero de 2019 como:

Décimo Tercer Sueldo

Décimo Cuarto Sueldo

Vacaciones

Fondo de Reserva

Participación a empleados

Estos valores son originados por los servicios prestados de los empleados hacia la empresa incurridos en los departamentos de venta y de administración hasta el mes de diciembre de 2017.

OROIMPORT CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del año 2018
(Expresado en dólares estado unidos)

	Diciembre 31	
	2017	2018
Participación a empleados	188.40	334.47
Beneficios Sociales	516.04	514.49
IESS por Pagar	87.49	211.29
Total	791.93	1060.25

Provisiones por beneficios a empleados

Esta partida refleja los valores correspondientes a Jubilación Patronal y Provisión por Desahucio cumpliendo con lo establecido en la Sección 28 de NIIF para Pymes, la compañía registra anualmente esta provisión tanto para jubilación patronal como desahucio, contratando los servicios actuariales de una persona calificada para que nos emitan el informe correspondiente , pero es necesario mencionar que desde que la empresa fue creada hasta la actualidad no hemos cancelado valores por desahucio debido a que todos nuestros empleados han salido de la empresa por voluntad propia y entregando la renuncia de trabajo. Revisando los registros contables se determina que si existe variación hasta el 31 de diciembre 2018, debido a que en este periodo contratamos expertos en la realización del estudio actuarial.

	Diciembre 31	
	2017	2018
Jubilación patronal	353.11	473.34
Desahucio	213.10	356.98
Total	566.21	830.32

OROIMPORT CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del año 2018
(Expresado en dólares estado unidos)

PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Suscrito o Asignado.

A esta cuenta se determina el valor asignado al capital de la empresa, el capital está dividido en 1000 acciones cuyo valor nominal es de 1 dólar, la empresa cuenta con dos socias el mismo que se detalla a continuación.

- ✓ Abg. Carolina Lizeth Quevedo Matamoros
- ✓ Lcda. Irma Matamoros Salcedo

	Diciembre 31	
	2017	2018
Capital	1000	1000
Total	1000	1000

Pérdidas Acumuladas

Como se puede observar en este rubro estamos arrastrando una pérdida acumulada del año 2015, las socias todavía no deciden la forma de compensar estos valores.

Ganancia del Ejercicio

A este rubro corresponde la utilidad de las socias, la cual comparada con los resultados del año 2018 mejora un porcentaje mínimo debido a que en años anteriores hemos obtenido pérdidas por los cambios suscitados con la implementación de las Niff para pymes, aunque los esfuerzos de la administración estuvieron encaminados a que se mantenga un giro normal de sus actividades y no logro cumplir las expectativas y metas planteadas por la junta directiva.

5. Aprobación de los Estados Financieros

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa. Los estados financieros ha sido aprobados por la Junta General de Socios y su emisión ha sido autorizada para el 29 de marzo de 2019.