

**ALMON DEL ECUADOR S.A.**  
**RUC. 1790653951001**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**1.- INFORMACION GENERAL**

La compañía ALMON DEL ECUADOR S.A., está constituida en el Ecuador y su objeto principal es:

Fabricación de velas, cirios y artículos similares

Ventas al por mayor y menos de velas, cirios y artículos similares

Venta al por mayor y menor de textiles

El domicilio de la compañía se encuentra ubicado en la Urbanización la Rivera II, calle De La Perseverancia N13-232 y Av. Pío Jaramillo Alvarado, Valle de los Chillos, en la ciudad de Quito – Ecuador

Los Estados Financieros para el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2018 fueron aprobados y autorizados en la Junta General de Accionistas.

**2.- BASES DE ELABORACION**

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018 se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIFF para PYMES.

Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3.

En algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas de la compañía.

**3.- POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas que aplica la compañía

**INVENTARIOS**

Los inventarios se medirán inicialmente al costo de adquisición en el cual incluye el precio de los fletes, seguros, aranceles de importación y otros impuestos, almacenamiento, y posteriormente al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de venta. El método utilizado para medir el costo es el promedio ponderado.

## **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.**

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tiene intereses, cuando el crédito se amplía más de las condiciones normales, las cuentas se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Al final del periodo se revisan las cuentas para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no sean recuperables para reconocer si es el caso en el estado de resultados como una provisión por deterioro.

## **IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido (si lo hubiere). El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

## **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se reconoce inicialmente al costo de adquisición y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado

## **DEPRECIACION ACUMULADA**

Para la depreciación se aplica el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual, son revisados al final de cada año. La utilidad o pérdida que se presente por la venta de un activo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros y es reconocida en los resultados del año.

## **BENEFICIOS EMPLEADOS**

El pasivo por obligaciones por beneficios a empleados está relacionado con lo establecido en el Código de Trabajo y Ley de Seguridad Social, y todo el personal está amparado bajo estas leyes

La empresa cancela el valor de remuneraciones adicionales como Décimo Tercero, Décimo Cuarto en forma mensual o acumulada de acuerdo a solicitud del empleado, Fondos de Reserva de manera mensual directamente al empleado o al IESS de acuerdo a disposición del empleado. Vacaciones cuando es liquidado o no ha podido gozar de sus vacaciones por razones justificadas.

## **CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses., se cancelan previo presentación de la factura y verificación de la recepción de los bienes o servicios

## **RESERVA LEGAL**

La reserva legal para una sociedad anónima es el 10% de las utilidades netas hasta que alcance al menos el 50% del capital social. La empresa por disposición de Directorio en este periodo no efectuará la reserva.

## **4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos y que por lo tanto los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de la empresa.

La compañía tiene la capacidad de dirigir sus políticas financieras y operativas de acuerdo al análisis y tendencia del mercado, los productos que ofrece, por ello se efectuaron juicios sobre los riesgos y las ventajas, así como acerca de la capacidad de la entidad en tomar decisiones operativas

## **5.- ADMINISTRACION DE RIESGOS**

**Riesgo de Liquidez.** La compañía avizora un riesgo de liquidez, de un déficit de fondos utilizara un flujo de fondos proyectados a corto y mediano plazo. La administración tiene la obligación de mantener un equilibrio por tanto se puede buscar fuentes de financiamiento como es un crédito bancario.

## **6.- EFECTIVO EN BANCOS**

El saldo en bancos al 31 de diciembre de 2018 en bancos es de libre disponibilidad USD. 342.389,81.

## **7.- CUENTAS POR COBRAR**

Corresponden a cuentas por cobrar de Clientes, la emisión de las facturas siempre es inmediata bajo la condición del devengado y el saldo es USD. 582.149,90

## **8.- INVENTARIOS**

Al cierre del ejercicio los inventarios están medidos al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de venta y está compuesto por todos los artículos que han sido adquiridos para la venta

Mercaderías en Transito	233.756,25
Inventario Materia Prima	14.499,98
Productos terminados	14.731,00
Inventario Productos en Proceso	750,00

#### **9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Representa el valor de los bienes de la empresa con su respectiva depreciación, de acuerdo a los porcentajes exigidos por la ley y de acuerdo a las políticas contables de la compañía.

#### **10.- CUENTAS POR PAGAR**

El resumen de las cuentas por pagar esta así

Cuentas por Pagar Proveedores	USD. 22.723,40
Otras Cuentas por Pagar	USD. 228.490,63

#### **11. BENEFICIOS EMPLEADOS**

El resumen de beneficios empleados es el siguiente

Participación Trabajadores	USD. 15.707,86
----------------------------	----------------

#### **12. CAPITAL SOCIAL**

El capital suscrito y pagado corresponde al valor de USD. 800,00

#### **13. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Corresponde al ingreso por actividades ordinarias que se miden a valor razonable de la contraprestación recibida, que se origina por la venta al por mayor y menos de velas, cirios y similares, que es la actividad del giro del negocio y asciende al valor de USD. 2.277.155,82

#### **14. COSTOS Y GASTOS**

Corresponden a los costos directos, indirectos y a los gastos que se han incurrido para la comercialización de los materiales giro del negocio y ascienden al valor de:

Costos y Gastos	USD. 2.172.436,73
-----------------	-------------------

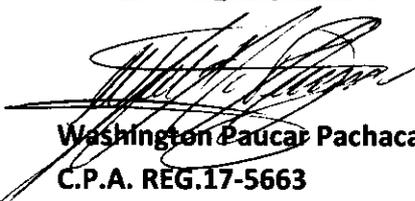
**15. RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO CORRIENTE**

Las operaciones de la compañía por el ejercicio económico 2018 arrojan una utilidad de USD. 104.719,09

**17.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

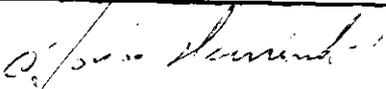
Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación el 09 de Abril de 2019

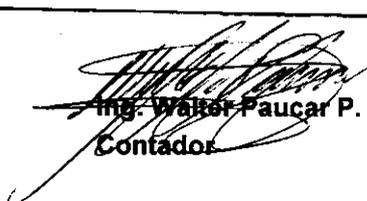
  
**Econ. Alfonso Hernández Cevallos**  
**Gerente General**

  
**Washington Paucar Pachacama**  
**C.P.A. REG.17-5663**

**ALMON DEL ECUADOR S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

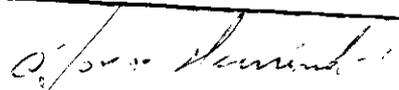
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Caja Bancos	342.389,81	6	
Cuentas por Cobrar Clientes	582.149,90	7	
Otras Ctas por Cobrar	32.107,00		
(-) Provision Ctas. Incobrables	(5.829,70)		
Credito Tributario Compras y retenciones fuente	-		
Credito Tributario ISD	6.106,63		
Inventario Materia Prima	14.499,98	8	
Inventario Productos en Proceso	750,00	8	
Inv.Produc.Terminados y Merc.Almacen	14.731,00	8	
Mercaderias en Transito	233.756,25	8	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1.220.660,87</b>		<b>1.220.660,87</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>Otros Activos No Corrientes</b>			
Muebles y Enseres	14.433,45		
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	218.704,19		
Equipo de Computacion y Software	38.029,59		
Vehiculos	72.848,74		
(-) Depreciacion propiedad, planta y equipo	(201.213,54)		
Terrenos	11.220,00		
Diferencias Temporarias	2.548,36		
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>156.570,79</b>	<b>9</b>	<b>156.570,79</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>1.377.231,66</b>
			<b><u>1.377.231,66</u></b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por Pagar No Relacionadas	22.723,40	10	
Participacion Trabajadores	15.707,86	11	
Obligaciones con el IESS	4.623,63		
Beneficios pos-empleo	18.010,80		
Obligaciones fiscales	30.890,93		
Otras cuentas por pagar	5.407,84		
Cuentas por pagar relacionadas	228.490,63	10	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>325.855,09</b>		<b>325.855,09</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Suscrito y Pagado	800,00	12	
Reserva Legal	11.619,09		
Otras Reservas	58.324,48		
Utilidades No distribuidas Ejercicio Anteriores	914.231,85		
Utilidad del Ejercicio	63.852,79		
Otros Resultados Integrales	2.548,36		
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>1.051.376,57</b>		<b>1.051.376,57</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>1.377.231,66</b>
			<b><u>1.377.231,66</u></b>

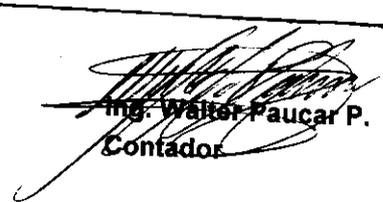
  
**Econ. Alfonso Hernández Cevallos**  
**Gerete General**

  
**Ing. Walter Paucar P.**  
**Contador**

**ALMON DEL ECUADOR S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**DEL 1 DE ENERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

<b>INGRESOS</b>			
VENTAS	2.277.155,82		
OTROS INGRESOS OPERACIONES DISCONTINUAS	-		
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>2.277.155,82</b>	<b>13</b>	<b>2.277.155,82</b>
<b>EGRESOS</b>			
<b>COSTOS</b>			
Inventario Inicial	7.300,00		
Mas Compras	64.978,24		
Importaciones	506.277,18		
Menos Inv. Final Produc. No producidos	(7.150,00)		
Inventario Inicial de Materia Prima	7.500,00		
Compras locales de Materia Prima	10.640,00		
Importaciones de Materia Prima	838.378,94		
Menos Inv. Final de Materia Prima	(7.350,00)		
Inv. Inicial de Product. En Proceso	711,00		
Menos Inv. Final de Product en Proceso	(750,00)		
Inv. Inicial de Productos Terminados	14.600,00		
Menos Inv. Final de Productos Terminados	(14.731,00)		
	<b>1.420.404,36</b>		<b>1.420.404,36</b>
<b>OTROS COSTOS Y GASTOS</b>			
Sueldos	226.164,15		
Beneficios sociales Empleados	28.582,82		
Aportes al IESS	42.937,29		
Honorarios	25.690,81		
Mantenimiento y Reparaciones	75.410,13		
Combustible	12.483,33		
Promocion y Publicidad	4.133,63		
Suministros y Materiales	69.845,06		
Transporte	29.410,67		
Provision Ctas. Incobrables	5.829,70		
Impuestos Contribuciones	58.696,33		
Gastos de Viaje	25.124,51		
Depreciaciones	20.628,59		
Servicios Publicos	12.208,22		
Otros Bienes y Servicios	114.887,13		
	<b>752.032,37</b>		<b>752.032,37</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>		<b>14</b>	<b>2.172.436,73</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>15</b>	<b>104.719,09</b>

  
**Econ. Alfonso Hernández Cevallos**  
**Gerete General**

  
**Ing. Walter Pauca P.**  
**Contador**