

REPRESENTACIÓN Y COMERCIO COMRE CIA. LTDA

Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

(NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS)

REPRESENTACIÓN Y COMERCIO COMRE CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

ACTIVOS	NOTAS	2018	2017
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalente del efectivo	3	97.831,91	126.853,35
Cuentas por Cobrar Comerciales	4	495.465,27	302.874,37
(-) Provisión cuentas incobrables	4.1	(18.363,09)	(17.642,62)
Otras Cuentas por Cobrar	5	146.492,07	186.266,23
Impuestos Anticipados	6	79.499,13	70.408,09
Inventario	7	423.967,30	403.615,47
(-) Deterioro de Inventario	7.1	(30.504,60)	(30.504,60)
Importaciones en Tránsito	8	19.326,77	2.436,13
Total Activos corrientes		1.213.714,76	1.044.306,42
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad Planta y Equipo	9	209.785,97	193.261,79
(-) Depreciación Acumulada	9.1	(78.252,22)	(85.739,96)
Total Activos no corrientes		131.533,75	107.521,83
TOTAL ACTIVOS		1.345.248,51	1.151.828,25
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Proveedores	10	472.136,99	450.291,07
Anticipo Clientes	11	252.088,73	161.793,57
Otras Cuentas por Pagar	11	72.187,21	28.023,71
Beneficios Sociales y Patronales por Pagar	12	17.843,02	18.359,79
Obligaciones Fiscales por Pagar	13	47.345,21	56.951,86
Obligaciones Financieras corto plazo	14	51.865,76	27.549,73
Total Pasivos corrientes		913.466,92	742.969,73
PASIVOS NO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras Largo Plazo	15	56.917,47	69.120,28
Obligaciones Patronales Largo Plazo	16	32.627,73	28.100,97
Otras cuentas por pagar Largo Plazo			6.343,78
Total Pasivos No Corriente		89.545,20	103.565,03
TOTAL PASIVOS		1.003.012,12	846.534,76
PATRIMONIO			
Capital Social	17	13.000,00	13.000,00
Reserva Legal	18	1.045,03	1.045,03
Reserva de Capital		16.889,30	16.889,30
Reserva Facultativa		545,09	545,09
Adopción NIIFS por primera vez	19	(247.312,42)	(247.312,42)
Utilidades Acumuladas	20	530.155,88	489.417,18
Resultado Integral ORI		15.667,02	13.775,32
Resultado del Ejercicio	21	12.246,49	17.933,99
Total Patrimonio		342.236,39	305.293,49
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		1.345.248,51	1.151.828,25


Dr. Pedro Padilla M.
C/R 1713425369
GERENTE


Dra. Mónica Pico G.
RUC: 1802470701001
CONTADOR

REPRESENTACIÓN Y COMERCIO COMRE CIA. LTDA.

Estado de Resultados Integrales

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

	NOTAS	2018	2017
VENTAS NETAS	22	1.295.768,38	887.281,56
COSTO DE VENTAS		(891.965,24)	(564.270,87)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		403.803,14	323.010,69
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA			
Gasto de Ventas		(159.365,79)	(108.374,59)
Gasto de Administración		(130.770,10)	(121.492,90)
TOTAL		(290.135,89)	(229.867,49)
UTILIDAD OPERACIONAL		113.667,25	93.143,20
OTROS INGRESOS/GASTOS			
Ingresos no Operacionales		9.219,08	13.521,95
Gastos Financieros		(20.252,88)	(16.609,18)
Gastos No Operacionales		(34.259,19)	(10.600,85)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	21	68.374,26	79.455,12
15% Participación Trabajadores		10.256,14	11.918,27
Impuesto a la Renta		45.871,64	49.602,86
UTILIDAD NETA DISPONIBLE		12.246,48	17.933,99
Ganancia (Pérdida) Actuarial		1.891,70	13.775,32


Dr. Pablo Paulillo M.
CIV. 1713425369
GERENTE


Dra. Mónica Pico G.
RUC. 1802470701001
CONTADOR

REPRESENTACIÓN Y COMERCIO COMRE CIA. LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Detalle	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	Adopción NIIFS por primera vez	Utilidades Acumuladas	Resultado Integral ORI	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo inicial Patrimonio- NO AUDITADO	13.000,00	1.045,03	545,09	16.889,30	(247.312,42)	466.483,64	-	22.933,54	273.584,18
Transferencia de Resultados						22.933,54	-	(22.933,54)	-
Reconocimiento Actuarial							13.775,32		13.775,32
Resultado del Ejercicio presente								17.933,99	17.933,99
Saldo al 31 de diciembre de 2017	13.000,00	1.045,03	545,09	16.889,30	(247.312,42)	489.417,18	13.775,32	17.933,99	305.293,49

Detalle	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	Adopción NIIFS por primera vez	Utilidades Acumuladas	Resultado Integral ORI	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo inicial Patrimonio	13.000,00	1.045,03	545,09	16.889,30	(247.312,42)	489.417,18	13.775,32	17.933,99	305.293,49
Transferencia de Resultados						17.933,99	-	(17.933,99)	-
Regulación y Ajustes de saldos						22.804,71			22.804,71
Reconocimiento Actuarial							1.891,70		1.891,70
Resultado del Ejercicio presente								12.246,49	12.246,49
Saldo al 31 de diciembre de 2017	13.000,00	1.045,03	545,09	16.889,30	(247.312,42)	530.155,88	15.667,02	12.246,49	342.236,39


 Dr. Pablo Padilla M.
 C# 1713425369
 GERENTE


 Dra. Mónica Pico G.
 RUC: 1802470701001
 CONTADOR

REPRESENTACIÓN Y COMERCIO COMRE CIA. LTDA.

Estado de Flujos de Efectivo

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

<u>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO</u>	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(19.280,77)	(20.900,86)
Clases de cobros por actividades de operación	1.183.731,98	985.868,54
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.183.731,98	985.868,54
Clases de pagos por actividades de operación	1.159.955,42	(803.434,27)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.199.916,69)	(978.492,02)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(4.354,45)	(18.572,39)
Otros pagos por actividades de operación	44.315,72	193.630,14
Baja por la venta de Activo Fijos	(21.996,76)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(21.060,57)	(203.335,13)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(16.524,18)	-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	46.422,14	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(62.946,32)	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	6.783,51	(2.803,21)
Pagos de préstamos	6.783,51	(2.803,21)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(29.021,44)	(23.701,07)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	126.853,35	150.557,42
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	97.831,91	126.853,35
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
<u>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO INDIRECTO</u>		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	68.374,26	79.455,12
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	18.626,37	17.478,19
Ajustes por gastos en provisiones	14.509,02	12.047,60
	4.117,35	5.430,59
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(106.281,40)	(117.834,17)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(195.987,78)	(13.120,18)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	35.180,26	(143.984,87)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(6.197,14)	(3.541,98)
(Incremento) disminución en inventarios	(29.877,85)	(198.289,87)
(Incremento) disminución en otros activos	(21.996,76)	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	44.315,72	193.630,14
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	44.163,50	(1.646,56)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(4.354,45)	(18.572,39)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	90.295,16	105.363,38
Incremento (disminución) en otros pasivos	(61.822,07)	(37.671,84)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(19.280,77)	(20.900,86)


Dra. Pablo Padilla M.
Cv 1713425369
GERENTE


Dra. Mónica Pico G.
RUC: 1802470701001
CONTADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 De Diciembre de 2018

1. .- Antecedentes

REPRESENTACION Y COMERCIO CIA. LTDA., es una compañía constituida en el Ecuador el 04 de agosto de 1993, cuyo objeto principal es importar y comercializar al por mayor **Equipos Médicos, incluso Partes, Piezas y Materiales**. Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas en sus aspectos importantes, están de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, NIIFS y demás Disposiciones Legales Vigentes.

2. .- Resumen de las Principales Políticas Contables

Las políticas contables más significativas se mencionan a continuación:

a) BASES DE PRESENTACIÓN

El Balance General al 31 de diciembre de 2018 y los rubros que conforman el Estado de Resultados están presentados a costos históricos.

b) VALUACIÓN DE INVENTARIOS.

Los inventarios se encuentran registrados al costo que no superan al valor de mercado, las existencias se encuentran valoradas en base al método promedio ponderado.

c) VALUACIÓN DE PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo se encuentra registrado a valor de mercado.

Se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de la siguiente manera:

	Años Vida Útil
Edificios	25
Muebles y Enseres	12
Maquinaria Y equipo	8
Equipos de Computación	5
Vehículos	10

3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2018, es como sigue:

Detalle	2018	2017
Caja Chica	739,95	1.236,94
Produbanco	77.729,17	114.005,22
Banco Internacional	9.182,50	811,19
Terrabank	10.180,29	10.800,00
Saldo 31 de diciembre	97.831,91	126.853,35

4. -Cuentas por Cobrar Comerciales

A continuación un detalle de las cuentas por cobrar comerciales:

Detalle	Ref	2018	2017
Almeida Montero Cia. Ltda.	(i)	35.735,97	54.848,56
Clideol	(i)	11.754,69	14.943,71
Varios Clientes -2017	(i)	13.783,60	-
Clientes Varios-2017	(i)	434.191,01	233.082,10
Subtotal		495.465,27	302.874,37
(-) Provisión Ctas. Incobrables	(ii)	(18.170,55)	(17.450,08)
(-) Provisión Interés Implícito	(iii)	(192,54)	(192,54)
Subtotal		(18.363,09)	(17.642,62)
Saldo 31 de diciembre		477.102,18	285.231,75

(i).- Corresponde a cuentas por cobrar a clientes por las ventas realizadas a crédito.

Cientes	Ref	2018	2017
Almeida Montero Cia Ltda		35.735,97	54.848,56
Clideol		11.754,69	14.943,71
Baxter Ecuador		50,08	50,08
Funcrisa		3.152,00	1.571,36
Fundación Oswaldo Loor		6.731,62	445,80
Fundación Filandia		3.849,90	-
Hospital Pablo Arturo Suarez		-	3.921,59
Hospital San Francisco de Quito		-	349,82
Hospital DR Abel Gilbert Ponton		-	436,80
Clientes varios		49.770,26	226.306,65
Alconlab Ecuador s.a		110.416,32	-
Ceoft		53.084,93	-
Almeida Montero cia ltda		35.735,97	-
Alvarez Vera Byron Manuel		30.000,00	-
Hospital Vicente Corral Moscoso		28.444,89	-
Almeida Montero Marla del		25.760,00	-
Nivelo Fidel		16.817,84	-
Chacon Pazmiño Virgilio		15.687,39	-
Cabezas Martinez Xavier		13.868,01	-
Benalcazar Bolaños Graciela del		12.392,00	-
Hospital de Especialidades		12.213,40	-
Topcon Medical System Inc		30.000,00	-
Total		495.465,27	302.874,37

(ii).- Al 31 de Diciembre de 2018 la Compañía reconoció la provisión para cuentas incobrables sobre el valor de los créditos de la cartera de 2018, de igual manera se registra la baja de saldos de clientes.

Movimiento:

	Movimiento 2018	Movimiento 2017
Saldo inicial	17,450.08	17,314.32
Provisión cuentas incobrables	4,117.35	-
Baja de cuentas por cobrar-clientes	3,396.88	135.76
Saldo final 31/12/2018	<u>18,170.55</u>	<u>17,450.08</u>

(iii).- Se realizó un cálculo de interés implícito en el año 2012 por un valor de \$192.54, este año no procedió por que el cálculo no era relevante en el impacto de los Estados Financieros.

5. .-Otras Cuentas por Cobrar

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

Detalle	Ref	2018	2017
Anticipo Personal	(i)	134.712,74	178.984,04
Anticipo Proveedores		2.670,00	2.535,68
Otros anticipos por cobrar		9.109,33	4.746,51
Saldo 31 de diciembre		<u>146.492,07</u>	<u>186.266,23</u>

(i).- Un detalle de Anticipos Personales.-

Detalle	Ref	2018	2017
Aguirre Julio		398,42	-
Merizalde Patricia		7.376,72	4.543,76
Padilla Diego	a)	78.935,02	86.796,40
Padilla Jorge		100,00	7.230,68
Padilla Lorena		2.979,29	432,19
Padilla Pablo	b)	44.923,29	79.981,01
Suman		<u>134.712,74</u>	<u>178.984,04</u>

(a).- Al Señor Diego Padilla se le otorga un préstamo de \$70.000,00, es un crédito mutuo, con él se llegó acuerdos de pago en cuotas trimestrales a partir del año 2018.

(b).- En su saldo incluye un crédito otorgado al Señor Pablo Padilla por un valor de \$82.000 el cual no genera intereses y sus cancelaciones se efectúan durante el año 2018 y para el año 2019 se efectuaran abonos trimestrales.

6. -Impuestos Anticipados

Un detalle de Impuestos Anticipados se detalla a continuación:

Detalle	Ref	2018	2017
Retención en Venta	(i)	8.828,33	5.455,49
Impuesto 5% ISD	(i)	35.905,19	21.689,44
Crédito Tributario Impto Rta	(i)	20.805,23	41.820,06
Anticipo Impuesto Renta		3.293,74	1.443,10
Crédito Tributario de IVA		10.666,64	-
Saldo 31 de diciembre		79.499,13	70.408,09

(i).- Saldos que son compensados en el formulario de Impuesto a la Renta del año 2018.

7. -Inventarios

Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2018, es como sigue:

Detalle	Ref	2018	2017
Inventario de Mercadería	(i)	423,967.30	403,615.47
Provisión por deterioro mercadería		(30,504.60)	(30,504.60)
Saldo 31 de diciembre		393,462.70	373,110.87

(i).- Se depende su saldo:

Detalle	2018	2017
Inventario Inicial	30,504.60	30,504.60
Accutome Instrumental	16,423.32	16,423.32
Accutome Insumos	7,749.85	10,171.85
Alchimia Insumos	4,612.14	108.85
Katena Instrumental Quirúrgico	12,427.11	7,925.93
Kowa Equipos	12,318.09	6,359.10
Miltex Instrumental	4,561.13	4,836.53
Ocular Lupas	2,246.30	1,258.46
Rumex	3,675.09	4,315.22
Topcon Accesorios	18,988.13	17,925.99
Topcon Equipo Médico	181,082.58	186,839.49
Topcon Lámparas	7,394.04	6,924.87
Topcon Microscopios	19,231.27	22,763.06
Topcon Stand	8,910.52	9,180.51
Topcon Repuestos	3,528.78	831.53
Volk Lentes	465.54	465.54
Pst Cajas de Esterilización	1,100.20	40.00
Equipos laser y otros	46,256.57	47,408.00
Keeler Indirectos	13,167.63	5,318.18
Wallach Electrodo	3,507.71	3,507.71
Lite Source Focos	1,350.92	1,186.34
Welch Allyn Oftalmoscopios	6,196.72	5,533.05
Welch Allyn Repuestos	1,584.05	1,652.25
Insumos Accesorios y Otros	507.48	2,870.60
Cima Insumos	7,100.90	3,767.77
Mantenimiento	-	562.61
Biver	6,477.98	1,260.39
Peschke	603.87	3,647.90
Usophthalmic Equipo Médico	1,994.78	25.82
Total	423,967.30	403,615.47

8. Importaciones en tránsito

Un detalle de importaciones al 31 de diciembre del 2018, es como sigue:

Detalle	Ref	2018	2017
Importación Accutome		3.724,95	568,32
Importación Bever Visitec		-	1.441,65
Importación Topcon		359,56	426,16
Importación Katena		2.628,24	-
Importación Kowa	(i)	11.883,49	-
Importación Rumex		105,96	-
Importacion Uso Ophthalmic		624,57	-
Saldo 31 de diciembre		19.326,77	2.436,13

(i).- Su saldo corresponde a la factura de importación NO. 8773, con el DAV 39384574, pendiente de su liquidación.

9. - Propiedad, Planta y Equipo

Un resumen del movimiento de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2018 se detalla a continuación:

Detalle	Saldo al 31/12/2017	Adiciones	Ajustes/ Reclasif	Ventas	Saldo al 31/12/2018
COSTO:					
Bienes Inmuebles	80.100,00	-	(80.100,00)	-	-
Edificios	-	-	80.100,00	-	80.100,00
Equipo de Oficina	4.854,46	-	-	-	4.854,46
Equipos de Computación	1.400,40	-	-	-	1.400,40
Muebles y Enseres	22.016,93	1.300,00	-	-	23.316,93
Vehículos	82.127,50	60.446,32	-	(46.422,14)	96.151,68
Intangibles:					
Sistema Contable	2.762,50	-	-	-	2.762,50
Sistema de Mantenimiento	-	1.200,00	-	-	1.200,00
TOTAL COSTO:	193.261,79	62.946,32	-	(46.422,14)	209.785,97
(-) Depreciación Acumulada	(84.899,21)	(15.920,54)	2.088,40	21.996,76	(76.734,59)
Amortización Sistemas contable:	(840,75)	(676,88)	-	-	(1.517,63)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:	107.521,83	46.348,90	2.088,40	(24.425,38)	131.533,75

10. .-Proveedores

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

Detalle	Ref	2018	2017
Proveedores Nacionales	(i)	44.005,62	78.740,30
Proveedores del Exterior	(ii)	428.131,37	371.550,77
Saldo 31 de diciembre		472.136,99	450.291,07

(i) y (ii).- Se presenta su descomposición de proveedores nacionales y del exterior a continuación:

Proveedores Nacionales	2018	2017
CNT	339,92	528,69
Confianza	2.099,29	1.364,74
C E T S.A	705,65	1.073,14
DT Medical	-	261,91
Empresa Eléctrica Quito	36,57	53,67
Laar Courier	180,61	76,52
Nazca	-	824,28
Padilla Zabala Jorge Rodrigo	-	3.215,98
QBE Seguros Colonial S. A.	1.985,73	3,32
Siat Express Cia. Ltda.	376,86	966,79
Siatilogistic S.A	3.812,25	1.831,42
Varios Proveedores	34.468,74	55.452,46
Varios Proveedores Decisión	-	3.927,58
Valores a Liquidar	-	9.159,80
Suman	44.005,62	78.740,30

Proveedores Exterior	2018	2017
Accutome	15.731,69	4.824,48
CIMA Technology	2.315,00	150,00
Ocular Instruments	-	725,80
Topcon	365.540,74	340.413,58
Beaver Visitec	-	2.199,39
Katena	21.829,02	1.101,17
Lith Surce	-	1.008,69
Rumex International Company	-	191,60
KEELER INC	12.328,18	2.306,76
Oftalmedia Inc	10.186,74	17.444,36
Militer integra York	-	225,00
Varios Proveedores Exterior	205,62	959,94
Suman	428.136,99	371.550,77

11. .- Anticipo de Clientes y otras cuentas por Pagar

El saldo al 31 de diciembre de 2018 corresponde a anticipos recibidos de clientes y otras cuentas por pagar, es como sigue.

Detalle	Ref	2018	2017
Anticipo Clientes	(i)	252.088,73	161.793,57
Otras cuentas por pagar	(ii)	72.187,21	28.023,71
Saldo 31 de diciembre		324.275,94	189.817,28

(i).- Se desprende el saldo de la cuenta Anticipo Clientes

Detalle de Anticipo Clientes	2018	2017
Anticipo M. Augusta Garcés	-	3.000,00
Anticipo Hospital Alianza	-	93.048,00
Anticipo Funcrisa	-	36.128,00
Anticipo Dr. Campana	-	2.000,00
Anticipo Dra Aguilar	-	1.000,00
Anticipo Dra Sarango	-	1.000,00
Anticipo Dr Poveda Pablo	-	15.000,00
Anticipo Dra Pacheco Mishel	-	6.000,00
Anticipo Dra Jerves Maria Belen	-	3.000,00
Varios Anticipos Clientes	-	1.617,57
Anticipo Dr. Vega	15.124,00	-
Anticipo Hospital Alianza	106.455,73	-
Anticipo Funcrisa	40.644,00	-
Anticipo Dr Landazuri	15.000,00	-
Anticipo Topvision	45.000,00	-
Anticipo Dr. Marcelo Larco	4.200,00	-
Anticipo Dr Sebastian Velastegui	5.000,00	-
Anticipo Dra Quishpe	15.000,00	-
Anticipo Vistalaser	1.040,00	-
Anticipo Leoman	4.625,00	-
Total	252.088,73	161.793,57

(ii).- Se desprende el saldo de la cuenta de Otras Cuentas por Pagar

Otras Cuentas por Pagar	2018	2017
Merizalde Patricia	20.280,86	2.474,01
Padilla Jorge	25.048,80	16.691,58
Padilla Diego	-	8.390,42
Padilla Pablo	-	467,70
Padilla Lorena	8.000,00	-
Varios por Pagar	18.857,55	-
Total	72.187,21	28.023,71

12. .-Beneficios Sociales

Un detalle de Beneficios Sociales al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

Detalle	Ref	2018	2017
Sueldos por Pagar		145,10	525,34
Aportes por Pagar		984,23	868,75
Prestamos IESS por Pagar		1.161,84	-
Fondos de Reservas por Pagar		210,75	250,90
Beneficios Sociales por Pagar	(i)	5.084,96	4.796,53
Otros beneficios por pagar		-	-
15% Participación Trabajadores		10.256,14	11.918,27
Saldo 31 de diciembre		17.843,02	18.359,79

(i).- Un resumen de los beneficios sociales por pagar

Detalle	2018	2017
Décimo Cuarto	786,10	625,00
Décimo Tercero	378,33	251,00
Vacaciones	3.920,53	3.920,53
Total	5.084,96	4.796,53

13. .-Obligaciones Fiscales

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre del 2018, es como sigue:

Detalle	Ref	2018	2017
12% IVA por Pagar		-	4.886,15
Retención Fuente por Pagar		527,50	1.229,48
Retención IVA por Pagar		946,07	1.233,37
Impuesto a la Renta por Pagar		45.871,64	49.602,86
Saldo 31 de diciembre		47.345,21	56.951,86

14. -Obligaciones Financieras- Corto Plazo

Al 31 diciembre el saldo de Obligaciones Financieras corto plazo se detalla a continuación:

Detalle	Ref	2018	2017
Tarjetas de Crédito	(i)	29.943,63	27.549,73
Préstamo Bancario- porción Corriente			
Préstamo Produbanco	(ii)	21.922,13	-
Saldo 31 de diciembre		51.865,76	27.549,73

(i).- La utilización de las tarjetas de crédito es para efectuar los pagos de importaciones y otras compras locales para la Compañía.

(ii).- Su parte proporcional corriente y su parte proporcional de largo plazo con el Banco Produbanco, se informa en la Nota 15.

15. -Obligaciones Financieras- largo plazo

Al 31 de Diciembre de 2018, el saldo de obligaciones financieras largo plazo se presenta a continuación:

Detalle	Ref	2018	2017
Banco Internacional	(i)	-	-
Banco Produbanco	(i)	56.917,47	69.120,28
Saldo 31 de diciembre		56.917,47	69.120,28

(i).- Los préstamos obtenidos son para capital de Trabajo. El préstamo vigente se mantiene dos Garantías Hipotecarias personales, se detalla a continuación:

Banco	No. Operación	Monto	Fecha Adquisición	Fecha Vencimiento	Saldo a diciembre 2018	Corriente	No corriente
Banco Produbanco	10100292000000	22,839.89	08/18/2014	09/05/2018	-	-	-
Banco Produbanco	10395976000	20,000.00	12/08/2016	11/17/2020	10,969.21	-	10969.21
Banco Produbanco	1010040535700	60,000.00	02/23/2017	01/23/2023	45,948.26	-	45948.26
Banco Produbanco	10100459007000	10,000.00	01/31/2018	07/25/2019	4,624.93	4624.93	-
Banco Produbanco	10100468626000	30,000.00	03/29/2018	09/20/2019	17,297.20	17297.2	-
Suman					78,839.60	21,922.13	56,917.47

16. -Obligaciones Patronales por Pagar largo plazo

Al 31 diciembre el saldo de Obligaciones Patronales por Pagar se detalla a continuación:

Detalle	Ref	2018	2017
Jubilación Patronal	(i)	26.388,57	22.474,20
Desahucio por Pagar	(ii)	6.239,16	5.626,77
Saldo 31 de diciembre		<u>32.627,73</u>	<u>28.100,97</u>

(i).- A continuación se presenta el movimiento de Jubilación Patronal y Desahucio:

Movimiento de Jubilación Patronal.-

	2018	2017
Saldo Inicial	22.474,20	16.438,00
Provisión del año	5.208,25	3.973,00
Reversa reconocida ORI	-	3.537,00
Ganancias (pérdidas) ORI	1.293,88	1.473,80
Total	<u>26.388,57</u>	<u>22.474,20</u>

Movimiento de Desahucio.-

	2018	2017
Saldo Inicial	5.626,77	3.979,00
Provisión del año	1.210,21	958,00
Reversa reconocida ORI	-	305,00
Ganancias (pérdidas) ORI	597,82	994,77
Total	<u>6.239,16</u>	<u>5.626,77</u>

De conformidad con las disposiciones del Código de Trabajo de la República del Ecuador, los empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma institución, tendrán derecho a la jubilación patronal; y, en aquellos casos en los cuales el empleado haya prestado sus servicios entre 20 y 25 años, el beneficio se reconocerá en forma proporcional. Además, el Código de Trabajo establece que en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el empleado, el empleador bonificará al empleado con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma institución. El método actuarial utilizado es el de "Costeo de Crédito Unitario Proyectado".

Al 31 de diciembre del 2018 los fundamentos técnicos utilizados por el actuario para el establecimiento de la reserva para jubilación patronal fueron: a) la remuneración del empleado y disposiciones del Código del Trabajo, que establece que la pensión mensual del empleado por jubilación patronal no podrá ser mayor que el salario básico unificado medio del último año (US\$ 386 en el 2018 y US\$ 375 en el 2017), ni inferior a US\$ 30 dólares si solo tiene derecho a la jubilación del empleador y de US\$ 20 si es beneficiario de doble jubilación; b) 25 años de servicio como mínimo; c) bases demográficas del personal; d) tabla de mortalidad ecuatoriana; y, e) una tasa de interés actuarial del 7,69% anual.

El análisis de sensibilidad presentado anteriormente puede no ser representativo de la variación real en la obligación por beneficios definidos, ya que es poco probable que el cambio en las hipótesis se produzca en forma aislada unos de otros (algunos de los supuestos pueden ser correlacionados).

Es importante mencionar, que en el análisis de sensibilidad desarrollado, el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos se calculó utilizando el método de crédito unitario proyectado, que es el mismo que el aplicado en el cálculo de la obligación por beneficios definidos reconocido en el estado de situación financiera. No hubo cambios en los métodos e hipótesis utilizados al elaborar el análisis de sensibilidad respecto a años anteriores.

17. - Capital Social

El Capital de la Compañía es de USD **\$13.000.00** dividido en 13,000.00 participaciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América (USD \$ 1,00) de valor nominal cada una.

Socios	Capital Social	Número de Acciones	%
Padilla Bermúdez Jorge	10.400,00	10.400,00	80%
Padilla Marizalde Lorena	1.300,00	1.300,00	10%
Padilla Merizalde Pablo	1.300,00	1.300,00	10%
Saldo 31 de diciembre	<u>13.000,00</u>		

18. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea destinada como Reserva Legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. La Compañía alcanza este porcentaje.

Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Al 31 de diciembre de 2018, se presenta un saldo de US\$ 1.045,03 como reserva legal el cual representa el 8.04 % del saldo de capital social.

19. - Adopción NIIF 's por primera vez

Al 31 de diciembre de 2018 se presenta un saldo negativo de US\$ 247.312,42, es el efecto del ajuste generado del año 2012.

20. .- Resultados Acumulados

Al 31 de diciembre de 2018 se presenta un saldo en Resultados Acumulados de US\$ 530.155,88.

Este saldo incluye la regulación de ciertas cuentas por un monto de US\$ 22.804,71, las cuales se encuentran aprobadas con acta de Junta General Extraordinaria celebradas con fechas: enero 02 y diciembre 31 de 2018.

21. .- Conciliación Tributaria

Al 31 de diciembre de 2018 de conformidad a la circular No. NAC-DGECCGC19-0000003 emitida el 09 de abril de 2019 y dando cumplimiento, la tarifa para el impuesto a la renta, la Compañía aplica la tarifa del 25% de impuesto a la renta dando un valor de US\$ 45.871,64.

Una conciliación del impuesto a la renta, calculado de acuerdo con la tasa impositiva legal es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>Ref</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad Bruta		68.374,26	79.455,12
<u>Menos</u>			
(-) 15% Participación Trabajadores		10.256,14	11.918,27
<u>Más</u>			
(+) Gastos No Deducibles		130.837,59	157.930,70
(-) Deducciones Especiales		5.469,16	
Utilidad antes de Impuesto a la Renta		183.486,55	225.467,55
<u>Menos</u>			
(-) Impuesto a la Renta	(i)	45.871,64	49.602,86
<u>Anticipos</u>			
Saldo del anticipo pendiente de pago antes de rebaja (casillero 876 de la declaración anterior)	(ii)	5.455,49	8.898,11
Anticipo determinado correspondientes ejercicio anterior (casillero 879)	(ii)	8.749,23	9.527,97
(=) Rebaja saldo anticipado - decreto ejecutivo -210			5.338,87
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado		8.749,23	4.189,10
(=) Impuesto Renta Causado > al Anticipo reducido		37.122,41	45.413,76
(+) Saldo pendiente del pago del anticipo		5.455,49	3.559,24
<u>Menos:</u>			
Retenciones en la fuente del ejercicio		8.828,33	5.455,49
Credito Tributario años anteriores		20.805,23	43.263,16
Credito Tributario ISD		32.905,19	21.689,44
Imppto a Renta a Pagar o Crédito Tributario		(19.960,85)	(21.435,09)

(i).- Al 31 de diciembre de 2018 de conformidad a la circular No. NAC-DGECCGC19-0000003 emitida el 09 de abril de 2019 y dando cumplimiento, la tarifa para el impuesto a la renta, la Compañía aplica la tarifa del 25% de impuesto a la renta dando un valor de US\$ 45.871,64.

(ii).- Se realizó el pago de las dos cuotas sobre el anticipo de impuesto a la renta determinado en el año 2017 el primero con fecha 11 de julio de 2018 por US\$ 1.646,87 y la segunda con fecha 12 de septiembre de 2018 por US\$ 1.646,87, quedando pendiente de pagar US\$ 5.455,89.

22. Ventas Netas

Al 31 de diciembre de 2018, el rubro de ventas netas se presenta de la siguiente manera:

	Ref	2018	2017
Ventas Gravadas Mercadería	(i)	1.574.301,89	936.081,25
Ventas Gravadas por Servicio		96.370,15	-
Exportación		30.000,00	-
Descuentos en ventas		(19.573,17)	(35,00)
Devolución en ventas		(385.330,49)	(48.764,69)
Total		<u>1.295.768,38</u>	<u>887.281,56</u>

(i).- La Compañía efectuó las siguientes facturas en el año 2018, que no se consideraron como ingresos para este periodo dado que no se entregó la mercadería al cliente porque la misma llegó en el ejercicio 2019, pero si se informó en la declaración de IVA del mes de diciembre y su ingreso se reconocerá en el ejercicio 2019.

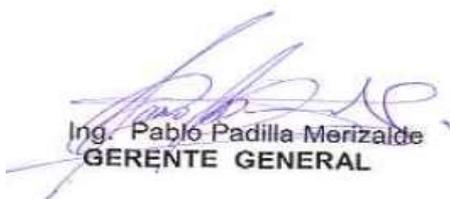
Fecha	Cliente	Nº Factura	Valor
11/12/2018	LEOMAN S.A. CABEZAS MARTINEZ	FTQ00911	9,250.00
27/12/2018	XAVIER BENALCAZAR BOLAÑOS	FTQ00948	4,500.00
28/12/2018	GABRIELA ALAVAREZ BYRON	FTQ00952	3,000.00
28/12/2018	MQNUEL	FTQ00953	<u>4,000.00</u>
	TOTAL		<u>20,750.00</u>

23. Contingencias

Al 31 de diciembre de 2018, a criterio de la Administración de la Compañía y de sus asesores legales, no mantiene vigentes demandas laborales o de otra índole significativa que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.

24. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.


Ing. Pablo Padilla Merizalde
GERENTE GENERAL


Dra. Mónica Pico Guevara
CONTADORA GENERAL