

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

El Viejo Almacén Eviacen C. Ltda., está constituida en Cuenca- Ecuador y su actividad principal es la venta al por menor de artículos en general para el hogar. La comercialización de estos productos es realizada en su domicilio; Avenida Solano número 3-26 y Aurelio Aguilar a media cuadra del Colegio Benigno Malo.

Al 31 de diciembre de 2017, el accionista principal de la Compañía es la Sra. Patricia Rodas Espinoza, quien es propietaria del 99,71% de acciones. Al 31 de diciembre de 2017. La compañía cuenta con 3 colaboradores; 2 en servicio al cliente, y 1 en mantenimientos varios.

#### Políticas contables significativas

- Declaración de cumplimiento - Los estados financieros, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), moneda de circulación en el Ecuador.

Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:

Incluye aquellos activos financieros líquidos que se transforman en efectivo inmediatamente.

|                                                    |               |
|----------------------------------------------------|---------------|
| CAJA                                               | 62,59         |
| BANCOS                                             | 66,28         |
| <b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b> | <b>128,87</b> |

#### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

Incluye derechos de la empresa originados en la actividad normal del giro del negocio, aplicando la provisión para incobrables, sujeto a la normativa vigente.

|                                           |                 |
|-------------------------------------------|-----------------|
| CLIENTES                                  | 9.705,23        |
| PROVISION CUENTAS INCOBRABLES             | -58,01          |
| <b>TOTAL CUENTAS X COBRAR COMERCIALES</b> | <b>9.647,22</b> |

#### OTRAS CUENTAS X COBRAR-CORRIENTES:

Incluye cuentas x cobrar a terceras personas, Retenciones de I.R. que no se han compensado en el ejercicio económico. Este rubro no incluye valores de Clientes.

|                                        |                   |  |
|----------------------------------------|-------------------|--|
| ANTICIPOS A PROVEEDORES                | 2.061,99          |  |
| ANTICIPOS A EMPLEADOS                  | 75,00             |  |
| RETENCION IMPUESTO A LA RENTA-CLIENTES | 1.486,43          |  |
| OTRAS CUENTAS X COBRAR-SRI             | 687,03            |  |
| <b>TOTAL OTRAS CUENTAS X COBRAR</b>    | <b>151.778,94</b> |  |

## INVENTARIOS

Los inventarios que posee el almacén para la venta son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable; el menor. Los rubros que se han incurrido para la importación; al cierre del ejercicio económico se registran al costo.

|                                     |                  |  |
|-------------------------------------|------------------|--|
| INVENTARIOS                         | 32.756,96        |  |
| IMPORTACIONES EN TRANSITO           | 14.152,39        |  |
| <b>TOTAL OTRAS CUENTAS X COBRAR</b> | <b>46.909,35</b> |  |

## PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedad, Planta y Equipo se miden inicialmente al costo; es decir su precio de adquisición.

Las depreciaciones de Propiedad, Planta y Equipo están registradas por el método directo y se aplica al gasto del periodo de acuerdo con la normativa vigente.

### MUEBLES Y ENSERES

|                        |        |        |
|------------------------|--------|--------|
| Costo de Adquisición   | 227,23 |        |
| Depreciación Acumulada |        | -81,41 |

### VEHICULOS

|                        |           |            |
|------------------------|-----------|------------|
| Costo de Adquisición   | 37.087,30 |            |
| Depreciación Acumulada |           | -37.087,30 |

### EQUIPO DE COMPUTACION

|                        |          |           |
|------------------------|----------|-----------|
| Costo de Adquisición   | 4.840,60 |           |
| Depreciación Acumulada |          | -1.096,54 |

### MAQUINARIA Y EQUIPO

|                                 |          |           |
|---------------------------------|----------|-----------|
| Costo Adquisición MyE           | 6.638,09 |           |
| Depreciación Maquinaria y Equip |          | -3.816,10 |

|                                         |                 |                  |
|-----------------------------------------|-----------------|------------------|
| <b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>6.638,09</b> | <b>-3.816,10</b> |
| <b>VALOR NETO:</b>                      | <b>2.821,99</b> |                  |

**PASIVO CORRIENTE COMERCIAL:**

Incluye todas las partidas obligaciones adquiridas por el giro normal del negocio, valores por pagar por importación de inventarios.

|                                         |                  |
|-----------------------------------------|------------------|
| Proveedores nacionales                  | 3.879,32         |
| Cuenta por pagar Inv en transit         | 9.234,33         |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE-COMERCIAL</b> | <b>13.113,65</b> |

**PASIVO CORRIENTE FINANCIERAS**

Registra todas las obligaciones del almacén con Instituciones del sector financiero.

|                                         |                  |
|-----------------------------------------|------------------|
| MASTER CARD PICHINCHA 558284000         | 1.431,90         |
| PRESTAMO BANCO DE MACHALA               | 645,54           |
| PRESTAMO BANCO DEL AUSTRO               | 15.797,48        |
| SOBREGIRO BANCARIO                      | 3.583,29         |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE-COMERCIAL</b> | <b>21.458,21</b> |

**PASIVO CORRIENTE OTROS**

Registra los préstamos y obligaciones adquiridas por el almacén con terceras personas, así como los financiamientos obtenidos a través de Tarjetas de Crédito de los socios,

|                                       |                   |
|---------------------------------------|-------------------|
| Prestamo Sr. Jose Acosta              | 281,09            |
| Préstamo Paola Aguilar                | 1.330,00          |
| Préstamos Sra. Patricia Rodas         | 4.445,37          |
| Prestamo Ruth Saraguro                | 4.450,00          |
| TC Dr. José Acosta                    | 3.136,53          |
| Préstamo Teodoro Guzman               | 3.000,00          |
| Prestamo Alejandrina Lucero           | 1.800,00          |
| Préstamo JEP P Cabrera                | 6.243,00          |
| Otras cuentas po pagar                | 19.275,67         |
| PS / Banco del Austro                 | -45,80            |
| PS / TC Bco Guayaquil                 | 13.639,33         |
| PS/ TC VISA Bco Pichincha Titan       | 5.320,97          |
| PS / TC Mastercard Produbanco         | 11.193,60         |
| PS / TC x P Diner Club                | 15.779,15         |
| P/S TC VISA Bco Austro                | 40.821,19         |
| <b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b> | <b>130.670,10</b> |

## **OBLIGACIONES CON EL IESS**

registro total de obligaciones patronales al cierre del ejercicio económico. Valores corresponden a portes del mes de diciembre 2017

|                                       |               |
|---------------------------------------|---------------|
| Aportes Patronales                    | 377,51        |
| Aporte Personal                       | 293,62        |
| Fondo de Reserva                      | 132,68        |
| <hr/>                                 |               |
| <b>TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS</b> | <b>803,81</b> |

## **OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

incluye las obligaciones pendientes con el personal del almacén, corresponde a remuneraciones del mes de diciembre 2017. Las provisiones de DIII, DIV, están registradas de acuerdo a la normativa y aplicado al gastos el periodo económico.

|                                                 |                 |
|-------------------------------------------------|-----------------|
| DIII Sueldo                                     | 1.644,01        |
| DIV Sueldo                                      | 643,33          |
| Vacaciones                                      | 258,02          |
| Sueldos por Pagar                               | 1.305,22        |
| 15% Participacion Trabajadores                  | 453,51          |
| <hr/>                                           |                 |
| <b>TOTAL PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b> | <b>4.304,09</b> |

## **PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS.**

registra los valores dados por anticipado para la adquisición de mercadería por parte de Clientes del almacén.

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| Anticipo Clientes              | 680,00        |
| <hr/>                          |               |
| <b>TOTAL ANTICIPO CLIENTES</b> | <b>680,00</b> |

## **OTROS PASIVOS CORRIENTES:**

registra el valor de los Impuestos Iva y Retenciones en la Fuentes pendientes de pago al cierre del ejercicio.

|                                |                 |
|--------------------------------|-----------------|
| Impuestos por pagar            | 2.345,78        |
| <hr/>                          |                 |
| <b>TOTAL ANTICIPO CLIENTES</b> | <b>2.345,78</b> |

## **PATRIMONIO:**

Composición del Patrimonio:

Capital Social de la Cia El Viejo Almacén esta constituido por los Aportes de Capital de los socios distribuido de la siguiente manera:

RA. PATRICA RODAS Capital aportado \$ 6.980,00

RA PAMELA ACOSTA: Capital Aportado \$ 20,00

El Patrimonio Neto al término del Ejercicio Económico, ha sufrido una disminución por la Pérdida neta obtenida.

|                                                  |                  |
|--------------------------------------------------|------------------|
| Capital Social                                   | 7.000,00         |
| Aporte Futuras Capitalizaciones                  | 1.271,50         |
| Reserva Legal                                    | 2.617,74         |
| Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores   | 87.634,53        |
| (-) Pérdidas Acumuladas de Ejercicios anteriores | -28.137,28       |
| (-) Perdida del Ejercicio                        | -28.585,88       |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO:</b>                    | <b>41.800,61</b> |

#### INGRESOS:

El 100% de los ingresos generados en el ejercicio económico corresponde a la venta de productos terminados gravados, adquiridos por la compañía.

|                                |                   |
|--------------------------------|-------------------|
| <b>4111 · Venta de Bienes</b>  |                   |
| 41101 · Muebles                | 50.408,52         |
| 41102 · Madera                 | 20.897,91         |
| 41103 · Plateria               | 11.117,18         |
| 41104 · Lamparas               | 9.953,11          |
| 41105 · Rodapiés               | 24.538,83         |
| 41106 · Flores                 | 529,99            |
| 41107 · Estufas                | 420,00            |
| 41108 · Cristales              | 30.435,55         |
| 41109 · Relojes y Radios       | 40,18             |
| 41110 · Cuadros                | 6.325,08          |
| 41111 · Cenefas                | 1.098,89          |
| 41112 · Papel Tapiz            | 337,58            |
| 41121 · Prestacion Servicios   | 82,00             |
| 41113 · Descuento en Ventas    | -11.191,32        |
| <b>TOTAL INGRESOS GRAVADOS</b> | <b>144.993,50</b> |

## COSTO DE VENTAS:

|                                    |           |
|------------------------------------|-----------|
| 50101 · Muebles                    | 12.972,83 |
| 50102 · Maderas                    | 4.494,27  |
| 50103 · Plateria                   | 3.927,69  |
| 50104 · Lamparas                   | 2.209,53  |
| 50105 · Rodapiés                   | 9.355,84  |
| 50106 · Flores                     | 75,66     |
| 50107 · Estufa                     | 100,00    |
| 50108 · Cristales                  | 10.519,61 |
| 50109 · Relojes                    | 17,25     |
| 50110 · Cuadros                    | 1.190,66  |
| 50111 · Cenefas                    | 293,50    |
| 50112 · Papel Tapiz                | 45,00     |
| 50000 · Cost of Goods Sold - Other | 4.422,97  |

---

|                                |                  |
|--------------------------------|------------------|
| <b>TOTAL INGRESOS GRAVADOS</b> | <b>49.624,81</b> |
|--------------------------------|------------------|

---

## GASTOS

Incluye todos los gastos incurridos por el almacén para generar la totalidad de los Ingresos Gravados. Con excepción de los rubros de Gastos no Deducibles.

|                      |            |
|----------------------|------------|
| GASTOS               | 111.488,78 |
| GASTOS NO DEDUCIBLES | 12.465,79  |

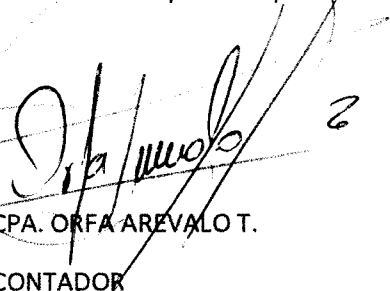
---

|                                |                   |
|--------------------------------|-------------------|
| <b>TOTAL INGRESOS GRAVADOS</b> | <b>123.954,57</b> |
|--------------------------------|-------------------|

---

## APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en marzo 26 de 2018 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación.



CPA. ORFA AREVALO T.  
CONTADOR

RUC: 010291687001