

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 2018, 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 2018. 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 CHICA	100,00
BANCOS	7.499,99
TARJETAS DE CREDITO X COBRAR	1.685,94
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>9.285,93</b>

Al final del periodo económico reflejamos saldos positivos en los bancos, debido al nivel de ventas alcanzado en el mes de diciembre 2018.

#### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES**

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

CLIENTES	16.999,04
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-198,07
<b>TOTAL CUENTAS X COBRAR COMERCIALES</b>	<b>16.800,97</b>

**OTRAS CUENTAS X COBRAR-CORRIENTES:**

Incluye: Cuentas x Cobrar a terceras personas, Anticipos entregados a proveedores para trabajos de arreglo y mantenimiento del inventario; Retenciones de I.R. que no se han compensado en el ejercicio económico. Este rubro no incluye valores de Clientes.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	148.351,41
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1.003,43
CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTOS ANTICIPADOS	
RETENCION IMPUESTO A LA RENTA-CLIENTES	2.363,99
CREDITO TRIBUTARIO POR IVA	1251,75
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS X COBRAR</b>	<b>152.970,58</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	66.093,52
IMPORTACIONES EN TRANSITO	500,00
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS X COBRAR</b>	<b>66.593,52</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.

<b>MUEBLES Y ENSERES</b>		
Costo de Adquisición	227,23	
Depreciación Acumulada		-104,13
<b>VEHICULOS</b>		
Costo de Adquisición	37.087,30	
Depreciación Acumulada		-37.087,30
<b>EQUIPO DE COMPUTACION</b>		
Costo de Adquisición	4.840,60	
Depreciación Acumulada		-2.612,18
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>		
Costo Adquisición MyE	6.638,09	
Depreciación Maquinaria y Equip		-4.479,91
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>48.793,22</b>	<b>-44.283,52</b>
	<b>VALOR NETO:</b>	<b>4.509,70</b>

El total de Activos y derechos de la compañía al cierre del ejercicio representar el valor de \$ 250.160,70

#### **PASIVOS COMERCIALES CORRIENTES:**

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

Proveedores nacionales	6.180,52
Cuenta por pagar Inv en transit	5.261,82
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE-COMERCIAL</b>	<b>11.442,34</b>

#### **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

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

VISA BANCO DEL AUSTRO	39.354,01
PRESTAMO BANCO DE GUAYAQUIL	17.000,00
PRESTAMO BANCO DEL AUSTRO	2.385,82
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE-COMERCIAL</b>	<b>58.739,83</b>

## OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR CORRIENTES

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,

<b>· PRÉSTAMO DE TERCEROS</b>	<b>59.720,98</b>
· Préstamo Pamela Acosta	251,62
· Préstamos Sra. Patricia Rodas	1.559,21
· Préstamo Gabriela Acosta R.	205,97
· Préstamo Ruth Saraguro	4.000,01
· Préstamo Marcia Rodas	303,39
· Préstamo Johana Acosta	308,00
· TC Dr. José Acosta	69,43
· Préstamo Teodoro Guzman	3.000,00
· Préstamo Alejandrina Lucero	2.000,00
· Préstamo JEP P Cabrera	4.763,45
· Otras cuentas por pagar (carro)	16.259,90
· Préstamo Sra. Carmen Acosta	7.000,00
· Préstamo Sra. Magdalena Acosta	20.000,00
<b>· PRESTAMOS DE SOCIOS</b>	<b>83.929,13</b>
· PS / TC Bco Guayaquil	4.818,71
· PS/ TC VISA Bco Pichincha Titan	4.704,07
· PS / TC Mastercard Produbanco	7.716,56
· PS / TC x P Diner Club	17.684,12
· P/S TC VISA Bco Austro	29.135,16
· P/S TC PACIFICARD-PR	708,16
· P/S COOP. MULTIENTPRESA – PR	19.162,35
<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>143.650,11</b>

## OBLIGACIONES CON EL IESS

Registro total de obligaciones patronales al cierre del ejercicio económico. Valores corresponden a aportes del mes de diciembre 2018

<b>· OBLIGACIONES SOCIALES</b>	
Aportes Patronales	383,11
Aporte Personal	297,97
Préstamos less	184,25
Fondo de Reserva	137,73
<b>TOTAL OBLIGACIONES SOCIALES</b>	<b>1.003,06</b>

**OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Incluye las obligaciones pendientes con el personal del almacén, corresponde a remuneraciones del mes de diciembre 2018. Las provisiones de DIII, DIV, están registradas de acuerdo a la normativa y aplicado al gastos del periodo económico.

13R. Sueldo	137,87
14To. Sueldo	667,46
Vacaciones	1.126,02
Sueldos por Pagar	1.162,07
<b>TOTAL OBLIGACIONES AL PERSONAL</b>	<b>3.093,42</b>

**OTROS PASIVOS CORRIENTES:****OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

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

Impuestos por pagar	1.287,17
<b>TOTAL ANTICIPO CLIENTES</b>	<b>1.287,17</b>

**PATRIMONIO:**

Composición del Patrimonio:

El Capital Social de la Compañía El Viejo Almacén está constituido por los Aportes de capital de los socios distribuido de la siguiente manera:

SRA. PATRICA RODAS Capital aportado \$ 6.980,00

SRA 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 2017	-28.585,88
(-) Perdida del Ejercicio 2018	-10.855,84
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO:</b>	<b>30.944,77</b>

## INGRESOS:

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

41101 · Muebles	133.324,08
41102 · Madera	19.247,98
41103 · Plateria	26.952,37
41104 · Lamparas	7.632,12
41105 · Rodapiés	26.198,33
41106 · Flores	318,76
41108 · Cristales	21.710,29
41109 · Relojes y Radios	1.866,06
41110 · Cuadros	4.484,28
41111 · Cenefas	2.040,00
41112 · Papel Tapiz	133,92
41113 · Descuento en Ventas	-30.997,31

---

<b>Total Venta de Bienes</b>	<b>212.910,88</b>
------------------------------	-------------------

## · COSTO DE VENTA BIENES

50101 · Muebles	33.809,73
50102 · Maderas	4.299,23
50103 · Plateria	12.958,20
50104 · Lamparas	2.299,55
50105 · Rodapiés	9.543,92
50106 · Flores	52,75
50108 · Cristales	9.112,91
50109 · Relojes	554,54
50110 · Cuadros	1.394,89
50111 · Cenefas	501,25
50112 · Papel Tapiz	20,00

---

<b>Total · COSTO DE VENTA BIENES</b>	<b>74.546,97</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	124.164,92
GASTOS NO DEDUCIBLES	24.410,45

---

<b>TOTAL INGRESOS GRAVADOS</b>	<b>148.575,37</b>
--------------------------------	-------------------

## **APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en marzo 10 de 2019 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación.



CPA OREA AREVALO T.

CONTADOR

RUC: 010291687001