



CONSULFINCO

CONSULTORES AUDITORES INDEPENDIENTES

Auditoría
Tributación
Asesoría Legal
Escisión / fusión
Liquidación de empresas
Consultoría Gerencial
Constitución de empresas



ALMACENES
CHORDELEG

Cuenca:
Rodrigo Palacios s/n y Jacinto Flores
Telfs.: 072 811411 / 0998421520
Email: djaramillo@consulfinco.com
www.consulfinco.com

Guayaquil:
6 de Marzo 7-23 y Aguirre
Telfs.: 04 2 321865 / 0995135145
consulfinco   



CONSULTORES AUDITORES INDEPENDIENTES

SIGLAS Y ABREVIATURAS UTILIZADAS

SIGLAS	SIGNIFICADO
ATS	Anexo Transaccional Simplificado
CCO	Certificado de Cumplimiento de Obligaciones
CIA LTDA	Compañía Limitada
CNIC	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
CT	Crédito Tributario
IASB	International Accounting Standards Board
IESBA	Código de ética profesional
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IVA	Impuesto al Valor Agregado
IR	Impuesto a la renta
JGA.	Junta General de Accionistas
LORTI	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de información Financiera
RNAE	Registro Nacional de Auditores Externos
RUC	Registro Unico de Contribuyente
S.A.	Sociedad Anónima
SRI	Sistema de Rentas Internas
TC	Tarjeta de crédito
TI	Tecnología de la Información
USD	Dólares de los Estados Unidos de América



ÍNDICE

CONTENIDO

PÁGS.

Abreviaturas y siglas utilizadas
Índice

SECCIÓN I: INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

Dictamen de los Auditores Independientes	
Estados de situación financiera	1-2
Estados de resultados integral	3
Estados de flujo del efectivo	4
Notas explicativas a los estados financieros	5
Disposiciones Legales	5
Principales Políticas contables	6
Disponibilidades	13
Anticipo de Fondos	13
Cuentas y documentos por cobrar	13
Inversiones temporales	15
Activos Fijos (Bienes de Administración)	15
Activos no corrientes	16
Pasivo corriente	17
Cuentas por pagar	17
Pasivo a largo plazo	18
Patrimonio	19
Estado de resultados	19
Composición de ingresos	20
Composición de gastos	21

ANEXO

Notas Reservadas



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros de la Junta General
de Socios de la Compañía
ALMACENES CHORDELEG HERRERA Y ASOCIADOS ALMCHOG H&A CIA. LTDA.

Cuenca, 6 de agosto de 2019

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía ALMACENES CHORDELEG HERRERA Y ASOCIADOS ALMCHOG H&A CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2018 y el correspondiente estado del resultado integral, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, a excepción de lo descrito los párrafos de *Cuestiones claves de auditoría*, la situación financiera de la Compañía ALMACENES CHORDELEG HERRERA Y ASOCIADOS ALMCHOG H&A CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018 así como el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha, están de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF y NIC).

Cuestión clave de la auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría, son aquellas que, según el juicio profesional del auditor, fueron de la mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del ejercicio 2018. Estas cuestiones fueron tratadas en el contexto de la auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de la opinión de auditoría sobre éstos asuntos.

• Inventarios

No se contó con el Acta de la toma física de los inventarios, lo cual no permite emitir un criterio de los valores que se encuentran registrados contablemente; nuestra firma



no pudo abordar esta cuestión al no participar en la toma física al cierre del ejercicio económico.

- Conciliaciones Bancarias

La administración debe continuar con el proceso de actualización de la información en relación a los bancos, ya que sus saldos deben estar oportunamente conciliados, para que garanticen la confiabilidad de las otras cuentas contables que tienen relación directa con la cuenta Bancos.

Otra información incluida en el documento que contienen los estados financieros auditados

La administración es responsable de la otra información. La otra información comprende el reporte anual que se presenta de acuerdo a las disposiciones de carácter general aplicables a la normativa vigente y las exigencias de los entes de control del país, así como de los requerimientos del Instituto de Seguridad Social IESS.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no podemos expresar cualquier forma de opinión al respecto.

En relación con nuestra auditoria de los estados financieros, es nuestra responsabilidad leer la otra información; y, al hacerlo, considerar si esta es materialmente consistente con los estados financieros o con nuestros conocimientos obtenidos en la auditoria, o de lo contrario si parece estar materialmente distorsionada. Si, sobre la base del trabajo que hemos realizado, podemos concluir que existe una inexactitud importante de esta otra información, estamos obligados a notificar este hecho. No tenemos nada que informar a este respecto.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basada en nuestra auditoría. La presente auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y declaramos además que somos independientes de la Compañía ALMACENES CHORDELEG HERRERA Y ASOCIADOS ALMCHOG H&A CIA.



LTDA., de acuerdo al Código de Ética Profesional (Código IESBA) cumpliendo con las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos, lo cual nos ha permitido ir planificando y ejecutando la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. La auditoría comprendió la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros.

Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor tomó en consideración el control interno de la Compañía que le fue relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. La auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados; y, que las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido fue suficiente y apropiada para fundamentar nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros

La Administración de la Compañía ALMACENES CHORDELEG HERRERA Y ASOCIADOS ALMCHOG H&A CIA. LTDA., es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con características propias de la compañía. En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la compañía



de continuar como empresa en funcionamiento y utilizando la base contable de empresa en funcionamiento a menos que la dirección tenga la intención de liquidar la compañía o cesar operaciones, o bien no exista una alternativa realista. Los responsables del gobierno de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el Servicio de Rentas Internas (Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 emitida por la administración tributaria con fecha 24 de diciembre del 2015 y publicada en el registro oficial No 660 de fecha 31 de diciembre del mismo año), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la compañía. Nuestras conclusiones sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Empresa, como agente de retención y percepción, así como el pago y determinación de los diferentes impuestos, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado en un informe denominado "Informe de Cumplimiento Tributario" ICT. Esto en cumplimiento a la legislación tributaria vigente en el Ecuador, que establece su presentación hasta el 31 de julio de 2019.

CONSULFINCO

CONSULTORES AUDITORES INDEPENDIENTES

CONSULFINCO CIA. LTDA.
Registro Nacional de Firms Auditoras
Externas RNAE No. 855



Darwin Jaramillo Granda, MBA
Representante Legal



ALMACENES CHORDELEG HERRERA Y ASOCIADOS ALMCHO H&A CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS	Notas	2017	2018	Variación	Variación
ACTIVOS CORRIENTES		724.883,87	781.698,39	56.814,52	7,8%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO	3	17.777,91	15.596,41	(2.181,50)	-12,3%
ACTIVOS FINANCIEROS		41.073,75	58.258,05	17.184,30	41,6%
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	4	44.084,03	61.573,10	17.489,07	39,7%
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	4	-3.010,28	-3.315,05	(304,77)	10,1%
INVENTARIOS	5	656.419,60	694.375,38	37.955,78	5,8%
PRODUCTO TERMINADO	5	656.419,60	694.375,38	37.955,78	5,8%
ANTICIPO A PROVEEDORES	4	2.330,50		(2.330,50)	-100,0%
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA ENTIDAD	4	7.282,11	13.468,55	6.186,44	85,0%
ACTIVOS NO CORRIENTES		34.041,51	78.193,41	44.151,90	129,7%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6	34.041,51	76.593,41	42.551,90	125,0%
INSTALACIONES	6	2.706,16			
MAQUINARIA	6	125,39	1.339,13	1.213,74	968,0%
MUEBLES Y ENSERES	6	15.851,08	16.090,30	239,22	1,5%
EQUIPOS DE OFICINA	6	283,04			
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	6	18.362,26	19.661,37	1.299,11	7,1%
VEHICULOS	6	94.343,75	139.790,18	45.446,43	48,2%
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	6		1.600,00	1.600,00	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	6	(97.630,17)	(100.287,57)	(2.657,40)	2,7%
TRANSITORIAS			-3.059,18	(3.059,18)	
Total Activos		\$ 758.925,38	\$ 859.891,80	100.966,42	13,3%

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Max Herrera Jaramillo
Gerente

CPA. Miriam Tapia
Contador

ALMACENES CHORDELEG HERRERA Y ASOCIADOS ALMCHO H&A CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

PASIVO Y CAPITAL	Notas	2017	2018	Variación	Variación
PASIVO CORRIENTE		667.741,92	753.794,50	86.052,58	12,9%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	7	545.049,18	619.097,82	74.048,64	13,6%
OBLIGACIONES CON INSTIT. FINANCIERAS	7	103.335,99	106.369,70	3.033,71	2,9%
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	8	5.688,00	9.808,82	4.120,82	72,4%
OBLIGACIONES CON EL IESS	9	851,40	1.331,11	479,71	56,3%
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	9	10.218,04	6.784,21	(3.433,83)	-33,6%
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGA	9	2.599,31	3.719,49	1.120,18	43,1%
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS NO RELAC	7		3.853,15	3.853,15	#IDIV/OI
ANTICIPOS DE CLIENTES	7		2.830,20	2.830,20	#IDIV/OI
Total Pasivos		667.741,92	753.794,50	86.052,58	12,9%
Patrimonio					
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	10	2.000,00	2.000,00	0,00	0,0%
APORTES DE SOCIOS A FUTURAS CAPITAL	10	27.805,21	27.805,21		
UTILIDADES ACUMULADAS	10	44.049,51	61.378,25	17.328,74	39,3%
UTILIDAD (PERDIDAS) EJERCICIO		17.328,74	14.913,84	(2.414,90)	-13,9%
TOTAL PATRIMONIO		91.183,46	106.097,30	14.913,84	16,4%
Total Pasivos & Patrimonio		\$ 758.925,38	\$ 859.891,80	100.966,42	13,3%

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Max Herrera Jaramillo
Gerente

LPA. Minam Iapia
Contador

ALMACENES CHORDELEG HERRERA Y ASOCIADOS ALMCHOG H&A CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>Variación</u>	<u>Variación</u>
INGRESOS					
VENTAS DE BIENES	11	1.612.772,22	2.096.210,52	483.438,30	30,0%
TOTAL INGRESOS		1.612.772,22	2.096.210,52	483.438,30	30,0%
COSTO DE VENTAS					
COSTO DE VENTAS	12	1.430.207,50	1.882.539,59	452.332,09	31,6%
TOTAL GASTOS		165.235,98	188.874,26	23.638,28	14,3%
TOTAL COSTOS Y GASTOS		1.595.443,48	2.071.413,85	475.970,37	29,8%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		17.328,74	24.796,67	7.467,93	43%

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Max Herrera Jaramillo
Gerente

CPA. Mirlam Tapia
Contador

ALMACENES CHORDELEG HERRERA Y ASOCIADOS ALMCHIOG H&A CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-2.181,50
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	41.769,53
Clases de cobros por actividades de operación	2.078.721,45
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.078.721,45
Otros cobros por actividades de operación	
Clases de pagos por actividades de operación	-2.036.951,92
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.622.931,69
Pagos a y por cuenta de los empleados	-408.332,23
Impuestos a las ganancias pagados	-5.688,00
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-46.984,74
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-46.984,74
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	3.033,71
Financiación por préstamos a largo plazo	3.033,71
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-2.181,50
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	17.777,91
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	15.596,41
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	24.796,57
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	4.737,61
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	4.432,84
Ajustes por gastos en provisiones	304,77
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	12.235,35
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-17.489,07
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	130,50
(Incremento) disminución en inventarios	-37.955,78
(Incremento) disminución en otros activos	-6.186,44
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	143.458,09
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-62.034,64
Incremento (disminución) en otros pasivos	-8.287,31
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	41.769,53

Ing. Max Herrera Jaramillo
Gerente

CPA. Miriam Tapia
Contador

ALMACENES CHORDELEG HERRERA Y ASOCIADOS ALMCHO H&A CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Descripción	2017	2018	Variación	Variación
CAPITAL SOCIAL	2.000,00	2.000,00	0,00	0,0%
APORTES DE SOCIOS A FUTURAS CAPITAL	27.805,21	27.805,21	0,00	0,0%
RESULTADOS ACUMULADOS	44.049,51	61.378,25	17.328,74	39,3%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	17.328,74	14.913,84	- 2.414,90	-13,9%
TOTAL PATRIMONIO:	91.183,46	106.097,30	14.913,84	16,4%

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Max Herrera Jaramillo
Gerente

CPA. Miriam Tapia
Contador

ALMACENES CHORDELEG HERRERA Y ASOCIADOS ALMCHOG H&A CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

RATIOS FINANCIEROS

Liquidez: El índice de liquidez corriente demuestra que la empresa por cada dólar que la empresa tiene como obligación en el corto plazo, cuenta con \$1,04 para cubrir esa deuda, mientras que en el índice de prueba ácida se observa que por cada dólar que posee como obligación, cuenta con \$0,96 para cubrir con la misma, sin considerar el inventario.

			2017	2018
LIQUIDEZ CORRIENTE	=	$\frac{\text{activo corriente}}{\text{pasivo corriente}}$	= 1,04	1,04
PRUEBA ACÍDA	=	$\frac{\text{activo cte. invent}}{\text{pasivo corriente}}$	= 0,116	0,12

Cartera: Se puede observar en el primer índice que del total vendido por la compañía, el 3% se encuentra pendiente de cobro. La cartera posee una rotación de 34 veces al año, y en promedio se recupera cada 11 días.

			2017	2018
PORCENTAJE DE CARTERA	=	$\frac{\text{cuentas por cobrar}}{\text{ventas}}$	= 3%	3%
ROTACIÓN DE CARTERA	=	$\frac{\text{ventas}}{\text{cuentas por cobrar}}$	= 34,04	34
PERIODO PROM DE COBRANZA	=	$\frac{\text{Ctas por cob} * 365}{\text{ventas}}$	= 10,72	11

ALMACENES CHORDELEG HERRERA Y ASOCIADOS ALMCHOG H&A CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Rentabilidad: La rentabilidad de Almacenes Chordeleg Herrera y Asociados ALMCHOG H&G Cía. Ltda. frente a las ventas es del 1%, mientras que la rentabilidad sobre la inversión es del 3%, mejorando la rentabilidad del ejercicio anterior.

			2017	2018
RENTABILIDAD NETA EN VTAS	=	$\frac{\text{Utilidad neta}}{\text{ventas}}$	= 1%	1%
ROI	=	$\frac{\text{Utilidad neta}}{\text{Activo Total}}$	= 2%	3%

ALMACENES CHORDELEG HERRERA Y ASOCIADOS ALMCHOG H&A CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

1. OPERACIONES:

a. Disposiciones legales

La Compañía ALMACENES CHORDELEG HERRERA Y ASOCIADOS ALMCHOG H&A CIA. LTDA., fue constituida el 17 de marzo de 1999, con un capital de US \$120,00 e inscrita en el Registro Mercantil el 5 de abril de 1999 bajo el número 83. Con fecha 11 de abril de 2002, se inscribe en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca el aumento de capital de la compañía, de US \$1.880,00, con lo cual el capital suscrito llega a US \$2.000,00. El objeto social principal de la compañía es la compraventa y distribución de productos de audio y video y línea blanca en general. venta al por menor de electrodomésticos en establecimientos especializados: refrigeradoras, cocinas, microondas, etc.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

- a. Bases de preparación de estados financieros:** Los presentes Estados Financieros de la compañía ALMACENES CHORDELEG HERRERA Y ASOCIADOS ALMCHOG H&A CIA. LTDA., están presentados de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting, Standard Board) que pueden ser adoptadas en Ecuador, además los mismos se encuentran de conformidad a lo prescrito en la Ley de Régimen Tributarios Interno (Art 19), Ley de Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

ALMACENES CHORDELEG HERRERA Y ASOCIADOS ALMCHOG H&A CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Se presentaran anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, es el siguiente:

MARCO CONCEPTUAL

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).- Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- (a) Normas Internacionales de Información Financiera
- (b) Normas Internacionales de Contabilidad; y
- (c) Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO.- En la actualidad existen aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- (a) Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten

ALMACENES CHORDELEG HERRERA Y ASOCIADOS ALMCHOG H&A CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

(b) Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos, para que proporcionen una presentación razonable, y

(c) Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera, aplicadas en los estados financieros auditados:

NIIF 9 Instrumentos financieros fecha efectiva 1 enero de 2018

NIIF 15 Ingresos derivados de contratos con clientes fecha efectiva 1 enero de 2018

Modificaciones a las NIIF y NIC emitidas NIIF 17 Contratos de seguros; NIC 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos

CNIIF 22 Transacciones en moneda extranjera y consideración anticipada fecha efectiva 1 de enero de 2018

Reconocimiento de activos tributarios diferidos por pérdidas realizadas enmiendas IAS 12; enmiendas NIC 12 fecha efectiva 1 de enero de 2017.

iniciativa de revelación, enmiendas al IAS 7 NIC 7 información a revelar de cambios en el pasivo que surjan de actividades de financiación fecha efectiva 1 enero de 2017.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.- Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

ACTIVOS FINANCIEROS.- Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos

ALMACENES CHORDELEG HERRERA Y ASOCIADOS ALMCHOG H&A CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA.- Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros Disponibles para la Venta).

ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA SU VENCIMIENTO.- Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento. Las variaciones se afectan a resultados.

(-) PROVISIÓN POR DETERIORO.- En cada fecha de balance, una entidad debe evaluar si existe evidencia objetiva de deterioro, el mismo que se mide cuando el valor en libros excede a su monto recuperable.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO.- Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

INVENTARIOS.- Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

(-) PROVISIÓN DEL VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS EN EL INVENTARIO.- Las provisiones se calcularán para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo con el valor neto de realización. Esta provisión se puede dar por obsolescencia, como resultado del análisis efectuado a cada uno de los rubros que conforman el grupo inventarios. Es una cuenta de valuación del activo, de naturaleza crédito.

ALMACENES CHORDELEG HERRERA Y ASOCIADOS ALMCHOG H&A CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.- Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

CONSTRUCCIÓN EN PROCESO.- Se registran los contratos, específicamente negociados, para la fabricación de un activo o conjunto de activos, que están íntimamente relacionados entre sí o son interdependientes en términos de su diseño, tecnología y función, o bien en relación con su último destino o utilización.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES.- Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA.- Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

(-) DETERIORO ACUMULADO.- La provisión se calculará al evidenciarse una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

ALMACENES CHORDELEG HERRERA Y ASOCIADOS ALMCHOG H&A CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

PROPIEDADES DE INVERSIÓN.- En esta cuenta se registrarán las propiedades que se tienen para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para: (a) su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o (b) su venta en el curso ordinario de las operaciones.

ACTIVO INTANGIBLE.- Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros. Cuando un activo no cumple la definición de activo intangible, el importe derivado de su adquisición o de su generación interna, por parte de la entidad, se reconocerá como un gasto del periodo en el que se haya incurrido. No obstante, si el elemento se hubiese adquirido dentro de una combinación de negocios, formará parte de la plusvalía reconocida en la fecha de adquisición.

(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA.- Sólo se amortizarán aquellos activos cuya vida útil es finita y en función de dichos años. El importe amortizable de un activo intangible con una vida útil finita, se distribuirá sobre una base sistemática a lo largo de su vida útil. La amortización comenzará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

(-) DETERIORO ACUMULADO.- Es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO.- Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con: (a) las diferencias temporarias deducibles; (b) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y (c) la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO: Parte corriente de la obligación producto del contrato de arrendamiento financiero.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados

ALMACENES CHORDELEG HERRERA Y ASOCIADOS ALMCHO H&A CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.- En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

PROVISIONES.- Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.- Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS.- Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

OTROS PASIVOS FINANCIEROS.- Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados.

ANTICIPOS DE CLIENTES.- Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

PORCIÓN CORRIENTE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.- Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

PASIVO NO CORRIENTE

ALMACENES CHORDELEG HERRERA Y ASOCIADOS ALMCHOG H&A CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO.- Porción no corriente de las obligaciones por contratos de arrendamiento financiero.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras; llevadas al costo amortizado.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.- Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS.- Porción no corriente de las obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

OBLIGACIONES EMITIDAS.- Corresponde a la porción no corriente de los saldos pendientes de pago a los inversionistas de emisiones de obligaciones realizadas por la compañía, que fueron autorizadas por la Institución.

ANTICIPOS DE CLIENTES.- Se registrará la porción no corriente de los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.- Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

OTRAS PROVISIONES.- Se registra el importe no corriente estimado para cubrir otras obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que involucren recursos económicos, cuando se puede estimar fiablemente el importe.

PASIVO DIFERIDO.- Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingresos o como derechos de compensación tributaria.

ALMACENES CHORDELEG HERRERA Y ASOCIADOS ALMCHOG H&A CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

INGRESOS DIFERIDOS.- Se incluye un importe específico por servicios subsiguientes que deben ser diferidos y reconocidos como ingreso de actividades ordinarias a lo largo del periodo durante el cual se ejecuta el servicio comprometido. El importe diferido es el que permite cubrir los costos esperados de los servicios a prestar según el acuerdo, junto con una porción razonable de beneficio por tales servicios.

3. CAJA Y EQUIVALENTES:

Este rubro está conformado por:

	2017	2018	Variación	Variación
Caja (a)	444,75	86.065,83	85.621,08	19252%
Bancos (b)	17.333,16	70.469,42	53.136,26	307%
Total	17.777,91	156.535,25	138.757,34	781%

(a) Al cierre del 31 de diciembre de 2018 la cuenta caja registra el valor de US \$ 86.065,83 que en su mayoría corresponde a cheques post fechados de los clientes, como una opción de venta y viabilizar la gestión financiera, ya que en la legislación vigente no se contempla medios de pago a fechas futuras; por lo que lo recomendable podría ser un registro en una cuentas por cobrar hasta la efectivización de estos documentos y no en una cuenta de efectivo.

(b) La firma verificó que se practiquen conciliaciones bancarias a las cuentas que maneja la compañía, evidenciándose que esta información debe ser actualizada e igualada, para que permita contar con saldos perfectamente conciliados de manera mensual.

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:

El rubro está conformado por:

	2017	2018	Variación	Variación
Documentos y ctas por cob. (a)	44.084,03	61.573,10	17.489,07	40%
(-) Provisión cuentas incobrables (b)	-3.010,28	-3.315,05	-304,77	10%
Anticipo a proveedores	2.330,0	0,00	-2.330,00	-100%
Activo por impuesto corriente (c)	7.282,11	12.789,39	5.507,28	76%
Anticipo del impuesto a la renta (d)	0,00	679,16	679,16	100%
Total	50.686,36	71.726,60	21.040,24	42%

ALMACENES CHORDELEG HERRERA Y ASOCIADOS ALMCHOG H&A CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

- (a) Los documentos y cuentas por cobrar clientes registra un saldo al cierre del ejercicio por US \$ 61.573,10 cartera que está controlada correctamente por la administración.
- (b) La Provisión de cuentas incobrables, en este ejercicio económico se han incrementado acorde al deterioro que podría en algún momento experimentar la cartera.
- (c) El valor de US \$ 12.789,39 corresponde a crédito tributario o impuestos anticipados corresponden a retenciones efectuadas durante el ejercicio económico, que se liquidara al momento de la declaración correspondiente del formulario 101.
- (d) Corresponde al valor del anticipo del impuesto a la renta calculado para el ejercicio económico 2018, que se liquida en la conciliación tributaria.

5. INVENTARIOS Y MERCADERÍA EN TRÁNSITO:

Este rubro está conformado por:

	2017	2018	Variación	Variación
Inventario de mercadería (a)	656.419,60	694.375,38	37.955,78	6%
Total	656.419,60	694.375,38	37.955,78	6%

- (a) La firma no participó en la toma física de inventarios al cierre del ejercicio, por lo tanto no procede un pronunciamiento sobre el saldo del inventario registrado.

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Este rubro está conformado por:

	Tasa Dep.	2017	2018	Altas	Bajas	Dep. 2018	Total
Maquinaria		125,39	1.339,13	1.213,74		1.339,13	0,00
Instalaciones		2.706,16			-2.706,16		
Muebles y Enseres		15.851,08	16.090,30	239,22		13.214,21	2.876,09

ALMACENES CHORDELEG HERRERA Y ASOCIADOS ALMCHOG H&A CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Equipo de oficina	283,04			-283,04		
Equipo de Computación	18.362,26	19.661,37	1.299,11		14.224,00	5.437,37
Vehículos	94.343,75	139.790,18	45.446,43		71.510,23	68.279,95
Activos financieros no corr.		1.600,00	1.600,00			1.600,00
Total	131.671,68	178.480,98	49.798,50	-2.989,20	100.287,57	78.193,41

(a) Activos fijos: Al 31 de diciembre de 2018 la cuenta propiedad planta y equipo experimento aumentos principalmente en el rubro vehículos.

(b) Depreciaciones: El cálculo de las depreciaciones corresponden a los porcentajes establecidos en la normativa tributaria, en el caso de vehículos que sobrepasa la base el excedente se lo considera como no deducible.

7. CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO:

Este rubro está conformado por:

	2017	2018	Variación	Variación
Cuentas y documentos por pagar	545.049,18	619.097,82	74.048,64	14%
Obligaciones con instituciones financieras	103.335,99	106.369,70	3.033,71	3%
Cuentas por pagar diversas no relacionadas		3.853,15	3.853,15	
Anticipos de clientes		2.830,20	2.830,20	
	648.385,17	732.150,87	83.765,70	13%

(a) Los proveedores se encuentran desglosados en los mayores de las cuentas, están plenamente identificados.

(b) Las obligaciones con Instituciones financieras, corresponden a créditos registrados, que deberían clasificarse la parte corriente con la de largo plazo.

(c) Son cuentas que están definidas de prestamos de Socios y que societariamente se han tenido que efectuar.

(d) Anticipos de clientes, corresponden a valores entregados hasta la entrega de la mercadería, una vez que se completen los pagos.

8. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

ALMACENES CHORDELEG HERRERA Y ASOCIADOS ALMCHOG H&A CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Este rubro está conformado por:

	2017	2018	Variación	Variación
Impuesto al valor agregado		3.645,59	3.645,59	
impuesto a la renta por pagar del ej.	5.688,00	6.163,23	475,23	8%
Total	5.688,00	9.808,82	4.120,82	72%

Corresponde a valores por pagar en la declaración del formulario 104 IVA, que se cancelan en el mes siguiente luego del cierre del ejercicio económico por el valor de US \$ 3.645,59 y la obligación del impuesto a la renta que se liquida con la conciliación tributaria.

9. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS:

Este rubro está conformado por:

	2017	2018	Variación	Variación
Sueldos por pagar	3.431,88		-3.431,88	-100%
XIII sueldo por pagar	534,53	3.605,91	3.071,38	575%
XIV sueldo por pagar	2.477,49	3.178,30	700,81	28%
Vacaciones	3.693,09		-3.693,09	-100%
Fondos de reserva	81,05		-81,05	-100%
IESS por pagar	851,40	1.331,11	479,71	56%
15% utilidades empleados por pagar	2.599,31	3.719,49	1.120,18	43%
Total	13.668,75	11.834,81	-1.833,94	-13%

Los rubros descritos contemplan las obligaciones pendientes con empleados y trabajadores por diversos conceptos, además las obligaciones con instituciones que tienen relación con el aspecto laboral, estos valores están directamente ligados a remuneraciones generadas en el último mes del ejercicio.

Las planillas de aportes al IESS evidenciaron que la empresa está cumpliendo a cabalidad con lo dispuesto por esta institución y Código de Trabajo y normas vigentes.

Las provisiones por concepto de décimo tercer sueldo, décimo cuarto, fondos de reserva, vacaciones, están siendo calculados en función al sueldo que percibe cada trabajador, sin que haya aspectos que comentar.

ALMACENES CHORDELEG HERRERA Y ASOCIADOS ALMCHO H&A CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

10. APORTACIONES DE CAPITAL Y RESERVAS:

Este rubro está conformado por:

	2017	2018	Variación	Variación
Capital Suscrito	2.000,00	2.000,00	0,00	0%
Aportes de socios a futuras capit.	27.805,21	27.805,21	0,00	0%
Resultados Acumulados	44.049,51	61.378,25	17.328,74	39%
Total	73.854,72	91.183,46	17.328,74	23%

Al 31 de diciembre de 2018 el capital suscrito y pagado es de dos mil dólares, dividido en dos mil participaciones de un dólar cada una. La compañía no está segregando el 5% de reserva legal.

11. INGRESOS:

Este rubro está conformado por:

	2017	2018	Variación	Variación
Ventas	1.612.772,22	2.096.210,52	483.438,30	30%
Total (a)	1.612.772,22	2.096.210,52	483.438,30	30%

Los ingresos de la compañía en el presente ejercicio económico incrementaron en \$483.438,30, que equivale a un incremento del 30% con respecto al ejercicio anterior.

12. COSTOS Y GASTOS:

Este rubro está conformado por:

	2017	2018	Variación	Variación
Costo de Ventas	1.430.207,50	1.882.539,59	452.332,09	32%
Gastos de venta	54.973,56	72.451,42	17.477,86	32%
Gastos administrativos	83.875,51	101.324,92	17.449,41	21%
Gastos financieros	26.386,91	11.522,07	-14.864,84	-56%
		3.575,85	3.575,85	
	1.595.443,48	2.071.413,85	475.970,37	30%

ALMACENES CHORDELEG HERRERA Y ASOCIADOS ALMCHOG H&A CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Los costos y gastos en el presente ejercicio económico se incrementaron en \$475.970,37, que representa el 30% de aumento con respecto al ejercicio económico anterior, como consecuencia del incremento de las compras de materiales para la venta.

13. RESULTADOS DEL EJERCICIO:

En el año 2018 se registra una utilidad de US\$ 24.796,67 después de impuestos y trabajadores, a disposición de los Socios de la compañía.

Consulfinco Cía. Ltda. Consultores, Auditores Independientes.