

**R&M ZZOLOARROZ CÍA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL PERIODO 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2018**  
**RUC: 1891770185001**

**ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL**

Compra, venta, comercialización, distribución, importación, exportación de toda clase de gramíneas y granos secos; en sus diferentes presentaciones, sean estas al natural, procesadas, secas, en semillas

**CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la compañía es de US\$ 5.000,00 (Cinco mil 00/100 dólares americanos), dividido en 5.000 participaciones de un dólar cada una distribuido entre los socios como se detalla:

<b>SOCIOS</b>	<b>VALOR</b>	<b>%</b>
Jerez Núñez Ramiro Orlando	1.400,00	70,00%
Vélez Tejada Martha Jeannette	600,00	30,00%
<b>Total del Capital Social</b>	<b>5.000,00</b>	<b>100,00%</b>

**NORMATIVA LEGAL PARA LA COMPAÑÍA**

Ley de Compañías

Ley Orgánica para el Fortalecimiento y Optimización del Sector Societario y Bursátil

Ley de Régimen Tributario Interno

Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno

Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria en el Ecuador

Código Orgánico Monetario y Financiero

Código de Trabajo

Ley de Seguridad Social.

Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal y su Reglamento.

Ley Orgánica para la Justicia Laboral y reconocimiento del trabajo en el hogar

Ley Orgánica de Incentivos para la Asociación Público – Privadas y la Inversión Extranjera.

Ley Orgánica de Remisión de Intereses, Multas y Recargos.

Ley Orgánica de Discapacidades

Reglamento a la Ley Orgánica de Discapacidades

Reglamento General a la Ley Orgánica de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos

Reglamento General a la Ley Orgánica de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos

Instructivo General de Pasantías

## **BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los registros contables y por tanto la preparación de los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), sobre la base del costo histórico, modificados por la aplicación del valor razonable. Esta preparación exige el uso de ciertas estimaciones contables, así como que la administración de la compañía ejerza su juicio al aplicar las políticas contables.

## **NORMAS CONTABLES DE APLICACIÓN**

Las Normas Internacionales de Contabilidad de aplicación en el presente ejercicio económico son las que se detallan:

NIC 1 Presentación de Estados Financieros

NIC 16 Propiedad, Planta y Equipo

NIC 19 Beneficios a Empleados

NIC 32 Instrumentos Financieros

NIC 36 Deterioro del Valor de los Activos

NIC 39 Instrumentos Financieros

## **PRINCIPALES CUENTAS CONTABLES QUE SE REGISTRARON EN EL PERIODO**

## **NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

La compañía mantiene como efectivo y equivalentes los valores disponibles en efectivo y en depósitos bancarios que al cerrar el año se presentan con los saldos que siguen:

	<b>Año 2018</b>
Caja	68.164,02
Banco Bolivariano Cta. Ahorro 1201124145	1.000,59
Banco Austro Cta. Cte. 18851954	539,61
Banco Guayaquil Cta. Cte. 36224088	155.687,22
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>225.391,44</b>

## **NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR**

Las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía al 31 de diciembre presentan en balances los saldos que se detallan:

	<b>Año 2018</b>
Documentos y Cuentas por Cobrar	323.806,66
Cheques en Garantía de Cliente	64.509,86
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados	366,87
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-14.288,93
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>374.394,46</b>

El detalle de los clientes es el siguiente:

<b>Cientes</b>	<b>Valor</b>
Jácome Martínez Jorge Ricardo	20.532,87
Velasteguí Lozada Wilson Hernán	19.792,04
Ángela de Pérez	19.484,00
Arcos Canchignia Gladys Rosario	11.634,40
Guevara Jarrín Daniela Estefanía	10.705,00
Caiza Jácome Cristian Alexander	9.425,00
Garcés Portero Rosa Iralda	8.597,02
Jerez Núñez María de los Ángeles	8.408,61
Rosero Saúl Jorge	8.390,00
Carvajal Moncayo Ángel Fernando	8.246,70
Flores Ibarra Marjorie Alexandra	7.700,00
Tapia León Willians Patricio	7.320,06
Holguín Aguilar María Martha Cecilia	7.073,55
Allaica Manuel	6.989,00
Solís Guerrero Ana Mercedes	6.764,73
Tisalema Mugabusi Rosa María	6.023,00
Rodríguez Gloria Patricia del Socorro	5.722,05
Villacís Jarrín Manuel Adolfo	5.564,23
Cambo Tixilema Mario Guillermo	5.149,50
Otros Cientes con menor cuantía	140.284,90
<b>Suman:</b>	<b>323.806,66</b>

Los cheques de los clientes corresponden a los siguientes:

<b>Cheques en Garantía de Cliente</b>	<b>Valor</b>
---------------------------------------	--------------

Repremarva Cía. Ltda.	12.820,50
Solís Guerrero Ana	8.517,95
Arias Alarcón Marco	8.474,40
Proaño Bautista Hilda	5.477,25
Arcos Gladys	5.405,00
Cepeda Caicedo Genaro	4.009,50
Suarez Murillo Jeaneth	2.365,00
Maisanche Agualongo Manuel	2.100,00
Vélez Vivas Venus Hipatia	2.075,50
Cheques de menor cuantía	13.264,76
<b>Suman:</b>	<b>64.509,86</b>

Se calculó la provisión para cuentas incobrables a razón del 1% del saldo de los créditos comerciales del año dando un valor de US\$ 2.949,00, y el deterioro de cartera por el valor de US\$ 6.938,00.

### NOTA 3.- INVENTARIOS

Los inventarios que dispone la compañía para su comercialización al 31 de diciembre se presentan como sigue:

	<b>Año 2018</b>
Materia Prima	8.238,35
Inventario en Consignación	14.185,19
Producto Terminado	490.717,85
<b>Total de Inventarios</b>	<b>513.141,39</b>

No se calculó el deterioro de inventarios considerando la alta rotación.

### NOTA 4.- PAGOS ANTICIPADOS

Los pagos anticipados al Servicio de Rentas Internas por impuestos y a proveedores que vencen a corto plazo, al cierre del año se presentan como sigue:

	<b>Año 2018</b>
Anticipo de Impuesto a la Renta	6.765,24
Retenciones Recibidas Renta	17.761,08
Anticipo a Proveedores	1.200,00
Otros Anticipos Entregados	3,80
Activo por Impuesto Diferido	441,48
<b>Total Pagos Anticipados</b>	<b>26.171,60</b>

#### **NOTA 5.- CUENTAS POR PAGAR**

Las obligaciones que la compañía tiene con sus proveedores se presentan en balances al cerrar el año con los saldos que siguen:

	<b>Año 2018</b>
Proveedores de Mercaderías	679.169,92
Proveedores Varios	16.919,43
Proveedores por Liquidar	14.185,19
Cheques en Garantía	0,00
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>710.274,54</b>

Los proveedores de mercaderías y sus saldos son los siguientes:

<b>Proveedores de Mercaderías</b>	<b>Valor</b>
Agricampo S.A.	10.364,60

Arrocera El Rey S.A. Arrorey	6.792,33
Arrocera la Palma Cía. Ltda.	129.670,00
Bustamante Cárdenas José Luis	91.941,50
Cedeño Molina Rosa Jessenia	671,50
Chong Chang William	9.702,00
Comercializadora Ledesma & Ledesma	64.835,10
Cultiarroz Cía. Ltda.	74.780,36
Distribuciones y Representaciones	1.843,87
Fajardo Briones Estefanía Eulalia	100,00
Feryarroz Cía. Ltda.	108.762,61
Franco Correa Nelson Olmedo	14.017,07
Germigranos Cía. Ltda.	32.170,05
Grecia & Germania S.A. Greger	17.968,50
Guamán Viñán José Eduardo	1.827,12
Prodicereal S.A.	2.607,66
Tapia León Williams Patricio	71.460,83
Timecorpoc S.A.	39.304,82
Zambrano Parrales Santo Rigoberto	350,00
<b>Suman</b>	<b>679.169,92</b>

Las obligaciones con proveedores varios corresponden a los siguientes:

<b>Varios Proveedores</b>	<b>Valor</b>
Jerez Núñez Ramiro Orlando	4.342,41
Michilena Armas Daniel Alejandro	4.003,48

Villacrés Ramos Danny Alexander	1.727,10
Pérez Aguilar Ángel Jesús	1.485,00
Morejón Yánez Byron Segundo	1.366,69
Cevallos Portero Carlos Xavier	1.029,21
Pérez Maizanche Amelia Verónica	753,98
Otros de menor cuantía	2.211,56
<b>Suman</b>	<b>16.919,43</b>

Los proveedores por liquidar son los siguientes:

<b>Proveedores por Liquidar</b>	<b>Valor</b>
Fausto Vizueta	320,00
La Palma	4.118,53
Burgos Maíz (Rj)	1.884,60
Grecia Y Germania	2.170,00
Franco Olmedo	2.000,00
Villarreal Manuel	2.292,50
Timecorpoc	1.399,56
<b>Suman</b>	<b>14.185,19</b>

#### **NOTA 6.- DOCUMENTOS POR PAGAR**

Las obligaciones de la compañía con sus socios y terceros que tienen vencimientos a corto plazo se presentan al cerrar el año como se sigue:

**Año 2018**

Anticipo Clientes	6.411,37
Préstamos de Socios	50.000,00
Préstamos de Terceros	818,46
Cheques por Pagar Bco. Bolivariano	41.070,96
<b>Total Documentos por Pagar</b>	<b>98.300,79</b>

Los préstamos de socios corresponden al señor Ramiro Jerez

#### **NOTA 7.- OBLIGACIONES FISCALES**

Las obligaciones por pagar por impuestos al Servicio de Rentas Internas que vencen a corto plazo se presentan en balances al 31 de diciembre como sigue:

	<b>Año 2018</b>
Impuesto a la Renta por Pagar	0,00
Retenciones Impuesto a la Renta por Pagar	5.214,07
Retenciones IVA por Pagar	1.639,47
<b>Total Obligaciones Fiscales</b>	<b>6.853,54</b>

#### **NOTA 8.- OBLIGACIONES LABORALES**

Los valores de sueldos y las provisiones laborales a favor de los empleados al cerrar el año presentan los saldos que siguen:

**Año 2018**

Sueldos por Pagar	4.812,29
Aportes IESS por Pagar	1.529,18
Préstamos IESS por Pagar	148,88
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	359,99
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	2.090,85
15% Participación Trabajadores	0,00
Beneficios de Ley Empleados	866,78
Otros	0,00
<b>Total de Obligaciones Laborales</b>	<b>9.807,97</b>

#### **NOTA 9.- PASIVO NO CORRIENTE**

Los préstamos de socios y las provisiones laborales que tienen vencimientos mayores a un año al 31 de diciembre presentan en balances los saldos que siguen:

	<b>Año 2018</b>
Préstamo de Socios	156.100,00
Provisión Jubilación Patronal	1.444,51
Provisión Desahucio	321,40
Pasivo por Impuesto Diferido	441,48
<b>Total Pasivo no Corriente</b>	<b>158.307,39</b>

El préstamo de socios corresponde al señor Ramiro Jerez

#### **NOTA 10.- PATRIMONIO**

El patrimonio de la compañía al cierre del ejercicio económico auditado se presenta distribuido en las cuentas que se detallan:

	<b>Año 2018</b>
Capital Social	2.000,00
Reserva Legal	1.827,78
Resultado Acumulados	34.727,69
Resultados del Ejercicio	116.999,19
<b>Total de Patrimonio</b>	<b>155.554,66</b>

No se ha efectuado la distribución de utilidades del año 2017, en balances del año 2018 se presenta el resultado antes de utilidades e impuesto a la renta.

#### **NOTA 11.- RESULTADO INTEGRAL**

La distribución del resultado según la conciliación tributaria presentada y que se aplicará previa decisión de la Junta General sería la que se detalla:

<b>Utilidad Líquida antes de Impuestos</b>	<b>116.999,19</b>
Participación Trabajadores	17.549,88
Impuesto a la Renta	27.397,73
<b>Resultado Integral</b>	<b>72.051,58</b>

La compañía no aplica la reserva legal porque ha superado el 50% del capital social.

#### **NOTA 12.- INGRESOS**

Los ingresos operacionales y no operacionales al cierre del año se presentan así:

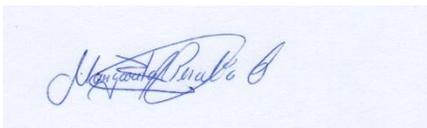
	<b>Año 2018</b>
Ventas Tarifa 0%	4.491.749,69
Desc. y Devol. Ventas Tarifa 0%	-35.431,17
Otros Ingresos	178,39
<b>Total Ingresos</b>	<b>4.456.496,91</b>

### NOTA 13.- EGRESOS

Los costos y gastos operacionales y no operacionales que se han dado en el año son los siguientes:

	<b>Año 2018</b>
Costo de Ventas	3.893.902,55
Gastos Operacionales	436.410,00
Gastos Financieros	368,69
<b>Total Egresos</b>	<b>4.330.681,24</b>

**Atentamente**



**Peralta Cisneros Margarita**

**Contadora**