

ALMACENES FABIÁN PINTADO GFP CÍA. LTDA.

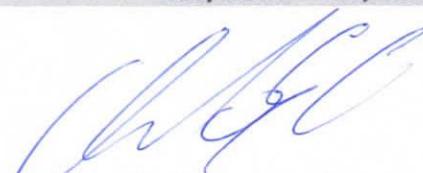
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE
2018

(Expresados en dólares de los ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

ALMACENES FABIÁN PINTADO GFP CÍA LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (INICIAL Y FINAL)
USD

	NOTAS	<u>2018</u>	<u>INICIAL</u>
ACTIVOS			
CORRIENTES		806,588.79	10,000.00
Efectivo y equivalentes de efectivo		84,173.71	10,000.00
Documentos y cuentas por cobrar		152,530.70	0.00
Inventarios		538,193.20	0.00
Activos por impuestos corrientes		16,411.74	0.00
Gastos pagados por anticipado y otras cuentas por cobrar		15,279.44	0.00
NO CORRIENTES		23,899.93	0.00
Muebles y enseres		4,698.25	0.00
Equipos de computación		25,628.31	0.00
(-) Dep. Acum. de Propiedad, Planta y Equipo		-6,426.63	0.00
TOTAL ACTIVO		830,488.72	10,000.00
PASIVOS			
CORRIENTES		144,574.67	0.00
Cuentas y documentos por pagar		43,848.86	0.00
Obligaciones por beneficios a los empleados		44,145.98	0.00
Obligaciones con la Administración Tributaria y el IESS		56,476.93	0.00
Anticipo de Clientes		102.90	0.00
NO CORRIENTES		0.00	0.00
TOTAL PASIVO		144,574.67	0.00
PATRIMONIO		685,914.05	10,000.00
Capital Suscrito		10,000.00	10,000.00
Aporte para futuras capitalizaciones		551,591.00	0.00
Reserva Legal		6,216.15	
Utilidad del Ejercicio		118,106.90	0.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		830,488.72	10,000.00


Ing. Fabián Pintado Z.
Gerente General


Ing. Orlando Espinoza F.
Contador

ALMACENES FABIÁN PINTADO GFP CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
USD

	<u>2018</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,949,933.41
Ventas de bienes gravados con tarifa 12%	1,949,923.41
Otros ingresos	10.00
(-) COSTO DE VENTAS	1,085,944.20
Costo de bienes vendidos	1,085,944.20
(-) GASTOS	673,785.76
Gasto de Ventas	660,138.69
Gastos de Administración	10,935.13
Gastos Financieros	2,711.94
Utilidad / Pérdida del Ejercicio	190,203.45
(-) Participación a trabajadores	28,530.52
(-) Impuesto a la Renta	37,349.88
(-) Reserva Legal	6,216.15
Utilidad Neta	118,106.90


 Ing. Fabián Pintado Z.
 Gerente General


 Ing. Orlando Espinoza F.
 Contador

ALMACENES FABIÁN PINTADO GFP CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
USD

	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Reserva facultativa	Reserva de capital	Utilidad del ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 01 de enero de 2018	10,000.00	-	-	-	-	-	10,000.00
Año 2018							
Aportes para futuras capitalizaciones		551,591.00					551,591.00
Reserva Legal			6,216.15				6,216.15
Resultados del ejercicio 2018						118,106.90	118,106.90
Saldo al 31 de diciembre de 2018	10,000.00	551,591.00	6,216.15	-	-	118,106.90	685,914.05


 Ing. Fabián Pintado Z.
 Gerente General


 Ing. Orlando Espinoza F.
 Contador

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

ALMACENES FABIAN PINTADO GFP CÍA. LTDA., (en adelante "la Compañía") que, por medio de escritura pública de constitución, No. 2014-01-01-07-P, inscrita en el Registro Mercantil, el 10 de enero de 2018, se constituyó como Compañía Limitada. El domicilio legal de la Compañía está ubicado en la autopista Medio Ejido S/N y el Bosque, de la ciudad Cuenca, provincia del Azuay, República del Ecuador, pudiendo establecer sucursales o agencias en otros lugares del territorio nacional o fuera de éste.

El Objeto Social de la Compañía es la venta al por mayor y menor de artículos de ferretería en general, incluidos tuberías, grifería, materiales eléctricos, herramientas, y materiales de construcción, cerámica, entre otros.

Tendrá una duración de treinta años a partir de la fecha de inscripción de la escritura en el Registro Mercantil.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de Presentación

- Los Estados Financieros de la Compañía corresponden al 31 de diciembre del año 2018.
- La contabilidad se lleva por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América.
- Se encuentran registradas todas las operaciones efectuadas en el año 2018, por el sistema de causación, al costo histórico, observando las normas y principios contables prescritos por disposición legal y las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y mediana entidades.
- Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de oficial circulación en el Ecuador.



La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF's exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Los principales cambios y aclaraciones en las políticas contables de la Compañía, se establecen a continuación.

- En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en las notas que son parte de este informe.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en instituciones financieras, de libre disponibilidad.

Cuentas Por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar

Corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de sus productos en el curso normal de los negocios.

Cabe recalcar que, al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan, y se provisiona el 100% de la cartera que esté vencida. Además, para considerar el gasto deducible se debe considerar que la LRTI y su reglamento indican que: *"Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los*

de

créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total”.

Inversiones En Asociadas

No tiene inversiones en otras empresas asociadas.

Inventarios

Las existencias corresponden a aquellos bienes que van a ser mantenidos por la entidad con miras a su venta durante el ciclo de operación; además se cuenta con inventario para ser consumido en las operaciones que se realizan. Su valor es revisado conforme a las disposiciones constantes en la NIC 2.

Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

El costo de propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos atribuibles a la adquisición y la construcción. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal o denominado de línea recta. Maquinaria, equipo y vehículos consideran valor residual

Las vidas útiles estimadas son las siguientes

	<u>Número de años</u>
Vehículos	hasta 20
Maquinaria y equipo	hasta 35

Ab

Equipos de computación	3
Muebles y Enseres	10

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocido en resultados.

Activos Intangibles

La empresa no posee activos intangibles.

Pasivos Financieros

Los pasivos financieros corresponden cuentas por pagar relacionadas, y, a deudas con socios, estas son medidas inicialmente al valor razonable.

Estas obligaciones se clasifican en el pasivo corriente y pasivo no corriente sobre la base del vencimiento contractual del capital nominal.

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Negocio en marcha

Los Estados Financieros adjuntos fueron preparados considerando que la compañía continuará como un negocio en marcha. Las políticas de manejo de sus operaciones, son las de generar operaciones rentables para proporcionar beneficios a los socios, así como mantener una estructura solvente del capital. El objetivo de la compañía respecto de la gestión de capital es de salvaguardar su capacidad para continuar como negocio en marcha.



3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre 2018, un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo fue como sigue.

Descripción	<u>2018</u>	<u>Inicial</u>
Caja General	1,262.02	0.00
Caja Chica	1,300.00	0.00
Pichincha	31,232.34	0.00
Produbanco	42,760.05	10,000.00
Pacífico	7,619.30	0.00
Total	<u>84,173.71</u>	<u>10,000.00</u>

4. INVENTARIOS

El detalle de los inventarios al 31 de diciembre de 2018, presentado por la empresa es el siguiente.

Descripción	<u>2018</u>	<u>Inicial</u>
Inventario de producto terminado	538,193.20	0.00
Total	<u>538,193.20</u>	<u>0.00</u>

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía mantiene una obligación pendiente de cobro con el Servicio de Rentas Internas, por la cual se presentó el correspondiente reclamo de en exceso conforme al detalle que sigue:

Descripción	<u>2018</u>	<u>Inicial</u>
Cuentas por cobrar SRI	16,411.74	0.00
Cuentas al personal	4,594.60	0.00
Seguros pagados por anticipado	10,684.84	0.00
Total	<u>31,691.18</u>	<u>0.00</u>

cb

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2018, se presenta a continuación.

Descripción	<u>2018</u>	<u>Inicial</u>
Muebles y enseres	4,698.25	0.00
(-) Dep. Acumulada de muebles y enseres	-156.61	0.00
Equipos de computación	25,628.31	0.00
(-) Dep. Acumulada de eq. de computación	-6,270.02	0.00
Total	<u>23,899.93</u>	<u>0.00</u>

7. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los valores registrados pendientes de pago a los empleados, al 31 de diciembre de 2018, se presenta conforme al siguiente detalle, además se incluye la base de cálculo y el valor por participación a trabajadores.

Descripción	<u>2018</u>	<u>Inicial</u>
Por beneficios a empleados	15,615.46	0.00
Participación a trabajadores	28,530.52	0.00
Total	<u>44,145.98</u>	<u>0.00</u>

A continuación, se presenta el detalle de la base de cálculo y el valor por concepto de participación de trabajadores en las utilidades de la compañía.

Utilidad antes de participación	<u>190,203.45</u>	<u>0.00</u>
Participación a trabajadores	<u>28,530.52</u>	<u>0.00</u>

8. IMPUESTO A LA RENTA

El detalle del cálculo por concepto de Impuesto a la Renta por pagar se presenta mediante el siguiente detalle.

Descripción	<u>2018</u>	<u>Inicial</u>
Utilidad antes de Participaciones e IR	190,203.45	0.00
(-) Participación a trabajadores	<u>28,530.52</u>	<u>0.00</u>
Utilidad después de participaciones	161,672.93	0.00
(+) Gastos no deducibles	1,486.29	0.00
(-) Deducciones adicionales	<u>13,759.70</u>	<u>0.00</u>
Utilidad Gravable	149,399.52	0.00
Impuesto a la Renta	37,349.88	0.00

Ab

(-) Retenciones en la Fuente IR	<u>11,578.28</u>	<u>0.00</u>
Impuesto a la Renta a pagar	<u>25,771.60</u>	<u>0.00</u>

9. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA, IESS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía mantiene las siguientes obligaciones pendientes de pago al SRI, IESS y por anticipos de clientes.

Descripción	<u>2018</u>	<u>Inicial</u>
IVA cobrado a crédito	10,314.17	0.00
Retenciones IR	2,071.37	0.00
Retenciones IVA	12,815.56	0.00
Obligaciones con el IESS	5,504.23	0.00
Anticipos a clientes	102.90	0.00
Total	<u>30,808.23</u>	<u>0.00</u>

10. CAPITAL

El capital de la Compañía al 31 de diciembre 2018 representa 10 000.00 USD, que aportaron los socios de la siguiente manera:

Socio	<u>PARTICIPACIÓN</u>	
	<u>USD</u>	<u>%</u>
PINTADO ZUMBA FABIÁN PATRICIO	7,000.00	70.00
ARIAS SOLANO CARLOS REINOSO	2,800.00	28.00
UCHO NARVAEZ MARCO VINICIO	200.00	2.00
Total	<u>10,000.00</u>	<u>100.00</u>

11. UTILIDAD

La utilidad del ejercicio de la Compañía al 31 de diciembre de 2018, se genera por la operación de la venta de los bienes, a la cual se descuentan los valores por concepto de costos y gastos, gasto por participación a trabajadores, gasto de impuesto a la renta y el valor de reserva legal, conforme al siguiente detalle.

JB

Descripción	<u>2018</u>
Ingresos	1,949,923.41
(-) Costo de Ventas	1,085,944.20
(=) Utilidad Bruta	863,979.21
(-) Gastos de Ventas	660,138.69
(-) Gastos Administrativos	10,935.13
(=) Utilidad Operacional	192,905.39
(-) Gastos Financieros	2,711.94
(+) Otros ingresos	10.00
(=) Utilidad antes de Participaciones e Impuestos	190,203.45
(-) Participación a trabajadores	28,530.52
(-) Impuesto a la Renta	37,349.88
(-) Reserva Legal	6,216.15
(=) Utilidad Neta	<u>118,106.90</u>

12. VENTAS

El resumen de las ventas de la compañía durante el año 2018, se presenta a continuación.

Descripción	<u>2018</u>
Ventas de bienes gravados con tarifa 12%	1,949,923.41
Otros ingresos	10.00
Total	<u>1,949,933.41</u>

13. COSTO DE VENTAS

A continuación, se presenta un detalle de los Costos incurridos para la obtención de los ingresos generados durante el año 2018.

Descripción	<u>2018</u>
Costo de bienes vendidos	1,085,944.20
Total	<u>1,085,944.20</u>

14. GASTOS

Para el 2018, los gastos por su naturaleza, fueron como siguen:

Descripción	<u>2018</u>
Gastos de Personal	256,967.41
Beneficios sociales e indemnizaciones	60,720.05

CB

Aportes a la Seguridad Social	29,693.41
Honorarios, comisiones y dietas	33,696.68
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	236.47
Depreciaciones	6,426.63
Promoción y publicidad	73,321.18
Transporte	2,603.34
Combustibles	72.99
Gastos de Viaje	28,419.25
Gastos de Gestión	12,749.16
Arrendamiento operativo	59,725.30
Suministros de Oficina	7,226.88
Suministros de Computación	672.35
Útiles de Aseo y Limpieza	390.58
Mantenimiento y reparaciones	52,047.84
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	3,434.99
Impuestos, tasas y contribuciones	1,919.88
Servicios básicos y telecomunicaciones	1,189.72
Servicios generales	39,810.90
Comisiones y transacciones financieras	974.54
Otros gastos	1,486.29

Total

673,785.84


Ing. Fabián Pintado Z.
Gerente General


Ing. Orlando Espinoza F.
Contador